



# Jaarstukken 2021

Versie Raadsvergadering 20 juni 2022

## Inhoudsopgave

Leeswijzer .....	3
Programma's in cijfers .....	5
Analyse rekeningresultaat .....	5
<b>JAARVERSLAG .....</b>	<b>8</b>
PROGRAMMAVERANTWOORDING.....	8
Programma 1 Dienstverlening & Bestuur.....	9
Programma 2 Welzijn & Zorg.....	24
Programma 3 Wonen & Ondernemen .....	41
Algemene dekkingsmiddelen .....	56
Overhead .....	57
PARAGRAFEN .....	58
Paragraaf 1 Lokale heffingen .....	58
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	63
Paragraaf 3 Kapitaalgoederen.....	70
Paragraaf 4 Financiering .....	73
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering .....	76
Paragraaf 6 Verbonden partijen.....	81
Paragraaf 7 Grondbeleid.....	93
Paragraaf 8 Corona.....	97
<b>JAARREKENING .....</b>	<b>99</b>
Overzicht van baten en lasten .....	100
Balans en toelichting .....	104
Financiële overzichten.....	125
<b>BIJLAGEN.....</b>	<b>131</b>
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa).....	132
Jaarrekening Woningbedrijf.....	153

## Leeswijzer

### Jaarstukken

Elk jaar legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken.

De jaarstukken bestaan uit:

1. Het jaarverslag, dat bestaat uit:
  - de programmaverantwoording;
  - de paragrafen.
2. De jaarrekening, die bestaat uit:
  - het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
  - de balans en toelichting;
  - een bijlage met de verantwoordingsinformatie voor specifieke uitkeringen (SiSa);
  - een bijlage met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

### Jaarverslag

#### Programmaverantwoording

De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in de vier w-vragen:

1. Wat wilden we bereiken?
2. Wat hebben we daarvoor gedaan?
3. Wie waren onze samenwerkingspartners?
4. Wat heeft het gekost?

#### Verplichte beleidsindicatoren

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verplicht de gemeente om in de begroting en jaarstukken te rapporteren over de realisatie van de maatschappelijke effecten van de programma's. Voor die rapportage moet de gemeente een voorgeschreven set beleidsindicatoren gebruiken. Het merendeel van deze beleidsindicatoren is te vinden op [www.waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl).

#### Paragrafen

Naast de programma's zijn gemeenten op basis van het BBV verplicht om zeven specifieke programmaoverstijgende paragrafen in de begroting en jaarstukken op te nemen. De informatie over deze onderwerpen is vaak versnipperd in de begroting en jaarrekening opgenomen. De paragrafen zijn eigenlijk dwarsdoorsnedes van de verschillende programma's en taakvelden.

In de jaarstukken zijn de volgende paragrafen opgenomen:

1. lokale heffingen;
2. weerstandsvermogen en risicobeheersing;
3. onderhoud kapitaalgoederen;
4. financiering;
5. bedrijfsvoering;
6. verbonden partijen;
7. grondbeleid.

In aanvulling op de zeven verplichte paragrafen hebben wij de volgende paragraaf toegevoegd:

8. corona.

### Jaarrekening

De jaarrekening betreft de financiële verantwoording over 2021. De jaarrekening bevat een overzicht van baten en lasten, de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, de balans en de toelichting. Dan volgen enkele verplichte financiële overzichten, zoals het EMU-saldo, de tabel Wet normering topinkomens en het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. Tot slot zijn er bijlagen met verantwoordingsinformatie voor specifieke uitkeringen (SiSa) en een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

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.

## Programma's in cijfers

(x €1.000)	Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil 2021
<b>Programma</b>					
Dienstverlening & Bestuur	22.772	23.221	23.706	23.857	151 N
Welzijn & Zorg	26.857	28.345	30.312	27.992	2.320 V
Wonen & Ondernemen	16.965	16.946	17.337	18.996	1.659 N
<b>Totaal lasten</b>	<b>66.594</b>	<b>68.512</b>	<b>71.355</b>	<b>70.845</b>	<b>510 V</b>
Dienstverlening & Bestuur	43.713	45.388	46.665	46.802	137 V
Welzijn & Zorg	6.295	4.116	6.095	6.059	36 N
Wonen & Ondernemen	12.555	9.919	11.332	14.034	2.702 V
<b>Totaal baten</b>	<b>62.563</b>	<b>59.423</b>	<b>64.092</b>	<b>66.895</b>	<b>2.803 V</b>
<b>Totaal saldo</b>	<b>4.031 N</b>	<b>9.089 N</b>	<b>7.262 N</b>	<b>3.950 N</b>	<b>3.312 V</b>
Lasten		90	6.322	4.890	1.432 V
Baten	7.285	9.180	13.584	11.504	2.081 N
<b>Saldo reserves</b>	<b>7.285 V</b>	<b>9.089 V</b>	<b>7.262 V</b>	<b>6.614 V</b>	<b>648 N</b>
<b>Saldo na reserves</b>	<b>3.254 V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.664 V</b>	<b>2.664 V</b>

### Analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat 2021 bedraagt een voordeel van afgerond € 2.664.000. Het bestaat uit drie onderdelen:

1. Algemene dienst: € 755.000 voordeel;
2. Grondbedrijf: € 504.000 voordeel;
3. Woningbedrijf: € 1.405.000 voordeel.

In het volgende overzicht ziet u hoe het resultaat is opgebouwd. Daarna lichten we het resultaat op hoofdlijnen toe. Voor een beleidsmatige toelichting en overige voor- en nadelen verwijzen wij u naar de toelichting per programma.

(x € 1.000)	Algemene dienst	V/N	Grondbedrijf	V/N	Woningbedrijf	V/N	Totaal	V/N
Saldo van baten en lasten	5.859	N	504	V	1.405	V	3.950	N
Mutaties reserves	6.614	V	0	V	0	V	6.614	V
Gerealiseerd resultaat	755	V	504	V	1.405	V	2.664	V

### Algemene dienst

#### Dienstverlening & Bestuur

- Gemeentefonds: € 796.000 voordeel.  
Het Gemeentefonds laat per saldo een voordeel zien van € 796.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de effecten van de september- en decembercirculaire 2021. Deze effecten zijn met name toe te schrijven aan het coronasteunpakket voor een bedrag van € 608.000.

Voor het coronasteunpakket is het totaalbeeld dat het budgetneutraal verloopt. Binnen het beleidsveld algemene dekkingsmiddelen zijn de inkomsten hoger, maar op andere beleidsvelden zullen de kosten als gevolg van corona hoger zijn.

- Bijdrage Algemene dienst vanuit het Woningbedrijf: € 717.000 nadeel.  
De begroting 2021 is via het raadsbesluit van 2 november 2020 technisch sluitend gemaakt, onder andere door extra doorbelasting naar het Woningbedrijf. De ombuigingen zijn vastgesteld in april 2021 en verwerkt per begrotingsjaar 2022 en in het meerjarenperspectief. De Begroting 2021 was een overgangsjaar waarin de verhoging van het Woningbedrijf nog was opgenomen. De provincie staat deze inzet niet toe, daarom is deze bijdrage via de ombuigingen al teruggedraaid en niet in het meerjarenperspectief opgenomen. Over 2021 was door deze wijziging voor de Algemene dienst sprake van een incidenteel nadeel van € 717.000.

#### Welzijn & Zorg

- Via de Nazomernotitie is de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) budgetneutraal toegevoegd aan de begroting. Er bleek niet of nauwelijks een beroep te worden gedaan op de TONK. Dit ondanks dat Koggenland deze regeling heeft verruimd en onder de aandacht van de inwoners heeft gebracht. Dit komt overeen met het landelijke beeld dat er weinig gebruik van deze regeling wordt gemaakt. Hierdoor is er een incidenteel voordeel van € 153.000 ontstaan.
- Voor de onderwijshuisvesting De Droomgaard was circa € 7,7 miljoen aan uitgaven begroot over 2021. De werkelijke uitgaven 2021 betreffen € 5,8 miljoen. De uitgaven voor de gymzaal worden geactiveerd en afgeschreven. De kapitaallasten hiervan worden jaarlijks uit de bestemmingsreserve gedekt.
- In totaal is € 13.545.000 beschikbaar gesteld waarvan tot en met 2021 circa €12.800.000 is uitgegeven. Het restant van ca. € 745.000 gaat mee naar boekjaar 2022. In 2022 wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële eindafrekening van De Droomgaard.
- Over de periode 2019-2022 ontvangen wij rijksmiddelen om onderwijsachterstanden te voorkomen. Een groot deel van deze middelen wordt ingezet voor preventie in het voorschoolse veld. Het gaat hier om subsidiering van de peuteropvang, waarbij vroegsignalering, een doorgaande lijn en een goede voorbereiding op de basisschool centraal staan. De uitgaven, die tot 2021 uit lokaal onderwijsbeleid werden bekostigd, worden gedekt door de rijksvergoeding Onderwijsachterstandenbeleid. Door deze wijziging heeft er een financiële transitie plaatsgevonden, waardoor voor lokaal onderwijsbeleid € 124.000 aan middelen is vrijgevallen. De middelen voor onderwijsachterstandenbeleid worden via de SiSa verantwoord.
- Voor de zwembaden zijn er aan de batenkant met name door de coronabeperkingen minder inkomsten geweest. Het gaat om een bedrag van circa € 129.000. Hiervoor hebben we compensatie aangevraagd bij het Rijk, die we (deels) hebben gekregen.
- Over 2021 zien we ten opzichte van 2020 een stijging van het aantal mensen dat een beroep doet op de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het gaat om een stijging van 102 cliënten. De stijging heeft vooral in de tweede helft van 2021 plaatsgevonden en heeft meerdere oorzaken, namelijk de vergrijzing en de wijziging in eigen bijdrage per 2020. De vergrijzing is een bekend gegeven; de groep ouderen wordt steeds groter en dat resulteert in een toenemend aantal aanvragen. Daarbij merken we sinds het afschaffen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage dat er steeds meer aanvragen komen voor voornamelijk huishoudelijke hulp. De stijging van 102 cliënten bestaat voor bijna 50 procent uit cliënten die huishoudelijke ondersteuning nodig hebben.
- Van de gemeente Hoorn hebben we in 2021 ruim € 737.000 ontvangen vanwege de afroaming van de reserve van het regionaal budget. In 2020 hadden we echter al rekening gehouden met een teruggave van € 167.000. Het bij de Nazomernotitie 2021 bijgestelde budget over 2021 wordt daardoor negatief beïnvloed.

#### Wonen & Ondernemen

- Leges omgevingsvergunning: € 378.000 voordeel.  
Het aantal vergunningaanvragen is in 2021 hoger dan geraamd.
- Vuilophaal en afvoer: € 292.000 voordeel.  
Dit voordeel komt met name door de ketenvergoeding die we ontvangen voor de inzameling van plastic afval.

**Grondbedrijf**

- Het resultaat van het Grondbedrijf van afgerond € 504.000 wordt met name veroorzaakt door de tussentijdse winstuitkering van Buitenplaats De Burgh zoals besloten is in de Nazomernotitie 2021.

**Woningbedrijf**

- Binnen de exploitatie 2021 van het Woningbedrijf is rekening gehouden met een begroot resultaat van € 917.000. In werkelijkheid is het resultaat € 1.405.000, wat circa € 488.000 hoger is dan begroot. Dit hogere resultaat bestaat met name uit boekwinst vanwege de verkoop van woningen.

# Jaarverslag Programmaverantwoording



## Programma 1 Dienstverlening & Bestuur

Het programma Dienstverlening & Bestuur bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- bestuur;
- bedrijfsvoering;
- burgerzaken;
- algemene dekkingsmiddelen;
- openbare orde & veiligheid.

### Doelstelling en missie

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

### Wat wilden we bereiken?

- Aan de hand van een spoorboekje komen tot noodzakelijke ombuigingen om zodoende een sluitende meerjarenbegroting te presenteren.
- Vorm geven aan digitale inwonersparticipatie met ons digitale inwonerspanel.
- Onze (online) dienstverlening verder verbeteren op basis van uitkomsten van uitgevoerde klantmonitoren.

### Achtergrondinformatie en ontwikkelingen

#### Organisatie in ontwikkeling

Onze organisatie heeft de ambitie om excellente integrale dienstverlening te bieden aan onze inwoners, onze ondernemers en ons bestuur. Om dit te bereiken zijn we een organisatietransitie gestart. De organisatietransitie bestaat uit vier pijlers. Dit zijn:

1. het opstellen van een nieuwe missie en visie;
2. het aanpassen van de organisatiestructuur;
3. het verbeteren van de bestuurlijke sensitiviteit;
4. de herinrichting van het gemeentehuis (inclusief het onderzoek naar de mogelijkheden voor maatschappelijke partners in het gemeentehuis).

Deze pijlers gezamenlijk dragen bij aan de kwaliteitsimpuls voor onze dienstverlening en samenwerking met bestuur, inwoners en ondernemers.

#### Kinderraad en kinderburgemeester

Om het burgerschapsonderwijs en kinderp participatie te bevorderen, ook met het oog op de gemeenteraadsverkiezingen, zijn in november de door de scholen gekozen kinderraadsleden geïnstalleerd en hebben zij de eerste kinderburgemeester in Koggenland gekozen. Ze zijn aan de slag gegaan met het bedenken van ideeën en komen maandelijks bij elkaar.

#### Corona: veerkracht en herstel

Het jaar 2021 stond ook in het teken van de coronacrisis. De crisis kende verschillende fases waarin steeds verschillende coronamaatregelen werden afgekondigd. Ook in 2021 zorgden inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners, bestuur en organisatie samen voor het beperken van de gevolgen van de coronacrisis. Dat heeft veel van een ieder gevraagd. Oog hebben voor elkaar en samen resultaten boeken ging hand in hand. In de afzonderlijke corona-paragraaf komen wij hierop terug.

### Beleidsveld bestuur

#### Maatschappelijk effect

Wij betrekken onze inwoners en ondernemers waar nodig en mogelijk voortdurend bij gemeentelijke besluitvorming en doen onderzoek naar de mening van inwoners. Zo vergroten wij het begrip en draagvlak voor gemeentelijke besluitvorming en ontwikkelingen in en voor Koggenland. Regionaal blijven we intensief samenwerken in West-Friesland om zo de krachten te blijven bundelen voor alles wat ons in West-Friesland bindt en boeit (Pact 7.1).

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Ombuigingen

Op 19 april 2021 zijn de ombuigingen vastgesteld. Deze ombuigingen zijn in de begroting 2022 verwerkt. Voor deze ombuigingen zijn een aantal verschillende stappen gezet. Allereerst heeft het college de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- realistisch begroten;
- beheersen organisatiekosten;
- voorzieningen behouden;
- geen onomkeerbare besluiten;
- ruimte voor noodzakelijke investeringen;
- ruimte voor nieuwe ontwikkelingen.

Uw gemeenteraad is vanaf december 2020 betrokken geweest bij het proces en heeft ook voorstellen voor ombuigingen ingediend. Daarnaast bent u op 15 februari 2021 in staat gesteld om vragen te stellen over de uitkomsten van de diverse onderzoeken en nogmaals suggesties te doen aan het college om een sluitende meerjarige begroting te presenteren.

Alle verzamelde informatie heeft geleid tot het raadsvoorstel ombuigingen, waarin het college uiteenzet op welke wijze de structurele tekorten weggewerkt kunnen worden. Daarbij is ook rekening gehouden met de te verwachten investeringen die op korte termijn noodzakelijk zijn. Immers, als die op een later moment worden voorgesteld, zou dat elke keer tot nieuwe ombuigingen moeten leiden.

Het resultaat van de ombuigingen is een structureel sluitend meerjarenperspectief met ingang van 2022.

### Inwonersparticipatie

Onze gemeente heeft steeds meer interactie met haar inwoners en ondernemers (participatie). Via de dorpsgesprekken hebben wij dit ook gestimuleerd. We gaan hiermee door. We blijven activiteiten op initiatief van inwoners stimuleren om de dorpen in Koggenland vitaal te houden. We zoeken naar nieuwe manieren om inwoners te laten participeren. Na de evaluatie van de dorpsgesprekken in het kader van Vitaal Koggenland leggen we nieuwe voorstellen aan de raad voor. De ervaringen met participatie voor de omgevingsvisie nemen we hierin mee.

Vanuit de dorpsgesprekken zijn Doe-teams ontstaan. Er is een miljoen beschikbaar gesteld om te helpen de ideeën van de Doe-teams tot uitvoering te laten komen. Hier ziet u een overzicht van de ontwikkelingen in de Doe-teams in 2021.

Doe-team	Doel	Planning	Budget *=toegezegd
<b>Projecten uitgevoerd in 2021</b>			
Doe-team speeltuin Kolblei	Renoveren speeltuin Kolblei	Volledig uitgevoerd in Q3 2021	€ 29.500*
Doe-team groener Berkhout	Picknickplaats in park Lijsbeth Tijs en opwaarderen 'oude' park	Volledig uitgevoerd in 2021	€ 15.500*
<b>Toezeggingen</b>			
Doe-team Dorpsplein Obdam	Realiseren ontmoetingsplein voor kerk Obdam	Uitvoering in 2022 + 2023	€ 520.000* (vanuit Algemene reserve)
Doe-team speeltuin Rustenburg	Realiseren speeltuin op locatie ijsbaan Rustenburg	Uitvoering in Q3 + Q4 2022	€ 60.000*
Doe-team Grosthuisen project 1	Realiseren sport- en trapveldje	In uitvoering 2021-2022	€ 24.000*
Doe-team De Goorn	Realiseren mountainbike- route Dorpsbos	2022	€23.900*

Verwachte projecten na 2021			
Doe-team speeltuin Bonkelaar Avenhorn	Realiseren multifunctioneel park achter Bonkelaar (spel, sport, fitness, ontmoeten)	2023	Ca. € 300.000
Doe-team sportveld Obdam	Multifunctioneel sportveld Weerepark Obdam	In afwachting besluitvorming sportzaal Obdam	Ca. € 80.000
Doe-team groen Ursem	Opwaarderen hoek Uitgang-Oudelandsdijkje (rustplek recreatie)	2022 (afhankelijk van werkzaamheden dijkverzwaring door hoogheemraadschap)	Ca. € 25.000
Doe-team natuurspeeltuin Obdam	Realiseren natuurspeeltuin in Obdam	In afwachting besluitvorming sportzaal Obdam	Ca. € 75.000
Doe-team speelvoorzieningen Hensbroek	Het opknappen van vijf speeltuinen in Hensbroek	Q4 2022 + Q1 2023	Ca. € 182.000
Doe-team Skatepark Avenhorn	Dit Doe-team is een samenwerking aangegaan met Doe-team speeltuin Bonkelaar (zie boven).	2023	Zie Doe-team speeltuin Bonkelaar
Doe-team Knarrenhof Obdam	Collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO)-initiatief om een locatie te ontwikkelen in plan Tuindersweijde-Zuid	Medio 2023	Geen
Doe-team Strandje Scharwoude	Invulling van het buitendijks gebied bij Scharwoude. Hierbij is ook Recreatieschap Westfriesland betrokken.	Gekoppeld aan het project Dijkverzwaring	Nog geen exacte indicatie
Doe-team Grosthuisen project 2	Opwaarderen schoolplein	2022	Nog geen exacte indicatie, wordt in breder verband getrokken met andere schoolpleinen
Doe-team Grosthuisen project 3	Opwaarderen vaarroute	2022-2025 (besluit van de raad volgt voorjaar 2022)	€ 276.227

Op 31 december 2021 had de reserve vitaal platteland een restantsaldo van circa € 722.000. Hiervan is € 237.000 voor toekomstige kapitaallasten vanuit investeringen vitaal platteland. Dit maakt dat nog € 485.000 vrij besteedbaar is (dit bedrag is gebaseerd op de besluitvorming van de raadsbesluiten tot en met januari 2022). Op basis van de genoemde Doe-teamsprojecten *na* 2021 is de verwachting dat het gehele vrij besteedbare bedrag van 31 december 2021 nodig is om de toekomstige initiatieven te dekken. Samen met de gemeenteraad zoeken wij naar mogelijkheden om de doorontwikkeling van Doe-teams structureel in te bedden in de organisatie en de begroting.

#### *Digitaal inwonerpanel*

Via het digitale inwonerspanel doen wij onderzoek naar de mening van onze inwoners over verschillende onderwerpen. In samenspraak met gemeenteraad, college en organisatie bepalen we welke onderwerpen voor deze onderzoeken in aanmerkingen komen, mogelijk ook afhankelijk van actuele ontwikkelingen.

In 2021 zijn de resultaten van de peiling over bezuinigingen via het digitale inwonerpanel meegenomen in de besluitvorming over de ombuigingen. De uitkomsten van de peiling voor het beleidsplan Sociaal Domein zijn meegenomen in het door de gemeenteraad vastgestelde beleidsplan Sociaal Domein 2021-2024. Verder zijn er geen peilingen uitgevoerd in 2021.

#### *Uitvoering Pact van Westfriesland*

De gemeenteraden van de zeven Westfriese gemeenten hebben in 2020 het Pact 7.1: zeven gemeenten, één geluid vastgesteld. Inmiddels is met het pact een basis gelegd voor duurzame samenwerking in de regio. De samenwerking heeft op verschillende gebieden vruchten afgeworpen, zoals het Woonakkoord, de gezamenlijke aanpak van de Regionale Energiestrategie, de aanpak van laaggeletterdheid, het dossier hbo-opleidingen en de taskforce verblijfsrecreatie.

## Beleidsveld bedrijfsvoering

### Maatschappelijk effect

Een stabiele en efficiënte bedrijfsvoering is essentieel voor onze dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers. Het continu verbeteren van onze dienstverlening blijft dan ook speerpunt voor onze organisatie. Met goede faciliteiten zetten we ons daar ook in 2021 weer vol voor in.

### Wat wilden we bereiken?

#### Verdere ontwikkeling dienstverlening

- We verbeteren en vernieuwen de website van de gemeente Koggenland als belangrijkste digitale toegangspoort en informatiebron voor inwoners en ondernemers.
- We voeren nieuwe activiteiten uit van de denktank 'vliegende brigade' om de dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers te verbeteren.
- We monitoren via de (regionale) klantmonitor hoe klanten de contacten ervaren die ze met ons hebben aan de balie, via telefoon en op onze website.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben ervoor gezorgd dat wij onze online dienstverlening steeds meer kunnen sturen en verbeteren op basis van verzamelde data. We wilden onze online dienstverlening verbeteren op de hoofdonderdelen:

- regelen van zaken;
- vindbaarheid van informatie.

Eind 2021 hebben we gemeten dat we onze online dienstverlening ten opzichte van de nulmeting met 18,3 procent significant hebben verbeterd, ondanks onderbezetting door personele wisselingen. Dit hebben we onder andere hierdoor gerealiseerd:

- Aanpassingen aan de website – de facelift van de homepage, gewijzigde teksten, verbeterde zoeken en navigatiemogelijkheden en de invoering van nieuwe formulieren – hebben daadwerkelijk voor aantoonbare verbeteringen in onze online dienstverlening gezorgd.
- We kunnen onze online dienstverlening steeds beter analyseren doordat we inzicht hebben in bezoekersgedrag en klantreizen.
- Beoogde bezoekersstromen naar de website en beoogde verbeteringen van de website kunnen we toetsen en evalueren
- Met dit alles is het eenvoudiger geworden om beleidslijnen uit te zetten voor onze online dienstverlening: doelen, KPI's, nulmetingen, targets, wegingsfactoren en prioriteiten.

De (regionale) klantmonitor hebben we in 2021 technisch geïmplementeerd. De klantmonitor zal na de organisatiewijziging (2022) in gebruik worden genomen om structureel de klanttevredenheid te meten en waar wenselijk verbeteringen door te voeren.

Onze vliegende brigade heeft in de coronaperiode geen activiteiten kunnen uitvoeren.

Voor meer informatie over de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar paragraaf 5 Bedrijfsvoering.

## Beleidsveld burgerzaken

### Maatschappelijk effect

Primair richten wij ons ook dit jaar op de dienstverlening aan inwoners. Het tegengaan van identiteits- en adresfraude blijven wij continu verbeteren. Alle medewerkers van burgerzaken zijn opgeleid om de identiteit van een persoon goed te kunnen beoordelen.

### Wat wilden we bereiken?

#### Verbetering digitale dienstverlening

Er zijn veel ontwikkelingen die het noodzakelijk maken om onze dienstverlening anders vorm te geven. Aanvragen worden steeds meer digitaal ingediend en verwerkt. Dankzij een nieuwe applicatie bij Burgerzaken kunnen we de dienstverlening aan onze inwoners steeds vaker ook digitaal aanbieden. Onze digitale dienstverlening groeit, maar uiteraard blijven wij ook graag persoonlijke dienstverlening leveren als dat passender of gewenst is. Alle medewerkers zijn alert op adres- en identiteitsfraude.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Verbetering dienstverlening

We hebben onze digitale dienstverlening uitgebreid met de mogelijkheid om reisdocumenten en rijbewijzen digitaal aan te vragen. Reisdocumenten zijn op dit moment inmiddels (gedeeltelijk) digitaal aan te vragen. De koppeling met het RDW om volledig digitaal aanvragen mogelijk te maken leggen we in 2022. Daarnaast hebben we onze processen verbeterd en hebben we meer producten digitaal gemaakt.

#### Adres- en identiteitsfraude

Alle medewerkers van burgerzaken zijn opgeleid om de identiteit van een persoon goed te beoordelen. Op de afdeling is speciale apparatuur beschikbaar om documenten te controleren op echtheid.

Het proces om reisdocumenten aan te vragen hebben we verfijnd door het te koppelen aan de module van de Rijksdienst voor Identiteitsgegevens.

### Beleidsveld algemene dekkingsmiddelen

Bij de algemene dekkingsmiddelen gaat het om opbrengsten die niet specifiek bedoeld zijn om kosten van een specifiek programma, beleidsveld of taakveld te dekken. Denk hierbij aan de algemene uitkering, lokale heffingen en dividend. Algemene dekkingsmiddelen lenen zich er niet voor om onder een programma opgenomen te worden. Het BBV schrijft daarom voor om dit beleidsveld als apart hoofdstuk op te nemen in het programmaplan. Een toelichting vindt u in het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen.

### Beleidsveld openbare orde & veiligheid

#### Maatschappelijk effect

Een veilige woon- en leefomgeving voor alle inwoners. Daartoe hebben we het Meerjarenbeleidsplan handhaving en veiligheid 2019-2022 opgesteld met daarin de activiteiten die we ondernemen om dit te bereiken. Belangrijk daarbij is dat wij vanuit Openbare orde & veiligheid verbindingen tussen inwoners en partners creëren om hier ook gezamenlijk invulling aan te geven. Hierbij zoeken wij naar een goede balans tussen preventie en repressie.

#### Wat wilden we bereiken?

Om veiligheid en leefbaarheid te waarborgen, is samenwerking van steeds groter belang. Deels omdat de politie minder capaciteit beschikbaar heeft, maar ook omdat elke partij eigen specialismen kan inzetten. Deze samenwerking met partners, ondernemers en inwoners moest afgelopen jaar nog meer vorm krijgen.

Daarnaast liep het programma alcohol en drugs/In Control of Alcohol & Drugs door. Het doel was om nog meer interventies en preventieve acties uit te voeren.

De inzet op ondermijning kreeg in 2021 ook een vervolg. Enerzijds was het doel om intern meer bewustwording te creëren, anderzijds draaide het om de veiligheid van bewoners en ondernemers en de aanpak van misstanden. Het project Veilig Buitengebied liep door in 2021.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

We hebben veel ingezet op goede samenwerking in de driehoek politie, Openbaar Ministerie en burgemeesters. Dit heeft duidelijke resultaten opgeleverd in prioritering en inzet van politiecapaciteit, adequate nazorg in geval van ernstige incidenten en inzet van bestuursrechtelijke maatregelen. Intensieve samenwerking was er uiteraard ook ten aanzien van de corona-aanpak op het niveau van de Veiligheidsregio. Binnen het corona crisisteam stond de zorg voor de volksgezondheid hoog op de agenda en heeft veel capaciteit gevraagd.

In het kader van leefbaarheid en veiligheid is er constant samengewerkt met partners om te bekijken welke interventies noodzakelijk waren. Bij wijkproblematiek gaat het daarbij voornamelijk om woningcorporaties, wijkagenten, het sociaal domein (zorg) en handhaving.

Rond evenementen en feestdagen is (in de voorbereiding) contact gezocht met ondernemers en inwoners. Daar zijn onderlinge verwachtingen gedeeld en afspraken gemaakt. Zo waren er bijvoorbeeld rond oud en nieuw korte lijntjes met ondernemers, inwoners en samenwerkingspartners. Betrokkenen hebben hier overwegend positief op gereageerd.

We hebben in 2021 extra geïnvesteerd in het bestrijden van overlast in recreatiegebied De Leijen, die diverse betrokkenen daar ervoeren. Dankzij regelgeving en toezicht in de avonduren is dit probleem in de bewuste periode nagenoeg verdwenen.

Voor de aanpak alcohol en drugs zijn diverse acties geweest. Deze hadden voornamelijk betrekking op sport(kantines), maar ook de alcohol-in-het-verkeercursus is weer onder de aandacht gebracht bij de doelgroep.

Op het gebied van ondermijning gaven we de verschillende afdelingen preventieve voorlichting. Dat was extra van belang omdat in de coronaperiode diverse branches kwetsbaar waren voor ondermijning. Vanuit Koggenland hadden we intensieve betrokkenheid bij het project Aanpak ondermijning samen met Noord-Holland Samen Veilig.

Daarnaast is er een digitale bijeenkomst voor het project Veilig Buitengebied georganiseerd. Fysiek was dit helaas nog niet mogelijk. Dit project richt zich op veiligheid van ondernemers en hun weerbaarheid tegen ondermijning in de vorm van criminele invloeden. Daarnaast heeft er een integrale dag plaatsgevonden waarop diverse ondernemers zijn bezocht. Insteek was een combinatie van reguliere controles en preventie. Samenwerkingspartners, ondernemers en inwoners hebben hier positief op gereageerd. We hebben bewust ingezet op de positie van jongeren en kwetsbaren die minder weerbaar zijn tegen de risico's van ondermijning. Bijzondere aandacht hiervoor blijft nodig.

Corona heeft nog veel invloed gehad op wat er kon worden georganiseerd. Lang waren er geen samenkomsten toegestaan; diverse overheidspartners hadden hierin vanzelfsprekend een voorbeeldfunctie. Binnen de mogelijkheden is gezocht naar betekenisvolle acties.

### **Wie waren onze samenwerkingspartners?**

#### Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBSW)

OBSW ondersteunt de bestuurlijke samenwerking in de regio Westfriesland. Periodiek organiseert, faciliteert en coördineert OBSW voor portefeuillehouders op een aantal werkterreinen bestuurlijke overleggen.

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

In 2021 zijn vanuit deze Gemeenschappelijke Regeling (GR) de volgende overleggen voor portefeuillehouders georganiseerd:

- Maatschappelijke dienstverlening, volksgezondheid en sociale aangelegenheden (Madivosa);
- Verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, Economie (VVRE);
- Algemeen Bestuurlijke Zaken (ABZ).

Daarbij werden de volgende taken verder uitgevoerd:

- regionale urgentiecommissie huisvesting
- coördinatie regionaal jeugdbeleid;
- doelgroepenvervoer voor West-Friesland;
- Pact 7.1.

#### Shared Service Centrum (SSC DeSom)

Het SSC DeSom ondersteunt de gemeente in brede zin op het terrein van ICT en creëert voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.

### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

- De invoering van de Digitale Werk Omgeving (fase 1 en 2) bij alle deelnemers is in 2021 afgerond.
- Migratie naar het nieuwe datacenter in Amsterdam voor de nieuwe Hybride Cloud Infrastructuur zijn gestart.
- De centrale aansluiting op het GGI Netwerk is gerealiseerd (Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur).
- SSC DeSom heeft verschillende malen preventieve maatregelen genomen om cyberdreigingen het hoofd te bieden

Corona had ook grote impact op de werkzaamheden bij DeSom, vooral aan de servicedesk. Daar steeg het werkaanbod met bijna 20 procent, vooral door vragen van thuiswerkers. Deze extra inspanningen zijn grotendeels binnen de bestaande formatie van SSC DeSom geleverd.

In 2021 zijn er verschillende malen preventieve maatregelen genomen om cyberdreigingen het hoofd te bieden. Zo was er in maart 2021 het incident met de wereldwijde Microsoft Exchange-besmetting. Eind 2021 werden we opgeschrikt door de wereldwijde beveiligingsdreiging van Apache Log4j. Door een gezamenlijke inspanning heeft DeSom samen met de deelnemers en leveranciers besmetting voorkomen.

Het voorkomen en bestrijden van de cyberdreigingen van de ICT systemen vraagt continue aandacht en, naar nu duidelijk is geworden, continue bereikbaarheid van SSC DeSom, ook buiten kantooruren. Hiertoe is gestart met het opstellen van een regionaal uitvoeringsplan informatiebeveiliging.

