



**Jaarstukken 2022**  
**Gemeente Koggenland**

## Inhoudsopgave

Leeswijzer.....	3
Programma in cijfers.....	4
Analyse rekeningresultaat.....	4
<b>JAARVERSLAG .....</b>	<b>7</b>
PROGRAMMAVERANTWOORDING .....	7
Programma 1 Dienstverlening & Bestuur .....	8
Programma 2 Welzijn & Zorg.....	17
Programma 3 Wonen & Ondernemen .....	33
Algemene dekkingsmiddelen.....	45
Overhead.....	46
Vennootschapsbelasting .....	46
Onvoorzien.....	46
PARAGRAFEN .....	48
Paragraaf 1 Lokale heffingen.....	49
Paragraaf 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	56
Paragraaf 3 Kapitaalgoederen.....	61
Paragraaf 4 Financiering.....	65
Paragraaf 5 Bedrijfsvoering.....	68
Paragraaf 6 Verbonden partijen.....	72
Paragraaf 7 Grondbeleid .....	84
Paragraaf 8 Woningbedrijf.....	88
Paragraaf 9 Oekraïne .....	90
<b>JAARREKENING .....</b>	<b>91</b>
Overzicht van baten en lasten.....	92
Balans en Toelichting .....	96
Financiële overzichten .....	114
<b>BIJLAGEN .....</b>	<b>117</b>
Beleidsindicatoren .....	118
Jaarrekening Woningbedrijf.....	121
Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa).....	122

## 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 programma-overstijgende 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. woningbedrijf;
9. Oekraïne.

## Jaarrekening

De jaarrekening betreft de financiële verantwoording over 2022. 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 (Europese Monetaire Unie-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 in cijfers

(x € 1.000)	Rekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening	Vershil	V/N
Programma	2021	2022	2022	2022	2022	2022
Dienstverlening & Bestuur	23.857	25.150	27.449	27.350	99	V
Welzijn & Zorg	27.992	22.120	25.634	25.837	203	N
Wonen & Ondernemen	18.996	18.743	21.045	17.806	3.239	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>70.845</b>	<b>66.013</b>	<b>74.128</b>	<b>70.993</b>	<b>3.135</b>	<b>V</b>
Dienstverlening & Bestuur	46.802	47.301	50.487	52.876	2.389	V
Welzijn & Zorg	6.059	5.262	6.529	7.280	751	V
Wonen & Ondernemen	14.034	12.942	14.604	13.211	1.393	N
<b>Totaal baten</b>	<b>66.895</b>	<b>65.505</b>	<b>71.620</b>	<b>73.367</b>	<b>1.747</b>	<b>V</b>
<b>Totaal saldo</b>	<b>3.950 N</b>	<b>508 N</b>	<b>2.508 N</b>	<b>2.374 V</b>	<b>4.882</b>	<b>V</b>
Toevoeging reserves	4.890	880	14.930	12.641	2.289	V
Onttrekking reserves	11.504	1.388	17.437	14.298	3.139	N
<b>Saldo reserves</b>	<b>6.614 V</b>	<b>508 V</b>	<b>2.508 V</b>	<b>1.657 V</b>	<b>850</b>	<b>N</b>
<b>Saldo na reserves</b>	<b>2.664 V</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.031 V</b>	<b>4.031</b>	<b>V</b>

## Analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat 2022 bedraagt een voordeel van afgerond € 4.031.000. Het bestaat uit drie onderdelen:

1. Algemene dienst: € 2.074.000 voordeel;
2. Grondbedrijf: € 1.338.000 voordeel;
3. Woningbedrijf: € 619.000 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	417	V	1.338	V	619	V	2.374	V
Mutaties reserves	1.657	V	0	V	0	V	1.657	V
Gerealiseerd resultaat	2.074	V	1.338	V	619	V	4.031	V

Voor de uitgebreide toelichting van de verschillen in de Jaarrekening ten opzichte van de begroting 2022 verwijzen wij u naar de verantwoording per programma.



Hieronder worden de grootste onderdelen van het rekeningresultaat kort toegelicht:

## **Algemene dienst**

### Dienstverlening & Bestuur

- Gemeentefonds: € 1.946.000 voordeel.  
Het Gemeentefonds laat per saldo een voordeel zien van € 1.946.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de effecten van de september- en decembercirculaire 2022. Deze effecten zijn met name toe te schrijven aan:
  - de uitkering energietoeslag € 705.000;
  - uitkering voor de implementatie van de omgevingswet € 275.000;
  - btw-compensatiefonds € 316.000;
  - Uitkeringen Oekraïne € 142.000;
  - Covid compensatie 2020 € 60.000;
  - Het overige verschil € 448.000 wordt veroorzaakt door diverse kleinere wijzigingen waaronder asiel inburgering, maatschappelijke begeleiding statushouders en bijzondere bijstand.
- Loonkosten en externe inhuur € 1.000.000 voordeel  
Op de loonkosten en externe inhuur voor 2022 is sprake van een (incidenteel) voordeel van per saldo € 1.000.000. De reden voor dit voordeel is dat vacatureruimtes (€ 500.000) zijn ontstaan als gevolg van verloop en krapte op de arbeidsmarkt, waardoor vacatures minder snel vervuld zijn. Daarnaast is in de loonsom van 2022 rekening gehouden met een cao-verhoging van 5% die lager is uitgevallen, waardoor er sprake is van een voordeel van € 500.000.
- Interne loonkosten opvang Oekraïense vluchtelingen € 560.000 voordeel  
Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen hebben we een bedrag van € 560.000 aan interne uren uitgegeven. Dit betreft de inzet van medewerkers in relatie tot genoemde opvang. Dit bedrag wordt gecompenseerd vanuit de Rijks gelden Oekraïne.
- Vrijval begrotingsruimte 2022 € 622.000 voordeel  
Dit is het restsaldo van de begrotingsruimte 2022 (verschil tussen geraamde lasten en baten) over 2022.
- Bijdrage Algemene Dienst aan het Woningbedrijf € 153.000 voordeel  
De bijdrage Algemene dienst valt dit jaar lager uit dan begroot, door de verkoop van oude woningen in de afgelopen jaren.
- Opvang vluchtelingen Oekraïne € 1.518.000 nadeel. Voor de compensatie van de uitgaven voor de opvang en het leefgeld van de vluchtelingen ontvangen wij een vergoeding van het Rijk, de zogenaamde Specifieke Uitkering (SPUK). Op basis van de rijksregeling worden de kosten gedeclareerd en vergoed. Het voordeel bij programma Welzijn en Zorg (hier staat de raming) valt weg tegen dit nadeel in programma Dienstverlening & Bestuur (hier staat de realisatie).