Naast deze activiteiten en de werkzaamheden in het reguliere proces zijn in 2021 de werkzaamheden afgerond voor de transitie naar de nieuwe werkplek en Office365. De migraties naar de nieuwe datacenters in Amsterdam zijn in 2021 met veel vertraging gestart. Door verschillende oorzaken moesten deelnemende organisaties verschillende malen de migraties uitstellen.

SSC DeSom is ook dit jaar geaudit op de inrichting, het gebruik en de borging van processen en heeft vervolgens voor 2021 de ISAE 3402 type II-verklaring verkregen.

Ook is 2021 het gesprek gestart over de korte- en langeretermijntoekomst van SSC DeSom als organisatievorm en mogelijke verbeteringen in het opdrachtgever- en opdrachtnemerschap tussen de deelnemende organisaties en SSC DeSom. In december 2021 is er een eerste verkenning geweest tussen alle leden van de adviescommissie, het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur en de directie van SSC DeSom.

### Veiligheidsregio (VR)

De Veiligheidsregio behartigt de veiligheidsbelangen van de bevolking in het samenwerkingsgebied, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan. Daarnaast richt de Veiligheidsregio zich erop risico's te verkleinen en leed en schade te beperken bij incidenten. Dit wordt gerealiseerd door adequate hulp te bieden en samen te werken met alle partijen die bij de veiligheid en hulpverlening betrokken zijn.

### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

In 2021 kreeg bestrijding van de coronapandemie veel aandacht. Daarnaast was er ook weer ruimte voor andere zaken, zoals de aanpak van nieuwe crisistypen, het project Brandweezorg op maat en preventieactiviteiten op diverse gebieden. Er is een speciale ambulance gekomen voor middencomplexe zorg waarmee patiënten in niet-acute situaties vervoerd worden. Dit scheelt de voorzieningen en hoogopgeleid personeel waarmee een normale ambulance is uitgerust. Ook is er ingezet op de aanpak van mensen met onbegrepen gedrag en een veiligheidsrisico. Onder regie van het Zorg- en Veiligheidshuis werden ruim veertig personen met complexe problematiek bij wijze van pilot langdurig en intensief begeleid met een persoonsgerichte aanpak.

### Westfries Archief (WFA)

Het WFA draagt zorg voor de oude archieven van de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, en bewaart en beheert deze zorgvuldig. Informatie van nu is ook over vele jaren nog

waardevol. De archieven die het WFA beheert, maken deel uit van het cultureel erfgoed van de regio en ons land. 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 hun gemeenschappelijke regelingen.

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

In 2021 is verder invulling gegeven aan het beleidsplan 2020-2023. De verbeterpunten die de archiefinspecteur voor toezicht op overgebracht archieven heeft aangedragen, zijn in 2021 aangepakt en zullen in 2022 gereed zijn. Het eDepot is in gebruik genomen. De eerste opnamen bestaan in 2021 uit voor vervanging gedigitaliseerde bouwdoSSIERS. Daarnaast zijn de voorbereidingen gestart om digitale archieven vanuit een gemeentelijk zaakSysteem op te nemen in het eDepot.

Er is een grootschalig regionaal digitaliseringsproject gestart waarbij gedurende vier jaar ruim 660 meter overgebrachte bouwvergunningen uit de periode van 1902 tot 2010 zullen worden gedigitaliseerd. In 2021 is de eerste 100 meter gerealiseerd. Na opname in het eDepot zullen deze online beschikbaar worden gesteld aan het publiek.

Tot slot had corona ook effect op het Westfries Archief. Dat heeft geleid tot veranderingen in de bedrijfsvoering. Een deel van het jaar was het WFA slechts op afspraak geopend. En tijdens de lockdown is de dienstverlening op locatie zelfs helemaal gestaakt. Daarmee is de dienstverlening aan het publiek gedurende het jaar verminderd geweest. Door uitbreiding van de digitale dienstverlening kon dit gedeeltelijk worden ondervangen. Zo kunnen stukken, met name bouwvergunningen, op aanvraag worden gedigitaliseerd en geleverd. Bovendien is samen met enkele andere archiefdiensten een chatfunctie opgezet. De dienstverlening aan de deelnemende gemeenten is geheel gedigitaliseerd.

#### Alliander NV

Alliander is een netwerkbedrijf voor energievoorziening met oog voor de toekomst, vooral als het gaat om duurzame energie. Alliander beschikt over hoogwaardige kennis van energienetwerken, energietechniek en innovaties.

In 2021 is de vraag naar elektriciteit weer verder gegroeid. Dit komt door de snellere verduurzaming van Nederland, de groeiende economie, de digitalisering en de grootschalige bouw van woningen. Alliander heeft in 2021 dan ook meer werk verzet dan in voorgaande jaren. Dit is ook zichtbaar in de investeringen van Alliander. Deze zijn in 2021 ten opzichte van vijf jaar terug bijna verdubbeld.

De gemeente Koggenland ontvangt als aandeelhouder van Alliander een dividenduitkering, die ze vrij kan besteden voor de bekostiging van de gemeentelijke doelstellingen.

#### BNG Bank

BNG Bank (Bank Nederlandse Gemeenten) is een bankier van en voor overheden. Deze bank draagt eraan bij dat maatschappelijke voorzieningen voor de burger gerealiseerd worden tegen laag gehouden kosten.

In 2021 heeft BNG voor het eerst de maatschappelijke impact van zijn klanten gemeten. Dit doet de bank om te kunnen sturen op, en rapporteren over datgene waar het echt om draait. Deze gemeten indicatoren en de jaarlijkse voortgang zijn te raadplegen.



## Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2021	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
<b>Bestuur en ondersteuning</b>				
Formatie	fte per 1.000 inwoners	7,8	n.b.	n.b.
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	7,0	6,8	8,7
Apparaatskosten	kosten per inwoner	662	n.b.	n.b.
Externe inhuur	kosten als % van de loonsom + totale kosten inhuur externen	9,6	17	18
Overhead	% van totale lasten	12	n.b.	n.b.
<b>Veiligheid</b>				
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	6	10	11
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	4,8	4,5	6,2
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	1,5	1,5	1,8
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	1,8	2,6	4,5
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	0,2	0,7	2
<b>Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing</b>				
Gemiddelde WOZ-waarde	€ 1.000	299	314	290
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	16,8	9,6	8,9
Demografische druk	%	76	79,6	70,1
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	€	608	geen data	733
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	692	geen data	810

### Wat heeft het gekost?

In de volgende tabel treft u de totaalbedragen per beleidsveld voor programma Dienstverlening & Bestuur.

(x €1.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Vershil
Beleidsvelden	2020	2021	2021	2021	2021
Bestuur	712	608	597	596	1 V
Bedrijfsvoering	19.144	20.549	21.006	20.911	95 V
Burgerzaken	135	133	204	232	28 N
Algemene dekkingsmiddelen	986	168	6.431	5.210	1.221 V
Openbare orde & veiligheid	1.795	1.853	1.789	1.798	9 N
<b>Totaal lasten</b>	<b>22.772</b>	<b>23.221</b>	<b>30.027</b>	<b>28.747</b>	<b>1.281 V</b>
Bestuur	0	0	0	0	
Bedrijfsvoering	4.336	5.709	5.709	5.619	90 N
Burgerzaken	255	202	247	297	49 V
Algemene dekkingsmiddelen	46.366	39.445	54.238	52.314	1.924 N
Openbare orde & veiligheid	40	31	56	76	21 V
<b>Totaal baten</b>	<b>50.997</b>	<b>45.388</b>	<b>60.250</b>	<b>58.306</b>	<b>1.944 N</b>
<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>28.225 V</b>	<b>31.256 V</b>	<b>30.223 V</b>	<b>29.559 V</b>	<b>663 N</b>

In de volgende tabel treft u de financiële toelichting voor programma Dienstverlening & Bestuur per beleidsveld. De financiële toelichting geeft een verklaring voor de verschillen > € 25.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021.

Bestuur	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Juridische ondersteuning voor rechtsbescherming	De overschrijding is incidenteel van aard en komt voornamelijk door externe inzet voor ondersteuning bij de behandeling van twee grote WOB-verzoeken. Daarnaast is onvoorzien een schadevergoeding uitbetaald.	30		N	I
Dorpsgesprekken	In afwachting van het vervolg op de dorpsgesprekken en inwonersparticipatie zijn er geen uitgaven gedaan op dit budget.	25		V	I
Doorontwikkeling dienstverlening	Pas op de plaats gemaakt met onderzoeken digitaal inwonerpanel en andere activiteiten.	27		V	I
Investerings	Binnen het beleidsveld bestuur zijn in 2021 voor circa € 43.000 kosten gemaakt voor de kredieten samenwerking Westfriese 7 en KOM- gemeenten. Deze uitgaven worden gedekt vanuit de algemene reserve en hebben daarmee geen invloed op het resultaat.		43	N	I
Overige verschillen	Diverse kosten € 24.000 voordeel, waaronder € 12.000 lagere representatiekosten door corona.	23		V	I
		<b>44 V</b>	<b>43 N</b>	<b>V</b>	

Bedrijfsvoering	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Loonsom	178		V	I
<p>In de loonsom is sprake van een onderschrijding van € 178.000. De onderschrijding bedraagt 1,43 procent van de totale loonsom. De onderschrijding is het saldo van € 360.000 voordeel op de loonsom en € 182.000 nadeel op de externe inhuur. Het voordeel op de loonsom is ontstaan door incidentele vacatureruimte bij vervanging. Het nadeel op de externe inhuur wordt hierna toegelicht</p>				
Externe inhuur				
<p>In 2021 is er € 700.000 beschikbaar gesteld voor externe inhuur, waarvan € 400.000 begroot en € 300.000 bijgeraamd via de Nazomernotitie. De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• externe inhuur voor moeilijk vervulbare vacatures;</li> <li>• externe inhuur bij ziekte of zwangerschapsverlof;</li> <li>• tijdelijke externe inhuur bij vertrek;</li> <li>• tijdelijke externe inhuur voor organisatie-ontwikkeling</li> </ul>				
Kosten vanwege corona	226		N	I
<p>In 2021 heeft de organisatie kosten gemaakt als gevolg van corona. De kosten voor 2021 bedragen € 226.000. Dit geld is ingezet voor de tijdelijke ondersteuning binnen het sociaal domein en voor QR-controles bij het Koggenbad en sportzalen.</p> <p>Binnen de inkomsten van het gemeentefonds zijn we hiervoor gecompenseerd, zie ook het beleidsveld Algemene Dekkingsmiddelen.</p>				
Personele lasten	78		N	I
<p>De kosten voor voormalig personeel zijn in 2021 € 78.000 hoger dan begroot. Dit betreft het wachtgeld en de pensioengelden voor het voormalig bestuur.</p>				
Automatisering	110		V	I
<p>In 2021 hebben we € 58.000 terug ontvangen vanwege het positieve rekeningresultaat van SSC DeSom over 2021. Daarnaast is er geld ontvangen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier voor werkzaamheden rond het bijhouden van BGT-objecten 2021 en er is minder gebruikgemaakt van de post diensten van derden.</p>				

Overige verschillen	In 2021 is sprake van een incidentele onderschrijding van de advertentiekosten met € 21.000. Deze onderschrijding is ontstaan doordat middelen (vacatureplaatsingen) uit 2020 gebruikt konden worden. Voor 2022 wordt verwacht dat de advertentiekosten het begrote budget zullen overschrijden door extra inzet van arbeidsmarktcommunicatiemiddelen. Om deze reden stellen we voor het resultaat van 2021 te bestemmen voor 2022 en toe te voegen aan de advertentiekosten van 2022.	21		V	I
		5		V	I

Burgerzaken	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Rijbewijzen	Er zijn meer aanvragen van rijbewijzen. Dit heeft grotendeels te maken met de inhaalslag bij het CBR. Vanwege corona zijn er in 2020 grote wachtlijsten ontstaan, die in 2021 worden ingelopen.	26		V	I
Overige verschillen	Overige verschillen van per saldo € 5.000.	5		N	
		21		V	

Algemene dekkingsmiddelen	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Gemeentefonds	<p>Het Gemeentefonds laat per saldo een voordeel zien van € 796.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de effecten van de september- en decembercirculaire 2021, die met name worden veroorzaakt door het coronasteunpakket voor een bedrag van € 608.000.</p> <p>Voor het coronasteunpakket is het totaalbeeld dat het budgetneutraal verloopt. Binnen het beleidsveld algemene dekkingsmiddelen zijn de inkomsten hoger, maar op andere beleidsvelden zullen de kosten als gevolg van corona hoger zijn.</p>	796		V	I

Bijdrage Algemene dienst vanuit het Woningbedrijf	<p>De bijdrage Algemene dienst vanuit het Woningbedrijf over 2021 is lager dan in de begroting 2021 is opgenomen.</p> <p>De begroting 2021 is via het raadsbesluit van 2 november 2020 technisch sluitend gemaakt, onder andere door extra doorbelasting naar het Woningbedrijf. Deze verhoging was gerelateerd aan het feit dat het Woningbedrijf niet vennootschapsbelastingplichtig is.</p> <p>De ombuigingen zijn vastgesteld in april 2021 en verwerkt per begrotingsjaar 2022 en in het meerjarenperspectief. De Begroting 2021 was een overgangsjaar waarin de verhoging van het Woningbedrijf nog was opgenomen. De provincie staat deze verhoogde inzet niet toe, daarom is deze bijdrage via de ombuigingen al teruggedraaid en niet in het meerjarenperspectief opgenomen. Over 2021 was door deze wijziging voor de Algemene dienst sprake van een incidenteel nadeel van € 717.000.</p>	717		N	
Mutatie reserves	<p>In 2021 is er voor € 648.000 minder vermogen aangewend dan in de begroting opgenomen. Dit komt met name door investeringen als Dorpsplein Obdam en het Duurzaamheidsfonds. Voor beide is wel een mutatie uit het vermogen geraamd, maar deze komt in 2021 nog niet (geheel) tot uiting, doordat er nagenoeg nog geen investeringskosten gemaakt zijn. Op het beleidsveld algemene dekkingsmiddelen geeft het een nadeel, maar op het beleidsveld van de betreffende uitgaven zal het een voordeel opleveren. Per saldo werkt dit budgetneutraal.</p>		648	N	I
Overige verschillen	<p>Overige verschillen veroorzaken per saldo een nadeel van € 148.000. Dit komt met name door een eenmalige nadelige btw-suppletie van €121.000.</p>	148		N	
		<b>55 N</b>	<b>648 N</b>	<b>N</b>	<b>I</b>

Openbare orde & veiligheid Toelichting		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Overige verschillen	<p>Op het beleidsveld openbare orde &amp; veiligheid is er sprake van € 8.000 aan hogere lasten en € 20.000 aan hogere baten. Dit zijn de belangrijkste oorzaken daarvan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Corona heeft tot hogere uitgaven geleid, vooral voor toezicht op bijvoorbeeld horeca en controle van coronatoegangsbewijzen. (Kosten</li> </ul>	12		V	I

	<p>zitten onder andere in externe inhuur en een leasevoertuig). Daarnaast zijn ondernemers financieel ondersteund bij het organiseren van de controles.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Op Bibob zijn geen uitgaven geweest, omdat de benodigde onderzoeken (naar vergunningen in horeca) intern zijn uitgevoerd.</li> <li>• Op het project In Control of Alcohol &amp; Drugs zijn lagere uitgaven zichtbaar doordat er minder georganiseerd kon worden vanwege coronamaatregelen. Kosten zitten normaliter voornamelijk in de organisatie van preventieve activiteiten.</li> <li>• Er waren hogere kosten voor lijkschouwingen. Daarop hebben we vanzelfsprekend geen invloed.</li> <li>• De hogere baten zijn onder andere toe te schrijven aan de compensatiegelden voor ondersteuning bij coronamaatregelen.</li> </ul>				
--	--	--	--	--	--

## Investerings

In de volgende tabel treft u de investeringen vanuit het programma Dienstverlening & Bestuur.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2020	Realisatie 2021	Restant per 31-12-2021	Afsluiten
<b>Cijfers x € 1.000</b>							
<b>Ten laste van reserves:</b>							
Samenwerking regio Westfriesland & KOM	Bestuur	CB 25-10-16	150	84	43	41	Nee
Regionale samenwerking	Bestuur	RB 17-06-19	25	25	0	25	Nee
Harmonisatie applicatielandschap	Bedrijfsvoering	RB 19-06-17	196	34	3	31	Nee
<b>Activeren:</b>							
I&A-plan 2019	Bedrijfsvoering	RB 05-11-18	308	113	75	38	Ja
I&A-plan 2020	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	185	143	70	73	Nee
I&A-plan 2021	Bedrijfsvoering	RB 09-11-20	159	0	12	147	Nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	200	195	15	180	Nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 09-11-20	200	0	0	200	Nee
Geluids- en videosysteem	Bedrijfsvoering	CB 08-10-18	50	32	0	32	Nee

## Programma 2 Welzijn & Zorg

Het programma Welzijn & Zorg bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- inkomensvoorzieningen;
- jeugd 0-23 jaar;
- kunst, cultuur & ontwikkeling;
- sport, recreatie & sportaccommodaties;
- zorg & voorzieningen.

### 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 en betrokkenheid centraal staan.

### Wat wilden we bereiken?

Het vorige beleidsplan, *Transformatie 'Vanuit de klei': Dichtbij, inclusief én samen!*, liep tot 2020. Er is een nieuw beleidsplan opgesteld, met veel input van stakeholders, inwoners, adviesraad en raad. Dit nieuwe beleidsplan Sociaal Domein *Krachtig verder 2021-2024* richt zich op:

1. Meedoen  
In Koggenland streven we naar een samenleving waarin iedereen meetelt, meedoet en zo zelfredzaam mogelijk is. We willen dat de kansen, talenten en mogelijkheden van de Koggenlanders benut kunnen worden en hen daarbij ondersteunen waar nodig.
2. Omzien naar elkaar  
De inwoners van Koggenland ondersteunen elkaar en zetten zich actief in voor de samenleving. We willen een gemeente zijn waarin inwoners bijdragen aan een betrokken samenleving en waarin mensen elkaar kennen en op elkaar terug kunnen vallen. We willen onze inwoners aanmoedigen en ondersteunen in de zorg voor elkaar en in de leefbaarheid van hun omgeving.
3. Zo thuis mogelijk wonen  
Koggenlanders kunnen zo lang mogelijk zelfstandig wonen en functioneren in een thuissituatie. We willen onze inwoners stimuleren en ondersteunen om bij te dragen aan een passende thuissituatie.
4. Gezond en weerbaar  
Koggenlanders hebben aandacht voor een gezonde levensstijl en ontwikkelen zich tot weerbare inwoners. We gaan voor een samenleving waarin onze inwoners gezond kunnen opgroeien en met zelfvertrouwen in het leven kunnen staan. We willen onze inwoners aanmoedigen en ondersteunen om actief en gezond te blijven.

De gemeenteraad heeft dit beleidsplan in juni vastgesteld.

### Wat hebben we daarvoor gedaan in 2021?

We hebben naar aanleiding van het beleidsplan een uitvoeringsplan gemaakt met de acties voor 2021 en 2022. Daarna zullen we elk jaar een jaarplan maken met de dan te nemen acties. Hierna beschrijven we enkele acties uit het uitvoeringsplan.

In de week van de mantelzorg in november ontvingen mantelzorgers een waardering van de gemeente Koggenland in de vorm van cadeaubonnen met een totale waarde van € 100, te besteden bij de lokale winkeliers.

In het laatste kwartaal van 2021 hebben we onderzocht hoe we de leefbaarheid in de buurten kunnen verhogen, rekening houdend met de extramuralisering van de zorg en de individualisering van de maatschappij.

We hebben eind 2021 de Westfriese escalatieladder verder vormgegeven, met als doel deze in 2022 te implementeren. De Westfriese escalatieladder moet dienen als kader waarin de gemeente met



benodigde ketenpartners complexe casuïstiek op gebied van zorg en veiligheid behandelt. Daarnaast moet hij borgen dat alle verantwoordelijken op de juiste momenten betrokken zijn bij de casus.

Het project Buurtgezinnen is een preventief initiatief binnen het sociaal domein, dat zich in vijf jaar tijd heeft uitgebreid naar meer dan veertig gemeenten. Buurtgezinnen is een organisatie die overbelaste gezinnen ('vraaggezinnen') op basis van vrijwilligheid koppelt aan gezinnen in de buurt die ondersteuning willen geven ('steungezinnen'). In Koggenland is dit project op 1 januari 2021 gestart. Medio 2022 evalueren we of de beoogde resultaten worden behaald. Op basis daarvan besluiten we over het al dan niet voorzetten van het project na 2022.

Om de talige ontwikkeling van de jongste kinderen beter in beeld te brengen, is in het vierde kwartaal van 2021 op drie scholen een pilot gestart met logopedische screening van kinderen in groep 1 en 2 door een extern bureau. Screening gebeurt op voordracht van de school.

Eind 2021 onderzoeken we zowel lokaal als regionaal huisvestingsmogelijkheden voor complexere doelgroepen, of doelgroepen die tussen wal en schip vallen bij bestaande regelingen en voorzieningen. Hiermee willen we extra woonruimten creëren en slimmer omgaan met bestaand aanbod. Regionaal leveren we een bijdrage aan de projecten die voortgekomen zijn uit de Blokhuis-gelden, met als doel om dak- en thuisloosheid te verminderen door extra woonplekken met begeleiding te realiseren.

### Achtergrondinformatie en ontwikkelingen

1. Het aantal Wmo aanvragen en daardoor ook het aantal arrangementen is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020. Het gaat om een stijging van 102 afgegeven arrangementen. De stijging heeft vooral in de tweede helft van 2021 plaatsgevonden. Daarvoor zijn verschillende oorzaken aan te wijzen, namelijk de vergrijzing en de wijziging in eigen bijdrage per 2020. De vergrijzing is een bekend gegeven; de groep ouderen wordt steeds groter en dat resulteert in een toenemend aantal aanvragen. Daarbij merken we sinds het afschaffen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage dat er steeds meer aanvragen komen voor voornamelijk huishoudelijke hulp. De stijging van 102 cliënten bestaat voor bijna 50 procent uit cliënten die huishoudelijke ondersteuning nodig hebben.
2. Aanbieders van zorg en vervoer hebben we vanwege de coronabeperkingen extra vergoedingen gegeven volgens de richtlijnen van het Rijk.
3. De werkzaamheden door Veilig Thuis werden tot en met 2021 verricht op basis van een dienstverleningsovereenkomst. Met ingang van 1 januari 2022 is Veilig Thuis ondergebracht in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden.

### Beleidsveld inkomensvoorzieningen

#### Wat wilden we bereiken?

##### Wet inburgering

Per 1 juli 2021 komt er een nieuwe Wet inburgering en in het eerste halfjaar van 2021 zal de implementatie van deze nieuwe wet plaatsvinden. Het gaat hier om een decentralisatie waarbij de regie over de inburgering bij de gemeenten wordt belegd. De te ontvangen rijksmiddelen zijn taakstellend voor de uitvoering van de Wet inburgering. Hierbij is de volgende doelstelling van toepassing: er is voor iedere inburgering plichtige, met ingang van 1 juli 2021, een goede, passende leer-werkroute, waarmee hij of zij integreert en participeert naar vermogen in de (Westfriese) samenleving.

##### Schuldhulpverlening

Vanaf 2021 gaan wij uitvoering geven aan de nieuwe taken op het gebied van schuldhulpverlening.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

##### Wet inburgering

Het Rijk heeft de ingangsdatum van de Wet inburgering uitgesteld naar 1 januari 2022. De zeven Westfriese gemeenten hebben de komst van de Wet Inburgering gezamenlijk met WerkSaam Westfriesland voorbereid. Er zijn inkoopprocedures uitgevoerd en de regionale werkwijze inburgering is voorbereid. De gemeenteraden zijn via raadsinformatiebrieven geïnformeerd over de stand van zaken.

##### Schuldhulpverlening

Op 1 januari 2021 is de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) ingegaan. Met de wijziging van de Wgs is uitvoering van de vroeg signalering wettelijk geregeld. Dit betekent dat de gemeente meldingen krijgt van betaalachterstanden van onder andere energieleveranciers, zorgverzekeraars en waterbedrijven. Hierdoor wordt in een vroeg stadium inzichtelijk dat inwoners betaalachterstanden hebben. Deze inwoners kunnen wij hierdoor tijdig ondersteuning aanbieden met als doel om problematische schulden te voorkomen.

## Beleidsveld jeugd 0-23 jaar

### Wat wilden we bereiken?

#### Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB)

In het kader van het GOAB willen we in overleg met ouders en leerkrachten in kaart brengen welke leerlingen risico lopen in hun talige ontwikkeling en waar nodig ondersteuning bieden.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB)

In het vierde kwartaal van 2021 is een pilot gestart met de inzet van een logopedische screening op basisscholen de Ark, de Kelderswerf en de Caegh, waarbij de talige ontwikkeling van kinderen op de basisschool in de leeftijd van 4 tot 6 jaar in kaart is gebracht. Op deze manier proberen wij de scholen actief te ondersteunen in een op individueel leerling niveau toegelichte (brede) aanpak op school en suggesties voor ouders van deze leerlingen in de thuissituatie. Een evaluatie moet in 2022 aantonen op welke wijze deze pilot op de overige scholen in Koggenland kan worden toegepast.

## Beleidsveld kunst, cultuur & ontwikkeling

### Wat wilden we bereiken?

#### Samenwerking rond openbare bibliotheken

Samen met de vijf overige gemeenten zetten wij de samenwerking rond het openbaar bibliotheekwerk voort. We voeren de prestatieafspraken en afspraken over de gezamenlijke financiering uit. Naast een bedrag per inwoner zijn de afzonderlijke gemeenten verantwoordelijk voor de huisvesting van de eigen bibliotheeklocaties.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Samenwerking rond openbaar bibliotheken

Samen met de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Medemblik, Opmeer en Stede Broec hebben wij de samenwerking met de Stichting Westfriesse Bibliotheken voortgezet op het gebied van het bibliotheekwerk in de regio Westfriesland. Hiervoor hebben de zes Westfriesse gemeenten een nieuw convenant met de Stichting Westfriesse Bibliotheken getekend voor een periode van vier jaar (2022-2025).

## Beleidsveld sport, recreatie & sportaccommodaties

### Wat wilden we bereiken?

#### Sportcafé

Per 1 augustus 2020 heeft de pachter de huur van het sportcafé opgezegd. Het is afwachten of wij erin slagen een nieuwe pachter voor het sportcafé te interesseren. Dit heeft mogelijk gevolgen voor de begroting en inkomsten van de Koggenhal. Daarnaast neemt mogelijk de verhuur van de sporthal af als er geen sportcafé is, waardoor minder sporters de sportzaal gebruiken. Ook hebben veel verenigingen leden verloren. Hoe dit zich precies gaat ontwikkelen in 2021 is vooralsnog onduidelijk.

#### Aanbod voorzieningen in Obdam

In 2021 gaan wij de resultaten presenteren van een in 2020 gestart onderzoek naar het aanbod van voorzieningen in Obdam naar aanleiding van de noodzaak om de bestaande gymzaal te laten voldoen aan wettelijke verplichtingen. Dit in relatie tot andere huisvestingsbehoeften in Obdam (onder andere consultatiebureau en huisartsen), de gevolgen van de realisatie van de nieuwbouwwijk Tuindersweijde-Zuid en de invloed daarvan op de leerlingenprognoses in Obdam.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Sportcafé

We hebben een nieuwe pachter gevonden die zijn contract ondertekend heeft op 4 februari 2021. Door de coronabeperkingen is er een tijdelijke lagere huur afgesproken. Daarnaast heeft het Rijk ondersteunende maatregelen toegekend aan de pachter van het sportcafé.

#### Aanbod voorzieningen in Obdam

In 2021 zijn de voorbereidingen uitgewerkt om op basis van het uitgevoerde onderzoek een voorstel te doen voor benodigde investeringskredieten voor realisatie van een nieuwe gymzaal, huiskamervoorziening en gewenste locatie in Obdam.

### Beleidsveld zorg en voorzieningen

#### Wat wilden we bereiken?

##### Inkoop

Het project Resultaatgestuurd werken is geëindigd en bijna volledig geïmplementeerd in de reguliere werkwijze. De nieuwe netwerkorganisatie gaat het huidige inkoopteam vervangen. Tot en met 2020 is gewerkt op basis van een dienstverleningsovereenkomst. De nieuwe netwerkorganisatie is nog in ontwikkeling en zal per 2021 volledig operationeel zijn. De kosten van de voormalige dienstverleningsovereenkomst zullen deels dekkend zijn in de nieuwe situatie.

##### Implementatie Monitor Sociaal Domein

In 2020 is het onderzoek Monitor Sociaal Domein uitgevoerd, gecombineerd met de inwonerpeiling. De resultaten hiervan zijn meegenomen in het beleidsplan Sociaal Domein.

##### Wijkleercentrum Avenhorn

Wijkleercentrum Avenhorn draagt bij aan het realiseren van de doelstellingen uit het beleidsplan Sociaal Domein. Leerlingen bieden ruim 5.000 uur aan ondersteuning in de wijk. Dit heeft een positieve uitwerking op de ontwikkeling van de studenten en het verbetert de kwaliteit van leven van de inwoners. De gemeente is faciliterend. De uitvoering is geheel aan de andere partners (Horizon college, Wilgaerden en Omring). Dit zetten we voort.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

##### Inkoop

In 2021 is een projectleider aangesteld. Deze heeft toegewerkt naar een nieuwe huisvestingssituatie voor de netwerkorganisatie (inkoop- en contractmanagementpartij) en een samenwerkingsovereenkomst opgesteld. Deze is vastgesteld in het college. De netwerkorganisatie heeft haar werkzaamheden geprofessionaliseerd en uitgevoerd. De uitkomsten daarvan zijn te lezen in het jaarverslag 2021 van de netwerkorganisatie.

##### Implementatie Monitor Sociaal Domein

Eind 2020 is het onderzoek Monitor Sociaal Domein uitgevoerd gecombineerd met de inwonerpeiling waarbij inwoners gevraagd is om input te geven voor het nieuwe beleidsplan Sociaal Domein. Deze input is meegenomen in het nieuwe beleidsplan Sociaal Domein.

##### Wijkleercentrum Avenhorn

Ook in 2021 heeft COVID-19 invloed gehad op alles en iedereen die betrokken is bij het Wijkleercentrum. Dit betekent dat er een onderbreking is geweest in het wijkleren en het aantal uur praktische hulp en ondersteuning in de wijk lager is uitgevallen. Desondanks is er wel wekelijks contact geweest tussen studenten en hulpbehoevenden. Er zijn 25 wijkleeradressen in Koggenland. In 2021 zijn veertien studenten gediplomeerd, er zijn twintig nieuwe studenten gestart en twaalf tweedejaarsstudenten. Het flexibel wijkleren is opgestart. Dit betekent dat studenten inzetbaar zijn in alle gemeenten. Ook de samenwerking met verschillende (zorg)organisaties is uitgebreid.

#### Wie waren onze samenwerkingspartners?

##### Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)

De GGD HN is ingesteld om de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord te bewaken, beschermen en bevorderen.

##### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

Het jaar 2021 heeft net als in 2020 voor de GGD Hollands Noorden grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Dit betekende constant aanpassen van de organisatie

aan de wijzigingen van het landelijk testbeleid en het continu op- en afschalen van test- en vaccinatielocaties. Door alle beperkende maatregelen is onze samenleving digitaler geworden. Zo is binnen het Rijksvaccinatieprogramma een koppeling gelegd tussen de GGD en het RIVM om vaccinatiegegevens uit te wisselen.

Veilig Thuis: Bij Veilig Thuis nam de instroom van adviezen en meldingen af. Wel is het aantal meldingen met een spoedkarakter met ruim 30% toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. De wachtlijst is per saldo in 2021 afgenomen en de wettelijke termijnen worden vaker behaald.

De GGD Hollands Noorden heeft gekozen voor een indeling naar focuslijnen. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

- Gezond opgroeien
- Gezond ouder worden
- Meedoen naar vermogen
- Gezonde leefomgeving.

Met de focuslijnen werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zeventien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord.

#### WerkSaam Westfriesland

WerkSaam Westfriesland voert voor de zeven Westfriesse gemeenten de volgende regelingen uit:

- De Participatiewet,
- De inkomensvoorzieningen voor oudere en arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen (IOAW en IOAZ);
- Het bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz);
- De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO);
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW);
- Laaggeletterdheid, volgens de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB).

WerkSaam Westfriesland begeleidt werkzoekenden naar werk, en bemiddelt daarbij. Voor de inwoners van de regio die echt niet aan het werk kunnen, voorziet WerkSaam (tijdelijk en/of aanvullend) in het levensonderhoud met een uitkering. Werk is echter de rode draad bij WerkSaam, in samenwerking met de werkgevers

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

WerkSaam Westfriesland had de volgende hoofddoelstellingen:

- de uitkeringslast blijft gelijk;
- de participatie van cliënten verhogen;
- het bedrag dat gemeenten betalen aan de dienstverlening van WerkSaam Westfriesland blijft gelijk.