### Welzijn & Zorg

- Teruggave regionaal MOBW-budget (Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen) € 229.000 voordeel. Er is een groter bedrag ontvangen dan vooraf werd ingeschat omdat de rijksinkomsten hoger waren in verband met compensatie voor extra kosten voor het opvangen van dak- en thuislozen tijdens lockdowns vanwege corona. En de uitvoeringskosten waren lager omdat een deel van de projecten gedeeltelijk al in 2021 werd uitgevoerd.
- Jeugdzorg € 1.031.000 nadeel. Dit zijn de kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de tweedelijns jeugdzorg. Het gaat hierbij om de hulp en ondersteuning die de gecontracteerde zorgaanbieders hebben geleverd aan onze inwoners.
- Opvang vluchtelingen Oekraïne € 1.518.000 voordeel. Voor de compensatie van de uitgaven voor de opvang en het leefgeld van de vluchtelingen ontvangen wij een vergoeding van het Rijk, de zogenaamde Specifieke Uitkering (SPUK). Op basis van de rijksregeling worden de kosten gedeclareerd en vergoed. Het voordeel bij programma Welzijn en Zorg (hier staat de raming) valt weg tegen het nadeel in programma Dienstverlening & Bestuur (hier staat de realisatie).

- Energietoeslag lage inkomens € 625.000 nadeel. Middels de september- en decembercirculaire zijn er extra middelen ontvangen i.v.m. de ophoging van de energietoeslag. Deze extra gelden zijn niet opgenomen in de begroting, maar zijn wel al via de bijzondere bijstand beschikbaar gesteld.
- Doorvaarbaarheid vaarroute Westerkogge € 276.000 voordeel. Er is een krediet beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project opwaarderen knelpunten doorvaarbaarheid vaarroute Westerkogge. In april 2023 zijn de contracten getekend, de eerste facturen worden in het derde kwartaal van 2023 verwacht.

#### Wonen & Ondernemen

- Uitvoeringskosten klimaatakkoord: € 189.000 voordeel.  
Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen alle gemeenten een jaarlijkse vaste bijdrage voor uitvoering van het Klimaatakkoord. Vooruitlopend hierop is in de meicirculaire 2022 een eenmalige bijdrage van € 195.000 uitgekeerd. Hieruit is de inhuur van tijdelijk personeel betaald.
- Vuilophaal en afvoer: € 293.000 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 € 1.338.000 wordt met name veroorzaakt door de winstuitkering van Buitenplaats De Burgh en winstuitkering Hofland.

#### **Woningbedrijf**

- Binnen de exploitatie 2022 van het Woningbedrijf is rekening gehouden met een begroot resultaat van € 750.000. In werkelijkheid is het resultaat € 619.000, wat € 131.000 lager is dan begroot. Dit lagere 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.

### Beleidsvelden

#### Beleidsveld Bestuur

##### Wat wilden we bereiken?

Wij willen onze inwoners en ondernemers zoveel mogelijk betrekken bij de besluitvorming. Hierdoor wordt de besluitvorming beter en vergroten wij het draagvlak voor de gemeentelijke besluitvorming en ontwikkelingen in en voor Koggenland. Daarom doen we steeds meer onderzoek naar de mening van inwoners en ondernemers. Regionaal blijven we intensief samenwerken in West-Friesland om onze krachten te bundelen en samen op te trekken in wat ons bindt en boeit (Pact 7.1).

##### Wat hebben we daarvoor gedaan?

###### Doorontwikkeling van het Participatiebeleid

Op basis van de raadsopdracht 'doorontwikkeling inwonerparticipatie' hebben wij voorstellen uitgewerkt in een beleidsnota om de inwonerparticipatie in Koggenland verder te verbeteren.

Op 24 oktober 2022 heeft de gemeenteraad deze beleidsnota 'Doorontwikkeling Participatie in Koggenland' vastgesteld. Tegelijkertijd heeft de gemeenteraad een Participatieverordening vastgesteld én structureel budget beschikbaar gesteld voor de ondersteuning van Doeteams en Dorpsraden. Met de werving van gebiedsregisseurs en een beleidsmedewerker Samenleving verwachten we de ambtelijke organisatie rond participatie verder te kunnen versterken.

Voornemen was om een ontmoetingsmarkt te organiseren. Doel van deze ontmoetingsmarkt was het afsluiten van de coronapandemie en het bevorderen van verbondenheid tussen inwoners. In eerste instantie viel de ontmoetingsmarkt samen met een andere activiteit in de gemeente. Deze activiteit streefde de hierboven genoemde doelen na. Om ruimte te geven aan deze activiteit is de ontmoetingsmarkt uitgesteld. Later in het jaar was de coronapandemie "gevoelsmatig" ver achter ons. Om deze reden is er een bijdrage geleverd aan een initiatief van winkeliers en verenigingen in Avenhorn om ontmoeting onder inwoners te bevorderen.

###### Samenwerking binnen het Pact van Westfriesland

Inmiddels is met het Pact een basis gelegd voor duurzame samenwerking in de regio. De samenwerking heeft op verschillende dossiers vruchten afgeworpen, zoals het Woonakkoord, de gezamenlijke aanpak van de Regionale Energiestrategie, aanpak laaggeletterdheid en de Taskforce verblijfsrecreatie.