De hoofddoelstellingen zijn voor WerkSaam als GR grotendeels behaald. Met betrekking tot de uitkeringslast is voor gemeente Koggenland de conclusie dat de uitkeringslast niet gelijk is gebleven maar is verhoogd. Er hebben in 2021 meer Koggenlandse inwoners een beroep op een uitkering van WerkSaam moeten doen.

## Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2021	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
<b>Sociaal domein</b>				
Banen	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	586,6	666,3	795,9
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking	72,2	69,3	68,4
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	126,4	178,2	349,5
Cliënten met maatwerkarrangement Wmo	per 10.000 inwoners	400	573	649
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	0,9	1,1	1,2
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,3	0,4	0,4
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	10,9	10,6	11,9
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners (15-64 jaar)	221,3	148,9	202
<b>Onderwijs</b>				
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	15	19	26
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	0	1,1	1,9

## Wat heeft het gekost?

In de volgende tabel treft u de totaalbedragen per beleidsveld voor het programma Welzijn & Zorg.

(x €1.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Verschil	
Beleidsvelden	2020	2021	2021	2021	2021	
Inkomensvoorzieningen	7.125	5.148	6.361	5.719	642	V
Jeugd 0-23 jaar	13.403	16.555	16.909	14.860	2.050	V
Kunst, cultuur & ontwikkeling	445	435	487	479	8	V
Sport, recreatie & sportaccommodatie	1.256	1.288	1.460	1.250	210	V
Zorg & voorzieningen	4.629	4.918	5.095	5.684	589	N
<b>Totaal lasten</b>	<b>26.858</b>	<b>28.345</b>	<b>30.312</b>	<b>27.992</b>	<b>2.320</b>	<b>V</b>
Inkomensvoorzieningen	5.099	2.830	3.669	3.428	241	N
Jeugd 0-23 jaar	66	194	458	891	433	V
Kunst, cultuur & ontwikkeling	5	5	5	15	10	V
Sport, recreatie & sportaccommodatie	856	992	1097	1011	86	N
Zorg & voorzieningen	270	95	866	713	153	N
<b>Totaal baten</b>	<b>6.296</b>	<b>4.116</b>	<b>6.095</b>	<b>6.059</b>	<b>36</b>	<b>N</b>

<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>20.562 N</b>	<b>24.229 N</b>	<b>24.217 N</b>	<b>21.933 N</b>	<b>2.284 V</b>
--	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------

In de volgende tabel treft u de financiële toelichting voor programma Welzijn & Zorg per beleidsveld. De financiële toelichting geeft een verklaring voor de verschillen > € 25.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021.

Binnen het programma Welzijn & Zorg hebben de beleidsvelden inkomensvoorzieningen, jeugd 0-23 jaar en zorg & voorzieningen te maken met openeinderegelingen. 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 2020 ook in 2021 niet toereikend. Hier is de raad in de Nazomernotitie 2021 over geïnformeerd.

<b>Inkomensvoorzieningen</b>	<b>Toelichting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/N</b>	<b>I/S</b>
BUIG, uitgaven	Via de nazomernotitie zijn de bedragen mbt de BUIG aangepast op basis van de voorjaarsnota van WerkSaam Westfriesland. Uit de voorlopige afrekening is gebleken dat er ten opzichte van de voorjaarsnota een aantal incidentele voordelen zijn. WerkSaam heeft minder personeel in hoeven huren om hun omzet te behalen. De omzet is na een slecht 1e kwartaal hersteld omdat er voldoende opdrachten zijn gekomen. Daarnaast heeft WerkSaam een compensatie in verband met de coronamaatregelen ontvangen. De kosten voor personeel zijn lager uitgevallen omdat een deel van de kosten vanuit projecten kon worden bekostigd.	88		V	I
BUIG, inkomsten	In oktober 2021 is de definitieve bijdrage bijstandsverlening van het Rijk over 2021 vastgesteld. Deze valt € 55.000 lager uit dan de voorlopige bijdrage. Gemeente Koggenland heeft in 2021 net als voorgaande jaren een tekort op het BUIG budget. Dit tekort is vanuit het overschot op basis van de afrekening van WerkSaam Westfriesland gedekt en er zal een beroep worden gedaan op de Vangnetregeling.	73		N	I
Bijstandsverlening Zelfstandigen	Via de nazomernotitie is op basis van de voorjaarsnota de TOZO toegevoegd aan de begroting en de bedragen van de BBZ aangepast. Uit de afrekening van WerkSaam is gebleken dat het beroep op de BBZ lager is geweest dan ingeschat. Hierdoor is er een incidenteel voordeel ontstaan. Bij de TOZO zijn werkelijke uitvoeringskosten een stuk lager uitgevallen dan het normbedrag dat het Rijk hiervoor beschikbaar heeft gesteld. Hierdoor is er een incidenteel voordeel ontstaan.	48		V	I

WSW	Via de nazomernotitie is op basis van de voorjaarsnota van WerkSaam het bedrag verhoogd. Door een bijstelling in de rijksbijdrage WSW is er nu sprake van incidenteel voordeel.	54		V	I
TONK (Bijzondere bijstand)	Via de nazomernotitie is de TONK budgetneutraal toegevoegd aan de begroting. Er is gebleken dat er niet of nauwelijks een beroep is gedaan op de TONK. Dit ondanks dat Koggenland deze regeling heeft verruimd en onder de aandacht van de inwoners heeft gebracht. Dit komt overeen met het landelijke beeld dat er zo weinig gebruik van deze regeling wordt gemaakt. Hierdoor is er een incidenteel voordeel ontstaan.	153		V	I
Bijzondere bijstand	Via de nazomernotitie is de bijdrage aan WerkSaam voor het uitvoeren van een aantal taken bijzondere bijstand aangepast op basis van de voorjaarsnota van WerkSaam. Bij de afrekening is gebleken dat er minder uitgaven aan WerkSaam hiervoor benodigd is. Hierdoor is er een incidenteel voordeel ontstaan.	36		V	I
Hulp aan inburgeraars	De middelen voor de inburgeraars zijn via de nazomernotitie voor een bedrag van € 206.551 toegevoegd aan de begroting. Aangezien de implementatie van de Wet Inburgering 2021 nog niet is afgerond is het restant van € 122.166 opgenomen als een verplichting op de balans. Hiermee geven wij uitvoering aan het besluit van de gemeenteraad in 2020, via vaststelling van het beleidskader 2021 - 2025: "Ingeburgerd! Op eigen kracht participeren.", dat deze middelen bestemd zijn voor de voorbereiding van de Wet Inburgering.	budget- neutraal			
Participatiebudget	Via de nazomernotitie is de begroting met betrekking tot de bijdrage gemeenschappelijke regeling aangepast op basis van de rijksbijdrage (meicirculaire) en ingeschatte uitgaven (voorjaarsnota WerkSaam) die op dat moment bekend waren. Uit de afrekening is gebleken dat mede door de ontvangen coronacompensatie er een incidenteel voordeel is ontstaan.	61		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	34		V	I
		<b>401</b>		<b>V</b>	<b>I</b>

<b>Jeugd 0-23 jaar</b>	<b>Toelichting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/N</b>	<b>I/S</b>
------------------------	--------------------	------------------	----------------	------------	------------

Onderwijshuisvesting, investering	<p>Voor de onderwijshuisvesting De Droomgaard waren ca. € 7,7 miljoen aan uitgaven begroot over 2021. De werkelijke uitgaven 2021 betreffen 5,8 miljoen. De uitgaven voor de Gymzaal worden geactiveerd en afgeschreven. De kapitaallasten hiervan worden jaarlijks uit de bestemmingsreserve gedekt.</p> <p>In totaal is er € 13.545.000 beschikbaar gesteld waarvan t/m 2021. ca € 12.800.000 is uitgegeven. Het restant van ca. € 745.000 gaat mee naar boekjaar 2022. In 2022 wordt de gemeenteraad meegenomen in de financiële eindafrekening van De Droomgaard.</p>		1.929	V	I
Schoolkinderenvervoer	Kosten i.v.m. corona. Dit zijn de kosten van de compensatieregeling, volgens VNG richtlijnen uitgevoerd, van de niet gereden ritten tijdens de 3 lockdowns in 2020 en 2021. Deze regeling is vastgesteld met collegebesluit 21.0011935 'Continuïteitsbijdrage corona maatregelen voor doelgroepenvervoer 2020 en 2021'.	34		N	I
Schoolkinderenvervoer	Taxivervoer. Tijdens de 2 Corona lockdowns in 2021 is er nauwelijks vervoerd en daardoor is er een onderschrijding op deze kostenplaats ontstaan.	26		V	I
Lokaal onderwijsbeleid	Over de periode 2019-2022 ontvangen wij rijksmiddelen ter voorkoming van onderwijsachterstanden. Een groot deel van deze middelen wordt ingezet op preventie in het voorschoolse veld. Het gaat hier om subsidiering van de peuteropvang waarbij vroegsignalering, doorgaande lijn en goede voorbereiding op de basisschool centraal staat. De uitgaven worden gedekt door de rijksvergoeding Onderwijs Achterstanden Beleid welke tot 2021 uit Lokaal Onderwijs Beleid werden bekostigd. Door deze wijziging heeft er een financiële transitie plaatsgevonden waardoor er een vrijval van middelen is waar te nemen op Lokaal Onderwijs Beleid. De Onderwijs Achterstanden Beleid middelen worden via de SISA verantwoord.	124		V	I



Peuterspeelzalen, subsidieplafond	Met name als gevolg van corona is er door sluiting van opvanglocaties minder gebruik gemaakt van het gemeentelijk peuteropvangaanbod waardoor de voorlopige budgetsubsidie 2021 voor peuteropvang op basis van de verantwoording van de aanbieders naar beneden zal worden bijgesteld. Hiervoor zullen de aanbieders in 2022 een definitieve beschikking ontvangen.	33		V	I
Eerstelijns loket jeugd	innovatie-administratie: We kunnen constateren dat afgelopen 3 jaar de structurele uitgaven op deze post hoger zijn dan het beschikbare budget. Onderdelen die jaarlijks terug komen zijn de kosten voor het clientervaringsonderzoek jeugd, het schakeloverleg en de netwerkorganisatie. Op basis van deze constatering wordt voorgesteld dit budget structureel te verhogen met 25k en dit mee te nemen in de zomernotitie 2022.	25		N	S
pgb jeugd	Afgelopen jaren fluctueert de kostenplaats pgb jeugd (aantal budgethouders/inwoners per 1 januari 2020 is 21, per 1 januari 2021 18 en per 1 januari 2022 11; de aantallen zeggen echter niets over de tarieven van de trajecten). De eerste maanden van 2022 zet de dalende lijn door. Om die reden wordt voorgesteld om het beschikbare budget voor 2022 terug te brengen naar € 200.000. Hiermee kan structureel € 48.000 komen vrij te vallen. De overige € 34.000 kenmerken we als incidenteel.	82		V	48 V S, 34 V I
Individuele voorzieningen jeugd, kosten ivm Corona	Administratieve afwikkeling van de opgenomen nog te betalen kosten over 2020.	93		V	I
individuele voorzieningen jeugd	kosten voor de geleverde 2e lijns zorg; zie onderstaande toelichting '2e lijns jeugdzorg'	464		N	I
Individuele voorzieningen jeugd	Overige baten Zoals al eerder aangegeven zijn er in 2021 enkele kinderen komen wonen die hoge jeugdzorgkosten met zich meebrengen. Het gaat hierbij om ruim 1 miljoen euro. Hier is in de begroting 2021 geen rekening mee gehouden. Ter compensatie van deze hoge kosten heeft de gemeente een aanvraag ingediend bij het Bovenregionale Expertise Netwerk voor een financiële tegemoetkoming. Deze aanvraag is gehonoreerd waarbij het gaat om een eenmalige bijdrage van € 615.000.	615		V	I

Veiligheid, jeugdreclassering en opvang	voor de toelichting op de onderdelen 'crisishulp en opvang' en 'jeugdbescherming en -reclassering' verwijzen wij u naar onderstaande toelichting '2e lijns jeugdzorg'.	53		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	51		V	I
		<b>554</b>	<b>1.929</b>	<b>V</b>	<b>I</b>

### Toelichting '2<sup>e</sup> lijns jeugdzorg'

Deze toelichting gaat in op de kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de 2<sup>e</sup> lijns jeugdzorg die de gecontracteerde zorgaanbieders hebben geleverd aan onze inwoners.

#### 2<sup>e</sup> lijns jeugdzorg

Het grootste deel van de totale uitgaven aan jeugdzorg wordt besteed aan de 2<sup>e</sup> lijns zorgkosten.

In 2021 is € 5.158.240 besteed aan de 2<sup>e</sup> lijns zorgkosten. In de begroting is hiervoor een bedrag begroot van € 5.456.003. Ten opzichte van de begroting resulteert dit in een onderschrijding van per saldo € 297.763

Hieronder volgt een opsomming van de bedragen die gezamenlijk het verschil van € 297.763 verklaren/onderbouwen:

*Voordeel € 615.446 individuele voorzieningen jeugd, overige baten (zie ook financiële toelichting)*

*Voordeel € 93.240 individuele voorzieningen jeugd, kosten i.v.m. corona (zie ook financiële toelichting)*

*Nadeel € 464.112 individuele voorzieningen jeugd en voordeel € 53.189 veiligheid, jeugdreclassering en opvang. Deze verschillen worden onderstaand toegelicht.*

Onderstaande tabel geeft inzicht in het aantal lopende voorzieningen. De aantallen die genoemd staan bij de arrangementen zijn de trajecten waarbij het resultaatgestuurd werken (RGW) van toepassing is. Het jaar 2020 werd gekenmerkt als overgangsjaar waarbij de nog lopende trajecten werden afgerond en in de tussentijd 'nieuwe' arrangementen werden toegekend. Dit zien we in onderstaande tabel ook terug bij de aantallen arrangementen.

De overige zorgvormen zoals pleegzorg, jeugdzorgplus, jeugdbescherming/-reclassering (jb/jr) en ernstige enkelvoudige dyslexie (eed) zijn separaat ingekocht en hiervoor zijn de RGW-afspraken niet van toepassing.

De tabel hiervoor laat zien dat in 2021 geen kinderen uit Koggenland in gesloten jeugdzorg zijn geplaatst. Dit levert een besparing op in de uitgaven van € 360.000. Daarentegen zijn zoals eerder aangegeven in 2021 enkele kinderen in Koggenland komen wonen die hoge zorgkosten met zich meebrengen (circa € 1 miljoen). Verder lijkt het aantal lopende voorzieningen gedurende het jaar 2021 redelijk constant te zijn. De financiële vertaling van deze aantallen is lastig te maken, gelet op de verschillende tarieven van de verschillende arrangementen. Wel concluderen we dat deze trajecten met elkaar een financiële onderschijding van circa € 240.000 opleveren. I

	1-1-2020	1-1-2021	1-4-2021	1-7-2021	1-1-2022
Totaal aantal lopende voorzieningen	619	467	497	492	452
Pleegzorg	31	33	36	32	25
Jeugdzorgplus	1	0	0	0	0
Jb/jr	41	44	48	44	38
Eed (diagnose en behandeling)	28	39	45	41	35
Arrangementen (incl. aanvullende componenten) (segment B)	12	303	330	337	329
Overig (o.a. segment C, dagbehandeling, begeleiding, opvoedhulp, landelijke aanbod etc.)	506	48	38	38	25

Bovenstaande tabel laat zien dat in 2021 geen kinderen uit Koggenland in gesloten jeugdzorg zijn geplaatst. Dit gegeven laat een besparing zien in de uitgaven van € 360.000. Daarentegen zijn zoals eerder aangegeven in 2021 enkele kinderen in Koggenland komen wonen die hoge zorgkosten met zich meebrengen (ca. 1 miljoen euro).

Verder lijkt het aantal lopende voorzieningen gedurende het jaar 2021 redelijk constant te zijn. De financiële vertaling van deze aantallen is gelet op de verschillende tarieven van de verschillende arrangementen lastig te maken. Wel concluderen we dat deze trajecten met elkaar een financiële onderschijding van ca. € 240.000 laat zien.

In het hoofdstuk instroomdata wordt nader ingegaan op overige data.

Kunst, cultuur & ontwikkeling Toelichting		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Openbare bibliotheek	Terugvordering van teveel betaalde subsidie over 2020 op basis van de verantwoording van Stichting Westfriese bibliotheken	10		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	8		V	I
		<b>18</b>		<b>V</b>	

Sport, recreatie en sportaccom.		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
---------------------------------	--	-----------	---------	-----	-----

Zwemvoorzieningen, inkomsten totaal	Met name aan de batenkant zijn er door de Coronabeperkingen minder inkomsten geweest	129		N	I
Zwemvoorzieningen	Over het 1e halfjaar 2021 is een SPUK IJZ uitkering aangevraagd.	32		V	I
Leefstijlgelden	De leefstijlgelden zijn in 2021 voor een bedrag van € 45.000 van het Rijk ontvangen. Initiatieven zijn vanwege de Corona maatregelen naar 2022 doorgeschoven. Het Rijk heeft aangegeven dat deze bedragen in 2022 besteed kunnen worden. Voor 2022 resteert nog een uit te geven bedrag van € 42.000.	budget-neutraal			
Koggenhal, rijksbijdrage	Door corona de Tegemoetkoming Verhuurder Sportaccommodaties (TVS) aangevraagd bij het Rijk. Hiervoor vergoeding gehad waarbij ongeveer de helft voor gymnastieklokalen is. Verhuur sporthal is in de zomernotitie al naar benden bijgesteld met € 18.000.	30		V	I
Sportcomplexen, kosten i.v.m. corona	Deze post betreft huren die zijn kwijtgescholden aan verenigingen, omdat zij als gevolg van Corona geen gebruik hebben kunnen maken van de faciliteiten.	46		N	I
Sportcomplexen, onderhoud	Aanleg leiding beregening: om een deugdelijke waterhuishouding voor het sportcomplex te kunnen garanderen is een ondergrondse boring inclusief pomp geïnstalleerd.	24		N	I
Sportcomplexen, overige bijdragen	De gemeenteraad heeft op 5 juli 2021 € 250.000 beschikbaar gesteld voor de verledning van de sportverenigingen. Binnen het begrote bedrag van € 25.000 voor de secundaire verlichting (in eigendom van de sportverenigingen) zien we ca. € 5.000 aan uitgaven. Het restant bedrag van € 20.000 wordt via resultaatbestemming voorgesteld om mee te nemen naar 2022.		20	V	I
Sportcomplexen, rijksbijdragen	In 2021 is een aanvullende verlening van de SPUK stimulering sport 2019 ontvangen van € 18.000. De uitkering SPUK stimulering sport over 2021 is voorlopig vastgesteld op € 75.000. In de begroting 2021 is rekening gehouden met € 58.000. Voor 2021 betekent dit een voordeel van € 17.000.	35		V	I

Recreatievoorzieningen, diensten van derden	De gemeenteraad heeft op 7 juni 2021 € 30.000 beschikbaar gesteld als voorbereiding op besluitvorming over Voorzieningen Obdam. Er is € 2.500 gebruikt voor externe advisering over kosten en varianten voor de gymzaal. Het bedrag restant van het krediet ad € 27.500 wordt via resultaatbestemming voorgesteld om mee te nemen naar 2022.		27	V	I
Recreatievoorzieningen, diensten van derden	De kosten voor recreatievoorzieningen in het kader van participatie (doe-teams) zijn voor 2021 circa € 20.000 lager dan begroot. De initiatieven worden (naar verwachting) in 2022 opgeleverd, de resterende € 20.000 wordt uitgegeven in 2022. In het kader van het doe-team Grosthuisen gaat het om een picknicktafel en een informatiebord. Voor het doe-team de Goorn (de mountainbike route) gaat het om de complete aanleg van de route en het informatiebord.	20		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	159		V	I
		<b>77</b>	<b>47</b>	<b>V</b>	

<b>Zorg &amp; voorzieningen</b>					
	<b>Toelichting</b>	<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/N</b>	<b>I/S</b>
Maatwerkvoorzieningen, rolstoelen	Ten opzichte van 2020 zijn er 25 rolstoelen minder in gebruik, hierdoor is er minder uitgegeven dan verwacht. Er kan niet aangegeven worden of dit structureel is, door de vergrijzing is de kans reëel dat er in 2022 meer aanvragen volgen voor een rolstoel.	35		V	20 S / 15 I
Maatwerkvoorzieningen, woningaanpassingen	Voor de twee grote woningaanpassingen is € 322.869 betaald in 2021. Een van de aanvragen is afgerond. Voor 1 woningaanpassing is een aansprakelijkheidstelling gestuurd. Het gaat om een bedrag van bijna € 200.000 wat teruggevorderd kan worden. Voor de gebruikelijke woningaanpassingen is € 130.000 uitgegeven. De beheersmaatregel voor collectief verstrekken van voorzieningen is per september 2021 gestart bij locatie de Oever van Omring, hierdoor zijn op deze locatie minder middelen nodig. In het uitvoeringsplan staan taken die in het eerste jaar niet veel geld gekost. Tevens is het uitwerken van bijeenkomsten vertraagd door Corona. Door Corona heeft wederom de mantelzorg dag niet plaatsgevonden.	70		V	I

	Fysieke bezoeken voor medische advisering zijn door Corona niet mogelijk geweest.				
Maatwerkvoorzieningen, arrangementen	Over 2021 zien we een stijging van het aantal cliënten ten opzichte van 2020. Het gaat om een stijging van 102 cliënten. De stijging van de cliënten heeft vooral in de tweede helft van 2021 plaats gevonden. De stijging van het aantal cliënten heeft meerdere redenen, namelijk de vergrijzing en de wijziging in eigen bijdrage per 2020. De vergrijzing is een bekend gegeven, de groep ouderen wordt steeds groter wat resulteert in een toename aan aanvragen. Daarbij merken we sinds het afschaffen van de inkomensafhankelijke eigen bijdrage dat er steeds meer aanvragen komen voor voornamelijk de huishoudelijke hulp. De stijging van 102 cliënten bestaat voor bijna 50% uit cliënten huishoudelijke ondersteuning.	697		N	S
Maatwerkvoorzieningen, overig	In 2021 hebben veel mantelzorgers de huishoudelijke hulp toelage weten te vinden doordat mantelzorgers en mantelzorgontvangers door het Zorgteam op deze ondersteuning worden gewezen. Dit geeft positief weer dat er veel mantelzorgers zijn die onze inwoners ondersteunen. Daarnaast wordt de huishoudelijke hulp toelage ook bij een aantal inwoners ingezet om tijdelijk duurdere ondersteuning via een maatwerkarrangement te voorkomen. Voor de vervoersvoorzieningen (scootmobielen, driewielfietsen, duofietsen) is per 1 januari 2021 een nieuwe overeenkomst ingegaan. Deze overeenkomst is ten opzichte van voorgaande jaren aanzienlijk duurder.	42		N	S
Kwetsbare inwoners	Van de gemeente Hoorn is in 2021 een bedrag ontvangen van ruim € 737.000 wegens de afroaming van de reserve Regionaal Budget. Echter, er was in 2020 al rekening gehouden met een deel van deze teruggave van afgerond € 167.000.	167		N	I
Algemene voorziening Wmo, vervoersvoorzieningen	In 2021 is de vervoerder van de Regiotaxi gecompenseerd voor het omzetverlies wat is geleden doordat gemiddeld slechts 55% van het normaal aantal ritten is gereden in 2020 en 2021. Dit is gedaan naar aanleiding van het verzoek van het Rijk voor compensatie van de vervoerders.	52		N	I

Gezondheidszorg	De algemene bijdrage aan de GGD HN is vastgesteld op basis van aantal inwoners en het aantal gevaccineerden i.h.k.v. het Rijks Vaccinatie Programma. Dit muteert jaarlijks waardoor er een afwijking is ten opzichte van de begroting. De AED's zijn in het recente verleden grotendeels vernieuwd en zijn er overal nieuwe kasten opgehangen.	24		V	12 I / 12 S
Overige verschillen	Gesaldeerd	87		V	I
		<b>742</b>		<b>N</b>	

## Investerings

In de volgende tabel treft u de investeringen vanuit het programma Welzijn & Zorg.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2020	Realisatie 2021	Restant per 31-12-2021	Afsluiten
<b>Cijfers x € 1.000</b>							
<b>T.I.v. reserves:</b>							
Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties	Jeugd 0-23 jaar	RB 25-05-20	210	211	26	185	Nee
Inkoop sociaal domein	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	52	37	5	32	Nee
Lening toekomstbestendig wonen	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	500	350	49	301	Nee
Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn	Jeugd 0-23 jaar	RB 29-11-18	13.545	7.622	6.879	743	Nee
Recreatieve paden bij dijkverzwaring	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 30-06-14	63	63	0	63	Nee
Wandelroutenetwerk Koggenland	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-01-12	354	257	7	250	Nee
Recreatieve vaarroute	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 09-03-06	133	101	0	101	Nee
<b>Activeren:</b>							
Aanschaf sportmaterialen	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-12-19	103	103	0	103	Nee
Vorbereidingskrediet onderwijshuisvesting	Jeugd 0-23 jaar	RB 12-09-16	235	108	23	85	Nee
Uitbreiding Bernadetteschool	Jeugd 0-23 jaar	RB 15-11-21	130	0	65	65	Nee



## Programma 3 Wonen & Ondernemen

Het programma Wonen & Ondernemen bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- economie & toerisme;
- Grondbedrijf;
- omgevingstaken inclusief wonen;
- openbare ruimte;
- Woningbedrijf.

### 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?

#### 'Omgevingswetproof'

De gemeente stelt een Omgevingsvisie vast voor het hele grondgebied. De verwachting is dat het opstellen van de Omgevingsvisie een doorlooptijd kent van twee jaar en afgerond wordt in 2021. Hiermee ronden wij ook de voorbereidingen af voor de benodigde organisatieverandering (cultuurveranderingen, werkprocessen, ondersteunende processen).

#### Uitvoering geven aan de ambitie 'hoge kwaliteit leefomgeving'

We hebben de ambities voor de fysieke omgeving aangepast en starten met de uitvoering daarvan.

## 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.

#### Overige ontwikkelingen

In 2021 zijn we begonnen met de regionale detailhandelsvisie, het opstarten van een Koggenlandse ondernemersvereniging en het regionale bedrijventerreinenconvenant. Daarnaast hebben wij ook twee subsidieaanvragen ingediend voor het verbeteren van de doorvaarbaarheid van de vaarroute Westerkogge. Twee Doe-teamsinitiatieven zijn gestart: een trap- en sportveld in Grosthuisen en de realisatie van een mountainbikeroute in De Goorn. Dit krijgt in 2022 een vervolg.

Verder hebben wij drie nieuwe vrijwilligers voor de Rustenburgerschutsluis geworven. Ook hebben we een boerenlandpad gerealiseerd: Boerenlandpad Bobeldijk parel. We hebben regionaal verschillende cursussen voor ondernemers georganiseerd in samenwerking met het Startersloket. Daarnaast zijn er ook diverse regionale projecten gecontinueerd, denk aan de Kom-binnen-bij-de-bedrijvendagen en de mkb-digitaliseringswerkplaats.

#### Coronacrisis

Om de negatieve effecten van corona te verminderen en de lokale horeca te steunen, hebben wij horecavouchers ontwikkeld. Deze horecavouchers hebben we uitgedeeld aan inwoners die normaal gesproken geen middelen hebben om gebruik te kunnen maken van de lokale horecazaken. Het mes sneed dus aan twee kanten.

## Beleidsveld Grondbedrijf

Voor informatie over het Grondbedrijf verwijzen wij u naar paragraaf 7 *Grondbeleid*.

## Beleidsveld omgevingstaken inclusief wonen

### Maatschappelijk effect

Behouden van een veilige, gezonde en aantrekkelijke leefomgeving en voorzien in de gemeentelijke woningbehoefte en ruimtebehoefte voor bedrijvigheid, recreatie en toerisme. Borgen van de rechtszekerheid voor inwoners en ondernemers. En een optimale dienstverlening op het gebied van omgevingsvergunning.

## Wat wilden we bereiken?

### Omgevingswet

Als gemeentelijke organisatie 'Omgevingswetproof' zijn voor de inwerkingtreding van de wet op 1 januari 2022.

We werken aan de Omgevingsvisie, die wordt voorafgegaan door de Kadervisie. Met de Kadervisie is de eerste belangrijke stap naar een volwaardige Omgevingsvisie gezet. Na vaststelling van de Kadervisie gaan we door met de verdere stappen om die (voorlopige) visie om te zetten in een complete Omgevingsvisie in 2023. Verder zijn we aan de slag met het Omgevingsplan Kernen, passen we de werkprocessen aan en installeren we de benodigde software. Ook steken we veel energie in opleidingen en communicatie om de andere werkwijze die de wet van ons verlangt, te kunnen invoeren.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

### Omgevingswet

Met de hiervoor genoemde stappen zouden we eind 2021 in de basis 'Omgevingswetproof' zijn, maar omdat de wet is uitgesteld, zijn er ook activiteiten doorgeschoven naar 2022. Vanzelfsprekend moet er daarna ook nog een hoop gebeuren. De gehele implementatie moet in 2029 afgerond zijn.

Door het uitstel van de wet – eerst naar 1 juli 2022 en nu naar 1 januari 2023 – hebben we meer tijd om de invoering ervan goed te laten plaatsvinden. Een risico is dat de wet nogmaals wordt uitgesteld, waardoor de werkzaamheden die nu worden uitgevoerd (bijvoorbeeld opleidingen) later deels nogmaals moeten. Verder zijn we afhankelijk van het tijdig gereedkomen van enkele digitale producten, waaronder het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), die door de landelijke overheid worden ontwikkeld.

### Kadervisie en Nota van Uitgangspunten

Op 8 maart 2021 heeft de gemeenteraad de Kadervisie ongewijzigd vastgesteld. Kort daarna heeft de raad op 5 juli de *Nota van Uitgangspunten Omgevingsplan Kernen Koggenland* vastgesteld. Deze nota vormt de basis voor het opstellen van het Omgevingsplan, waar we direct mee starten. Het is de bedoeling om eerst werk te maken van het Omgevingsplan en daar ervaring mee op te doen, voordat we de Kadervisie omzetten naar een volledige Omgevingsvisie. Eerder zijn college en raad over deze volgorde in het projectplan *Implementatie Omgevingswet* geïnformeerd.

Daarnaast heeft de raad een aantal verplichte, technische besluiten genomen: vaststelling van de verordening Nadeelcompensatie en de instelling van de commissie Ruimtelijke Kwaliteit. Bij de besluitvorming over de commissie Ruimtelijke Kwaliteit is ervoor gekozen het ambtelijk mandaat voor welstandstoetsing te vergroten om procedures te versnellen. Besluiten over delegatie en adviesrecht en over participatiebeleid volgen na de gemeenteraadsverkiezingen van 16 maart 2022.

### Aanvraag Omgevingsvergunningen

In de afgelopen twee jaar zijn de aantallen omgevingsvergunningaanvragen en aanverwante werkzaamheden flink gestegen. In 2019 werden er 263 omgevingsvergunningen aangevraagd, in 2020 waren dat er 370 (stijging van 40 procent) en in 2021 waren het er 357. De stijging leek in de zomer van 2021 zelfs rond de 50 procent uit te komen, maar doordat er aan het einde van het jaar minder aanvragen zijn ontvangen, is de stijging in 2021 ten opzichte van 2019 op 36 procent uitgekomen. Deze toename wordt vermoedelijk veroorzaakt door de pandemie. Overigens is de stijging in bouwactiviteiten een landelijk fenomeen. Deze toegenomen aantallen hebben vanzelfsprekend ook een effect op de hoogte van de ontvangen leges.

### Wet kwaliteitsborging (Wkb)

In de Nazomernotitie 2021 is € 46.000 extra budget verzocht aan de raad voor de afronding van het project Invoering Wkb. Dit budget is evenwel uiteindelijk niet gebruikt omdat de invoering van de Omgevingswet, waaraan de Wkb is gekoppeld, werd uitgesteld. Hierdoor zijn we niet in 2021 gestart met de inhuur van een projectleider, maar verwachten we deze inhuur in 2022 te moeten plegen. Doordat we dit budget niet hebben ingezet, is het uiteindelijk weer vrijgevallen in het resultaat van de jaarrekening.

### Duurzaamheid en milieutaken

Er is geen overschrijding geweest van het budget voor duurzaamheid en milieutaken. Er waren enkele positieve en negatieve effecten op het budget, die elkaar in balans hielden. Positief is de subsidie vanuit het Rijk voor het opstellen van de Transitievisie Warmte. Daarnaast zijn de kosten van de Omgevingsdienst lager uitgevallen dan begroot. Dit komt voornamelijk doordat een gedeelte van de taken op het gebied van toezicht en handhaving door corona niet uitgevoerd is, onder andere op het gebied van toezicht en handhaving bij evenementen. Anderzijds is het wel noodzakelijk geweest tijdelijk extra personeel in te huren.

De noodzaak om de transitie naar een duurzame samenleving te maken, is in 2021 onderstreept in de kadervisie. Daarnaast hebben piekbuien door het hele land en met name in Limburg de gevaren van klimaatverandering nog meer blootgelegd.

In 2021 zijn belangrijke mijlpalen bereikt. Dat zijn de volgende:

- vaststelling van de Transitievisie Warmte;
- vaststelling het klimaatadaptatiebeleid;
- vaststelling van de Regionale Energiestrategie Noord-Holland Noord (RES NHN 1.0);
- vaststelling van het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland (onderdeel Pact 7.1).

Bij de vaststelling van de Transitievisie Warmte is besloten om in afwachting van middelen uit het Rijk geen verdere ontwikkelstappen te nemen. Wel is er € 100.000 beschikbaar gesteld om inwoners te informeren over de Transitievisie Warmte. Hier wordt in 2022 verder invulling aan gegeven; in 2021 waren hiervoor geen uitgaven.

Na de vaststelling van het klimaatadaptatiebeleid is € 120.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de uitvoeringsagenda ruimtelijke adaptatie binnen het krediet duurzaamheidsfonds. Door vertraagde besluitvorming bij andere gemeenten is de uitvoeringsagenda pas eind 2021 door iedere gemeente vastgesteld. Hierdoor zijn de meeste acties uit 2021 opgeschoven naar 2022. De uitvoeringsagenda heeft een looptijd van vijf jaar. Er is op dit moment geen indicatie dat hierdoor delen niet uitgevoerd kunnen worden.

De vaststelling van de regionale energiestrategie heeft geen financiële consequenties voor de gemeente gehad.

Het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland is vastgesteld in het kader van het Pact 7.1. Dit programma is door de zeven Westfriese gemeenten vastgesteld. De kosten voor het uitvoeringsprogramma zijn door de bestaande budgetten gedekt.

Daarnaast zijn sportclubs tegemoetgekomen in hun verduurzamingsopgave voor de buitensportvelden met een krediet. Hiervoor is ook het duurzaamheidsfonds opgericht. Hieruit worden betaald:

- de bijdrage aan verenigingen voor om de verlichting voor buitensportvelden te vervangen door ledverlichting;
- de kosten die gemaakt worden in het kader van de uitvoeringsagenda ruimtelijke adaptatie.

### **Beleidsveld openbare ruimte**

#### **Maatschappelijk effect**

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

#### **Wat wilden we bereiken?**

##### Uitvoering geven aan de ambitie 'hoge kwaliteit leefomgeving'

Op 23 juni 2020 heeft een raadsinformatieavond plaatsgevonden over de entrees en rotondes in Koggenland. Ook is gesproken over onze ambities voor de kwaliteit van de leefomgeving, mede naar aanleiding van de participatiekadervisie. Afgesproken is dat de raad in het najaar 2020 verder wordt geïnformeerd over de mogelijkheden voor de entrees en rotondes en de kosten daarvan. Uit de participatie blijkt dat er geen aanleiding is om de kwaliteit van de leefomgeving te verhogen, behalve extra rondes voor het beheer van onkruid op verhardingen en plantsoenen. Hiertoe maken we de kosten inzichtelijk voor de raad, zodat die keuzes kan maken.

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

#### Uitvoering geven aan de ambitie 'hoge kwaliteit leefomgeving'

In de ombuigingsopgave heeft het college de afweging gemaakt om nog geen uitgewerkt voorstel met kosten voor de verbetering van entrees en rotondes voor te leggen aan de raad. In samenspraak met de raad is een integrale visie op het verhogen van de kwaliteit van de leefomgeving komen te vervallen. In het najaar van 2020 heeft de raad naar aanleiding van de raadsinformatieavond van 23 juni 2020 een memo ontvangen met verbeteropties en kosten. Vervolgens is dit onderdeel geweest van de ombuigingen en besluitvorming in april 2021. Het college en de raad hebben voor de 'piekmomenten' € 40.000 beschikbaar gesteld om in de extreme groeiperiodes extra inzet toe te voegen. Zoals extra personeel in te zetten voor onkruidbestrijding. Onze buitenruimte, en de uitstraling hiervan voor onze inwoners, heeft uiteraard altijd onze volledige aandacht. We monitoren nauwlettend de gevolgen van klimaatverandering voor het groen en het onkruid, zodat we het hele jaar een juiste uitstraling kunnen waarborgen.

### **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 € 39.055 (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.

### **Wat wilden we bereiken?**

#### Nieuwbouw

In 2020 is de planontwikkeling van elf appartementen op locatie Buitenplaats in De Goorn afgerond. Naar verwachting zal de oplevering en overdracht aan het Woningbedrijf eind 2021, begin 2022 plaatsvinden.

#### Aan- en verkoop

Voor 2021 is voor het Woningbedrijf rekening gehouden met de aankoop van elf appartementen op locatie Buitenplaats in De Goorn.

Om de wensportefeuille (gewenst woningbezit) te realiseren, worden jaarlijks enkele woningen verkocht.

#### Verduurzaming

In 2021 worden de complexen nader bekeken op basis waarvan verduurzamingsprojecten worden gedefinieerd.

#### Onderhoud Woningbedrijf

In 2020 is gestart met een conditiemeting van het bezit. Op basis daarvan wordt een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. Dit kan leiden tot aanpassing van de onderhoudsvoorziening.

### **Wat hebben we daarvoor gedaan?**

#### Nieuwbouw

De overdracht van de woningen is wat vertraagd, doordat de woningen pas later worden opgeleverd. Ze worden medio 2022 afgenomen.

#### Aan- en verkoop

In 2021 zijn er vijf woningen verkocht, te weten:

- overdracht 26-2-2021 – Vijverhof 18, De Goorn;
- overdracht 4-1-2021 – Grutto 18, Ursem;
- overdracht 19-1-2021 – Grutto 16, Ursem;
- overdracht 4-6-2021 – Dorpsweg 14, Oudendijk;
- overdracht 19-8-2021 – Ruijterstraat 1, Ursem.

Het verzoek van de gemeenteraad om geen huurwoningen in de kleine kernen te verkopen, heeft ertoe geleid dat twee woningen die oorspronkelijk wel op de verkooplijst stonden, niet zijn verkocht.

### Verduurzaming

De inventarisatie heeft in 2021 plaatsgevonden en de uitvoering start in 2022 met acht woningen in Ursem.

### Onderhoud Woningbedrijf

De conditiemeting is afgerond en de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) zijn bijgesteld. De financiële gevolgen van de aanpassingen van de MJOP's worden in de begroting 2023 aan de gemeenteraad voorgelegd.

### Overige ontwikkelingen

#### *Wonen*

De woningmarkt is in 2021 verder verhit geraakt; dit zien we terug in oplopende wachtlijsten, hoge opkomst bij woningverkoop en hogere koopprijzen. In de door de raad op 8 maart 2021 vastgestelde Kadervisie is het doel opgenomen om de nieuwbouw van woningen te versnellen van gemiddeld 60 naar ruim 100 woningen per jaar. In 2021 zelf zijn 78 nieuwe woningen opgeleverd; door onjuiste verwerking in de statistieken van het Centraal Bureau Statistiek zijn daar slechts 46 woningen vermeld. In de volgende tabel vindt u een overzicht per dorpskern en woningtype.

Kern	Appartement of rijwoning	Sociale huur Woningbedrijf (WB) De Woonschakel (DWS)	Doorstroming (= overige)	Totaal	Waarvan CPO
Avenhorn			3	3	
De Goorn	12		29	41	
Berkhout			4	4	
Hensbroek			1	1	
Obdam			1	1	
Scharwoude					
Spierdijk	11		12	23	21
Ursem			3	3	
Zuidermeer			2	2	
Totaal	23		55	78	21
In %	30%		70%	100	27%
Doelstelling kadervisie, vastgesteld door de raad op 8 maart 2021.	1) "Alle kernen moet in meer of mindere mate ruimte voor woningbouw worden geboden teneinde de dorpen leefbaar te houden, ouderen en jongeren de mogelijkheid te geven in het dorp te kunnen blijven wonen en op die manier bij te dragen aan het behoud van voorzieningen en het verenigingsleven." 2) "De grootste woningbehoefte en 'druk van buitenaf' ligt bij de grote kernen Obdam en Avenhorn/De Goorn. Een bescheiden behoefte is er in de kernen Hensbroek, Spierdijk, Ursem, Berkhout en Zuidermeer. In de kleine kernen is er incidenteel en kleinschalig behoefte aan woningbouw." 3) Minimaal 40% van de nieuw te bouwen woningen geschikt laten zijn voor starters en senioren. Hierbij denken we per project aan een 'mix' van 10% sociale huur, 20% rijwoningen/appartementen en 10% particulier opdrachtgeverschap (zoals seniorenhof). 4) woningbouw versnellen naar ruim 100 woningen per jaar.				

In de kadervisie is ook als doel opgenomen om innovatie op het gebied van wonen te stimuleren. In 2021 zien we dat terug in de volgende voorbeelden:

- Plan Lijsbeth Tijs is een plan waarbij hoge duurzaamheidseisen zijn gesteld aan de projectmatige woningen. De woningen zijn boven de eisen van het bouwbesluit ontwikkeld. Voor fase 3 heeft het college gekozen voor het zelf ontwerpen van duurzame en gezonde woningen op basis van het Nero Zero-principe (merknaam voor duurzame woningen). Het bouwplan wordt met omgevingsvergunning op de markt gebracht.
- Het plan voor achttien woningen aan het Dubbelspoor in Obdam is innovatief, omdat bij de verkoop van de bouwgrond een maximumverkoopprijs van de woningen is vastgesteld met een drempelbedrag voor de grondprijs. De inschrijvers werden uitgedaagd om hun woningen onder

deze prijs te ontwikkelen. Bij dit plan worden het antispeculatiebeding en zelfbewoningsplicht gehanteerd.

- Plan De Tuinen fase 1 Ursem: hier hebben twee groepen een locatie volgens collectief opdrachtgeverschap (CPO) ontwikkeld. Zij hebben meegedacht voor de verkaveling. De deelnemers konden zelf de ontwerper en aannemer van de woning kiezen.
- Plan De Tuinen fase 2 Ursem: ook in fase 2 is een mogelijkheid opgenomen voor CPO, specifiek voor goedkope grondgebonden koop.
- Plan Zuidermeer in ontwikkeling: een CPO-initiatief heeft zelf een voorstel gedaan voor een verkaveling op basis de wensen van zijn leden. De verkaveling wordt met de gemeente verder uitgewerkt tot een wederzijdse instemming.
- Plan Spierland in uitvoering: dit plan is geheel vanuit dorpsinitiatief in CPO ontwikkeld.

### Wie waren onze samenwerkingspartners?

#### Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Het RSW behartigt de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied.

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

Het Recreatieschap is in 2021 verder aan de slag gegaan met de realisatie van het Natuur en recreatieplan. Daarnaast heeft het RSW een Boerenlandpad bij de Bobeldijk gerealiseerd, heeft zich bezig gehouden met de ontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk en heeft samen met de gemeente de overlast rondom het Recreatiegebied de Leijen opgepakt. Ook heeft het RSW geholpen met het project Vaart in doorvaarbaarheid waarvoor de provincie Noord-Holland eind 2021 subsidie beschikbaar heeft gesteld voor het oplossen van knelpunten in de vaarroute Wester Kogge (betreft o.a. te lage bruggen).

#### Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Het ABWF beheert de voormalige stortplaats Westwoud. Ook stemt deze dienst het afvalstoffenbeleid en de uitvoering daarvan intergemeentelijk af, en houdt zich bezig met dienstverleningsovereenkomsten en aandeelhouderszaken.

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

In 2021 is het voormalige Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW) overgegaan in Afvalbeheer Westfriesland. Dit naar aanleiding van het uitgevoerde toekomstonderzoek naar het CAW. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor de overdracht van de aandelen aan de deelnemende gemeenten.

#### Archeologie West-Friesland (AWF)

De archeologiedienst behartigt de West-Friese belangen op het gebied van archeologie. Deze gemeenschappelijke regeling kent een centrumgemeenteconstructie. De gemeente Hoorn verricht voor alle gemeenten de opgravingen zoals bedoeld in de Monumentenwet. In 2018 is de regeling gewijzigd om deze in lijn te brengen met de Erfgoedwet. De gemeenten Schagen en Texel zijn hierdoor ook toegetreden.

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

De archeologische dienst heeft aan zijn doelstelling voldaan door gemeenten te helpen op beleidsmatig en uitvoerend niveau op het gebied van archeologie.

#### Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

De OD NHN voert de wettelijke milieutaken uit. De dienst doet dit voor alle aangesloten gemeenten en de provincie Noord-Holland. Voor onze gemeente voert de OD NHN ook de bovenwettelijke taken uit. De activiteiten van deze dienst zijn gesplitst in de volgende onderdelen: milieutaken, specialisme & advies en toezicht & handhaving.

### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

De OD NHN heeft zijn opdracht als vergunningverlener, handhaver, toezichthouder, kennispartner en adviseur in 2021 vanwege de coronaproblematiek soms onder lastige omstandigheden uitgevoerd. Daarnaast heeft de dienst zich volop voorbereid op de Omgevingswet.

### Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)

Het ONHN bevordert de onderlinge samenwerking binnen de regio, waardoor efficiënter gewerkt wordt aan economische doelstellingen en de economische structuur, en daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord wordt gestimuleerd. Dit draagt ook bij aan het behalen van de doelstelling uit het collegeprogramma van Koggenland: 'Ondernemend Koggenland: aanjagen, verbinden en faciliteren ten behoeve van een aantrekkelijk ondernemersklimaat, met een stevige lokale en regionale economie waarin ruimte is voor ondernemen'. Daarnaast raakt dit aan de doelstelling 'Aantrekkelijk recreëren & verblijven' en vanuit duurzaamheid aan de doelstelling 'Handelen en nadenken'.

### *Ontwikkelingen en activiteiten 2021*

Het Ontwikkelingsbedrijf NHN heeft in 2021 contact gehouden met de topbedrijven in de regio om op de hoogte te blijven van hun investerings- en huisvestingsplannen en innovaties. Het ontwikkelingsbedrijf (NHN) heeft daarnaast alle ontwikkelingen op regionale recreatieve accommodaties op bovenregionaal niveau met de deelnemers afgestemd. Tevens heeft het NHN in 2021 bijgedragen aan het ROM InWest. Wat het landelijke investeringslandschap uitgebreid heeft naar regio Noord-Holland Noord.

### Beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2021	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
<b>Economie</b>				
Funciemenging	%	47,2	48,6	53,2
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners 15-64 jaar	158,4	165,4	158,4
<b>Volksgesondheid en milieu</b>				
Hernieuwbare elektriciteit	%	34,9	x	20
Huishoudelijk restafval	kilogram per inwoner	125	126	161

Van sommige jaartallen zijn nog geen nieuwe cijfers bekend.

### Wat heeft het gekost?

In de volgende tabel treft u de totaalbedragen per beleidsveld voor het programma Wonen & Ondernemen:

(x €1.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Verschil	
Beleidsvelden	2020	2021	2021	2021	2021	
Omgevingstaken	1.164	1.040	1.218	1.293	75	N
Woningbedrijf	5.317	5.902	5.601	5.482	119	V
Grondbedrijf	3.283	2.792	3.126	4.780	1.654	N
Openbare ruimte	7.098	7.088	7.251	7.321	70	N
Economie & Toerisme	103	124	141	120	21	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>16.965</b>	<b>16.946</b>	<b>17.337</b>	<b>18.996</b>	<b>1.659</b>	<b>N</b>
Omgevingstaken	991	488	488	958	471	V
Woningbedrijf	6.641	5.992	6.518	6.887	369	V
Grondbedrijf	4.249	2.792	3.641	5.285	1.643	V
Openbare ruimte	673	642	680	895	215	V
Economie & Toerisme	1	4	5	9	4	V
<b>Totaal baten</b>	<b>12.555</b>	<b>9.918</b>	<b>11.332</b>	<b>14.034</b>	<b>2.702</b>	<b>V</b>
<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>4.410 N</b>	<b>7.027 N</b>	<b>6.005 N</b>	<b>4.962 N</b>	<b>1.043</b>	<b>V</b>

In de volgende tabel treft u de financiële toelichting op het programma Wonen & Ondernemen per beleidsveld. De financiële toelichting geeft een verklaring voor de verschillen > € 25.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2021.

Omgevingstaken	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Leges Omgevingsvergunningen	Het aantal vergunningaanvragen was in 2021, net als in 2020, hoger dan de jaren voordien. Dit wordt vermoedelijk veroorzaakt door corona. Verder hebben we door de overgang naar een nieuw softwarepakket een periode geen legesrekeningen kunnen inlezen. Daardoor leek de totale legesopbrengst enkele maanden geleden nog uit te komen op het oorspronkelijk begrote bedrag. Maar inmiddels is duidelijk geworden dat de legesopbrengst toch ruim boven begroting ligt.	378		V	I



Personeel en diensten van derden	<p>Dit budget moet worden gezien in samenhang met het budget diensten van derden; beide budgetten zijn bedoeld voor de inhuur van een flexibele schil. De verklaring van de budgetten is om die reden ook gelijk.</p> <p>Het totaal overschot op deze budgetten bedraagt € 81.000. De voornaamste reden hiervoor is dat geplande of gewenste inhuur door de krappe arbeidsmarkt niet beschikbaar was. En het wordt ook deels veroorzaakt doordat we op andere taakvelden minder externe inhuur nodig hadden dan verwacht.</p>	81		V	I
Overige baten	Dit betreft kostenverhaal op externe partijen. Deze kosten worden door de gemeente voorgefinancierd waarna we die in de latere bestemmingsplanprocedure of onteigeningsprocedure vergoed krijgen.	50		V	I
Personeel van derden	Binnen het krediet Uitvoeringskosten Klimaatakkoord is voor € 174.000 aan kosten gemaakt in 2021. Dit wordt conform het raadsbesluit gedekt uit de reserve.		174	N	I
Kredieten	In 2021 vielen de uitgaven voor een aantal kredieten lager uit. Deze restantkredieten gaan mee naar 2022, maar geven over 2021 wel lagere uitgaven dan begroot. Dit zijn bijvoorbeeld de kredieten Transitievisie Warmte en het krediet Klimaatadaptatie.		66	V	I
Overige verschillen	<p>Diverse kleinere verschillen veroorzaken een voordeel van € 18.000. Zo waren er in 2021 bijvoorbeeld geen uitgaven voor bodembeheer.</p> <p>Daarnaast is er een nadeel van € 23.000 op de bijdrage aan de Veiligheidsregio voor de kosten advies en toezicht. Risicobeheersing is het afgelopen jaar hoger uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat er in 2021 ongeveer 52 procent meer vergunningaanvragen zijn gedaan. Dat vertaalt zich in meer uren advies en toezicht en dus hogere kosten. Daar staat wel een aanzienlijke stijging in de leges tegenover.</p>	5		N	I
		<b>496 V</b>	<b>108 N</b>		<b>I</b>

Woningbedrijf		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
	Binnen de exploitatie 2021 van het Woningbedrijf is rekening gehouden met een begroot resultaat van € 917.000. In werkelijkheid is het resultaat € 1.405.000, wat circa € 488.000 hoger is dan begroot. Dit bestaat met name uit:				
Boekwinst verkoop woningen	Er zijn vijf woningen verkocht. Bij de eerdere rapportages is er gerekend met een gemiddelde boekwinst van € 147.000 per woning. Werkelijk is de boekwinst gemiddeld € 297.000 per woning, de verkochte woningen zijn oud en kennen bijna geen afschrijving.	310		V	I
Bijdrage Algemene dienst	De bijdrage Algemene dienst valt dit jaar lager uit dan begroot, door de verkoop van oude woningen in de afgelopen jaren.		128	V	S
Loonkosten	In de begroting 2021 is rekening gehouden met de inhuur van een projectleider.  De post is niet gebruikt, de projectleiding is intern ingevuld.	70		V	I
Overige	Naast de genoemde zijn er nog diverse kleine verschillen ten opzichte van de begroting. Zoals hogere kosten verhuurdersheffing.	20		N	I
					I 360
		360	128	V	S 128

Grondbedrijf	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
	Binnen het Grondbedrijf zijn de meeste bedragen verrekend met de boekwaarde van de grondexploitaties. De verrekeringen met de boekwaarden hebben geen impact op het financiële resultaat over 2021 binnen het Grondbedrijf.  Het resultaat in het Grondbedrijf is afgerond € 504.000. De twee onderdelen die dit positieve saldo veroorzaken, worden hierna toegelicht.				
Winstuitname Buitenplaats De Burgh De Goorn	Een tussentijdse winstuitkering van Buitenplaats De Burgh.  Deze winstneming komt tot uiting in de jaarrekening 2021 en wordt via resultaatbestemming voorgesteld om in de bestemmingsreserve Grondbedrijf te storten. Eerder is deze winstneming aangekondigd in de Nazomernotitie 2021.	515		V	I

Overige verschillen	Circa 26.000 uitgaven voor de ontwikkeling van vrijkomende schoollocaties en circa € 15.000 vrijval in de exploitatie van Vredemaker Oost.	11		N	I
		<b>504</b>			<b>I</b>

Openbare ruimte		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Op het beleidsveld openbare ruimte zien we ten opzichte ten opzichte van de begroting: - € 70.000 hogere lasten en - € 215.000 hogere baten.  Deze bestaan met name uit:					
Buitendienst	Op het budget van de Buitendienst zien we een tekort van € 40.000. Dit bestaat uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 19.000 extra kosten in verband met corona om auto's te leasen voor de ploeg van de Buitendienst;</li> <li>• € 3.000 hogere energiekosten door prijsstijging;</li> <li>• € 18.000 hogere diverse kosten; onder andere hogere kapitaallasten en lagere inruilwaarde van machines dan gemiddeld.</li> </ul>	40		N	37 I 3 S
Onderhoud wegen	Op het budget onderhoud wegen zien we een overschot van circa 94.000. Dit komt met name door: <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 44.000 lagere kapitaallasten;</li> <li>• € 38.000 hogere inkomsten vanuit de nutsbedrijven als gevolg van aanleg stroom- en netwerkvoorzieningen;</li> <li>• €15.000 lagere onderhoudskosten.</li> </ul>	94		V	I
Openbare verlichting	Op het budget van de openbare verlichting zien we een tekort van € 33.000. Dit wordt voor circa € 10.000 veroorzaakt door de prijsstijging van de energiekosten en voor € 25.000 door de investering nostalgische straatverlichting Oudendijk.	33		N	23 I 10 S
Openbaar groen	Op het budget openbaar groen is een tekort van € 46.000. Dit tekort bestaat met name uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 9.000 COVID-19 monument park Berkhout;</li> <li>• € 35.000 sterke stijging kosten brandstof, materialen, arbeid enzovoort</li> </ul>	46		N	11 I 35 S

Riolering	<p>Op het budget riolering zien we een tekort van per saldo € 75.000. Dit wordt verrekend met de voorziening riolering en heeft daarmee geen impact op het jaarrekeningresultaat 2021.</p> <p>Het bedrag wordt met name veroorzaakt door:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 172.000 hogere onderhoudskosten vanwege nieuwe aansluitingen op de gemeentelijke drukriolering, die voortvloeien uit een omgevingsvergunning en die worden betaald uit de onderhoudskosten;</li> <li>• € 159.000 hogere inkomsten vanuit de bijdrage van derden aan rioolaansluitingen vanwege nieuwe aansluitingen op de gemeentelijke drukriolering, die voortvloeien uit een omgevingsvergunning en die in rekening worden gebracht bij de aanvrager;</li> <li>• € 29.000 hogere energiekosten door de prijsstijging.</li> </ul>		75	N	I
Vuilophaal & afvoer	<p>Op het budget vuilophaal &amp; -afvoer zien we een overschot van circa € 292.000. Dit komt met name door:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• HVC-kosten vanwege corona € 114.000: In 2020 zijn vanwege de coronapandemie meer kosten gemaakt dan van tevoren ingeschat. Onder andere door het thuiswerken is er meer huishoudelijk afval ingezameld dan vooraf ingeschat. Ook waren de kosten en opbrengsten van afval vanwege corona aan grote veranderingen onderhevig. Deze kosten zijn pas in het eerste kwartaal van 2021 duidelijk geworden bij de eindafrekening van 2020 en drukken daarmee nog op het boekjaar 2021.</li> <li>• Ketenvergoeding PMD € 327.000: De gemeente is gedeeltelijk verantwoordelijk voor de inzameling van plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drinkpakken (PMD). Hiervoor ontvangen wij de zogenoemde ketenvergoeding PMD. Over 2021 zien we een incidenteel voordeel van circa € 327.000 voor deze ketenvergoeding. Het incidentele voordeel komt door de eindafrekening over 2020.</li> <li>• Overige baten €42.000 meer inkomsten.</li> </ul>	292	V		I

Overige verschillen	Overige verschillen van per saldo € 47.000. Hieronder valt onder andere uit het verkeersbudget; hierop zien we een tekort van € 17.000. Dit tekort bestaat uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>• € 12.000 voor het onderzoek naar veilige schoolroutes;</li> <li>• € 5.000 voor het aanschaffen van twee snelheidsdisplays.</li> </ul>	47		N	I
	Per saldo een structureel nadeel van € 48.000 en een incidenteel voordeel van € 193.000.	220 V	75 N		48 S 193 I

Economie & toerisme		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
	Toelichting				
Op het beleidsveld economie & toerisme zien we circa € 22.000 lagere kosten dan begroot. Dat komt met name hierdoor:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kosten planvorming vaart in doorvaarbaarheid vielen circa € 5.000 lager uit.</li> <li>• Kosten vrijwillige sluiswachters vielen lager uit (geen bedrijfshulpverlening en dergelijke georganiseerd vanwege corona).</li> <li>• Niet alle corona horecavouchers zijn ingediend.</li> <li>• Minder lokale initiatieven vanwege corona</li> <li>• Lagere kosten voor promotieactiviteiten: geen bijeenkomsten georganiseerd vanwege corona (bijvoorbeeld de haringparty).</li> </ul>	22		V	I
Overige verschillen	Staangelden markt.	4		V	I
		26			

## Investerings

In de volgende tabel treft u de investeringen vanuit het programma Wonen & Ondernemen.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2020	Realisatie 2021	Restant per 31-12-2021	Afsluiten
<b>Cijfers x € 1.000</b>							
<b>T.i.v. reserves:</b>							
Bomenbeleidsplan	Openbare ruimte	RB 05-11-19	25	25	0	25	Nee
Aanpassing wegverkeerslawaa	Openbare ruimte	CB 15-10-19	246	246	0	246	Nee
Uitvoeringskosten Klimaatakkoord	Omgevingstaken	29-6-2020	237	174	174	0	Ja
Implementatie Omgevingswet	Omgevingstaken	RB 05-11-19	511	204	-65	269	Nee
Dorpsplein Obdam	Openbare ruimte	RB 13-12-20	565	0	0	565	Nee
Klimaatadaptatie 2021-2025	Openbare ruimte	RB 13-09-21	120	0	6	114	Nee
Transitievisie Warmte 5.0	Openbare ruimte	RB 13-09-21	100	0	0	100	Nee
Nostalgische straatverlichting Oudendijk	Openbare ruimte	RB 2-11-2020	22	22	25	-3	Ja
<b>Activeren:</b>							
Aanvullend krediet startersleningen	Omgevingstaken	RB 11-02-13	450		loopt door		Nee
Armaturen openbare verlichting 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	138	64	0	64	Ja
Botenoverhaal Burghtlanden	Economie & toerisme	16-12-2019	100	52	84	-32	Ja
Armaturen openbare verlichting 2021	Openbare ruimte	RB 09-11-20	137		96	41	Ja
Lichtmasten openbare verlichting 2019	Openbare ruimte	RB 17-12-18	20	3	0	3	Ja
Lichtmasten openbare verlichting 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	20	20	0	20	Ja
Lichtmasten openbare verlichting 2021	Openbare ruimte	RB 09-11-20	21		22	-1	Ja
Engineeringplan openbare verlichting	Openbare ruimte	RB 17-12-18	40	14	8	6	Nee
Aankoop gronden Staatsbosbeheer	Openbare ruimte	RB 18-03-19	217	33	10	23	Nee
Inrichting openbare ruimte Kindcentrum Avenhorn	Openbare ruimte	RB 20-05-19	2400	3166	2234	932	Nee *1)
Machines Buitendienst 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	80	21	7	14	Nee
Machines Buitendienst 2021	Openbare ruimte	RB 09-11-20	116		88	28	Nee
Ontwikkeling 12 woningen locatie Bavo *2)	Woningbedrijf	RB 18-12-17	3200	-2771	-2771	0	Ja

Primaire ledverlichting sportverenigingen	Openbare ruimte	RB 05-07-21	185		15	170	Nee
Vervanging bruggen 2021 en brug Oostmijzen	Openbare ruimte	RB 21-04-2020	283		278	5	Ja
Beschoeiingen 2021	Openbare ruimte	2-11-2020	64		16	48	Nee
Grond parkeerterrein dorpsbos Avenhorn	Openbare ruimte		93	10	0	10	Nee

\*1) Het beschikbare krediet is verlaagd met € 800.000 vanwege een te laat ontvangen subsidie.

\*2) De woningen zijn in 2021 overgenomen door het Woningbedrijf.

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van de gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dit betekent dat de gemeenteraad deze vrij kan besteden (in tegenstelling tot de specifieke dekkingsmiddelen).

Volgens artikel 8 lid 5 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) nemen we in dit hoofdstuk een overzicht op met baten en lasten die samenhangen met:

- lokale heffingen (besteding niet gebonden);
- algemene uitkering;
- dividend;
- financiering.

(x € 1.000)	Rekening 2020	begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Lokale heffingen	2.787	2.825	2.982	3.011
Algemene uitkering	28.756	29.365	30.447	31.243
Dividend	117	170	170	159
Financiering	10	-	-	7
<b>Totaal</b>	<b>31.670</b>	<b>32.360</b>	<b>33.599</b>	<b>34.420</b>

### Lokale heffingen

Lokale heffingen kunnen gebonden heffingen en niet-gebonden heffingen zijn. Gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Deze zijn niet vrij aanwendbaar. De niet-gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de onroerendezaakbelasting (ozb) en de forensenbelasting. Deze belastingen zijn vrij aanwendbaar. In het overzicht hiervoor zijn de niet-gebonden heffingen weergegeven. Het gepresenteerde bedrag is een nettoweergave van de opbrengsten (baten minus lasten). Voor meer informatie over de lokale heffingen verwijzen wij u naar paragraaf 1 *Lokale heffingen*.

### Algemene uitkering

De belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente is de uitkering uit het Gemeentefonds. De uitkering bedraagt circa de helft van de gemeentelijke inkomsten. De gemeente kan dit geld, met inachtneming van wet- en regelgeving, naar eigen inzicht uitgeven om taken te financieren die het Rijk heeft opgedragen (medebewindstaken) of beleid dat zij autonoom uitvoert.

De raming in de begroting 2021 is gebaseerd op de meicirculaire 2021. In de rekening zitten de baten tot en met decembercirculaire 2021. Dit verklaart ook het verschil tussen de begroting en de rekening.

### Dividend

De inkomsten uit dividend hangen samen met de aandelen Alliander en aandelen BNG.

### Financiering

Hier wordt het renteresultaat opgenomen. De rente wordt via een omslagpercentage aan de producten toegerekend op basis van de investeringen op die producten. Het renteresultaat is het verschil tussen de toegerekende rente aan de programma's en de werkelijke betaalde rente over de lang- en kortlopende leningen.



## Overhead

Gemeenten moeten in hun programmaverantwoording een apart overzicht opnemen van de kosten van de overhead. Hierdoor krijgt de gemeenteraad meer inzicht in de totale kosten van de overhead.

Onder *overhead* verstaan we het geheel aan functies gericht op sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Denk daarbij aan leidinggevenden in het primaire proces, communicatie, juridische zaken, facilitaire zaken, huisvesting en financiën. Het uitgangspunt is dat kosten zo veel mogelijk direct worden toegerekend aan de activiteiten waarvoor ze gemaakt zijn. Lasten (en baten) die niet direct kunnen worden toegerekend (overhead), worden verantwoord op een afzonderlijk taakveld.

(x € 1.000)	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Informatievoorziening en automatisering	1.954	1.745	1.745	1.672
Facilitaire zaken	402	426	397	392
Huisvesting	718	697	711	680
Salariskosten	4.066	4.090	4.054	3.820
Overige personeelskosten	975	743	1.202	1.562
Financiële administratie	28	43	43	28
Juridische zaken	88	112	112	139
Overig	92	0	0	52
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.323</b>	<b>7.856</b>	<b>8.264</b>	<b>8.345</b>
Doorrekening kostenplaatsen	1.751	1.820	1.820	1.771
Verhuur gebouwen	73	72	72	72
Personeel, bestuur en communicatie	0	8	8	11
<b>Totaal baten</b>	<b>1.824</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.854</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>6.499</b>	<b>5.956</b>	<b>6.364</b>	<b>6.491</b>

## Paragrafen

### Paragraaf 1 Lokale heffingen

#### Inleiding

In deze paragraaf krijgt u een overzicht van en een toelichting op de lokale heffingen, het beleid voor de lokale heffingen en een overzicht van de tarieven. Naast de algemene uitkering uit het Gemeentefonds zijn de gemeentelijke belastingen en de heffingen de belangrijkste inkomstenbronnen.