Het Pact is een motor voor regionale samenwerking. Tegelijkertijd zijn de ambities zo veelomvattend, dat met de huidige capaciteit en middelen de uitvoering van alle activiteiten niet realistisch is. Daarom is in 2022 gestart met een traject om meer focus aan te brengen en prioriteiten te stellen. In overleg met maatschappelijke partners zijn de volgende thema's als focuspunten benoemd: nieuwe energie, versnellen van de woningbouw en zorginnovatie.

Ook voor de doorontwikkeling van de regionale raadsledenbijeenkomsten, die in de bestuurlijke regio Westfriesland worden georganiseerd, is in 2022 het traject vervolgd om deze doorontwikkeling verder vorm te geven. De lokale autonomie en besluitvorming is en blijft leidend.

#### Beleidsveld Bedrijfsvoering

Onder bedrijfsvoering verstaan we het scheppen van voorwaarden en het bieden van ondersteuning voor de uitvoering van de gemeentelijke taken. Dit gebeurt op meerdere vakgebieden, zoals personeel en organisatie, facilitaire zaken, informatievoorziening, interne controle en meer. Deze functies staan ten dienste van de zorg voor en de dienstverlening aan onze inwoners. In de paragraaf bedrijfsvoering vindt u een toelichting op dit beleidsveld.

#### Beleidsveld Burgerzaken

##### Wat wilden we bereiken?



Wij blijven ons inspannen om de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren. Het afgelopen jaar is energie gestoken in de verder ontwikkeling van ons Klant Contact Centrum. Hiervoor zijn werkprocessen geanalyseerd en verbeterd, medewerkers getraind en opgeleid voor snelle en adequate afhandeling van de eerstelijns vragen. Daarnaast hebben wij gewerkt aan het verbeteren van de on-line formulieren, deze uitgebreid met een paar nieuwe producten. Inwoners kunnen vanuit huis inmiddels al een aantal zaken zelf regelen, zoals het aanvragen van een rijbewijs en zaken als verhuizing, geboorte, overlijden, huwelijk kunnen online geregeld worden. Ook is de informatie op de website verder geactualiseerd en ge-updated, oude informatie en niet bezochte pagina's zijn verwijderd.

Verder is er vanaf mei 2023 een start gemaakt met het onderzoeken van de klanttevredenheid via de telefonie en balie Burgerzaken. Voor de website gebeurde dit al. De resultaten worden vergeleken met omliggende gemeenten. We werken samen met verschillende gemeenten in West-Friesland door dezelfde meetsystemen te gebruiken. Hierdoor kunnen wij onszelf vergelijken met andere gemeenten in onze regio. De eerste resultaten voor de kanalen balie en telefonie laten positieve cijfers zien (tussen de 7.0 en 8.0, dat is gemiddeld voor de regio Westfriesland). Via online aanvragen wordt al langere tijd klanttevredenheid gemeten. Daarin scoort Koggenland hoog t.o.v. de regio, in mei 2023 een 8.0, waarbij een tweede plek wordt behaald in de regio.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Inwoners worden zowel digitaal als fysiek geholpen. Fysieke afspraken vinden plaats op afspraak, zodat de organisatie voorbereid is voor de inwoner en zodat de dienstverlening optimaal wordt ingezet. De digitale dienstverlening wordt steeds verder uitgewerkt. Er is een scan gemaakt van de digitale producten die de gemeente Koggenland al aanbiedt en van de mogelijkheden die er verder zijn, waaruit een plan van aanpak is opgesteld voor de doorontwikkeling van de digitale dienstverlening.

#### Overige ontwikkelingen

In 2021 is ervoor gekozen om de balie van de gemeente te sluiten op vrijdag als gevolg van besluitvorming rondom de ombuigingen. Telefonisch is de gemeente wel op vrijdag bereikbaar. Vanuit het oogpunt van dienstverlening wordt onderzocht of de balie wel open kan om onze inwoners en ondernemers, alsmede de bezoekers goed te kunnen blijven bedienen.

Het voorkomen van adres- en identiteitsfraude blijft een speerpunt. Alle medewerkers van burgerzaken zijn opgeleid om de identiteit van een persoon goed te kunnen beoordelen. Op de afdeling is speciale apparatuur beschikbaar om de documenten te controleren op echtheid.

Alle medewerkers van Burgerzaken kunnen documenten op echtheid controleren

#### Gemeenteraadsverkiezingen

In maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen gehouden. De verkiezingen zijn in coronatijd georganiseerd, wat onder andere tot gevolg had dat een aantal stembureaus meerdere dagen geopend was. Ondanks dat meerdere stembureauleden zich terugtrokken in verband met corona, is het gelukt om de stembureauvacatures in te vullen. De politieke partij Welzijn Koggenland deed niet meer mee aan de verkiezingen. D66 is voor het eerst vertegenwoordigd in de gemeenteraad van Koggenland. In totaal zijn er weer vijf politieke partijen vertegenwoordigd in de gemeenteraad, te weten VVD, GBK, CDA, PvdA/GL en D66. De uitkomst van de verkiezingen heeft geleid tot een gewijzigde samenstelling in de verhouding coalitie-oppositie. Er heeft één hertelling plaatsgevonden.

#### 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 en de programmaverantwoording. Een toelichting vindt u in het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen.

#### Beleidsveld Openbare Orde & Veiligheid

##### Wat wilden we bereiken?

Wij streven ernaar dat inwoners zich veilig voelen. Als inwoners de gemeentelijke overheid nodig hebben in onveilige situaties of omdat ze zich onveilig voelen, dan mag van ons worden verwacht dat we passend reageren en/of ingrijpen. Daarbij zoekt de gemeente nadrukkelijk contact met inwoners, en stimuleert ze participatie en waar mogelijk zelfredzaamheid. Daarnaast richt de gemeente Koggenland zich ook specifiek op jongeren. Veilig opgroeien krijgt

daarnaast vorm in de publieke ruimte, in de omgang met leeftijdsgenoten en in bijsturen van gedrag. Samenwerking met jongerenwerk en politie is hierbij belangrijk, om preventief en repressief op te kunnen treden.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Wij hebben het afgelopen jaar gewerkt aan de doelstellingen die zijn gesteld in het Meerjarenbeleidsplan handhaving en veiligheid 2019-2022. We hebben onze inwoners betrokken bij de signalering van veiligheidsvraagstukken die leven in de gemeente Koggenland. Dit hebben wij onder andere gedaan door het uitzetten van de veiligheidsmonitor, een tweejaarlijks bevolkingsonderzoek naar veiligheid, leefbaarheid en slachtofferschap. Daar waar het mogelijk was hebben wij fysieke en online bijeenkomsten georganiseerd over de aanpak van ondermijning en wijkgerichte verbetering van de leefbaarheid.

Op het gebied van ondermijning is deelname aan het project Veilig Buitengebied voortgezet. Daarbij is voornamelijk aandacht besteed aan het risico dat agrarische ondernemers lopen om (on)bewust ondermijning te faciliteren. Wij hebben hierbij ingezet op de samenwerking tussen (overheids-) partijen die een rol kunnen vervullen. In dit kader hebben wij een voorlichtingsbijeenkomst georganiseerd, samen met betrokken partijen zoals de politie, Meld Misdaad Anoniem, de Land- en Tuinbouw Organisatie Nederland en het Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid. Daarnaast heeft er een integrale actiedag plaatsgevonden, om reguliere controles bij ondernemers te houden en te kijken naar mogelijke misstanden. Vooral schuren en loodsen in buitengebieden worden namelijk graag gehoord door criminelen, bijvoorbeeld om er drugs te produceren. Deze integrale actiedag heeft geleid tot het sluiten van een loods na een drugsvondst in de gemeente. Samenwerkingspartners, ondernemers en inwoners hebben hier positief op gereageerd.

In het kader van de wijkgerichte verbetering van de leefbaarheid en veiligheid in de dorpen en kernen van de gemeente Koggenland is er samengewerkt met partners om te kijken wat er nodig is. De samenwerking was voornamelijk tussen politie, woningcorporaties, het sociaal domein en vergunningverlening, toezicht en handhaving. Voor de jaarwisseling is contact geweest met inwoners om de verwachtingen af te stemmen en afspraken te maken, om de openbare orde en veiligheid te waarborgen. Daarnaast zijn er extra toezichthouders ingezet gedurende de laatste twee maanden van het kalenderjaar, met als doel om als gemeente zichtbaarder te zijn in de dorpen en om de overlast te verminderen. Uit de wekelijkse overlastmonitor van de politie en het gemeentelijk meldsysteem Fixi blijkt dat er na de inzet van de extra toezichthouders minder meldingen zijn gemaakt door de inwoners, dus het extra toezicht heeft geleid tot een positief resultaat.

Preventie en repressie op het gebied van jongeren, alcohol en drugs is al meerdere jaren een belangrijk thema, waar wij regionaal en lokaal invulling aan geven middels het project In Control Of Alcohol & Drugs (ICOAD). Voor de aanpak van alcohol & drugs zijn verschillende interventies ingezet bij sportverenigingen en op het voortgezet onderwijs. In 2022 is een regionale werkconferentie ICOAD georganiseerd waar gemeenten en ketenpartijen bij aanwezig waren. Met interactieve workshops zijn we met elkaar in gesprek gegaan om te evalueren en de wensen en doelen voor de periode 2023-2026 te bespreken. De resultaten zijn opgenomen in het nieuwe regioplan ICOAD 2023-2026 van de Westfriese gemeenten. In 2022 heeft in de 16 gemeenten van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, waar Koggenland deel van uitmaakt het nalevingsonderzoek naar de leeftijdsgrens alcoholverkoop plaatsgevonden bij sportkantines, horeca, supermarkten, cafetaria's en slijterijen. In 2023 wordt de aanpak ter verbetering van de naleving naar de leeftijdsgrens alcoholverkoop uitgewerkt. Daarnaast hebben wij de samenwerking met Brijder voortgezet voor de alcohol in het verkeer-cursus voor jongeren en een netwerk van handhavers opgericht samen met de andere Westfriese gemeenten.

Ook zijn wij als gemeente gestart met het project Geldezels, om te voorkomen dat jongeren meewerken aan criminele netwerken. We hebben meegedaan aan een regionale awareness-campagne, om de jongeren binnen Koggenland te bereiken. Daarnaast heeft stichting Halt voorlichting gegeven over geldezels, ondermijning en online fraude op mbo-scholen in de regio waar onze Koggenlandse jongeren heen gaan.

Het afgelopen jaar heeft team openbare orde en veiligheid (OOV) een actieve rol vervuld in de projectgroep van de Oekraïne crisis voor de gemeente Koggenland. Dit heeft ervoor gezorgd dat een deel van geplande activiteiten en ontwikkelingen gesteld in het jaarplan niet heeft kunnen plaatsvinden. In 2022 heeft team OOV een Integraal Veiligheidsplan 2023/2027 geschreven met doelstellingen en speerpunten voor de komende jaren.

In 2023 wordt er gewerkt aan preventie en repressie van overlast en criminele activiteiten, veilige evenementen en het stimuleren van initiatieven vanuit de samenleving, diverse jeugd- en veiligheidsvraagstukken, het verbeteren van de interne crisisorganisatie en ondermijnende criminaliteit en digitale veiligheid.

### Overige ontwikkelingen

We krijgen in onze gemeente steeds meer te maken met ontwikkelingen op het snijvlak van zorg en veiligheid. Ook zien wij een toename van casuïstiek die een integrale aanpak tussen openbare orde en veiligheid, het sociaal domein en een intensievere samenwerking met de ketenpartners vereist. Hierbij kan gedacht worden aan personen met verward gedrag, buurtconflicten en andere overlastgevendende situaties. In het kader van de krapte in capaciteit bij openbare orde en veiligheid, zal er formatie-uitbreiding voor deze taken in de begroting 2023 worden opgenomen.