- Belastingen zijn ongebonden heffingen, waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. De opbrengst wordt vastgesteld door de gemeenteraad. De gemeente Koggenland kent de volgende belastingen:
  - onroerendezaakbelastingen;
  - forensenbelastingen;
  - toeristenbelasting.
- Heffingen zijn gebonden heffingen, waarbij een bepaalde vergoeding wordt betaald voor een specifieke dienst. De opbrengst van de heffing mag niet meer bedragen dan de kosten die we hiervoor maken. De gemeente Koggenland kent de volgende heffingen:
  - afvalstoffenheffing;
  - rioolheffing;
  - leges;
  - lijkbezorgingsrechten (grafrechten).

#### Toelichting op lokale heffingen

##### WOZ-waarde

Op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) bepaalt de gemeente jaarlijks de waarde van alle woningen, bedrijfspanden en onbebouwde stukken grond. De gemeente bepaalt de WOZ-waarde van een onroerende zaak naar de waarde op de peildatum, die altijd ligt op 1 januari van het vorige belastingjaar. Dus voor het belastingjaar 2021 kijken we naar peildatum 1 januari 2020. De gemiddelde waarde van alle woningen in Koggenland is voor het belastingjaar 2021 gestegen met 8 procent.

De kwaliteit van de WOZ-waarden wordt gecontroleerd door de Waarderingskamer. Deze kamer heeft na onderzoek meegedeeld dat de taxaties aan de gestelde eisen voldoen. De Waarderingskamer kent aan gemeente Koggenland nog steeds het hoogste kwaliteitspredicaat toe van vijf sterren. Daar zijn we trots op.

De WOZ-waarde van woningen is sinds 1 oktober 2016 een openbaar gegeven en kan worden opgevraagd via [www.wozwaardeloket.nl](http://www.wozwaardeloket.nl).

##### Onroerendezaakbelastingen

De onroerendezaakbelasting (ozb) is gebaseerd op de WOZ-waarde van een object (woning, bedrijf en/of grond). De WOZ-waarde staat op het aanslagbiljet. De eigenaar van een woning betaalt alleen het eigenarengedeelte ozb. De eigenaar en gebruiker van een bedrijf betaalt zowel het eigenarengedeelte als het gebruikersgedeelte.

De opbrengst onroerendezaakbelastingen gebruikers loopt iets uit de pas, wat vanaf dit jaar en volgend jaar geleidelijk wordt aangepast. Het totaal van de ozb komt wel budgetneutraal uit.

##### Forensenbelastingen

Forensenbelasting wordt geheven bij personen die niet staan ingeschreven als inwoner van Koggenland en meer dan 90 dagen beschikken over een chalet of woning. Zij maken gebruik van de faciliteiten van de gemeente, maar daarvoor ontvangen we geen uitkering uit het Gemeentefonds. Via de forensenbelasting dragen deze personen wel bij in de kosten van gemeentelijke voorzieningen.

De opbrengst is wat hoger dan begroot, door een onverwachte toename van het aantal chalets op de twee grootste recreatieparken.

### Afvalstoffenheffing

Het energie- en afvalbedrijf HVC zamelt voor de gemeente Koggenland het huishoudelijk afval in en verwerkt dit. Hiervoor brengt HVC kosten bij ons in rekening, die wij via de afvalstoffenheffing in rekening brengen bij onze inwoners. Er zijn verschillende tarieven voor eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens. De behaalde opbrengst is nagenoeg gelijk aan de begrote opbrengst.

### Rioolheffing

Eigenaren van eigendommen die zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering, dragen bij in de kosten daarvan. Hiermee betalen we de kosten van de inzameling en het transport van afvalwater, bedrijfsafvalwater en hemelwater. De behaalde opbrengst is nagenoeg gelijk aan de begrote opbrengst.

### Lijkbezorgingsrechten (grafrechten)

Lijkbezorgingsrechten heffen we voor de kosten van het begraven en voor het onderhoud van graven in onze gemeente.

### Leges

Met deze rechten brengen we de kosten van gemeentelijke diensten in rekening. Deze diensten verlenen we op aanvraag. Voorbeelden van deze diensten zijn vergunningverlening en de afgifte van paspoorten en rijbewijzen. De behaalde opbrengst is hoger dan de begrote opbrengst. Dit komt voornamelijk doordat er meer omgevingsvergunningen zijn aangevraagd dan verwacht

## **Beleid voor de lokale heffingen**

### Gemeentelijk beleid

Het gemeentelijke beleid is om de belastingdruk voor de inwoners zo laag mogelijk te houden. Waar mogelijk stellen we een kostendekkend tarief vast voor heffingen. Het beleid en de tarieven worden vastgelegd in verordeningen. Een verordening bevat regelgeving die de raad heeft vastgesteld en die geldt binnen de gemeentegrenzen.

### Inflatiecorrectie

Uitgangspunt is dat de tarieven jaarlijks met de inflatiecorrectie worden aangepast, tenzij de tarieven wettelijk zijn vastgelegd. Het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie wordt toegepast. Voor het jaar 2021 is dat 1,5 procent.

## **Tarieven**

<b>Tarieven diverse heffingen en belastingen</b>		
	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>Onroerendezaakbelastingen</b>		
Eigenaren woningen	0,0766%	0,0766%
Eigenaren niet-woningen	0,1181%	0,1278%
Gebruikers	0,0955%	0,0947%
<b>Afvalstoffenheffing in €</b>		
Eenpersoonshuishoudens	236,39	244,11
Meerpersoonshuishoudens	317,79	328,16
<b>Rioolheffing in €</b>		
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
<b>Forensenbelasting in €</b>		
Stacaravan/chalet	184,49	187,07
Woning	375	380,25

## Werkelijke opbrengsten

In de volgende tabel geven wij een overzicht van de baten uit de gemeentelijke belastingen en retributies. Een retributie is een betaling voor een verleende dienst.

Opbrengst belastingen en retributies				
	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking in %
<b>Algemene belastingen</b>				
Onroerendezaakbelasting gebruikers	344.858	380.000	345.836	-8,99%
Onroerendezaakbelasting eigenaren	2.438.708	2.652.000	2.693.263	1,56%
Forensenbelasting	102.971	105.000	116.239	10,70%
<i>Totaal algemene belastingen</i>	<i>2.886.538</i>	<i>3.137.000</i>	<i>3.155.338</i>	<i>0,58%</i>
<b>Bestemmingsbelastingen</b>				
Rioolheffing	1.458.262	1.480.000	1.477.869	-0,14%
Afvalstoffenheffing	2.738.608	2.866.200	2.873.903	0,27%
<i>Totaal bestemmingsbelastingen</i>	<i>4.196.870</i>	<i>4.346.200</i>	<i>4.351.772</i>	<i>0,13%</i>
<b>Retributies</b>				
Leges burgerlijke stand	17.030	30.000	9.208	-69,31%
Leges huwelijken/partnerschap	13.545	20.000	17.416	-12,92%
Leges rijbewijzen	82.044	60.000	87.940	46,57%
Leges reisdocumenten	33.230	40.000	5.458	-86,36%
Leges omgevingsvergunningen	844.573	480.000	841.709	75,36%
Marktgelden	1.335	1.000	6.422	542,20%
<i>Totaal retributies</i>	<i>991.757</i>	<i>631.000</i>	<i>968.153</i>	<i>53,43%</i>
<b>Totaal</b>	<b>8.075.165</b>	<b>8.114.200</b>	<b>8.475.263</b>	<b>4,4%</b>

## Kostendekking

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

### Retributies

Voor de begroting 2021 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 en vervoer (parkeerkaarten).

Titel 2: Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning:

- omgevingsvergunningen;
- vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag.

Titel 3: Dienstverlening vallend onder Europese dienstverlening:

- horeca- en marktgelden;
- evenementen.

De kostendekking op begrotingsbasis is als volgt:

Titel	Lasten	Baten	Percentage	Percentage
			2020	2021
1. Algemene dienstverlening/leges	276.977	212.423	82,29%	76,69%
2. Leefomgeving/omgevingsvergunning	842.613	619.313	81,21%	73,50%
3. Evenementen (horeca e.d.)	5.597	1.113	21,56%	19,89%
<b>Totaal</b>	<b>1.125.187</b>	<b>832.849</b>	<b>81,40%</b>	<b>74,02%</b>

Na sluiting van het boekjaar 2021 is de kostendekking op basis van de werkelijke cijfers berekend. Voor de drie genoemde titels is de werkelijke kostendekking als volgt:

Titel	Lasten	Baten	Percentage	Percentage
	rekening	rekening	begroting	rekening
1. Algemene dienstverlening/leges	279.293	257.907	76,69%	92,34%
2. Leefomgeving/omgevingsvergunning	892.174	841.875	73,50%	94,36%
3. Evenementen (horeca e.d.)	3.665	2.946	19,89%	80,38%
<b>Totaal</b>	<b>1.175.132</b>	<b>1.102.728</b>	<b>80,60%</b>	<b>93,84%</b>

De verschillen tussen percentage begroting en percentage rekening van de titels is als volgt te verklaren:

1. Algemene dienstverlening/leges: er zijn twee keer zoveel ID-kaarten < 18 jaar afgegeven als verwacht.
2. Leefomgeving/omgevingsvergunning: er zijn meer omgevingsvergunningen afgegeven dan verwacht.
3. Evenementen (horeca en dergelijke): er zijn meer vergunningen afgegeven aan horecabedrijven/slijterijen dan verwacht.

#### Bestemmingsbelastingen

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

Omschrijving	Lasten	Baten	Percentage	Percentage
			2020	2021
Begraafplaatsen	138.522	60.498	40,97%	43,67%
Rioolheffing	1.709.820	1.480.196	98,66%	86,57%
Afvalstoffenheffing	3.161.015	2.895.995	99,96%	91,62%

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

Omschrijving	Lasten	Baten	Percentage	Percentage
	rekening	rekening	begroting	rekening
Begraafplaatsen	123.331	60.500	43,67%	49,05%
Rioolheffing	1.689.758	1.477.869	86,57%	87,46%
Afvalstoffenheffing	3.160.231	2.873.903	99,96%	90,94%

De kostendekking van begraafplaatsen is 49,05 procent. Doordat er steeds minder mensen kiezen voor begraven dalen de inkomsten, maar de kosten voor het onderhoud van de begraafplaatsen nemen nauwelijks af.

#### **Lokale lastendruk**

Onder *lokale lastendruk* verstaan we het bedrag dat een huishouden in de gemeente moet betalen aan belastingen en heffingen. We kijken daarvoor naar de meestvoorkomende heffingen:

onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Voor de bepaling van de onroerendezaakbelastingen wordt uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde van objecten.

In de volgende tabel vergelijken we de lokale lastendruk in Koggenland met die in de regio.

Gemeente	Gemiddelde woonlasten 2021 per gezin €
Koggenland	692
Medemblik	801
Opmeer	977
Hoorn	702
Noord-Holland	820
Nederland	813

Bron: COELO, *Atlas van de lokale lasten 2021*

### Kwijtscheldingsbeleid

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

- onroerendezaakbelastingen;
- afvalstoffenheffing;
- rioolheffing.

In de praktijk wordt alleen kwijtschelding verleend voor de afvalstoffenheffing, omdat de andere heffingen aan de eigenaar worden opgelegd. Eigenaren hebben vastgoed in hun bezit en dat heeft sterke invloed op de toewijzing van kwijtschelding.

Inwoners met een laag inkomen kunnen onder voorwaarden kwijtschelding aanvragen. We werken samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Daardoor hoeft de aanvrager maar één keer een aanvraag in te dienen. Gegevens van de aanvrager wisselen we uit met het HHNK en beslissingen over een aanvraag nemen we van elkaar over.

Het aantal aanvragen voor kwijtschelding van de afvalstoffenheffing is ten opzichte van 2020 iets toegenomen; zie de volgende tabel.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen						
jaar	rioolheffing		afvalstoffenheffing		totaal	
	toekenningen	kwijtschelding	toekenningen	kwijtschelding	toekenningen	kwijtschelding
		€		€		€
2018	190	25.300	190	55.858	380	81.158
2019	-*	-*	230	70.449	230	70.449
2020	-*	-*	186	48.514	186	48.514
2021	-*	-*	195	53.492	195	53.492

\* Als gevolg van de omzetting van een gebruikersrecht naar een zakelijk recht. Hierdoor komen de eigenaren van een woning niet meer in aanmerking voor kwijtschelding.

## Paragraaf 2 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:
  - nettoschuldquote;
  - nettoschuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
  - solvabiliteitsratio;
  - grondexploitatie;
  - structurele begrotingsruimte;
  - belastingcapaciteit;
  - beoordeling van 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	3.537
Onvoorzien	45
Totaal structureel	<hr/> 3.582
Algemene reserves	8.653
Stille reserves	0
Totaal incidenteel	<hr/> 8.653
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>12.235</b>

### 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 die is opgenomen in de jaarrekening. De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt in de gemeente Koggenland € 3.537.000.

### Onvoorzien

Het beschikbare bedrag voor onvoorziene uitgaven was in 2021 € 45.000.

### Vrij aanwendbare reserves

De vrij aanwendbare reserves zijn de bestemmingsreserves waarvan de bestemming kan worden gewijzigd en de algemene reserve. Met deze reserves kunnen tegenvallers worden opgevangen. Het saldo van deze reserves bedraagt per 31 december 2021 € 8.653.000.

### 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 mogen worden verkocht.

### **Beleid omtrent weerstandsvermogen 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.

Periodiek inventariseren we de risico's en deze presenteren we in de begroting en de jaarstukken. Het gaat met name om de financiële risico's. Het totaalbedrag van de risico's is de benodigde weerstandscapaciteit.



## Risico's

(x € 1.000)							
Onderwerp	Beschrijving vanuit begroting 2021	Mogelijke gevolgen/beheersmaatregelen	Financieel risico	Kans in %	Risico	Stand van zaken ultimo 2021	Effect risico
Contract-management	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 contractbeheersysteem worden opgeslagen.	50	50%	25	Het systeem om onze contracten in te monitoren hebben we technisch geïmplementeerd. Komend jaar gaan we het contractbeheer verder implementeren in de organisatie.	
Stelpost BCF (btw-compensatiefonds) algemene uitkering	Blijft er ten opzichte van het BCF-plafond geld over, dan wordt dit teruggegeven aan de gemeenten. Declareren de gemeenten meer dan het plafond, dan volgt er een korting op het Gemeentefonds. Een gemeente mag een stelpost opnemen ter hoogte van de laatste afrekening BCF binnen het Gemeentefonds. Voor Koggenland een voordeel van € 112.000.	De kans bestaat dat de ruimte onder het plafond kleiner is of dat het plafond zelfs wordt overschreden. In beide gevallen een structureel nadeel voor de begrotingsruimte.	112	50%	56	Het risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.	0
(Grote) zorgaanbieders gaan failliet en/of besluiten de zorg niet meer te leveren.	Mogelijk gaat er een gecontracteerde zorgaanbieder failliet.	Dit betekent dat zorg mogelijk niet meer geleverd kan worden, waardoor de zorgcontinuïteit niet gewaarborgd kan worden.	500	25%	125	Medio 2021 heeft jeugdzorgaanbieder Level 5 (richt zich op jongeren met een lichte verstandelijke beperking) kenbaar gemaakt de overeenkomst met regio Westfriesland per 31 dec. 2021 te willen ontbinden. Eind 2021 is jeugdzorgaanbieder Level5 vervolgens gestart met de afbouw/overdracht van de werkzaamheden. Wmo: dit risico heeft voor de Wmo niet voorgedaan.	10

Ontoereikend budget voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg	Voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg ontvangt de gemeente een budget uit het Gemeentefonds. Op basis van de uitgaven in voorgaande jaren blijkt dat deze ontvangsten niet toereikend te zijn.	Er is sprake van een opneindregeling, waardoor het mogelijk is dat de inkomsten voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg de komende jaren ontoereikend zullen blijven.	1.000	50%	500	In het kader van de vergrijzing en de wijziging van de eigen bijdrage zien we een toename in het aantal afgegeven voorzieningen Wmo. Vanwege de opneindregeling heeft dit ook effect op onze begroting en hebben we te maken met een overschrijding.	697
Budget Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG), Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en re-integratie	BUIG en het budget voor re-integratie en Wsw vanuit de integratie sociaal domein zouden ontoereikend kunnen zijn. Het financiële risico bij BUIG is groter dan bij de re-integratie-uitkeringen. Dit komt doordat BUIG een opneinderegelings is en de re-integratiebudgetten kaderstellend zijn. De bijstandslasten zullen ten gevolge van de coronacrisis toenemen.	Als de inwoners een groter beroep doen op de inkomensvoorzieningen, kan het gebeuren dat het budget ontoereikend is. WerkSaam Westfriesland rekent de budgetten per gemeente af.	500	75%	375	Het risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan, het is binnen het beleidsveld inkomensvoorzieningen opgevangen.	
Schuldhelpverlening	Naar aanleiding van de coronacrisis is het aannemelijk dat het beroep op schuldhelpverlening gaat toenemen.	Er is sprake van een opneinderegelings, waardoor het mogelijk is dat inkomsten voor de uitvoering van de Schuldhelpverlening ontoereikend zijn.	100	75%	75	Het risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan, de coronacrisis heeft niet geleid tot een stijging van het aantal aanvragen voor schuldhelpverlening door ondernemers en inwoners.	
Inloopvoorziening GGZ	Deze voorziening hebben we regionaal ingekocht, waardoor de kosten naar verhouding worden verdeeld. Mogelijk stapt een aantal gemeenten hieruit.	Stijging van de kosten doordat de totale kosten nu verdeeld moeten worden over minder gemeenten. Als de kosten gelijk blijven en op dezelfde manier verdeeld worden, hebben we een flink tekort op het huidige budget.	155	60%	93	Het risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan. Eén gemeente is tijdelijk uitgestapt maar door toepassing van een korting is er geen toename geweest aan kosten.	

Overname wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK)	Mogelijke overname van het onderhoud van wegen.	Het uitgangspunt is dat de totale kosten voor de belastingbetaler van West-Friesland niet hoger mogen worden dan de huidige gemeentelijke belastingen, vermeerderd met de huidige wegenheffing uit de waterschapslasten. Uitgezonderd is de trendmatige verhoging, waarvoor het vraagstuk (financieel) nog niet is opgelost.	500	50%	250	Het benoemde risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan. Overname wegen HHNK is regionaal ondertekend en dus een feit. De transitie vindt plaats in 2022 om op 1 januari 2023 klaar te staan voor het onderhoud van de overgedragen assets van het HHNK.	
Invoering van de Omgevingswet	Invoering van de Omgevingswet brengt (veel) onzekerheden met zich mee. Mogelijk zijn aanvullende investeringen nodig om kosten te dekken	Het vast te stellen krediet blijkt onvoldoende, er is aanvullend krediet nodig. Beheersmaatregel: implementatie wordt jaarlijks gemonitord. Als er naar verwachting een aanvulling nodig is, zal de raad hierover worden geïnformeerd en/of een aanvullend krediet worden aangevraagd.	250	40%	100	In 2021 is het beschikbare krediet voldoende gebleken. Het risico blijft voor komend jaar van toepassing, ook omdat de Omgevingswet is uitgesteld naar (in ieder geval) 1 januari 2023.	Geen
<b>Saldo</b>			<b>3.167</b>		<b>1.599</b>		<b>707</b>

### Berekening van het 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 2021.

### 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, gebruikt de financieel toezichthouder de volgende signaleringswaarden, die daarom ook zijn opgenomen in de programmabegroting.

Kengetal	Risico		
	Laag	Gemiddeld	Hoog
Nettoschuldquote zonder correctie verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Nettoschuldquote 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 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Risico Koggenland
Nettoschuldquote zonder correctie verstrekte leningen	5,0%	6,9%	-1,1%	20,3%	8,1%	Laag
Nettoschuldquote met correctie verstrekte leningen	5,0%	6,9%	-1,1%	20,3%	8,1%	Laag
Solvabiliteitsratio	62,1%	62,3%	59,0%	49,6%	52,6%	Laag
Grondexploitatie	15,3%	20,7%	3,0%	6,0%	1,6%	Laag
Structurele exploitatieruimte	1,0%	8,6%	4,4%	-17,2%	-0,2%	Hoog
Belastingcapaciteit	95,2%	96,4%	85,4%	85,8%	85,1%	Laag

#### Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft aan hoe het saldo van schulden en vorderingen zich procentueel verhoudt tot de inkomsten. Hoe lager dit percentage hoe beter. De gemeente heeft een lage schuld ten opzichte van de eigen middelen.

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft weer hoe het eigen vermogen zich procentueel verhoudt tot het totale 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

De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond opgenomen onder de voorraden zich procentueel verhoudt tot 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 de hoogte van dit kengetal ruimt binnen de norm blijft.

#### Structurele begrotingsruimte

De structurele begrotingsruimte geeft weer hoe de structurele baten zich procentueel verhouden tot de 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 lasten waren in 2021 hoger dan de structurele baten. Dat betekent dat een deel van de structurele lasten gedekt is met incidentele middelen.

#### Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft weer hoe de gemiddelde woonlasten van Koggenland zich verhouden tot het landelijk gemiddelde.

In de paragraaf *Lokale heffingen* is een overzicht opgenomen van de lokale belastingdruk.

## Paragraaf 3 Kapitaalgoederen

### Inleiding

De gemeente heeft kapitaalgoederen nodig om de diensten en goederen te produceren die zij aan haar inwoners levert. Kapitaalgoederen hebben vaak veel waarde en gaan meer jaren mee. In deze paragraaf zijn de volgende kapitaalgoederen opgenomen:

- wegen;
- riolering;
- groen;
- gemeentelijke gebouwen;
- openbare verlichting;
- water;
- machines Buitendienst;
- civiele kunstwerken;
- beschoeiingen.

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

Onze ambities voor de woningbouw hebben consequenties voor onze onderhoudsbudgetten voor onder andere wegen, groen en openbare verlichting. De gevolgen van de areaaluitbreidingen nemen we mee bij de actualisering van de meerjarige onderhoudsplannen.

### Wegen

In 2021 is het lopende meerjarenonderhoudsplan (MJOP) afgerond en vond voor het onderdeel wegen de transitie plaats van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Als de data van het HHNK zijn overgezet in de beheerapplicatie van gemeente Koggenland, maken we een nieuw MJOP wegen voor de jaren 2023-2026

### Riolering

Samen met de regio Westfriesland hebben we gewerkt aan een nieuw regionaal GRP het lopende GRP nog tot en met 2022 liep, hebben ervoor gekozen om regionaal samen op te trekken en iets eerder een nieuw GRP vast te laten stellen. Het nieuwe GRP gaat ook nader in op de gemeentelijke watertaken (grondwater en hemelwater). Dit alles is nu gereed en zal voor het zomerreces aan de raad worden aangeboden.

### Groen

Bij nieuwbouw, renovatie en reconstructie hebben we rekening gehouden met een maximale aanplant van groen en dan vooral bomen. We passen diverse boomsoorten toe om de biodiversiteit te vergroten. We gebruiken klimaatbestendige soorten en zorgen ervoor dat bomen op de juiste plek terechtkomen, zodat ze optimaal renderen.

We zijn van plan om een bomenbeleidsplan op te stellen. Daarvoor hebben we de gegevens uit de overdracht wegen HHNK nodig. Het bomenbestand van HHNK nemen we uiteraard mee in het geheel, zodat we een integraal plan kunnen opstellen.

### Gemeentelijke gebouwen

De gemeentelijke portefeuille bestaat uit 37 objecten en kan worden onderverdeeld in maatschappelijk vastgoed en gebouwen voor de publieke dienst. Onder maatschappelijk vastgoed verstaan we sporthallen, gymzalen, kerktorens, zwembaden, volkstuinbouw enzovoort. Onder gebouwen voor de publieke dienst verstaan we brandweerkazernes, het gemeentehuis, de werf enzovoort.

### Huisvesting Buitendienst

De raad heeft in 2021 ingestemd met een voorbereidingskrediet om onderzoek te doen naar een nieuwe locatie voor de Buitendienst. Totdat er duidelijkheid is over de huisvesting van de Buitendienst,

voeren we aan de huidige locatie beperkt maar noodzakelijk onderhoud uit waarmee de opstallen veilig en functioneel blijven.

#### Brandweerkazernes

Alle brandweerkazernes zijn eigendom van gemeente Koggenland, met uitzondering van de brandweerkazerne in Avenhorn. Het economisch eigendom van de brandweerkazerne in Avenhorn is in handen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

#### Nieuwbouw Kindcentrum Avenhorn

Vanwege de nieuwbouw van Kindcentrum Avenhorn zijn in 2021 de locaties aan Het Veer voor primair onderwijs, een gymzaal en een peuterspeelzaal gesloopt. Het terrein wordt geschikt gemaakt voor herbestemming. Het dependancegebouw aan Het Veer 88 en de Jozefschool zijn nog niet gesloopt. De dependance is nog in goede staat voor herbestemming. De Jozefschool kan nog niet worden gesloopt omdat daar vleermuizen huizen, die vallen onder de Wet natuurbescherming.

#### Onderhoud gebouwen

In 2021 is regulier onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen volgens planning uitgevoerd. De gebouwen hebben een conditiescore van 2 à 3 conform NEN 2767 behouden.

De gemeentelijke gebouwen zijn in 2021 opnieuw geïnspecteerd om tot een actueel MJOP te komen. Dit MJOP is richtinggevend voor het onderhoud van de gebouwen van 2022 tot 2037. Op basis van het onderhoudsplan hebben we de hoogte van de voorziening voor meerjarig onderhoud berekend. De dotatie blijft voor de komende jaren ongewijzigd.

#### Af te stoten vastgoed

Er is in 2021 geen vastgoed verkocht.

#### **Openbare verlichting**

Groot onderhoud aan de openbare verlichting wordt uitgevoerd volgens het meerjarenonderhoudsplan 2019-2023. Dit jaar zijn er volgens dit plan weer circa 300 verouderde armaturen vervangen door nieuwe duurzame ledarmaturen. De vervanging is dit jaar voornamelijk in Obdam uitgevoerd. Na deze vervanging zijn ongeveer 2.200 van de in totaal 4.538 armaturen in Koggenland naar omgezet ledverlichting.

#### **Water**

Voor baggeren en beschoeiingen werken we nu met een jaarlijks onderhoudsbudget. Vanaf 2021 werken we met een meerjarenonderhoudsplan voor beschoeiingen.

#### Baggeren

In 2021 hebben we € 50.000 voor baggerwerkzaamheden in de begroting meegenomen om de uitgekeerde watergangen op niveau te brengen. De werkzaamheden zijn uitgevoerd binnen dit budget.

#### Schouwwerkzaamheden

In 2021 zijn de werkzaamheden binnen het budget voor de schouwwerkzaamheden uitgevoerd.

#### **Machines Buitendienst**

Jaarlijks worden machines van de Buitendienst vervangen om veilig, efficiënt en ergonomisch te kunnen blijven werken. Voor 2021 is hiervoor afgerond € 116.000 beschikbaar gesteld. Alle beoogde machines zijn geleverd, met uitzondering van één bedrijfsvoertuig dat een langere levertijd heeft.

#### **Civiele kunstwerken (bruggen)**

In 2021 zijn volgens het meerjarenonderhoudsplan Civiele kunstwerken 2020-2023 drie fietsvoetgangersbruggen vervangen. Het meerjarenonderhoudsplan voldoet aan de verwachtingen, zowel financieel als in de uitvoering van het onderhoud van de civiele kunstwerken.

## Beschoeiingen

In 2021 is volgens het meerjarenonderhoudsplan beschoeiingen 2021-2024 280 meter aan palenbeschoeiing en 340 meter aan kunststof beschoeiing vervangen. Het meerjarenonderhoudsplan voldoet aan de verwachtingen, zowel financieel als in de uitvoering van het onderhoud aan de beschoeiingen.

Categorie	Beleidskaders	Vaststelling	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen	Looptijd	Financiële gevolgen (€)*	Achterstal lig 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 GVP	Geen
	- MJOP Wegen	Raad, 28-11-2016	CROW, niveau B	Beheerplan wegen (2017-2021)	5 jaar	zie GVP	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, schouwwerk

\*\*\*\* Exclusief onderwijs

\*\*\*\*\* Kapitaalvernietiging, onveiligheid, aansprakelijkheid



## Paragraaf 4 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 provincies en gemeenten (BBV).

### 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 procent 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 2021 € 5,8 miljoen. Er zijn in 2021 diverse kasgeldleningen en daggeldleningen aangetrokken. De kasgeldlimiet is in 2021 niet overschreden.

<b>Kasgeldlimiet</b>				
Omschrijving	Bedragen in euro per kwartaal			
	kw1	kw2	kw3	kw4
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>				
Omvang begroting (lasten)	68.602	68.602	68.602	68.602
Percentage kasgeldlimiet	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Omvang kasgeldlimiet	5.831	5.831	5.831	5.831
<b>2. Omvang vlottende schuld (gemiddeld 2021)</b>				
Opgenomen gelden < 1 jaar	0	333	1.333	6.667
Schuld in rekening courant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Overige geldleningen (geen vaste schuld)	0	0	0	0
	0	333	1333	6667
<b>3. Vlottende middelen</b>				
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening courant	3.924	2.673	3.033	4.031
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0

	3.924	2.673	3.033	4.031
<b>4. Toets kasgeldlimiet</b>				
Toegestane kasgeldlimiet	5.831	5.831	5.831	5.831
<b>5. Totaal netto vlottende schuld (2-3)</b>	-3.924	-2.340	-1.700	2.636
<b>Ruimte (4-5)</b>	9.755	8.171	7.531	3.195

## 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 leningenportefeuille 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 procent. Het totaal van renteherzieningen en de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden.

De bedragen aan langlopende leningen waar de gemeente de komende jaren een renterisico over loopt, zijn in 2021 binnen de norm.

<b>Renterisiconorm</b>			
Bedragen x € 1.000			
	Omschrijving	Begroting 2021	Rekening 2021
<b>Renterisico</b>			
1.	Renteherzieningen	0	0
2.	Te betalen aflossingen	824	824
3.	Renterisico (1+2)	824	824
<b>Renterisiconorm</b>			
4a.	Omvang begroting 1 januari	68.602	75.735
4b.	Vastgesteld percentage	20%	20%
4.	Renterisiconorm (4a x 4b)	13.720	15.147
<b>Toets renterisiconorm</b>			
	Renterisico op vaste schuld (3)	824	824
	Renterisiconorm (4)	13.720	15.147
	Ruimte (4-3)	12.896	14.323
<b>(4 &gt; 3) Ruimte onder renterisiconorm</b>			
<b>(3 &gt; 4) Overschrijding renterisiconorm</b>			

## Rente

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de gemeente Koggenland gebruik van de renteomslagmethode. 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. Als namelijk de rentelasten over een jaar die aan de taakvelden hadden moeten worden doorbelast meer dan 25 procent afwijken van de rentelasten die op basis van de voorgerecalculeerde renteomslag zijn doorbelast, dan is de gemeente verplicht dit te corrigeren.

## 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 procent af van de omslagrente in de begroting 2021. In dit geval mag bij de toerekening van de rente in de jaarstukken hetzelfde renteomslagpercentage gebruikt worden als in de begroting 2021. Het renteresultaat bedraagt circa € 7.000 en is het verschil tussen de werkelijke toe te rekenen omslagrente en het gehanteerde percentage uit de begroting.

### Toerekening rente aan investeringen, grondexploitatie en taakvelden

Vanaf 2018 moet de 'reële' (omslag)rente in de begroting worden verwerkt. Onderstaand renteschema geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

<b>Renteschema (€)</b>		
	erbij/eraf	
externe rentelasten langlopende geldleningen	+	67.750
externe rentelasten kortlopende geldleningen	+	-8.226
externe rentebaten	-	-
		<hr/>
		59.524
doorberekende rente:		
aan grondexploitaties	-	-5.027
projectfinancieringen	-	-
		<hr/>
		-5.027
aan taakvelden toe te rekenen rente		<hr/>
		64.551
rente over eigen vermogen	+	-
rente over voorzieningen	+	-
		<hr/>
		-
aan taakvelden toe te rekenen rente		<hr/>
		64.551
aan taakvelden toegerekende rente	-	71.571
		<hr/>
<b>renteresultaat (positief)</b>		<b>-7.020</b>

De omslagrente over de taakvelden en de grondexploitatie bedroegen in 2021 respectievelijk 0,13 procent en 0,53 procent.

### **Financieringsbehoefte**

In voorgaande begrotingen is aangegeven dat er financiering aangetrokken moet worden. Dit is in 2021 inderdaad het geval geweest. Er zijn zes kasgeldleningen en twee daggeldleningen aangetrokken. Aan het einde van het jaar resteerde nog één kasgeldlening van € 8 miljoen.

### **Schatkistbankieren**

Schatkistbankieren houdt in dat de overtollige middelen van decentrale overheden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Hierdoor hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

Wel is er sprake van een drempel. De hoogte van de drempel is afhankelijk van de financiële omvang van een decentrale overheid. Dit bedrag mag de decentrale overheid buiten de schatkist houden.

## Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

### Personeel en organisatie

#### Organisatieontwikkeling Koggenland

In 2021 hebben we, in goede samenwerking met onze medewerkers en de ondernemingsraad, gewerkt aan de ontwikkeling van de organisatie met daaruit voortkomend een nieuwe missie en visie en een nieuwe organisatiestructuur die op 1 januari 2022 is ingegaan.

#### *Aanleiding*

Eind 2020 is de gemeente Koggenland uitgeroepen tot beste werkgever in de categorie gemeenten tot 25.000 inwoners. De organisatie heeft tevreden medewerkers. Toch kunnen er ook zaken beter en is uit het medewerkersonderzoek gebleken dat werkdruk een aandachtspunt is in de organisatie.

De organisatie heeft in 2021 meerdere stappen gezet om de werkdruk te verlagen, onder andere door uitbreiding van de formatie. De oorzaak van de hoge werkdruk is echter breder. De complexe organisatiestructuur versterkte ook dit gevoel. Koggenland kende het directiemodel met beperkte omvang en een enorme diversiteit aan werkzaamheden van de organisatie en (soms zelfs) per medewerker. Ook was er sprake van een onbalans in de grootte van de afdelingen en wilden we de organisatie zo inrichten dat we ook makkelijker schaalbaar zijn voor toekomstige ontwikkelingen.

Om het hoofd te kunnen bieden aan lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen en ook een aantrekkelijke werkgever te blijven, was het ontwikkelen van de organisatie van belang. Daar kwam onze ambitie bij om meer integraal te werken en daarbij te streven naar een excellente dienstverlening. Om die reden is een organisatietransitie ingezet. Deze transitie richtte zich op de formulering van een nieuwe missie en visie, verhoging van de bestuurlijke sensitiviteit, herinrichting van het gemeentehuis en een wijziging van de organisatiestructuur. Deze elementen vormen samen de organisatietransitie en kunnen dan ook niet los van elkaar worden gezien om onze doelen en ambities te behalen.

#### Missie en visie

In 2021 hebben onze medewerkers de volgende missie, visie en slogan geformuleerd.

Onze missie:

Samen te blijven bouwen aan een fijne en veilige omgeving waar inwoners prettig kunnen leven, ondernemers zich kunnen ontplooiën en bezoekers kunnen genieten.

We staan als ondernemende en dienstverlenende organisatie dicht bij de Koggenlandse samenleving en denken en handelen praktisch vanuit lokale en regionale behoeften en kansen.

Onze visie:

In 2024 ...

1. is het gemeentehuis een ontmoetingsplek met een hoge gastvrijheidsbeleving;
2. staan we optimaal in verbinding met onze inwoners, ondernemers en samenwerkingspartners;
3. zijn wij nog steeds een uitstekende werkgever;
4. werkt Koggenland optimaal digitaal;
5. is er sprake van een optimale informatie-uitwisseling en samenwerking met college en gemeenteraad;
6. bundelen wij onze krachten in de regio.

Onze slogan:

Kansrijk Koggenland, voor én met elkaar!

### Organisatiestructuur

De organisatiestructuur is ontwikkeld door een werkgroep vanuit het directiemanagementteam (DMT), ondersteund door een aantal interne en externe specialisten. Deze werkgroep heeft onderzocht welke organisatiestructuur het best aansluit bij de missie, visie en doelstellingen van Koggenland en het hoofd kan bieden aan toekomstige ontwikkelingen. De werkgroep heeft verschillende organisatiemodellen onderzocht. Dit heeft geleid tot de keuze voor een gekantelde organisatiestructuur, die ook het best aansluit bij onze pijlers: 'de klant centraal', 'politiek centraal' en de 'medewerker centraal' en de missie en visie van de organisatie. Deze organisatiestructuur draagt bij aan het verlagen van de werkdruk door de diversiteit in de functies eruit te halen, waardoor niet iedere medewerker op strategisch, tactisch en operationeel niveau bezig is en medewerkers zich bekwamen in competenties die relevant zijn voor hun specifieke functie of rol. Daarbij wordt gekeken naar de talenten van elke individuele medewerker.

De nieuwe organisatiestructuur bestaat uit de afdeling Dienstverlening, de afdeling Bedrijfsvoering en de afdeling Bestuur. Iedere afdeling bestaat uit meerdere teams met verschillende disciplines, gericht op de doelgroep die een team bedient. Hierdoor ontstaat focus voor de specifieke doelgroep in plaats van de producten en diensten die de gemeente Koggenland biedt als uitgangspunt te nemen.

Als gevolg van deze structuurwijziging hebben medewerkers een andere plaats gekregen in de organisatie. Medewerkers zijn met (een groot deel van) de werkzaamheden overgegaan naar een andere afdeling en/of een ander team. Daarbij zijn we zeer zorgvuldig te werk gegaan. De rechtspositionele waarborgen voor de medewerkers zijn vastgelegd in een sociaal statuut. De ondernemingsraad was nauw betrokken bij de gehele ontwikkeling. Over het algemeen was daarbij sprake van een plezierige en constructieve samenwerking, waarbij steeds oog was voor het grotere doel maar ook voor de soms uiteenlopende belangen. Door deze gezamenlijke aanpak is er ook nauwelijks verloop geweest en is er voor iedereen een goede plek.

### Bestuurlijke sensitiviteit en herinrichting gemeentehuis

In 2021 is er een werkgroep gestart voor bestuurlijke sensitiviteit die de resultaten van dit traject in 2022 zullen presenteren. Voor de herinrichting van het gemeentehuis is er ook een werkgroep gevormd die een voorstel voor de herinrichting formuleert en presenteert in de stuurgroep voor de organisatieontwikkeling. Hier wordt in 2022 verder uitvoering aan gegeven. Begin februari heeft de gemeenteraad ingestemd met een voorbereidingskrediet, wat moet leiden tot een investeringsvoorstel eind 2022. De herinrichting van het gemeentehuis is een van de pijlers van de transitie. Met de herinrichting willen we onze medewerkers en toekomstige medewerkers een moderne werkplek aanbieden die aansluit bij het hybride werken en de voorzieningen die daarvoor nodig zijn. Daarnaast onderzoeken we met de herinrichting de mogelijkheid om het gemeentehuis ook in te zetten voor maatschappelijke partners.

### Arbeidsmarkt

We hebben in onze organisatie te maken met een relatief groot verloop, met name doordat medewerkers met pensioen gaan, maar ook doordat de arbeidsmarkt krap is en een aantal medewerkers overstapt naar andere werkgevers. Ook wij merken dat het lastiger wordt om voldoende goed personeel te werven. In onze organisatie zijn we tot nu toe nog goed in staat gebleken om vacatures in te vullen, maar dit vraagt wel om extra inzet en creativiteit.

Dat het ons nog steeds lukt om nieuwe medewerkers te werven, komt mede door het goede imago dat Koggenland als werkgever heeft in de regio, doordat Koggenland is uitgeroepen tot beste werkgever in onze branche en doordat we het keurmerk World-class Workplace hebben. Daarnaast maken we in toenemende mate gebruik van individuele netwerken om mensen te werven. Ook zetten we in op ontwikkeling van medewerkers. Daarvoor kijken we naar zowel individuele mogelijkheden als organisatiebrede activiteiten.

### *Investeren in het opleiden van jongeren*

Om vacatures in te vullen kiezen we steeds vaker voor het aantrekken van jongeren met een afgeronde algemene opleiding, maar zonder de benodigde werkervaring of specifiek benodigde

gemeentekennis. Dit betekent dat we deze medewerkers moeten opleiden en inwerken. Een effect hiervan is dat we dan tijdelijk te maken krijgen met extra kosten voor opleiding, het tijdelijk inhuren van ervaren externe medewerkers of het tijdelijk hanteren van een dubbele bezetting.

In 2021 waren er geen opleidingstrajecten voor jonge medewerkers, waardoor we minder kosten op dit vlak hebben gemaakt. Vacatures zijn veelal ingevuld met kandidaten met voldoende kennis. Als investering in hun verdere ontwikkeling bieden we de leergang Ambtenaar met impact aan onze medewerkers aan.

#### *Arbeidsmarktcommunicatie*

We zijn actief bezig met onze profilering en onze arbeidsmarktcommunicatie. Daarbij maken we gebruik van ons goede imago, waarover u hiervoor al las. We hebben gewerkt aan een nieuw wervings- en selectiebeleid en een doelgroepgericht arbeidsmarktcommunicatieplan. Deze aanpak hebben we doorgevoerd in onze vacatureteksten, sociale media-uitingen en presentatie op de website van Koggenland en Werken in Noord Holland Noord. In 2022 geven we verder vorm aan arbeidsmarktcommunicatie en branding van Koggenland als werkgever.

#### *Behouden van medewerkers*

We investeren in onze medewerkers en geven ze de ruimte om zich te ontwikkelen. Tevreden medewerkers presteren beter en we voorkomen hiermee ook uitstroom en het ontstaan van vacatures. Verder hebben we een goed beeld van ons personeelsbestand en de ambities van medewerkers. Op deze manier kunnen we ervoor zorgen dat medewerkers kunnen doorstromen als er functies vrijkomen. Het binden en boeien van medewerkers blijft dan ook belangrijk. In 2020 heeft er in dit kader een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Aan de hand van de resultaten daarvan voeren we gesprekken met de verschillende teams om te komen tot een plan van aanpak, dat gericht is op het behouden van alles dat gewaardeerd wordt en het verbeteren van wat wenselijk is.

In 2021 zijn de uitkomsten van het medewerkeronderzoek onder leiding van procesbegeleiders verder uitgewerkt en acties vertaald naar de teams. De formatie is uitgebreid op plaatsen waar knelpunten waren als gevolg van nieuwe taken of een toename van aanvragen, om daarmee de werkdruk in de organisatie te normaliseren en de kwaliteit en continuïteit van onze dienstverlening te garanderen. Ook is de organisatieontwikkeling in 2021 van start gegaan, waarbij aandacht is voor aandachtspunten uit het medewerkeronderzoek, waaronder werkdruk. Daarnaast heeft de organisatieontwikkeling de mogelijkheid van interne mobiliteit bevorderd. Vier medewerkers zijn inmiddels doorgestroomd naar een leidinggevende functie en meer interne doorstroom is mogelijk. Verder hebben we in 2021 diverse activiteiten ontplooid om ook tijdens corona de binding met de medewerkers te behouden. Gezien de familiale cultuur van Koggenland is dat een randvoorwaarde voor het behoud van medewerkers. Een mooi voorbeeld hiervan is de interne leergang Ambtenaar met impact. Deze uitdagende en leuke leergang bieden wij aan aan onze medewerkers en in dit opleidingsprogramma staan samenwerken, integraal werken en bestuurlijke sensitiviteit centraal.

#### *Uitbreiding formatie 2021*

Voor de uitbreiding van de formatie is onderscheid gemaakt tussen noodzakelijke en gewenste uitbreidingen in relatie tot ontwikkelingen binnen de afdelingen. De verplichte uitbreiding van de formatie is nu opgenomen in de begroting 2021. De gewenste aanpassing van de formatie zal deel moeten gaan uitmaken van een bredere discussie over een sluitende meerjarenbegroting.

In het proces van de ombuigingen hebben we ervoor gekozen om alle verwachte noodzakelijke investeringen en structurele extra kosten mee te nemen. Hierdoor is een totaaloverzicht ontstaan, waarbij ook geïnvesteerd hebben in noodzakelijke formatie-uitbreidingen om de nieuwe taken die onze gemeente heeft gekregen, goed uit te voeren en de continuïteit van onze dienstverlening te garanderen. Het resultaat is een sluitende meerjarenbegroting en een organisatie die in staat is om op een professionele wijze vorm te geven aan de dienstverlening aan de inwoners en ondernemers en zich te blijven ontwikkelen.

#### Thuiswerkregeling

We hebben de thuiswerkregeling in 2021 voortgezet, omdat de coronamaatregelen van toepassing bleven.

### **Facilitair**

In de begroting 2021 hebben wij aangegeven aan de slag te gaan met de projecten Aanpassingen raadszaal en Modernisering werkplekken. In 2021 hebben wij vorm gegeven aan onze organisatieontwikkeling. Onderdeel daarvan is de herinrichting van het gemeentehuis. Wij hebben beide projecten ondergebracht binnen het project van de herinrichting.

Over de herinrichting van het gemeentehuis bent u in 2021 geïnformeerd en op 17 januari 2022 is er een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld om te komen tot een voorstel voor een investeringskrediet voor de herinrichting van het gemeentehuis.

### **Informatievoorziening**

#### Informatiebeveiliging en privacy

Vanuit de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) hebben we verder invulling gegeven aan de uitvoering van het strategisch informatiebeveiligingsbeleid. We hebben de verbetercyclus voor informatiebeveiliging verder ingevoerd. Daarnaast hebben we in 2021 aan onze hele organisatie een e-learning aangeboden over de onderwerpen *privacy* en *informatiebeveiliging*.

Eind 2021 was er de wereldwijde Log4J-crisis. Door alert reageren van Shared Service Center DeSom, leveranciers en onze eigen organisatie zijn grote incidenten uitgebleven. Wel is hiermee maar weer eens aangetoond dat informatiebeveiliging continu aandacht en investering vereist.

#### Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA)

Via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) moeten we verantwoording afleggen over onze informatiebeveiliging. Gemeente Koggenland heeft in 2021 voldaan aan die eis. Het college heeft dat met een collegeverklaring bekrachtigd. Het college heeft verklaard dat bij gemeente Koggenland op 31 december 2021 de interne beheersingsmaatregelen (in opzet en bestaan) voldoen aan de geselecteerde normen voor DigiD. Het college heeft verklaard dat de gemeente voor Suwinet niet aan alle normen voldoet. Het college heeft een verbeterplan opgesteld om aan de normen te voldoen, de acties zijn belegd en worden gemonitord. Bovendien heeft de gemeente tijdig en accuraat aan de verticale toezichthouders de verantwoording opgeleverd over DigiD, Suwinet, Basisregistratie Personen, Reisdocumenten, Basisregistratie Adressen en Gebouwen, Basisregistratie Grootchalige Topografie en Basisregistratie Ondergrond.

#### Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

De Algemene verordening gegevensbescherming (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. Na inwerkingtreding van de AVG in 2018 hebben we hard gewerkt aan de implementatie ervan. Zo hebben we tijdig een privacybeleid geïmplementeerd en zijn verantwoordelijkheden in de organisatie belegd. In 2021 hebben we vanwege corona en capaciteitsbeperkingen beperkt verder kunnen ontwikkelen op het gebied van processen en privacyonderzoeken. Hier willen we komend jaar weer meer op inzetten. Wel hebben we in 2021 het digitale formulier voor het indienen van een AVG-verzoek ingevoerd. Hiermee kunnen inwoners op een laagdrempelige wijze inzage krijgen in de eigen persoonsgegevens. Daarnaast zijn we gestart met de implementatie van de Wet politiegegevens (Wpg) en de Wet open overheid (Woo) en was privacy onderdeel van de organisatiebrede e-learning.

### **Interne controle**

#### Rechtmatigheidsverantwoording

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, die vanaf verslagjaar 2021 in werking zou treden, is een jaar uitgesteld. De rechtmatigheidsverantwoording treedt nu in werking vanaf het verslagjaar 2022.

De raad stelt vast welke informatie over de rechtmatigheid opgenomen wordt in de paragraaf *Bedrijfsvoering*. Ook stelt de raad de verantwoordingsgrenzen vast. Een voorstel hiervoor is door de vertraagde inwerkingtreding nog niet aangeboden aan de auditcommissie en de raad.

#### (Verbijzonderde) interne controle (VIC)

De verdere ontwikkeling van de (verbijzonderde) interne controle is in 2021 voortgezet. Er wordt nu voor elk te auditen proces gebruikgemaakt van uniforme formats. We werken aan bewustwording in de organisatie.

#### **Fiscaal**

Met de Belastingdienst werken we samen op basis van het convenant horizontaal toezicht. Door goede afspraken te maken, kunnen we de kwaliteit van de aangiften behouden en verbeteren. Hiermee voorkomen we dubbel werk. We hebben één aanspreekpunt bij de Belastingdienst en we hebben sneller zekerheid over de aanslagen.

In 2020 heeft de Belastingdienst bekendgemaakt dat het huidige convenant wordt opgezegd en in 2023 vervangen door een convenant, waarbij we een grotere eigen verantwoordelijkheid krijgen voor de juistheid van de aangifte. Om dit nieuwe convenant aan te kunnen gaan, zijn we in 2021 in overleg gegaan met de Belastingdienst. We moeten onze processen beoordelen op fiscale risico's en een fiscaal beleidsplan opstellen. Bovendien zullen we zelf meer eigen steekproeven nemen om de aangifte aannemelijk te maken voor de Belastingdienst. Ook moeten we kunnen aantonen dat we fiscaal *in control* zijn.

Ter voorbereiding hierop hebben we in 2021 onder begeleiding van een extern fiscalist gewerkt aan een fiscale nulmeting waarin alle fiscale risico's in beeld zijn gebracht. Op basis van de uitkomsten stellen we een plan van aanpak op om deze risico's weg te nemen en stellen we een fiscaal beleidsplan op. In 2022 zullen er gesprekken plaatsvinden met de Belastingdienst om in 2023 te komen tot een nieuw convenant.

#### **Klachten**

Jaarlijks informeren we u ook over de klachten die bij ons zijn ingediend. Door dit onderwerp in de jaarrekening op te nemen, voldoen we ook aan het voorschrift om informatie over klachten te publiceren. In 2021 zijn er tien klachten ingediend. Zes hiervan zijn informeel afgehandeld. De andere vier klachten zijn afgehandeld via de klachtenprocedure.



## Paragraaf 6 Verbonden partijen

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 samenhangen.

### Wat is een verbonden partij?

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

#### Bestuurlijk belang

Er is sprake van *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 *financieel belang* is sprake als de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de organisatie of als financiële problemen bij de organisatie verhaald kunnen worden op de gemeente.

#### Soorten verbonden partijen

Verbonden partijen zijn onder te verdelen in:

- gemeenschappelijke regelingen;
- vennootschappen en coöperaties;
- stichtingen en verenigingen;
- overige verbonden partijen.

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

Deze paragraaf geeft inzicht in de verbonden partijen waarin de gemeente Koggenland participeert.

### Visie op en beleidsvoornemens

#### Regionale samenwerking

Niet alleen de colleges en de ambtelijke organisaties werken samen, maar ook de zeven Westfriese gemeenteraden. Doordat we gezamenlijke West-Friese kaders stellen voor regionale samenwerking, ontstaat er 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 Westfriese 5, de Hoornse 10 en het Pact van Westfriesland.

#### *Westfriese 5*

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

#### *De Hoornse 10*

De Hoornse 10 zijn 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 Westfriese gemeenteraden een gezamenlijke ambitie vastgesteld om tot de top tien 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 zienswijzeprocedure kadernota, toegankelijk maken stukken algemeen bestuursvergaderingen en betrokkenheid raadsleden faciliteren door bijvoorbeeld werkbezoeken). Deze voorstellen, gecombineerd met de verplichting van de colleges om de gemeenteraden actief te informeren over gemeenschappelijke regelingen, vergroten de inhoudelijke betrokkenheid van de gemeenteraden 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. De vaststelling van deze uitgangspunten maakt een eenvoudige en eenduidige omgang met de gemeenschappelijke regelingen in de gemeenten in Noord-Holland Noord mogelijk. 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.

### Ontwikkelingen

Medio 2021 is de gemeenschappelijke regeling Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW) gewijzigd. Deze gemeenschappelijke regeling gaat nu verder onder de naam Afvalbeheer Westfriesland (ABWF). Door de wijzigingen binnen de regeling hebben de gemeenten de verordenende en beleidsbevoegdheden terug die voorheen aan het CAW waren gedelegeerd. Hiermee blijft alleen de voormalige stortplaats als formele taak bij het ABWF

### Bijdragen aan verbonden partijen

De volgende tabel laat de bijdragen aan de verbonden partijen zien. De bedragen zijn afkomstig uit de ingediende jaarstukken en begrotingen van de verbonden partijen.

<b>Bijdrage aan verbonden partijen</b>			
<b>(x € 1.000)</b>	<b>Rekening</b>	<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
<b><u>Gemeenschappelijke regelingen</u></b>			
Archeologie West-Friesland	13	13	13
Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)	0	5	0
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)	847	864	901
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	143	143	143
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland	82	82	62
Recreatieschap Westfriesland (RSW)	128	131	131
Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)	1.126	955	963
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)	1.471	1.591	1.588
Westfries Archief	182	186	186
WerkSaam Westfriesland	689	744	705
<i>Totaal gemeenschappelijke regelingen</i>	<b>4.681</b>	<b>4.714</b>	<b>4.692</b>
<b><u>Vennootschappen en coöperaties</u></b>			
Nv Alliander	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Nv Bank Nederlandse Gemeenten	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	50	50	51
<i>Totaal vennootschappen en coöperaties</i>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>51</b>
<b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>	<b>4.731</b>	<b>4.764</b>	<b>4.743</b>

### Gemeenschappelijke regelingen

In onderstaande tabellen wordt per gemeenschappelijke regeling de verplichte informatie conform artikel 15, lid 2 van de BBV opgenomen. De bedragen in de tabellen voor het eigen vermogen (EV) en vreemd vermogen (VV) zijn afkomstig uit jaarstukken van de verbonden partijen.

<b>Archeologie West-Friesland (AWF)</b>	
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 2021 € 13.080
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 5.4 Musea
Doelstelling en openbaar belang	Op beleidsmatig en uitvoerend niveau gezamenlijke belangen behartigen op het gebied van archeologie
Risico's	Geen risico's bekend voor 2021.

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 er een rechtspersoon of een eigen bestuur hoeft te worden opgericht of met een eigen begroting moeten worden gewerkt. Daarom kunnen we geen inzicht geven in het vermogen van deze regeling.

<b>Afvalbeheer Westfriesland voormalig Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Bovenkarspel
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Garantstelling HVC. Het ABWF staat per 31-12-2021 garant voor een bedrag van circa € 68 miljoen. Naar rato betekent dit voor Koggenland een garantstelling van bijna € 7,2 miljoen.
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 7.4 Milieubeheer

Doelstelling en openbaar belang	Het ABWF is verantwoordelijk voor afstemming afvalbeleid, dienstverleningsovereenkomst en aandeelhouderszaken HVC en beheert de voormalige stortplaats in Westwoud.
Risico's	Ondersteuning (personeel en huisvesting), en stortplaats Westwoud.

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
JR2021	49	1	2.931	2.313	48 N

<b>Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)</b>	
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 van het aantal inwoners Bijdrage 2021 € 901.000 (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"> <li>gezondheidsrisico's en onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden;</li> <li>te beschermen tegen natuurlijke of opzettelijke bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting;</li> <li>individueel en collectief gezond gedrag te bevorderen en preventief beleid te voeren (door gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg).</li> </ul>
Risico's	Risico's GR-taken: <ul style="list-style-type: none"> <li>doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg (JGZ) 2019-2023;</li> <li>ziekteverzuim JGZ;</li> <li>ontwikkeling digitaal dossier JGZ (GGiD);</li> <li>informatiebeveiliging en privacybescherming;</li> <li>kostenstijgingen.</li> </ul>

Risico's aanvullende diensten:

- hogere instroom Veilig Thuis;
- afname aanvullende diensten JGZ;
- aanbesteding medische arrestantenzorg;
- aanbesteding gezondheidsbevordering publieke gezondheidszorg asielzoekers (PGA);
- gevolgen COVID-19 voor reizigersadviesing.

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
JR2021	1.877	1.659	16.875	26.601	90 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 2021 € 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
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Claims</li> <li>• Datalek van geregistreerde gegevens</li> <li>• Aanbestedingsrisico's</li> <li>• Projecten ten laste van het rekeningresultaat</li> <li>• Pandemie</li> <li>• Omgevingswet en het Digitaal stelsel Omgevingswet (mogelijke uitloop)</li> </ul>

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

JR2021	5.766	5.978	9.443	5.326	2.112V
--------	-------	-------	-------	-------	--------

<b>Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland (OBSW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (centrumgemeenteconstructie)
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 van het aantal inwoners Bijdrage 2021 € 62.000
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 vorm van portefeuillehoudersoverleggen. Er zijn de volgende portefeuillehoudersoverleggen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Madivosa (Maatschappelijke dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden);</li> <li>• VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening, Economie);</li> <li>• ABZ (Algemeen bestuurlijke zaken).</li> </ul> <p>Aan deze regeling zijn de volgende taken toegevoegd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• regionale urgentiecommissie huisvesting;</li> <li>• coördinatie regionaal jeugdbeleid;</li> <li>• doelgroepenvervoer voor West-Friesland;</li> <li>• Pact van Westfriesland.</li> </ul>
Risico's	Geen risico's bekend voor 2021.

OBSW is een gemeenschappelijke regeling met de constructie van een centrumgemeente. Deze constructie is eenvoudig en relatief makkelijk te organiseren. Er hoeft geen nieuwe organisatie te worden opgezet, daarom kunnen we geen inzicht geven in 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 van het aantal inwoners Bijdrage 2021 € 131.000
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
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Langdurige afwezigheid van werknemer door ziekte</li> <li>• Beëindiging overeenkomst door verhuurders/pachters</li> <li>• Uittreden van gemeente uit gemeenschappelijk regeling</li> <li>• Imagoschade</li> <li>• Gevolgen klimaatverandering</li> <li>• Financiële gevolgen corona</li> </ul>

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
JR2021	1.943	1.860	1.867	1.669	0

### 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 van het aantal inwoners Bijdrage 2021 € 963.000
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
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cyberaanvallen/cybercriminaliteit</li> <li>• Geen goede centrale regie over en beveiliging van SaaS-oplossingen</li> <li>• Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers</li> <li>• Ontvlechting van WerkSaam</li> <li>• Beëindiging contracten met leveranciers</li> <li>• Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel</li> </ul>

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
JR2021	1.312	344	2.369	4.761	150 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 van het aantal inwoners Bijdrage 2021 € 1.588.000
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.



Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbeidsovereenkomst van rechtswege voor brandweervrijwilligers</li> <li>• Btw-plicht over activiteiten van de meldkamer Noord-Holland aan VR NHN</li> <li>• Langdurige uitval</li> <li>• Tekort ambulanceverpleegkundigen</li> <li>• IT-dreigingen</li> <li>• Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten</li> <li>• Aanbestedingsclaim</li> </ul>
----------	--

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
JR2021	8.228	7.988	48.257	38.246	3.145 V

<b>WerkSaam Westfriesland</b>	
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 het aantal inwoners en uitkeringsgerechtigden) Bijdrage bedrijfsvoering 2021 € 705.000
Relatie programma en taakveld	Programma 2 Welzijn en zorg, taakveld 6.1 Inkomensregelingen
Doelstelling en openbaar belang	WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet, Wet sociale werkvoorziening (WSW), Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ), het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz), de aanpak van 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.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CAO beschut werk</li> <li>• Wet arbeidsmarkt in balans</li> <li>• Ontwikkeling toegevoegde waarde – hogere directe kosten (verloning)</li> </ul>

Jaar	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
------	--------	----------	--------	----------	-----------

bedragen x € 1.000					
JR2019	7.470	7.144	12.067	15.201	1 V
JR2020	7.144	7.762	15.201	21.850	349 V
JR2021	7.762	1.139	21.850	18.106	1.981 V

<b>Westfries Archief (WFA)</b>	
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 van het 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.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel</li> <li>• Diefstal</li> <li>• Storingen in de klimaatbeheersingsinstallaties</li> <li>• Leveranciersrisico digitalisering en restauraties</li> <li>• Storingen van het digitale archiveringssysteem</li> </ul>

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
JR2021	403	469	340	387	66 V

## Deelnemingen

<b>Alliander NV</b>	
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	Alliander is een netwerkbedrijf voor energievoorziening dat bezig is met de voorbereiding op de toekomst voor duurzame energie en hoogwaardige kennis heeft van energienetwerken, energietechniek en innovaties.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar	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
JR2021	4.328 mln	4.470 mln	5.094 mln	5.730 mln	242 mln V

<b>Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)</b>	
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.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar	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
JR2021	5.097 mln	5.062 mln	155.262 mln	143.995 mln	236 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 2021 een subsidiebijdrage van € 50.802 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.
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	1.169	2.133	2.617	291 V
JR2021	1.169	niet bekend	2.617	niet bekend	niet bekend

## Paragraaf 7 Grondbeleid

### Inleiding

Met het gemeentelijk grondbeleid faciliteren we ruimtelijke ontwikkelingen. Waar nodig of mogelijk past de gemeente actief grondbeleid toe om zowel kwantitatief als kwalitatief voldoende aanbod te realiseren van woningen, bedrijfsruimte en voorzieningen.

In deze paragraaf vindt u de volgende onderdelen:

- een visie op het grondbeleid van de gemeente, in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
- een omschrijving van hoe de gemeente het grondbeleid uitvoert;
- een actuele prognose van de (te verwachten) resultaten van de totale grondexploitatie;
- een onderbouwing van de gerealiseerde winstneming;
- de beleidsuitgangspunten voor de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

### Visie op het grondbeleid

Grondbeleid is een middel om ruimtelijke doelstellingen te verwezenlijken op het gebied van de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen.

### Manier waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert

#### Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Bij de bouwgrond in exploitatie (BIE) heeft de gemeente de gronden in eigendom. De raad stelt een exploitatiebegroting vast en opent daarmee een BIE. De toerekening van de kosten en opbrengsten is wettelijk bepaald in de Wet ruimtelijke ordening (Wro) en het Besluit ruimtelijke ordening (Bro). Per 1 januari 2023 wordt de toerekening bepaald in de Omgevingswet. Sinds 1 januari 2016 betaalt de gemeente vennootschapsbelasting over een winstgevend resultaat.

De lopende grondexploitaties vallen allemaal onder een actief grondbeleid. Dat houdt in dat de gemeente de grond in eigendom heeft, de gronden bouw- en woonrijp maakt en bouwkevels uitgeeft om de lasten te dekken. Deze lopende grondexploitaties staan in de eerste tabel onder het kopje *Actualisatie grondexploitaties*.

#### Faciliterend grondbeleid

Het huidige grondbeleid is faciliterend grondbeleid, maar waar nodig of mogelijk voert de gemeente actief grondbeleid. Bij faciliterend grondbeleid voert de gemeente voor nieuwe ontwikkelingen voor woningbouw of bedrijven alleen die taken uit die slechts de gemeente kan uitvoeren, zoals het vaststellen van het bestemmingsplan. De initiatiefnemer draagt de risico's en de kosten voor de uitvoering. De kosten die de gemeente moet maken om haar taak te kunnen uitvoeren, verhaalt ze op de initiatiefnemer.

De gemeente is wettelijk verplicht om de lasten te verhalen. Bij voorkeur sluit de gemeente met de initiatiefnemer een exploitatieovereenkomst voordat de raad het bestemmingsplan vaststelt. Wordt vooraf geen overeenkomst gesloten, dan stelt de raad gelijktijdig met het bestemmingsplan een exploitatieplan vast.

Momenteel voert de gemeente faciliterend grondbeleid bij de ontwikkeling Spierland, Julianaweg (Pioenhof) Hensbroek en bij andere, vaak kleinschalige, bouwplannen.

#### Overige gronden

Naast de in exploitatie genomen gronden heeft de gemeente gronden in eigendom die nog niet in de exploitatie zijn opgenomen. Deze gronden zijn tegen de verkrijgingsprijs opgenomen onder de materiële vaste activa.

## Actualisatie grondexploitaties

De volgende tabel geeft een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie.

Actuele prognose te verwachten resultaten totale grondexploitatie					
(x € 1.000)					
Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2021	Verwachte lasten (resterende looptijd)	Verwachte baten (resterende looptijd)	Verwacht resultaat 31-12-2021	
Lijsbeth Tijs*	1.300 V	1.205	1.574	1.669 V	
Hofland II**	1.550 V	602	299	1.247 V	
Buitenplaats De Burgh	365 V	79	269	555 V	
De Tuinen	78 V	4.738	6.161	1.501 V	
Tuindersweijde-Zuid	1.784 N	1.871	3.656	1 V	
Avenhorn West	1.639 N	11.845	16.238	2.754 V	
	<b>130 N</b>	<b>20.340</b>	<b>28.197</b>	<b>7.727 V</b>	

\* 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. Vanaf het begrotingsjaar 2021 worden de grondexploitaties tweemaal per jaar geactualiseerd en meegenomen in de zomernotitie.