In geval van een ramp of een crisis wordt vanuit de meldkamer van de veiligheidsregio gehandeld. Daarbij wordt inzet en ondersteuning gevraagd bij de gemeenten. Om ten tijde van rampen en crises te garanderen dat er een ambtenaar bereikbaar is, is er lokaal gestart met een harde piketregeling. Dit vraagt van Koggenland de nodige financiële investering en training voor bestuurders en medewerkers om goed beslagen ten ijs te komen bij rampen en crises. Er is rekening gehouden met een 24/7 bereikbaarheidsdienst, training en opleiding en een post voor onvoorzien/middelen.

### **Wie zijn onze samenwerkingspartners?**

#### Ondersteuning bestuurlijke samenwerking Westfriesland (OBSW)

OBSW ondersteunt de samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio West-Friesland. Periodiek organiseert, faciliteert en coördineert OBSW voor portefeuillehouders op een aantal werkterreinen bestuurlijke overleggen.

In 2022 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 (DeSom)

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

#### *Ontwikkelingen en activiteiten 2022*

- Doorontwikkeling en beheren van de infrastructuur en digitale werkplek (tijd- en plaats onafhankelijk werken)
- Ondersteuning bij de doorontwikkeling van de mogelijkheden tot verbeteren van digitale dienstverlening en data gedreven werken.
- In juni 2022 heeft de gemeenteraad van Koggenland een motie ingediend met de vraag in hoeverre SSC DeSom nog past bij de ambities van de gemeente Koggenland in het kader van de dienstverlening op ICT gebied.
- Mede naar aanleiding van de motie is door het Algemeen Bestuur de opdracht gegeven voor om het rapport 'Stip op de horizon' aan het Algemeen Bestuur op te leveren. Dit rapport is in 2023 opgeleverd.
- De CISO's zijn in 2021 in regionaal verband (samen met de CISO van SSC DeSom) gestart met het maken van een analyse van de huidige en gewenste ontwikkelingen met bijhorende maatregelen van de informatiebeveiliging. In overleg is dit uitvoeringsplan gestopt en is medio 2022, naar aanleiding van de Rekenkameronderzoeken van Opmeer en Medemblik, in opdracht van het Algemeen Bestuur een nieuw Meerjaren Uitvoeringsplan Informatiebeveiliging (MIB) opgesteld. Dit zal in 2023 ter besluitvorming worden voorgelegd.

#### 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.

Het jaar 2022 stond voor de GR in het teken van de laatste lockdown die langzaam versoepelde. Dit gaf de hulpdiensten weer ruimte om de samenwerking te versterken door grote oefeningen te organiseren. Door het uitbreken van de oorlog in Oekraïne kwam een grote vluchtelingenstroom op gang. In december stonden ruim 86.000 vluchtelingen uit Oekraïne bij Nederlandse gemeenten geregistreerd. De asielinstroom leidde tot een asielcrisis, waardoor mensen in de buitenlucht moesten overnachten. Hiervoor zijn crisisnoodopvangplekken gerealiseerd in de regio. Daarnaast is er begonnen met de bouw van een extra ambulancepost op Texel voor het borgen van een betere spreiding van materieel en personeel. Er is gestart met de campagne brand- en valpreventie, om samen met lokale partijen de inwoners te helpen hun huis veiliger te maken. Voor het werven van brandweervrijwilligers is gestart met een nieuwe wervingsstrategie.

#### Westfries Archief (WFA)

Het WFA draagt zorg voor de oude archieven van de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijke regelingen, en bewaart en beheert deze. Informatie van nu is ook in de (verre) toekomst nog waardevol. De archieven die het WFA beheert, maken deel uit van het cultureel erfgoed van de regio en van 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.

In 2022 is verder invulling gegeven aan het beleidsplan 2020-2023. Vanuit dit beleidsplan is vooral ingezet op de grotere projecten als doorontwikkeling van het eDepot en digitalisering van bouwvergunningen. In 2022 zijn in het eDepot naast bouwvergunningen ook andere archieven toegevoegd. De achterstand die in het project digitalisering bouwvergunningen vorig jaar was opgelopen is dit jaar weer ingehaald. De gedigitaliseerde archieven zijn ook online beschikbaar gesteld aan het publiek. Hierbij is veel inzet geleverd door vrijwilligers.

## Wat heeft het gekost?

(* 11.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Verschil	
Beleidsvelden	2021	2022	2022	2022	2022	
Bestuur	596	607	685	1.436	751	N
Bedrijfsvoering	20.911	22.368	23.565	23.172	393	V
Burgerzaken	232	135	162	218	56	N
Algemene dekkingsmiddelen	5.210	1066	16.104	13.245	2859	V
Openbare orde & veiligheid	1.798	1.853	1.863	1.920	57	N
<b>Totaal lasten</b>	<b>28.747</b>	<b>26.029</b>	<b>42.379</b>	<b>39.991</b>	<b>2.388</b>	<b>V</b>
Bestuur	0	0	0	1	1	V
Bedrijfsvoering	5.619	5.187	5.187	5.813	626	V
Burgerzaken	297	202	253	323	70	V
Algemene dekkingsmiddelen	52.314	43.269	62.296	60.911	1.385	N
Openbare orde & veiligheid	76	31	189	125	64	N
<b>Totaal baten</b>	<b>58.306</b>	<b>48.689</b>	<b>67.925</b>	<b>67.173</b>	<b>752</b>	<b>N</b>
<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>29.559 V</b>	<b>22.660 V</b>	<b>30.223 V</b>	<b>27.183 V</b>	<b>1.638</b>	<b>V</b>

## Financiële toelichting

In de volgende tabel treft u de financiële toelichting voor het programma Dienstverlening & Bestuur per beleidsveld. De financiële toelichting geeft een verklaring voor de verschillen > € 25.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022.

### Oekraïne

Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen heeft het Rijk gelden beschikbaar gesteld voor de realisatie van de opvanglocaties en een vergoeding op basis van het aantal beschikbare bedden in de gemeentelijke opvang (GOO) en op basis van het aantal (geregistreerde) vluchtelingen bij particulieren (POO). Hiervoor is een aanvraag gedaan en hebben wij in totaal ruim €4 miljoen ontvangen. Hiervan hebben wij €1.9 miljoen besteed en een bedrag van €2.1 miljoen opgenomen op de balans. We houden er rekening mee dat we meer uitgaven verwachten voor huisvesting, zorg en onderwijs in 2023 en de jaren erna. Onder andere omdat het huurcontract met de huidige opvanglocatie afloopt eind 2023. De uitgaven m.b.t. de opvang van Oekraïense vluchtelingen lopen door de drie programma's door.

Bestuur	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Juridische ondersteuning voor rechtsbescherming	Het budget voor de Woo (in 2022 ca € 100.000) is grotendeels voor inhuur, deels voor andere zaken (zoals de aan te schaffen anonimiseringssoftware). Een deel van het budget is in 2022 al aangewend voor de inhuur ten behoeve van de implementatie van de Wet open overheid (Woo) en Wet politiegegevens (Wpg). Het deel dat overblijft is circa 42.000.	42		V	I
Dorpsgesprekken	Budget is ingezet voor ondersteuning gebiedsregisseur maar wordt niet volledig uitgegeven in 2022. Inzet van het budget is meegenomen in het raadsvoorstel vervolg inwonerparticipatie als dekkingsmiddel met ingang van 2023.	22		V	I
Doorontwikkeling dienstverlening	Pas op de plaats gemaakt met onderzoeken digitaal inwonerpanel en andere activiteiten.	32		V	I

Bedrijfsvoering		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Loonsom	Op de loonkosten en externe inhuur voor 2022 is sprake van een (incidenteel) voordeel van € 1.000.000. De reden voor dit voordeel is dat vacatureruimtes zijn ontstaan als gevolg van verloop en krapte op de arbeidsmarkt (€ 500.000), waardoor vacatures minder snel vervuld zijn. Daarnaast is in de loonsom van 2022 rekening gehouden met een cao-verhoging van 5% die lager is uitgevallen, waardoor er sprake is van een voordeel van € 500.000.	1.000		V	I
Opvang Oekraïense vluchtelingen	Voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen hebben we een bedrag van € 560.000 aan interne uren uitgegeven. Dit bedrag wordt gecompenseerd vanuit de Rijksgelden Oekraïne.	560		V	I
Loonkosten voormalig personeel	Op het budget voormalig personeel is sprake van een overschrijding van € € 115.000. In de Begroting 2023 is het budget reeds bijgesteld.	115		N	I
Ontvangsten vanuit het UWV	Als gevolg van bestaande en nieuwe wettelijke verlofregelingen, zoals zwangerschaps- en bevallingsverlof, geboorteverlof, aanvullend geboorteverlof en betaald ouderschapsverlof, zien wij een toename in de ontvangsten uit het UWV. Dit betreffen bijdragen van het UWV om deze verlofvormen te stimuleren. Dit leidt tot een voordeel van bijna € 90.000.	90		V	I
Advertentiekosten	De advertentiekosten zijn in 2022 overschreden met € 30.000. Deze overschrijding is ontstaan als gevolg van de start van het project arbeidsmarktcommunicatie en aanvullende wervingscampagnes die benodigd zijn om medewerkers te werven in de huidige arbeidsmarkt.	30		N	I
Studiekosten	De studiekosten zijn in 2022 overschreden met € 26.000. Deze overschrijding komt voort uit het een inhaalslag en investering in de ontwikkeling van (nieuwe) medewerkers. Naast dat er veel nieuwe medewerkers in dienst zijn getreden is er ook nog sprake van een effect van het inhalen van opleidingen die in de voorgaande jaren niet fysiek konden plaatsvinden. Tevens zijn de studiekosten niet meegegroeid met de omvang van de organisatie.	26		N	I



Automatisering	In 2022 hebben we lagere onderhoudskosten op software gehad en minder inzet van externe partijen (diensten van derden). Dit komt doordat uit aanbesteding een gunstig resultaat is geboekt en doordat we een aantal ontwikkelingen bewust hebben uitgesteld op bijv. het gebied van software, doorontwikkeling werkplekconcept en hybride werken.	77		V	I
----------------	---	----	--	---	---

Burgerzaken	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Reisdocumenten	Er zijn meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven dan begroot. De kosten zijn € 34.000 hoger dan begroot en de baten € 70.000 hoger dan begroot.	36		V	I
Verkiezingen	De kosten voor het coronaproof organiseren van de verkiezingen zijn hoger uitgevallen dan begroot. Hiertegenover staat echter compensatie vanuit de algemene uitkering.	22		N	I

Algemene dekkingsmiddelen	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Gemeentefonds	Het Gemeentefonds laat per saldo een voordeel zien van € 1.946.000. Dit saldo bestaat grotendeels uit de effecten van de september- en decembercirculaire 2022. Deze effecten zijn met name toe te schrijven aan de uitkering energietoeslag voor een bedrag van € 705.000 en een uitkering voor de implementatie van de omgevingswet € 275.000. Het overige verschil wordt veroorzaakt door een voordeel in het btw-compensatiefonds en hogere uitkeringen (bijvoorbeeld i.v.m. coronasteun).	1.946		V	I
Bijdrage Algemene dienst vanuit het Woningbedrijf	De bijdrage Algemene dienst valt dit jaar lager uit dan begroot, door de verkoop van oude woningen in de afgelopen jaren.	153		N	I
Vrijval begrotingsruimte en post onvoorzien	Het restsaldo van post onvoorzien ad € 45.000 én de begrotingsruimte 2022 € 622.000 vallen vrij ten gunste van het rekeningresultaat 2022.	667		V	I

Openbare orde & veiligheid	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Bijdrage Veiligheidsregio	De bijdrage aan de Veiligheidsregio is in 2022 € 38.000 hoger dan begroot.	38		N	I
Rijksbijdrage controle Coronatoegangsbewijzen	Voor de controle op coronatoegangsbewijzen is ca. € 88.000 ontvangen. Echter zijn er in 2022 maar voor ca. € 8.000 kosten gemaakt. Het verschil van € 80.000 wordt terugbetaald en zorgt in 2022 voor een nadeel.	80		N	I