De actualisaties van de grondexploitaties geven de volgende resultaten met prijspeil 1 januari 2022.

Actuele prognose te verwachten resultaten grondexploitaties				
(x € 1.000)				
Grondexploitatie	Aanvang exploitatie	verwacht resultaat per 1-1-2021	Verwacht resultaat per 1- 1-2022	
Lijsbeth Tijs	2007	1.662 V	1.669 V	
Hofland II*	2005	1.880 V	1.247 V	
Buitenplaats De Burgh	2013	1.131 V	555 V	
De Tuinen	2018	1.795 V	1.501 V	
Tuindersweijde-Zuid	2019	5 V	1 V	
Avenhorn West	2021	2603 V	2.754 V	
		<b>9076 V</b>	<b>7.727 V</b>	

### Lijsbeth Tijs

Het plan Lijsbeth Tijs is in 2007 in exploitatie genomen. In het plan zijn in totaal 106 woningen voorzien. De laatste fase is momenteel in ontwikkeling. De omgevingsvergunning voor 30 woningen is door de gemeente zelf aangevraagd. De grond wordt met omgevingsvergunning op de markt gebracht. Naar verwachting gaan de woningen in de tweede helft van 2022 in verkoop. De planning is dat de grondexploitatie eind 2023 kan worden afgesloten. Financieel is de grondexploitatie gezond. Het te verwachten resultaat is nagenoeg gelijk aan de verwachting van vorig jaar.

### Hofland II

Plan Hofland II is in 2005 in exploitatie genomen. In 2021 is een wijziging doorgevoerd in de planvorming. Besloten is dat de gronden met de bestemming *bedrijven* de bestemming *wonen* krijgen. Dit heeft een consequentie voor het resultaat van de grondexploitatie. Het resultaat wordt circa € 600.000 lager dan het resultaat vorig jaar. Het aantal woningen komt door deze wijziging in totaal op 51. In 2021 zijn de laatste vrije kavels in het plan verkocht. De planning is dat de grondexploitatie eind 2025 kan worden afgesloten. Financieel is de grondexploitatie gezond.

### Buitenplaats De Burgh

Plan Buitenplaats De Burgh is in 2013 in exploitatie genomen. In het plan zijn in totaal circa 300 woningen ontwikkeld. De laatste woningen worden in 2022 opgeleverd. Naar verwachting kan de grondexploitatie in 2023 worden afgesloten. Het resultaat wordt circa € 515.000 lager. Dit komt doordat we winst hebben genomen uit de grondexploitatie, die overgeboekt is naar reserve Grondbedrijf.

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

#### De Tuinen

Plan De Tuinen is in 2018 in exploitatie genomen. In het plan zijn circa 170 woningen voorzien. Fase 1 met 48 woningen is nagenoeg afgerond. Nog 3 woningen zijn of komen in aanbouw. De looptijd van de grondexploitatie is tot 2033. De grondexploitatie is financieel gezond. Het resultaat is € 300.000 lager dan vorig jaar begroot. De oorzaak van het verschil is de overgang van een globale naar een gedetailleerde grondexploitatie. Voor de gedetailleerde grondexploitatie is de verkavelingstekening aangehouden die het college heeft gekozen. Ten opzichte van de globale grondexploitatie is de woningcategorisering nadeliger voor de grondexploitatie, doordat het plan een hoger percentage goedkope woningen bevat (37 procent in plaats van 30 procent) en een lager percentage dure woningen (22 procent in plaats van 25 procent).

#### Tuindersweijde-Zuid

Plan Tuindersweijde-Zuid is in 2019 in exploitatie genomen. Het plan wordt ontwikkeld met de ontwikkelaar die in het gebied een grondpositie heeft. Voor de gezamenlijke baten en kosten zetten we een aparte grondexploitatie op. Voor deel 1 van het plan is het bestemmingsplan opgesteld; dit wordt in 2022 in procedure gebracht. Voor het overige deel van het plan wordt later een bestemmingsplan gemaakt. Het plangebied wordt zeer waarschijnlijk groter door mogelijke aankoop van Braken 10 (varkenshouderij) door de ontwikkelaar. Het resultaat van de grondexploitatie blijft nagenoeg gelijk aan de verwachting van vorig jaar.

#### Avenhorn-West

Plan Avenhorn-West is in 2021 in exploitatie genomen. De grondpositie van de gemeente is versterkt door de aankoop van De Leet 40a en de achterliggende grond. De verwachting is dat de ontwikkeling in 2023 wordt opgestart met het opstellen van een stedenbouwkundig plan. Het resultaat van de grondexploitatie is hoger dan de verwachting bij het opstarten van de grondexploitatie. Dit komt doordat de geraamde overdrachtsbelasting niet is berekend bij aankoop van de grond.

#### Ontwikkeling Het Veer Avenhorn (vrijkomende schoollocatie)

In 2021 zijn de schoolgebouwen aan Het Veer vrijgekomen. De scholen zijn overgegaan naar het nieuwe schoolgebouw aan de Buitenroede. Het uitwerken van de herbestemming is in volle gang en in 2022 zal worden voorgesteld een grondexploitatie te openen.

#### Ontwikkeling Dwingel Avenhorn (vrijkomende schoollocatie)

In 2021 is het schoolgebouw aan de Dwingel vrijgekomen. De school is overgegaan naar het nieuwe schoolgebouw aan de Buitenroede. Er is een start gemaakt met het ontwerp voor de nieuwe invulling van de locatie. Door nieuwe inzichten van de raad ligt het ontwerp van het stedenbouwkundig plan momenteel stil.

### **Beleid winstnemingen**

In 2016 heeft de commissie Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten een notitie uitgebracht met regels voor gemeenten bij tussentijdse winstneming uit positieve grondexploitatiecomplexen, en deze aangevuld met de notitie *Grondexploitaties*. De kern is dat:

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

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

- De verwachte kosten en verliezen worden direct genomen en de winst pas na realisatie.
- De gerealiseerde kosten, de nog te maken kosten en de onzekerheden in de ontwikkeling van de kosten worden volledig meegenomen in de berekening.
- Alleen de gerealiseerde baten worden meegenomen in de berekening.
- De grens voor de minimale boekwaarde van een grondexploitatiecomplex wordt vastgesteld op een positief bedrag van € 250.000.
- Het bedrag voor winstneming wordt vastgesteld op ten minste € 500.000.

We hanteren hiermee zowel het voorzichtigheids- als het zorgvuldigheidsbeginsel.

### Reserve en risico's grondzaken

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, het bouwrijp maken en planwijziging. In de voorbereiding kan bij vertraging door planologische procedures renterisico ontstaan. Tijdens het bouwrijp maken kunnen de kosten toenemen door een slechte bodemgesteldheid, milieu- of materiaalkosten. Bij planwijziging door wijziging in de verdeling van woningcategorieën kan de grondopbrengst hoger of lager worden.

Van de zes actieve grondexploitaties van de gemeente verkeert Tuinderweijde-Zuid in de fase waarin vertraging in de procedure en planwijziging tot hogere rentelasten leiden. Door de lage rente is dit risico beperkt te noemen.



## Paragraaf 8 Corona

Corona was ook in 2021 nog volop aanwezig en had grote invloed op de maatschappij. Diverse keren werden de landelijke coronamaatregelen versoepeld en weer aangescherpt. Het was goed te zien dat ook in 2021 inwoners, ondernemers, maatschappelijke partners, bestuur en organisatie samen zorgden voor het beperken en bijsturen van de gevolgen van de coronacrisis. Nieuwe digitale vormen van contact met inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners zijn ontstaan. Vergaderingen van gemeenteraad en college vonden veelal digitaal plaats. De snelheid en kwaliteit waarmee de organisatie vorm heeft gegeven aan het thuiswerkadvies en de dienstverlening is als zeer positief ervaren. Een ieder heeft zijn steentje bijgedragen om de resultaten te bereiken. Ja, dat heeft veel van inwoners, ondernemers, bestuur en organisatie gevraagd, maar met elkaar is het wel gelukt. In deze paragraaf leest u vanuit diverse invalshoeken de corona-gerelateerde effecten in het afgelopen jaar.

### Herdenkingsceremonie

In 2021 hebben we een herdenkingsceremonie georganiseerd. Daarmee wilden we een moment van reflectie mogelijk maken en een tastbare en blijvende herinneringsplek inrichten. Deze herinneringsplek ligt in het Lijsbeth Tijspark aan de Veenhoop te Berkhout. Het is openbaar toegankelijk voor iedereen die, zo geeft burgemeester Bonsen aan, er luisterend naar de wind of juist de stilte, een moment van bezinning en de kracht wil vinden om verder te gaan. Helaas hebben we de oorspronkelijk geplande herdenkingsceremonie door het indertijd weer opblaaiende virus op het laatste moment moeten annuleren. Omdat we tegelijkertijd wel merkten dat er behoefte was aan een samenkomst of moment van bezinning, hebben we ervoor gekozen om de ceremonie in gewijzigde vorm door te laten gaan. In plaats van de geplande herdenkingsceremonie en wandeling naar de gedenkplek hebben we de gerealiseerde gedenkplek onthuld in kleiner comité en die onthulling op video vastgelegd. Voor deze herdenkingsceremonie hebben we bij de provincie subsidie aangevraagd, die is toegezegd.

### Openbare orde en veiligheid

In 2021 zijn er vanuit het oogpunt van (openbare orde en) veiligheid kosten gemaakt. Het totaal aan uitgaven betrof zo'n € 48.000. De uitgaven bestonden voornamelijk uit extra inhuur voor controles bij winkels, sportclubs en horeca. Daarnaast heeft Handhaving gebruikgemaakt van een extra leaseauto. Hiermee konden de COVID-maatregelen in acht worden genomen, wat eveneens bijdroeg aan de veiligheid van medewerkers. Voor de controle op de coronatoegangsbewijzen konden ondernemers en clubs een beroep doen op de overheid voor financiële ondersteuning. Daarvoor heeft de gemeente € 10.500 ontvangen. De rijksoverheid heeft € 25.000 beschikbaar gesteld als compensatie voor de extra inzet van boa's.

Naast deze concreet benoemde kosten is er op het gebied van openbare orde en veiligheid veel gebeurd om nieuwe ontwikkelingen om te zetten in afspraken. De overlegstructuren en coördinatie die daarvoor nodig waren, hebben veel indirecte kosten opgeleverd.

### Economie, recreatie en toerisme

Op economisch vlak hebben verschillende sectoren een negatieve impact van de coronapandemie ervaren, waaronder de evenementen- en toeristenbranche. Gemeente Koggenland spande zich in om ondernemers in deze sectoren te helpen, onder ander door horecavouchers te verstrekken aan inwoners met beperkte middelen. Door de coronapandemie hebben er geen ondernemersbijeenkomsten plaatsgevonden en zijn er ook geen aanvragen voor lokale initiatieven ingediend. Het gevolg daarvan is dat er vanuit het budget Handel en ambacht circa € 17.000 minder uitgegeven is in 2021.

### Aantallen omgevingsvergunningen en leges

In 2021 is er, net als in 2020, een flink hoger aantal omgevingsvergunningen aangevraagd, wat ook resulteert in een flink hoger ontvangen legesbedrag. We vermoeden dat deze stijging een verband houdt met corona, omdat deze stijging in aanvragen zichtbaar is vanaf enkele weken na uitbreken van de pandemie. Waarschijnlijk hebben mensen het vakantiegeld dat ze niet aan reizen konden besteden, geïnvesteerd in verbouwingen. De verwachting is dat deze toename op termijn zal afzakken.

### **Inzameling huishoudelijk afval**

Door corona is er meer thuisgewerkt en ook meer huishoudelijk afval ingezameld. Hiermee is deels rekening gehouden met de afvalstoffenheffing. Naast de hoeveelheid afval heeft corona ook invloed op de prijzen en vergoedingen. Zo was de vergoeding voor oud papier relatief hoog door een toegenomen vraag naar karton. Aan de andere kant was de prijs voor textiel een stuk lager dan voor corona. Er zijn dus zowel positieve als negatieve gevolgen van corona. De verwachting is dat dit uiteindelijk negatief uit zal vallen voor de gemeente.

Voor het jaar 2021 zijn op de kostenplaats Vuilophaal & afvoer kosten geboekt die gerelateerd zijn aan de effecten van corona. Het energie- en afvalbedrijf HVC heeft in november 2020 laten weten dat we op basis van de toegenomen kosten een negatieve jaarafrekening kunnen verwachten van ongeveer € 93.000.

De toegenomen kosten worden veroorzaakt door:

- de keuze in de afrekeningsystematiek. Voorheen hadden we een vaste prijs, nu wordt er afgerekend op basis van (een gemiddelde van) de prijzen van de verwerking van afval en verwerkte tonnages;
- een grote toename in het aanbod van afval door corona. Dit is zowel grof vuil (vooral aan het begin van het jaar, tijdens de 'voorjaars schoonmaak') als restafval (vanwege alle thuiswerkers).

Uiteindelijk is de eindafrekening uitgekomen op € 113.746. Dit wordt betaald uit de algemene reserve.

### **Openbare ruimte**

Op het beleidsveld openbare ruimte waren de kosten in 2021 als gevolg van corona circa € 133.000 hoger dan begroot. Dat kwam door:

- hogere kosten Buitendienst voor het leasen van auto's: € 18.500;
- hogere kosten HVC afvalinzameling: € 114.000.

### **Bedrijfsvoering**

In 2021 heeft de organisatie € 178.000 kosten gemaakt als gevolg van corona. Dit geld is ingezet voor tijdelijke ondersteuning binnen het sociaal domein en voor QR-controles bij het Koggenbad en sportzalen. Daarnaast hebben we veel aandacht besteed aan onze medewerkers om hun welzijn en de binding met de organisatie goed te houden in tijden waarin vele medewerkers thuis moesten werken. Uiteraard nemen we de ervaringen die we met het thuiswerken hebben opgedaan mee in het project Herinrichting gemeentehuis en de inrichting van het nieuwe hybride werken (thuis en op kantoor).

Tot slot onze waardering voor de organisatie die in coronatijd is gestart met de transitie om ook, in deze lastige tijd, de organisatie klaar te maken voor de toekomst.

# Jaarrekening

## Overzicht van baten en lasten

In dit overzicht geven we een integraal beeld van de baten en lasten en het saldo per programma, aangevuld met de baten en lasten die samenhangen met de algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien.

(x € 1.000)				
Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
Programma Dienstverlening & Bestuur	14.449	15.200	15.333	15.192
Programma Welzijn & Zorg	26.858	28.345	30.312	27.992
Programma Wonen & Ondernemen	16.906	16.946	17.337	18.996
Algemene dekkingsmiddelen	0	123	64	320
Overhead	8.323	7.854	8.264	8.345
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	45	45	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>66.536</b>	<b>68.513</b>	<b>71.355</b>	<b>70.845</b>
Programma Dienstverlening & Bestuur	17.036	4.043	4.113	4.139
Programma Welzijn & Zorg	-19	4.117	6.095	6.059
Programma Wonen & Ondernemen	12.002	9.918	11.332	14.034
Algemene dekkingsmiddelen	31.660	39.445	40.653	40.810
Overhead	1.824	1.900	1.900	1.854
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>62.503</b>	<b>59.423</b>	<b>64.093</b>	<b>66.896</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-4.033</b>	<b>-9.090</b>	<b>-7.262</b>	<b>-3.949</b>
<i>Stortingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	0	90	4.090	4.000
Programma Welzijn & Zorg	0	0	0	0
Programma Wonen & Ondernemen	0	0	2.232	890
<b>Totaal stortingen</b>	<b>0</b>	<b>90</b>	<b>6.322</b>	<b>4.890</b>
<i>Onttrekkingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	477	1.340	4.727	4.369
Programma Welzijn & Zorg	6.314	0	7.721	6.010
Programma Wonen & Ondernemen	494	7.840	1.136	1.124
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>7.285</b>	<b>9.180</b>	<b>13.584</b>	<b>11.503</b>
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-7.285</b>	<b>-9.090</b>	<b>-7.262</b>	<b>-6.613</b>
<b>Resultaat</b>	<b>3.252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.664</b>

## Onvoorzien

Volgens artikel 8 Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen. Voor onvoorziene uitgaven nemen wij jaarlijks een bedrag van € 45.000 op in de begroting. In 2021 is dit budget niet aangewend.

## Incidentele baten en lasten

Volgens artikel 28 lid c van het BBV moet de gemeente in de jaarrekening een overzicht opnemen van de incidentele baten en lasten.

De ondergrens voor de incidentele baten en lasten die we in het volgende overzicht toelichten, bedraagt € 25.000. Bedragen kleiner dan € 25.000 zijn getotaliseerd en weergegeven onder de noemer *Overige bedragen onder de € 25.000*.

(x € 1.000)				
Programma	Omschrijving	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021
<b>LASTEN</b>				
	Flexibele schil bedrijfsvoering	200		200
	Onderwijshuisvesting Avenhorn	6.982		5.049
	Afschrijving boekwaarde oude scholen	780		780
	Omgevingswet	50		93
1	Samenwerking KOM			43
1	Btw-suppletie			152
2	Vrijkomende schoollocaties			26
3	Diverse kapitaallasten vitaal platteland			46
3	Uitvoeringskosten Klimaatakkoord			174
3	Grondbedrijf			4.755
1	Inhuur		300	482
1	Extra kosten corona rond verkiezingen		46	49
1	Extra toezicht corona		8	48
1	resultaat 2020 Veiligheidsregio		-80	-111
1	Inhuur taxateur		33	29
2	Pilot taalboost		28	28
2	Regionaal project inburgering		63	5
2	Ondertussengroep inburgering		34	0
2	Inhuur beleidscapaciteit		81	51
2	Taakstelling vergunninghouders		31	27
2	TONK		160	6
2	Tozo		490	472
2	Jeugd aan zet en Jeugdpakket		34	33
2	Inzet buurtcoach t/m 2023		-54	-54
2	Taalscreening en taalondersteuning		231	178
2	Coronacompensatie culturele en educatieve sector		41	37
2	Bijdrage ledverlichting sportverenigingen		25	5
2	Inzet buurtsportcoach t/m 2023		46	44
Jaarstukken 2021				101

2	Sportraad verhelpen coronaklachten	40	40	
2	Regeling gezonde leefstijlinterventies	43	3	
2	Bijstelling Vervoersvoorzieningen	13	51	
2	Aanvraag grote aanpassingen Woonvoorzieningen Wmo	250	322	
3	Projectleider Wkb	46	29	
3	Verbeterslag Woningbedrijf	65	65	
3	Storting in voorziening Openbaar groen	143	143	
2	Vorbereidingskrediet voorzieningenaanbod Obdam	30	3	
1	Aanstelling wethouders van Dolder/Houtenbos	48	48	
3	Transitievisie Warmte 5.0	100	0	
3	Uitvoeringsagenda Ruimtelijke adaptatie 2021-2025	35	6	
1	Dorpsplein Obdam projectvoorbereiding en toezicht	520	0	
	Overige bedragen onder de € 25.000	110	50	
	<b>SUBTOTAAL INCIDENTELE LASTEN</b>	<b>8.012</b>	<b>2.960</b>	<b>13.407</b>
<b>Mutaties reserves</b>				
<u>Stortingen reserves</u>				
3	Storting reserve Grondexploitatie – winstneming	515	0	
1	Storting reserve Begrotingsregulatie vanuit Woningbedrijf	4.000	4.000	
3	Storting reserve Duurzaamheidsfonds vanuit Algemene Reserve	120	120	
3	Storting reserve Duurzaamheidsfonds vanuit Algemene Reserve	250	250	
3	Storting reserve kapitaallasten – Dorpsplein Obdam	520	520	
	<b>SUBTOTAAL INCIDENTELE LASTEN (mutaties reserves)</b>	<b>0</b>	<b>5.405</b>	<b>4.890</b>
	<b>TOTAAL incidentele lasten</b>	<b>8.012</b>	<b>8.365</b>	<b>18.297</b>
<b>BATEN</b>				
1	Vergoeding corona	25		
1	Andere tarieven ozb eigen woning	-47		
1	Coronasteunpakket algemene uitkering	343	608	
2	Vergoeding verhoogde asielinstroom	207	84	
2	Tozo	490	472	
2	Bijdrage Alkmaar	34	34	
2	AOB-gelden	231	178	
2	TVS-regeling	0	31	
2	SPUK IJZ 2020	81	81	
2	SPUK IJZ 2021	0	32	
2	Bijdrage steunpakket sociaal en mentaal welzijn	40	40	
2	Regeling gezonde leefstijlinterventies	43	3	
2	Stichting Adviesraad Sociaal Domein	10	10	
2	Subsidie via bovenregionaal expertisenetwerk		615	
2	Afroming reserve regeling MOWB	737	570	
3	Verkoopopbrengst wonen	176	176	
3	Grondbedrijf		4.755	
3	Winstneming grondexploitatie Buitenplaats De Burgh	515	515	
Jaarstukken 2021				102

3	Woningbedrijf winst 2020	0	0	1.405
	Overige bedragen onder de € 25.000		-19	-32
	SUBTOTAAL INCIDENTELE BATEN	0	2.866	9.577
<b>Mutaties reserves</b>				
<u>Onttrekkingen</u>				
<u>reserves</u>				
	Onttrekking AR – Flexibele schil	200		200
	Onttrekking reserve Onderwijshuisvesting – Onderwijshuisvesting Avenhorn	6.982		5.049
	Onttrekking AR – Omgevingswet	50		93
	Onttrekking reserve Onderwijshuisvesting – Afschrijving boekwaarde oude scholen	780		780
	Onttrekking reserve begrotingsregulatie	1.132	285	0
2	Onttrekking Duurzaamheidsfonds – Bijdrage ledverlichting sportverenigingen		25	5
1	Onttrekking reserve Woningbedrijf– Storting reserve begrotingsregulatie		4.000	4.000
1	Onttrekking AR – Aanstelling wethouders van Dolder/Houtenbos		48	48
1	Onttrekking AR – Samenwerking KOM			43
1	Onttrekking AR – Kapitaallasten			68
2	Onttrekking AR – Voorbereidingskrediet voorzieningenaanbod Obdam		30	3
2	Onttrekking AR – Vrijkomende schoollocaties			26
3	Onttrekking AR – Storting reserve Duurzaamheidsfonds		120	120
3	Onttrekking AR – Storting Duurzaamheidsfonds		250	250
3	Onttrekking reserve WB Transitievisie Warmte 5.0		100	0
3	Onttrekking AR – Dorpsplein Obdam		520	520
3	Onttrekking AR – Klimaatadaptatie		35	6
3	Onttrekking AR – Uitvoeringskosten klimaatakkoord			174
3	Onttrekking reserve Vitaal Platteland – Trap- en speelveld		20	24
3	Onttrekking reserve Vitaal Platteland – Mountainbikeroute		24	8
	Overige bedragen onder de € 25.000			
	SUBTOTAAL INCIDENTELE BATEN (mutaties reserves)		26	86
		9.144	5.483	11.503
	<b>TOTAAL incidentele baten</b>	<b>9.144</b>	<b>8.349</b>	<b>21.080</b>
Totale incidentele lasten inclusief storting				
		8.012	8.365	18.297
Totale incidentele baten inclusief onttrekkingen				
		9.144	8.349	21.080

## Balans en toelichting

(x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2020	31-12-2021
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Bijdrage in eigendom van derden	-	1
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Investeringen met economisch nut	53.696	54.538
Investeringen met economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden	1.447	1.273
Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk	1.043	3.417
<b>2 Financiële vaste activa</b>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	116	116
Overige langlopende leningen u/g:	2.972	3.050
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>59.274</b>	<b>62.395</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>3 Voorraden</b>	<b>1.862</b>	<b>1.072</b>
<b>4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>9.717</b>	<b>7.654</b>
<b>5 Liquide middelen</b>	<b>2.439</b>	<b>3.487</b>
<b>6 Overlopende activa</b>	<b>1.427</b>	<b>1.630</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>15.445</b>	<b>13.843</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>74.719</b>	<b>76.238</b>



(x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2021
<b>Vaste passiva</b>		
<i>7 Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	9.279	8.653
Bestemmingsreserves	31.519	28.785
Resultaat algemene dienst na bestemming	1.929	1.259
Resultaat woningbedrijf na bestemming	1.324	1.405
<i>8 Voorzieningen</i>		
Onderhoudsvoorzieningen	12.913	12.993
Overige voorzieningen	1.685	1.733
Door derden bekleemde middelen met specifieke aanwending	58	58
<i>9 Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</i>		
	4.831	4.011
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>63.539</b>	<b>58.898</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<i>10 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>		
	3.971	12.145
<i>11 Overlopende passiva</i>		
	7.209	5.195
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>11.180</b>	<b>17.340</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>74.719</b>	<b>76.238</b>
<i>Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen</i>	7.699	7.683

## Grondslagen voor waarderingen en resultaatbepaling

### Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening op basis van artikel 212 Gemeentewet, oftewel de financiële verordening, waarin de gemeenteraad op 18 december 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid en de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie heeft vastgesteld.

### 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 als 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.

Voor de eigen bijdragen die het CAK int en aan de gemeenten afdraagt, geldt op basis van de Kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende. Gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen Wmo-administratie. Een probleempunt is dat inkomensgegevens op deze overzichten ontbreken. Daardoor heeft de gemeente onvoldoende informatie over de eigen bijdrage om de juistheid op persoonsniveau en de volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Doordat de wetgever ervoor gekozen heeft de eigen bijdragen door het CAK te laten vaststellen, heeft hij in feite bepaald dat de gemeente niet verantwoordelijk is voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen. Dat betekent dat de gemeenten geen zekerheden kunnen verkrijgen over omvang en hoogte van de eigen bijdragen, doordat ze de juistheid op persoonsniveau niet kunnen vaststellen, zoals hiervoor is toegelicht.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Er geldt echter een formeel verbod op het opnemen van voorzieningen en schulden van jaarlijks terugkerende aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Daardoor worden sommige personele lasten toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Denk bijvoorbeeld aan ziektekostenpremies voor 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 dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Als er sprake is van schokeffecten, 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 2020 het startpunt voor de balans 2021.

### Activa

#### Vaste activa

Artikel 59 BBV schrijft het volgende voor:

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

Activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van maximaal € 25.000 worden niet geactiveerd.

De afschrijving van de geactiveerde kosten vangt aan op 1 januari volgend op het jaar van ingebruikname van het gerelateerde materiële vaste actief.

#### *Immateriële vaste activa*

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

De kosten van onderzoek en ontwikkeling kunnen onder bepaalde voorwaarden in vier jaar worden afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan op 1 januari van het jaar volgend op die van ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

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

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven. 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 zogenoemde *nettomethode* verantwoord.

Binnen de materiële vaste activa wordt er een onderscheidt gemaakt in de volgende categorieën:

- *Investerings met economisch nut*  
Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.  
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, als deze naar verwachting duurzaam is.  
Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende een periode die is vastgesteld in de verordening op basis van artikel 212, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.  
De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.
- *Investerings met een economische nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven*  
Dit gaat om investeringen in verband met riool- en afvalstoffenheffing.
- *Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut*  
Op grond van de BBV moeten sinds 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 zich over minder dan drie jaar uitstrekt, wordt niet geactiveerd.

#### *Afschrijftermijnen*

De meestgebruikte afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- 50 jaar voor nieuwbouwwoningen, opstallen en bouwkundige constructies;
- 50 jaar voor persleidingen;
- 40 jaar voor nieuwbouwwoonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar voor drukrioleringen;
- 25 jaar voor renovatie, restauratie woonruimten en bedrijfsgebouwen;

- 20 jaar voor armaturen openbare verlichting, aanleg en renovatie speelterreinen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen en rioolgemalen;
- 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 geactiveerd ongeacht de waarde. Er wordt alleen niet op afgeschreven.

#### *Financiële vaste activa*

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g worden opgenomen tegen nominale waarde. Zo 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. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs, dan zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden kunnen (in overeenstemming met artikel 61 BBV) worden geactiveerd, maar zullen zo veel als mogelijk ineens worden gedekt ten laste van de reservepositie. Als 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

##### *Voorraden*

- *Onderhanden werk, gronden in exploitatie*  
De als *onderhanden werken* opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.  
Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen als er sprake is van grote projecten die 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.

##### *Uitzettingen met een rentetypsische looptijd < 1 jaar*

- *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.

## Passiva

### Vaste passiva

Volgens artikel 41 van het BBV worden onder *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.

### *Eigen vermogen*

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 of 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 daarvoor geformuleerd zijn. In de paragraaf *Onderhoud kapitaalgoederen* die is opgenomen in het jaarverslag, is het beleid daarvoor nader uiteengezet.

Aan de voorzieningen wordt geen rente toegerekend, alleen aan de voorziening onderhoud begraaftplaatsen, die tegen contante waarde is opgenomen, kan rente worden toegerekend.

De voorzieningen die worden 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 met een rentetypische looptijd > 1 jaar*

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 *vlottende passiva* worden 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.

## Overige

### 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. Zo 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.

In 2021 zijn er twee leasecontracten. Eén voor het leasen van een auto ten behoeve van de boa's met een maandelijkse verplichting van € 750. Daarnaast is er een leasecontract ten behoeve van een vaatwasser met een maandelijkse verplichting van € 218.

### Grondslagen resultaat

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

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa						
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des- investering	Afschrijvingen	Her- rubricering	Boekwaarde 31-12-2021
Bijdragen in eigendom van derden	-	1	-	-	-	1
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

In 2021 heeft een bijdrage in eigendom van derden plaatsgevonden, namelijk een bijdrage aan de bouw van Kindcentrum De Droomgaard. Omdat de alle uitgaven gedekt worden uit de reserve, is er geen boekwaarde zichtbaar op de balans. Bij beëindiging van het onderwijs valt het schoolgebouw op grond van de onderwijswetgeving om niet terug aan de gemeente (economisch claimrecht). De gemeente moet het zogenoemde *blote economisch eigendom* tegen registratiewaarde vastleggen. Een registratiewaarde van € 1.000 is gehanteerd zodat er '1' zichtbaar is in de tabel.

#### Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut						
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des- investering	Afschrijving	Her- rubricering	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	4.333	126	-	-	-	4.459
Woonruimten	29.185	3.028	214	1.044	-	30.955
Bedrijfsgebouwen	16.136	1.136	-	1.540	-	15.732
Machines, apparaten en installaties	2.092	104	-	230	-388	1.578
Overige materiële vaste activa	1.950	231	-	367	-	1.814
<b>Totaal</b>	<b>53.696</b>	<b>4.625</b>	<b>214</b>	<b>3.181</b>	<b>-388</b>	<b>54.538</b>

De volgende tabel toont de belangrijkste investeringen met een economisch nut.

(x € 1.000)	
Omschrijving	Besteed in 2021
Grondvoorzieningen Obdam	126
Gymzaal Avenhorn	1.049
Woningbedrijf (Bavohof)	2.771
Automatisering	157
Machines Buitendienst	95

Investerings met economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven						
	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des investering	Afschrijving	Her-	Boekwaarde 31-12-2021
Riolering	1.437	-	-	173		1.264
Begraafplaatsen	10	-	-	1		9
<b>Totaal</b>	<b>1.447</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>174</b>		<b>1.273</b>

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut						
	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Des investering	Afschrijving	Her- rubricering	Boekwaarde 31-12-2021
Investerings maatschappelijk nut	1.043	2.031	-	45	388	3.417
<b>Totaal</b>	<b>1.043</b>	<b>2.031</b>	<b>-</b>	<b>45</b>		<b>3.417</b>

De volgende tabel toont de belangrijkste investeringen met een maatschappelijk nut.

(x € 1.000)	
Omschrijving	Besteed in 2021
Inrichting openbare ruimte Kindcentrum	1.434
Bruggen	278
Wegen	87
Openbare verlichting	133
Botenoverhaal	84

Niet alle openbare verlichting was opgenomen onder de investeringen met een maatschappelijk nut. In 2021 heeft een herrubricering plaatsgevonden.

(x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeerde ringen	Verminderi ngen	Afschrijvinge n/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
<b>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</b>					
Aandelen Alliander	45	-	-	-	45
Aandelen ontwikkelingsbedrijf NHN	1	-	-	-	1
Aandelen BNG	70	-	-	-	70
<i>Totaal</i>	116	-	-	-	116
<b>Overige langlopende leningen u/g Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn)</b>					
Startersleningen	2.582	29	-	-	2.611
Toekomstbestendig wonen	150	49	-	-	199
Duurzaamheidsmaatregelen	240	-	-	-	240
<i>Totaal</i>	2.972	78	-	-	3.050
<b>Totaal</b>	<b>3.088</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.166</b>

#### Financiële vaste activa

##### *Aandelen*

Koggenland heeft 125.049 aandelen van Aliander, 1 aandeel van het Ontwikkelbedrijf en 29.016 aandelen van de BNG.

##### *Overige langlopende leningen u/g*

Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) beheert voor Koggenland diverse fondsen. Deze fondsen worden ingezet om leningen aan particulieren te verstrekken.