### Investerings

Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2021	Realisatie 2022	Restant per 31-12-2022	Afsluiten
-------------	---------------	---------------------	------------------------	-----------------	------------------------	-----------

**Cijfers x € 1.000****Ten laste van reserves:**

Samenwerking KOM - gemeenten(Koggenland, Opmeer en Medemblik)	Bestuur	CB 24-02-15	50	-7	0	-7	ja
Samenwerking Westfriese 7 & KOM	Bestuur	CB 25-10-16	50	13	5	8	ja
Samenwerking Westfriese 7 & KOM 2017	Bestuur	CB 18-12-17	50	35	32	3	ja
Harmonisatie applicatielandschap	Bedrijfsvoering	RB 19-06-17	196	31	0	31	nee
Raadsopdracht woningbouw	Bestuur	RB 26-11-18	20	16	0	16	nee
Regionale samenwerking	Bestuur	RB 17-06-19	25	25	25	0	ja

**Activeren:**

Woning West 108 Avenhorn	Bedrijfsvoering	RB 16-07-18	195	27	3	24	nee
Geluids- en videosysteem	Bedrijfsvoering	CB 08-10-18	50	32	0	32	nee
I&A-plan 2020	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	185	73	73	0	ja
I&A-plan 2021	Bedrijfsvoering	RB 09-11-20	159	147	33	114	nee
I&A-plan 2022	Bedrijfsvoering	CB 01-02-22	357	-	58	299	nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	200	195	0	195	nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 09-11-20	200	185	0	185	nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 01-11-21	195	195	0	195	nee
Vorbereidingskrediet herinrichting gemeentehuis	Bedrijfsvoering	RB 17-01-22	150	-	128	22	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.

### Beleidsvelden

#### Beleidsveld Inkomensvoorzieningen

##### Wat wilden we bereiken?

Zowel op landelijk als lokaal niveau zijn inkomensondersteunende voorzieningen beschikbaar voor minima. We zetten ons in om meer bekendheid aan deze voorzieningen te geven. Dit doen we door publicatie op onze website, door berichtgeving op social media, door berichtgeving in kranten en in het geval van bijvoorbeeld de noodvoorziening energie door een gerichte brief aan huurders. Zo willen we voorkomen dat inwoners door financiële zorgen maatschappelijk niet mee kunnen doen. Dit kan door financiële problemen te voorkomen en waar nodig hulp te bieden. Inwoners die (nog) niet in staat zijn om zelf voldoende inkomen te verdienen, ontvangen via WerkSaam Westfriesland een uitkering, zodat zij niet onder de armoedegrens leven.

Inwoners die vanaf 1 januari 2022 onder de Wet inburgering 2022 vallen, krijgen een kwalitatief goed passende leer-werkroute aangeboden, waarmee de inburgeraar naar vermogen integreert en participeert in de Westfriesse samenleving.

##### Wat hebben we daarvoor gedaan?

De wet inburgering is in 2022 in werking getreden. De uitvoering hiervan en de beleidsregie ligt bij de gemeenten. In het regionale beleidskader inburgering zijn de regionale afspraken en budgetten vastgelegd. Voor de zeven Westfriesse gemeenten is een deel van de uitvoering ondergebracht bij WerkSaam Westfriesland en vastgelegd in een regionaal uitvoeringsplan.

Vanuit de Specifieke uitkeringsgelden (SPUK) verzorgt de gemeente zelf de taaltrajecten voor haar inburgeraars en de maatschappelijke begeleiding, waarvan in 2022 zeventien keer gebruik is gemaakt.

We zijn gestart met het aanbieden van passende werk-leer-trajecten aan onze inburgeraars. Samen met taalaanbieders en de Westfriesse gemeenten hebben we integrale werkafspraken hiervoor gemaakt en in een contract vastgelegd.

#### Armoedebeleid

- Energietoeslag; de gemeente Koggenland heeft een energietoeslag van € 1.300, waarvan eenmalig € 800 en eenmalig € 500, uitgekeerd aan 636 huishoudens met een inkomen tot 120% van het sociaal minimum, als tegemoetkoming voor de gestegen energiekosten. Vooruitlopend op 2023 heeft deze groep huishoudens in december 2022 aanvullend een energietoeslag van € 500 ontvangen. Om in de toekomst de energiekosten te verlagen, zijn bij deze huishoudens duurzaamheidsmaatregelen getroffen met de inzet van Energiefixers.
- Kinderkoggenfonds; In 2022 is door circa 65 mensen gebruik gemaakt van de maatwerkvergoeding per kind per jaar, voor bijvoorbeeld sportbeoefening, een schoolreisje of een fiets. Daarnaast is 169 keer gebruik gemaakt van de vvv-cadeaukaart met een waarde van € 150 per kind per jaar.
- Studietoeslag; In 2022 zijn de beleidsregels vastgesteld voor studietoeslag voor inwoners met een beperking. In 2022 is tweemaal gebruik gemaakt van de studietoeslag.

#### Overige ontwikkelingen

De aanbesteding voor maatschappelijke begeleiding Wet inburgering 2023 is door Innova gegund. Het onderliggende contract wordt einde 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 getekend.

Met de stijgende inflatie in 2022, de energiearmoede, de nasleep van corona en alle andere zaken in het dagelijks leven die duurder zijn geworden, werd een toename verwacht geldzorgen en schulden onder inwoners. Dit is uitgebleven, zowel Schuldhulpmaatje als de Kredietbank zien geen toename van hulpvragen. Regionaal en ook landelijk wordt dit beeld over 2022 herkend.

## Beleidsveld Jeugd 0-23 jaar

### Wat wilden we bereiken?

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

### Wat gaan we daarvoor doen?

In het kader van de jeugdzorg in regionaal verband gaan we inzetten op onder andere de volgende drie thema's:

- De jeugdzorgketen vereenvoudigen;
- Meer Praktijk Ondersteuners Huisartsenzorg (POH) jeugd-GGZ (geestelijke gezondheidszorg);
- Wachtlijsten voor specialistische jeugdzorg aanpakken.