De vermeerdering bij de startersleningen van € 29.000 betreft rente minus een beheersvergoeding. De vermeerdering van € 49.000 bij het fonds Toekomstbestendig wonen bestaat uit een storting van € 50.000 minus een beheersvergoeding van € 1.000.

#### Voorraden

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. De volgende tabel geeft een totaaloverzicht van de voorraden.



(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2021
<b>Grond- en hulpstoffen:</b>					
In exploitatie genomen gronden	-950	2.569	2.003	515	131
Overig	2.812	900	2.771	-	941
<b>Totaal</b>	<b>1.862</b>	<b>3.469</b>	<b>4.774</b>	<b>515</b>	<b>1.072</b>

De woningen van het project Bavohof zijn ontwikkeld binnen de Algemene dienst. In 2021 is dit project afgerond en zijn de woningen overgenomen door het Woningbedrijf.

In 2021 hebben er geen afwaarderingen of verliesnemingen plaatsgevonden. De volgende tabel specificeert het verloop van de in exploitatie genomen gronden.

(x € 1.000)	Boekwaarde 31- 12-2020	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Boekwaarde 31-12-2021
Lijsbeth Tijs	-1.440	140	-	-	-1.300
Hofland II	-757	167	960	-	-1.550
Buitenplaats De Burgh	-104	73	849	515	-365
De Tuinen	-352	468	194	-	-78
Tuindersweijde-Zuid	1.703	82	-	-	1.785
Avenhorn-West	-	1.639	-	-	1.639
<b>Totaal</b>	<b>-950</b>	<b>2.569</b>	<b>2.003</b>	<b>515</b>	<b>131</b>

Nog te maken kosten	20.340
Nog te verwachten opbrengsten	<u>-28.197</u>
Verwacht positief resultaat	-7.727

Bij de complexen Hofland, Buitenplaats De Burgh en De Tuinen hebben grondverkoop plaatsgevonden.

Bij de grondexploitatie Buitenplaats De Burgh is in 2021 een winstneming toegepast van € 515.000. De winstneming komt tot uiting in het jaarrekeningresultaat van 2021. De boekwaarde op de balans is met hetzelfde bedrag bijgesteld.

Meer informatie over de genoemde complexen vindt u in paragraaf 7 Grondbeleid.

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De volgende tabel toont de in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder.

<b>(x €1.000)</b>				
<b>Omschrijving</b>	<b>Balanswaarde 31-12-2020</b>	<b>Boekwaarde 31-12-2021</b>	<b>Voorziening oninbaarheid</b>	<b>Balanswaarde 31- 12-2021</b>
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>				
- Debiteuren	3.202	3.642	-	3.642
<i>Subtotaal</i>	<i>3.202</i>	<i>3.642</i>	<i>-</i>	<i>3.642</i>
<b>Overige vorderingen</b>				
- Debiteuren belastingen	356	189	-	189
- Debiteuren Woningbedrijf	1.283	1.283	-	729
- Debiteuren bijstand	46	38	(3)	42
- Overige debiteuren	256	1.209	134	1.076
<i>Subtotaal</i>	<i>1.940</i>	<i>2.719</i>	<i>131</i>	<i>2.036</i>
<b>Overige uitzettingen</b>				
- Rekening-courant WerkSaam	291	527	278	248
- Schatkistbankieren	4.284	1.728		1.728
<i>Subtotaal</i>	<i>4.575</i>	<i>2.255</i>	<i>278</i>	<i>1.977</i>
<b>Totaal</b>	<b>9.717</b>	<b>8.616</b>	<b>409</b>	<b>7.654</b>

De vorderingen op openbare lichamen zijn vorderingen op het ministerie, de provincie en andere gemeenten. De post overige vorderingen bestaat uit diverse debiteuren, waaronder de algemene vordering op het Woningbedrijf.

De gemeente hanteert een betaaltermijn van dertig dagen. Als de vordering niet binnen de betaaltermijn is ontvangen, start een invorderingstraject. Is de verwachting dat een vordering oninbaar is? Dan wordt de post, met oog op het voorzichtigheidsprincipe, dubieus verklaard.

Het saldo op overige debiteuren bedraagt per 31 december 2021 € 1.209.000. Hiervan is € 134.000 dubieus verklaard. Het bedrag aan dubieuze debiteuren bestaat voor het grootste gedeelte uit vorderingen die openstaan door faillissement. Daarnaast zijn er een aantal dwangsommen en een betalingsregeling als dubieus opgenomen.

#### Uitzettingen in de schatkist van het Rijk (schatkistbankieren)

De Regeling schatkistbankieren decentrale overheden schrijft voor overtollige middelen te storten in de schatkist van het Rijk. Het saldo van deze schatkist wordt verantwoord onder de uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar.

Gelden boven een berekend drempelbedrag worden dagelijks uitgezet bij het Rijk. Per kwartaal berekenen we wat we hebben uitgezet bij het Rijk. De volgende tabel toont deze berekening.

<b>(x €1.000)</b>				
<b>Verloopoverzicht schatkistbankieren</b>	<b>1e kwartaal 2021</b>	<b>2e kwartaal 2021</b>	<b>3e kwartaal 2021</b>	<b>4e kwartaal 2021</b>
<b>Drempelbedrag 2021</b>	<b>514</b>	<b>514</b>	<b>1.370</b>	<b>1.370</b>
Buiten de schatkist gehouden	260	229	228	239
Ruimte onder drempelbedrag	254	285	1.142	1.131

<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	-	-	-	-
---	---	---	---	---

Het drempelbedrag was het eerst halfjaar van 2021 0,75 procent van het begrotingstotaal. Het tweede halfjaar was dit 2 procent.

#### Liquide middelen

<b>(x €1.000)</b>	<b>Saldo 1-1-2021</b>	<b>Saldo 31-12-2021</b>
Kassaldo	4	5
Banksaldo	2.435	3.483
<b>Totaal</b>	<b>2.439</b>	<b>3.487</b>

#### Overlopende activa

<b>(x €1.000)</b>	<b>Saldo 1-1-2021</b>	<b>Saldo 31-12-2021</b>
Vooruitbetaalde bedragen	624	770
Nog te ontvangen bedragen	284	440
Nog te ontvangen BCF	403	374
Overige overlopende activa	116	46
<b>Totaal</b>	<b>1.426</b>	<b>1.630</b>

#### Vooruitbetaalde bedragen

Vooruitbetaalde kosten zijn kosten geboekt met een factuurdatum in 2021, die betrekking hebben op 2022. 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 volgende posten:

- afrekening garantieprovisie 2021 van HVC van € 72.000;
- nog te ontvangen leges omgevingsvergunningen over 2021 van € 351.000.

## Passiva

### Eigen vermogen

(x € 1.000)						
Eigen vermogen	1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2020	Dekking kapitaallast en	31-12- 2021
Algemene reserve	9.279	-	1.564	938		8.653
Overige bestemmingsreserves	31.519	4.890	9.939	2.315	-	28.785
Resultaat lopend boekjaar	3.253	2.664	3.253		-	2.664

(x € 1.000)						
Algemene reserve	1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2020	Dekking kapitaallasten	31-12- 2021
Algemene dienst	9.279	-	1.564	938		8.653
	<b>9.279</b>	<b>-</b>	<b>1.564</b>	<b>938</b>	<b>-</b>	<b>8.653</b>

(x € 1.000)						
Bestemmingsreserves	1-1-2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2020	Dekking kapitaallasten	31-12- 2021
Bevordering vitaal platteland	815	-	93		-	722
Botenoverhaal Burghtlanden	100	-	5		-	95
Onderwijshuisvesting Digitale transformatie	7.861	-	5.830		-	2.031
SSC DeSom	17	-			-	17
Woningbedrijf	16.550	-	4.000	1.324	-	13.874
Grondbedrijf Bovenwijkse voorzieningen	4.144	-		991	-	5.135
Ruimtelijke ontwikkelingen	713	-			-	713
	1.319	-			-	1.319
Begrotingsregulatie	-	4.000			-	4.000
Duurzaamheidsfonds	-	370	11			359
Kapitaallasten	-	520				520
	<b>31.519</b>	<b>4.890</b>	<b>9.939</b>	<b>2.315</b>	<b>-</b>	<b>28.785</b>

### Korte toelichting op de reserves

In 2021 is er voor circa € 6,6 miljoen vanuit de reserves bijgedragen aan de exploitatie. Dit bestaat uit een onttrekking van circa € 11,5 miljoen uit de reserves en een dotatie van circa € 4,89 miljoen.

De dotatie van € 4,89 bestaat uit:

- het vormen van de bestemmingsreserve begrotingsregulatie van € 4 miljoen bij de besluitvorming van de begroting 2021;
- € 520.000 voor de bestemmingsreserve kapitaallasten (voor dorpsplein Obdam);
- € 370.000 voor de toevoeging aan de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds.

De onttrekking van 11,5 miljoen bestaat met name uit:

- € 4 miljoen onttrekking vanuit de reserve Woningbedrijf voor het vormen van de eerdergenoemde bestemmingsreserve begrotingsregulatie.
- € 5,8 miljoen onttrekking vanuit de reserve onderwijshuisvesting de Droomgaard voor de uitgaven in 2021.

### 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.

#### *Reserve bevordering vitaal platteland*

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

#### *Reserve botenoverhaal Burghtlanden*

Ingesteld via de resultaatbestemming jaarrekening 2018. Op 16 december 2019 heeft uw gemeenteraad ingestemd met een krediet van € 100.000 om de botenoverhaal te realiseren.

#### *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 de gemeenteraad voorgesteld de algemene reserve Woningbedrijf om te zetten naar een bestemmingsreserve. Dit omdat deze reserve specifiek bedoeld is om de exploitatieresultaten van het Woningbedrijf op te vangen.

#### *Bestemmingsreserve Grondbedrijf*

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

#### *Reserve bovenwijkse voorzieningen*

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

*Reserve ruimtelijke ontwikkelingen*

Financiering van projecten die 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 om de effecten per gemeente in beeld te krijgen.

Nieuwe reserves

*Bestemmingsreserve begrotingsregulatie*

Ingesteld via de begroting 2021. Dit was voordat de ombuigingen per 2022 geëffectueerd werden in de begroting 2022 en het meerjarenperspectief.

*Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds*

Het duurzaamheidsfonds is feitelijk al opgericht via het raadsbesluit van op 5 juli 2021. Bij dit besluit is € 250.000 uit de algemene middelen aan dit fonds toegevoegd met het oog op de vervanging van de veldverlichting bij sportverenigingen door ledverlichting. Daarnaast heeft de gemeenteraad op 13 september 2021 een voorstel aangenomen om deze reserve te verhogen met € 120.000 voor de uitvoeringsagenda ruimtelijke adaptatie. Met het instellen van het duurzaamheidsfonds en de bijbehorende voorwaarden geven we op een doelmatige wijze invulling aan de transitie naar een duurzame samenleving. Het fonds scheidt ruimte voor maatschappelijke organisaties, (sport)verenigingen en stichtingen om die transitie te maken.

*Bestemmingsreserve kapitaallasten*

Ingesteld via de besluitvorming over het dorpsplein Obdam. Dit betreft de dekking van de toekomstige kapitaallasten voor het dorpsplein Obdam.

## Voorzoningen

(x € 1.000)					
Voorzoningen	1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
Onderhouds- en overige voorzoningen	14.598	1.438	-	1.309	14.726
Door derden beklemde middelen met een bestedingsverplichting	58	-	-	-	58
	<b>14.656</b>	<b>1.438</b>	<b>-</b>	<b>1.309</b>	<b>14.784</b>

(x € 1.000)					
Voorzoningen	1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
<b>Onderhoudsvoorzoningen</b>					
Fonds onderhoud huurwoningen	123	-			123
Gemeentelijke gebouwen	1.636	258		364	1.530
Begraafplaatsen	256	25		15	266
Wegen	859	708		393	1.174
Openbaar groen	12	348		261	99
Riolering	9.974	-		228	9.746
Kunstwerken	53	50		48	55
<b>Overige voorzoningen</b>					
Appa gewezen wethouder	202	-			202
Appa pensioenverplichtingen	567	49			616
Appa voormalig personeel	915	-			915
	<b>14.598</b>	<b>1.438</b>	<b>-</b>	<b>1.309</b>	<b>14.726</b>

(x € 1.000)

Door derden beklemde middelen met een bestedingsverplichting	1-1-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2021
Wijksteunpunt Spierdijk	58				58
	<b>58</b>	-	-	-	<b>58</b>

*Aard en reden van de voorzieningen*

- *Fonds onderhoud huurwoningen Woningbedrijf*  
Financiële buffer ter voorziening in de kosten van (glas)schade en servicekosten van woningen van het Woningbedrijf.
- *Gemeentelijke gebouwen*  
Egalisatie en financiële buffer voor de kosten van (groot) onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.
- *Begraafplaatsen*  
Egalisatie van kosten van onderhoud in exploitatie van de begraafplaatsen.
- *Wegen*  
Egalisatie en financiële buffer voor de kosten van onderhoud van wegen.
- *Openbaar groen*  
Egalisatie van de kosten van onderhoud van openbaar groen.
- *Riolering*  
Ingesteld naar aanleiding van de notitie BBV. Het saldo van de baten en lasten riolering wordt hierin gestort.
- *Appa gewezen wethouder*  
Geormerkt geld voor nog te betalen pensioenverplichtingen aan 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 provinciale subsidie voor Dorpsstraat 65-67 Obdam
- *Wijksteunpunt Spierdijk*  
Egalisatie kosten van onderhoud wijksteunpunt Spierdijk.
- *Kunstwerken*  
Met het raadsbesluit op 21 april 2020 is de onderhoudsvoorziening civieltechnische kunstwerken ingesteld. Via deze voorziening vindt het groot onderhoud plaats.



### Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

<b>(x € 1.000)</b>				
<b>Netto vlottende schuld looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Aflossing</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Onderhandse geldleningen</b>				
Binnenlandse banken	4.616	-	824	3.792
Waarborgsommen	215	4	-	219
	<b>4.831</b>	<b>4</b>	<b>824</b>	<b>4.011</b>

### *Langlopende geldleningen*

Per 31 december 2021 heeft de gemeente Koggenland twee langlopende geldleningen:

- € 992.000 met een aflossing van € 124.000 per jaar lopende t/m 2029;
- € 2.800.000 met een aflossing van € 700.000 per jaar lopende t/m 2025.

### **Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar**

<b>(x € 1.000)</b>		
<b>Netto vlottende schuld looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Kasgeldleningen	0	8.000
Banksaldi	2.174	3.064
Overige schulden	1.796	1.081
	<b>3.971</b>	<b>12.145</b>

<b>(x € 1.000)</b>		
<b>Overige schulden</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>31-12-2021</b>
Crediteuren	1.666	1.021
Crediteuren Woningbedrijf	92	20
Vooruitontvangen subsidie / huren	39	40
	<b>1.796</b>	<b>1.081</b>

## Overlopende passiva

(x € 1.000)		
Overlopende passiva	1-1-2021	31-12-2021
Nog te betalen bedragen	1.168	1.908
Nog te betalen afgesloten complexen	15	-
Nog te betalen facilitair Grondbedrijf	-	-
Nog te betalen Woningbedrijf	25	(29)
Personeel afdracht belastingen	653	678
Nog te betalen salarissen	2	-
Tussenrekening Innen	0	35
Tussenrekening Welzijn & Zorg	8	-
Rente transitoria	45	39
Btw-suppletie	-	-
Buitenrekening	-	-
Debiteuren SoZa	65	-
Vooruitontvangen bedragen	361	356
Vooruitontvangen subsidies	143	120
Betalingen onderweg Welzijn & Zorg	746	616
<u>Overige specifieke uitkeringen:</u>		
Ministeries	207	122
Tozo	3.525	1.048
Toeslagenaffaire Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB)	9 231	14 184
MOBW-gelden	5	-
NPO-gelden	-	45
Leefstijlinterventie	-	42
Preventieakkoord	-	17
<b>Totaal</b>	<b>7.209</b>	<b>5.195</b>

### *Nog te betalen bedragen*

De grootste nog te betalen posten zijn:

- de afrekeningen over 2021 met de zorgaanbieders Jeugd en Wmo;
- de afrekening 2021 van WerkSaam;
- de verplichting als gevolg van de nieuwste cao CAR-UWO voor de ambtenaren.

De overige posten bestaan uit verplichtingen van uitgevoerde werkzaamheden waarvan de factuur in 2021 nog niet is ontvangen.

*Personeel afdracht belastingen*

Dit betreft de aangifte loonheffing over december 2021.

*Vooruitontvangen bedragen*

De vooruitontvangen bedragen bestaan uit de vergoeding die we hebben ontvangen ter compensatie van de kosten van het herstel van de openbare ruimte na de aanleg van glasvezel. De resterende kosten hiervoor worden naar verwachting in 2022 gemaakt.

*Vooruitontvangen subsidies*

We hebben een subsidie vooruitontvangen voor het krediet aanpassing wegverkeerslawaaï. De subsidie heeft grotendeels betrekking op de te verwachten kosten in 2022.

*Betalingen onderweg Welzijn & Zorg*

Dit zijn betalingen in 2022 van facturen over 2021 van de afdeling Welzijn & Zorg.

*Verloop specifieke uitkeringen*

Verloop specifieke uitkeringen	Saldo 1-1-2021	Toevoeging	besteed in 2021	Saldo 31-12-2021
Subsidie Ministerie verhoogde asielinstroom	207	0	85	122
Tozo	3.525	1.514	3.991	1.048
NPO-gelden	0	45	0	45
Leefstijlinterventie	0	45	3	42
Preventieakkoord	0	20	3	17
Toeslagenaffaire	9	5	0	14
Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB)	231	131	179	183
Ministerie VROM voor Distriport	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>3.973</b>	<b>1.760</b>	<b>4.261</b>	<b>1.472</b>

## Waarborgen

<b>(x € 1.000)</b>					<b>gewaarborgd</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>1-1-2021</b>	<b>Toename</b>	<b>Aflossing</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>door gemeente</b>
Instellingen/verenigingen	1.450	-	17	1.433	248
Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel (HvO)	185	-	10	175	175
Garantstelling hypotheke eigen woning	1.034	-	(73)	1.107	651
Waarborg sociale woningbouw	13.304	-	87	13.217	6.609
	<b>15.972</b>			<b>15.931</b>	<b>7.683</b>

## Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

## Financiële overzichten

### EMU-saldo

(x € 1.000)			
Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan of onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-4.031	-989	-3.949
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-374	826	3.043
3. Mutatie voorzieningen	1.112	-31	128
4. Mutatie voorraden (inclusief bouwgronden in exploitatie)	967	-1.563	-790
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-3.512</b>	<b>-283</b>	<b>-6.074</b>

### Wet normering topinkomens

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

Gegevens WNT 2021			
bedragen x € 1	E. van Watingen	E.M.L. Marijnissen	G. Kager
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	*
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2021	1/1/2021 - 31/12/2021	5/4/2021 - 31/12/2021	22-2-2021 - 4-4-2021
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,89	*
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja	Ja	Nee
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.750	€ 50.292	€ 8.100
Beloningen betaalbaar op termijn	18.322	8.955	0
<i>Subtotaal</i>	€ 117.072	€ 59.247	€ 8.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€ 209.000,00	€ 138.106,05	*

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 117.072	€ 59.247	€ 8.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

\* Mevrouw G. Kager is als voormalige raadsgriffier van de gemeente Koggenland( ze heeft deze functie in 2020 ingevuld) ingehuurd om de nieuwe raadsgriffier in te werken. Ze heeft voor deze werkzaamheden 72 uur aan begeleiding geleverd.

<b>Gegevens WNT 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>A.M.T. Beuker</b>		<b>E. van Watingen</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Gemeentesecretaris		Raadsgriffier
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2021	1-1-2020 t/m 30-9-2020		1-10-2020 t/m 31-12-2020
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1,00		1,00
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	Ja		Ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	72.829	€ 24.641
Beloningen betaalbaar op termijn		12.978	4.386
<i>Subtotaal</i>	€	<i>85.807</i>	€ <i>29.027</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	€	150.750,00	€ 50.250,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>		N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€	<b>85.807</b>	€ <b>29.027</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.

<b>Gegevens 2020/2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>R. Kiès</b>		<b>G. Kager</b>
<b>Functiegegevens<sup>3</sup></b>	Raadsgriffier		Raadsgriffier
Kalenderjaar <sup>4</sup>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2020</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-1-2021 - 10-3-2021	15/8/2020-31/12/2020	1-1-2020 - 31-12-2020
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>5</sup>	3	5	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar <sup>6</sup>	265,28	635,52	1254,96
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>7</sup>	€ 199	€ 193	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>8</sup>	€ 83.100,00	€ 134.000,00	€ 282.600,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>	€ 175.446		€ 242.207
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? <sup>10</sup>	Ja		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 15.899,86	€ 35.774,68	€ 113.289,55
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>11</sup>	€ 51.674,54		€ 113.289,55
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>12</sup>	N.v.t.		N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 51.674,54</b>		<b>€ 113.289,55</b>

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>14</sup>	N.v.t.	N.v.t.

**Toelichting WNT:**

Over de WNT opgave 2021 is gebruik gemaakt van het meest actuele format vanuit het Ministerie. Dit format ziet er qua lay-out anders uit dan het WNT overzicht 2020. Dit maakt dat er ten opzichte van de vastgestelde jaarstukken 2020 in de kolommen 2020 in bovenstaande WNT opgaves meer informatie zichtbaar is dan in de vastgestelde jaarstukken. Vanuit de gedachte om de leesbaarheid te vergroten hebben wij de vergelijkende cijfers over 2020 ook in het meest actuele format verwerkt.

Naast de vermelde topfunctionarissen waren er in 2021 geen overige functionarissen waarvoor een vermelding op grond van de WNT had moet plaatsvinden. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT moeten worden gerapporteerd.



## Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Nr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	V/N
<b>Programma Dienstverlening &amp; Bestuur</b>						
0-1	Bestuur	2.491	1.464	1.501	1.515	N
0-10	Mutaties reserves	7.284	9.089	7.262	6.614	V
0-2	Burgerzaken	330	405	431	425	N
0-4	Overhead	6.499	5.956	6.365	6.490	N
0-5	Treasury	164	228	228	231	V
0-61	Ozb woningen	1.883	1.576	1.733	1.845	V
0-62	Ozb niet-woningen	849	965	965	881	V
0-64	Belastingen overig	116	159	159	140	N
0-7	Alg. uitkeringen en ov. uitkeringen GF	28.756	29.365	30.447	31.243	V
0-8	Overige baten en lasten	2.093	2.381	2.383	1.546	V
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	1.581	1.637	1.557	1.546	N
1-2	Openbare orde en veiligheid	317	531	522	480	N
<b>Programma Welzijn &amp; Zorg</b>						
4-1	Openbaar basisonderwijs	4				N
4-2	Onderwijshuisvesting	5.479	8.484	8.499	6.569	N
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.249	1.159	1.187	1.005	N
5-1	Sportbeleid en activering	68	90	94	67	N
5-2	Sportaccommodaties	711	593	579	495	N
5-3	Cult.presentatie, -productie en - partic.	140	114	155	153	N
5-4	Musea	23	21	21	9	N
5-6	Media	400	413	424	398	N
5-7	Openbaar groen en (openlucht-) recreatie	1.826	1.714	1.854	1.915	N
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	586	673	706	719	N
6-2	Wijkteams	1.548	1.450	1.479	1.463	N
6-3	Inkomensregelingen	869	1.058	1.346	1.285	N
6-4	Begeleide participatie	3.535	3.616	3.695	4.321	N
6-5	Arbeidsparticipatie	25				N
6-6	Maatwerkvoorziening (Wmo)	746	787	1.037	979	N
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	648	992	983	830	N
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.534	5.727	5.727	5.434	N
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	110	72	666	512	V
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	727	776	784	724	N
7-1	Volksgesondheid	1.025	1.151	1.100	970	N
<b>Programma Wonen &amp; Ondernemen</b>						
2-1	Verkeer en vervoer	1.946	2.108	2.065	2.122	N
2-5	Openbaar vervoer	7				N
3-1	Economische ontwikkeling	131	176	193	199	N
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	22	17	17	16	N
3-4	Economische promotie	61	67	145	93	N
7-2	Riolering	182	122	122	216	N
7-3	Afval	245	277	250	536	V
7-4	Milieubeheer	836	628	773	836	N
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	34	37	37	42	V
8-1	Ruimtelijke ordening	359	504	479	472	N

8-2	Grondexploitatie (niet- bedrijventerreinen)	823	118	397	404	V
8-3	Wonen en bouwen	1.017	1.137	368	696	V

## Bijlagen

## Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 21-4-2022										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Jen V	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving		Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
					<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05	
					€ 3.900	€ 18.139	Ja	Ja		

Jen V	A12 B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoor ding (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>
		Veiligheidsregio's	Noord Holland Noord	€ 10.582	Ja	€ 10.582	Nee
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorga nissatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorgani satie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
			<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>
			€ 0	12	12	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22			

<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>	
Ja	Ja	Nee	
<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>
Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)
<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>
<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/12</i>
0	0	€ 0	€ 0
Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)		
<b>Keuze werkelijke kosten</b>	<b>Keuze werkelijke kosten</b>		
<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>		
€ 0	€ 0		

			<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/15</i></p>	<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/16</i></p>	<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/17</i></p>	<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/18</i></p>	<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/19</i></p>	<p><b>Reeks 2</b></p> <p>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/20</i></p>
			€ 4.560	€ 4.560	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle R</i></p> <p><i>Indicator: B2/21</i></p>	<p>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)</p> <p><b>Keuze normbedragen</b></p> <p><i>Aard controle n.v.t.</i></p> <p><i>Indicator: B2/22</i></p>				
			€ 12.000	€ 12.000				

BZ K	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>
			9	€ 1.350	€ 0	Nee
OC W	D8	Onderwijsachterstandenbelasting 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 voorschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D8/04</i>
		Gemeenten	€ 103.863	€ 74.490	€ 0	€ 227.116



OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
EZ K	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/05</i>		
			1 EAW-20-01299435	€ 20.660	€ 20.660	Ja			
			Eindverantwoordin g (Ja/Nee)						
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/06</i>						
			Ja						
<b>SZ</b> <b>W</b>	<b>G2</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentede el 2021</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Gemeente I.1 Participatiewet (PW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) <b>IOAW</b>  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzienin g oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) <b>IOAW</b> (exclusief Rijk)  Gemeente I.2 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschi kte werkloze werknemers (IOAW)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) <b>IOAZ</b>  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) <b>IOAZ</b> (exclusief Rijk)  Gemeente I.3 Wet inkomensvoorzi ening oudere en gedeeltelijk arbeidsongesc hikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Besteding (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud	Baten (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhou d	Baten (jaar T) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubs idie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensub sidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden gebundelde uitkering	

			Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) <b>(Bbz 2004)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) <b>(Bbz 2004)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars <b>(WWIK)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet <b>(PW)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet <b>(PW)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Participatiewet in (jaar T)  Gemeente Participatiewet <b>(PW)</b>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/12</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet <b>(PW)</b> <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>					
			€ 0	Nee					

SZ W	G2 A	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020</b>	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) <b>IOAW</b>	Baten (jaar T-1) <b>IOAW</b> (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) <b>IOAZ</b>
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden 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)	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	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
				I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)
				<i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>
		1 061598 Gemeente Koggenland		€ 2.410.714	€ 56.628	€ 109.312	€ 0	€ 63.219
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) <b>IOAZ</b> (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet

		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen ( <b>IOAZ</b> )  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/07</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/08</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/09</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/10</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/11</i>	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/12</i>
1	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 59.978	€ 12.864	€ 0	€ 255.051		
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/14</i>						
1	061598 Gemeente Koggenland	€ 3.167						

SZ W	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021</b>  <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b> Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstreking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstreking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstreking en BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)			

			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle</i> <i>n.v.t.</i> <i>Indicator:</i> <i>G3/11</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
<b>SZ</b> <b>W</b>	<b>G3</b> <b>A</b>	<p><b>Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_ totaal 2020</b></p> <p><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b></p> <p>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden 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)</p>	<p>Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen</p>	<p>Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking</p> <p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p>	<p>Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p>	<p>Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p>	<p>Besteding (jaar T-1) Bob</p> <p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p>	<p>Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)</p> <p>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam</p>
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>G3A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>G3A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>G3A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator:</i> <i>G3A/06</i>
		1	061598 Gemeente Koggenland	€ 3.270	€ 0	€ 33.221	€ 0	€ 0

SZ W	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021</b>  Alle gemeenten verantwoordden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	Besteding (jaar T-1) uitvoeringen onderzoekskosten en artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  <i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>				
			1 061598 Gemeente Koggenland	€ 0				
			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) kapitaalverstrekking  <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud  <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)  <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)  <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>



		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee		
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee		
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee		
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee		
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Nee		

			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstreking en Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0			
<b>SZ</b>	<b>G4</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (aflossing)
<b>W</b>	<b>A</b>	Alle gemeenten verantwoordden 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						

	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/06</i>
1	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 1.315.043	€ 36.132	€ 29.081	€ 2.469
2	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 350.201	€ 14.626	€ 767	€ 0
3	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 192.448	€ 8.375	€ 0	€ 0
	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07</i>	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)  <i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: G4A/10</i>	Aantal besluiten kapitaalversterking (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)  <i>Aard controle R Indicator: G4A/12</i>
1	061598 Gemeente Koggenland	Tozo1	€ 0	349	7	€ 6.968
2	061598 Gemeente Koggenland	Tozo2	€ 0	86	5	€ 0

SZ W	G12	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire – gemeentedeel</b>  Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	3	061598 Gemeente Koggenland	Tozo3	€ 0	82	1	€ 0
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)				
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>				
			€ 0	€ 0	9				
VW S	H4	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>		Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				

		Gemeenten	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
			€ 75.115	€ 75.006				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b>	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b>	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>
			1 SPUKSPRT21136	€ 75.006	€ 8.954	€ 0	€ 66.052	
			Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) <b>Gerealiseerd</b>
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
			<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	<i>Indicator: H8/06</i>
			1 1034747	€ 40.000	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 40.000
			2 SPUKSA200196	€ 20.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 20.000
			3 1034747	€ 45.142	€ 0	€ 3.315	€ 0	€ 3.315
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoordig (Ja/Nee)				

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H8/08</i>				
			1 1034747	Nee				
			2 SPUKSA200196	Ja				
			3 1034747	Nee				
<b>VW S</b>	<b>H9 B</b>	<b>Regeling specifieke uitkering opzet expertisecentra jeugdhulp 2020</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Uitvoering is volgens aanvraag uitgevoerd (Ja/Nee)	Toelichting is optioneel	Deelname aan lerend netwerk door projectleider (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/01</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H9B/02</i>	<b>Gerealiseerd</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/06</i>
			1 060363 Gemeente Amsterdam	€ 199.792	€ 199.972	Ja		Nee
			Kopie gemeentecode	Deelgenomen aan het lerend netwerk (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H9B/09</i>			
			1 060363 Gemeente Amsterdam	Nee	Ja			

VW S	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			<i>Aard controle R Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 3.280	Ja	Nee			
VW S	H14 B	SPUK expertisecentra jeugdhulp  SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)	Optionele toelichting	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: H14B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H14B/05</i>	
			1 060363 Gemeente Amsterdam	€ 415.654	€ 415.654	Ja		
VW S	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>			

	<i>Indicator: H16/01</i>	<i>Indicator: H16/02</i>	<i>Indicator: H16/03</i>		
1	2020	SPUKIJZ21112	€ 80.723		
2	2021	SPUKIJZR2069	€ 31.578		
	Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>
1	Zwembad Buitenmeere	€ 10.900	€ 10.900	€ 0	2020
2	Het Koggenbad	€ 69.823	€ 69.823	€ 0	2020
3	Zwembad Buitenmeere	€ 16.967	€ 0	€ 16.967	2021
4	Het Koggenbad	€ 14.611	€ 35.340	-€ 20.729	2021



## Jaarrekening Woningbedrijf

(x €1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Huurontvangsten	5.318	5.312	5.270
Vergoedingen	83	30	30
Overige baten	-	1	-
Boekwinst verkoop woningen	1.486	1.176	1.283
<i>Totaal bedrijfsopbrengsten</i>	<i>6.887</i>	<i>6.519</i>	<i>6.582</i>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Afschrijvingen	1.044	1.029	1.033
Onderhoudslasten	1.186	1.155	1.280
Huurderving	30	40	23
<i>Overige bedrijfslasten:</i>			
Belastingen	300	316	296
Verhuurdersheffing	711	681	683
Diverse kosten	326	289	156
Loonkosten	486	556	371
Bijdrage Algemene dienst	1.362	1.490	1.428
<i>Totaal bedrijfslasten</i>	<i>5.445</i>	<i>5.556</i>	<i>5.272</i>
<b>Renteposten</b>			
Rentebaten	2	-	59
Rentelasten	38	46	45
<i>Renteresultaat</i>	<i>36</i>	<i>46</i>	<i>-14</i>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.405</b>	<b>917</b>	<b>1.324</b>