Het Rijk heeft specifiek hiervoor extra middelen beschikbaar gesteld.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Regionale samenwerking op drie thema's jeugdzorg

In regionaal verband hebben we op diverse terreinen onderzocht in hoeverre de jeugdzorgketen eenvoudiger georganiseerd kan worden. Hierbij kunnen we denken aan de doorontwikkeling van het resultaat gestuurd werken (RGW) zoals het opleveren van een vereenvoudigd perspectiefplan dat zorgt voor een sneller proces en een kleinere administratieve last. Verder zijn we in afwachting van de landelijke Hervormingsagenda Jeugd, die ook tot doel heeft om het jeugdstelsel eenvoudiger te maken. Daarnaast is ingezet op de samenwerking met onze huisartsen en (indien aanwezig) POH'er door een medewerker van het Zorgteam aan hen te 'koppelen'. Als er mogelijk sprake is van een externe verwijzing naar gespecialiseerde jeugdzorg kan eerst worden onderzocht of het Zorgteam ingezet kan worden. Deze aanpak is onderdeel van de opdracht jeugd en wordt door de regio gevolgd. In het kader van de wachtlijsten is in de regio de beschikbaarheidswijzer ingevoerd. Dit instrument geeft inzicht in de wachtlijsten bij onze gecontracteerde zorgaanbieders. Echter is hiermee het probleem van de wachtlijsten niet opgelost. De voornaamste oorzaak is de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor het lastig is om goed personeel te werven en te behouden.

#### Uitvoeringslocatie Jeugdgezondheidszorg (consultatiebureau)

De gemeente heeft de wettelijke taak om een uitvoeringslocatie voor Jeugdgezondheidszorg (consultatiebureau) te faciliteren. In 2022 is een investering vrijgevallen voor de verbouwing en de herhuisvesting van de uitvoeringslocatie naar de Overweg in Obdam. De nieuwe locatie is inmiddels opgeleverd en in gebruik genomen.

#### NPO

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is er in samenwerking met het primair en voortgezet onderwijs, het voorschoolse veld, de bibliotheek en andere betrokken partijen op regionaal en lokaal niveau verder invulling gegeven aan het bestedingsplan van de NPO-gelden en zijn er diverse activiteiten uitgevoerd. Activiteiten met betrekking tot het verstevigen van de structuur rondom zorg en ondersteuning in het voortgezet onderwijs, intensivering van jeugd-/jongerenwerk, uitbreiding GGZ-expertise in het voortgezet onderwijs en taal-/leesstimuleringsprojecten op de basisschool.

#### Laaggeletterdheid

Het document "Activiteitenplan 2023-2024: Westfriese aanpak Laaggeletterdheid" is opgesteld. In dit activiteitenplan zijn vier actielijnen opgenomen. Deze actielijnen zijn: Gemeente en laaggeletterdheid, netwerk van taalpartners, signaleren/doorverwijzen en tot slot monitoring/evalueren. Doel van de acties zijn o.a. het aanpassen van communicatie naar begrijpelijke taal, het versterken van het netwerk en de onderlinge samenwerking tussen taalpartners en het verbeteren van de signalering en doorverwijzing van laaggeletterden naar passende ondersteuning.

#### In Control Of Alcohol & Drugs (ICOAD)

Met lokale initiatieven en interventies dragen we zorg voor het terugdringen van het alcohol- en drugsgebruik onder jongeren. In 2022 is een regionale werkconferentie ICOAD georganiseerd waar de Westfriese gemeenten en ketenpartijen bij aanwezig waren. Het beleidsplan 2020-2022 is geëvalueerd en uitgangspunten voor periode 2023-2026 zijn aangedragen. De resultaten zijn opgenomen in het nieuwe regioplan ICOAD 2023-2026 van de Westfriese gemeenten. Tijdens de coronaperiode is het aanbod voor ouders/verzorgers, jongeren, sportverenigingen en scholen met digitale webinars uitgebreid. Deze succesvolle aanpak wordt gecontinueerd.

### Overige ontwikkelingen

### Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid

In de periode 2019-2022 zijn de rijksmiddelen voor het Gemeentelijk OnderwijsAchterstandenBeleid (GOAB) ingezet op het vergroten van de bereikbaarheid van het voorschoolse veld (peuter-/kinderopvang), verdere professionalisering/borging samenwerking JGZ (consultatieburo), voorschools veld en het basisonderwijs waarbij de doorgaande lijn en warme overdracht centraal staan.

Voor de periode 2023 – 2026 zijn er opnieuw rijksmiddelen beschikbaar gesteld voor (GOAB). De ingezette lijn vanuit de vorige periode met betrekking tot inzet van deze middelen op preventie en verdere stimulering van voor-/vroegschoolse educatie zal worden voortgezet.

### Jeugdzorgplus

Het huidige contract met iHub verliep per 4 februari 2023. Na de beoordeling van de inschrijving zijn gemeenten een onderhandelingstraject ingegaan met de enige ingeschreven partij, te weten iHub. Deze aanbesteding is gedaan volgens de nieuwe Aanbestedingswet, die meer ruimte biedt tot dialoog en gezamenlijke ontwikkeling met de zorgaanbieder. Deze manier van onderhandelen heeft meer tijd gevraagd dan verwacht. Dit heeft mede te maken met vraagstukken rondom vastgoed en landelijke ontwikkelingen die nog onvoldoende richting geven, maar wel bepalend zijn voor de invulling van het contract. Het inkooptraject wordt verlengd met zes maanden en het nieuwe contract gaat daarmee niet per 4 februari 2023 in. In de tussentijd geldt een overbruggingscontract waarin de afspraken uit het huidige contract gelden.

### Woonplaatsbeginsel jeugd

Per 1 januari 2022 is het Woonplaatsbeginsel gewijzigd. Kinderen die verbleven in Koggenland, maar van wie de gezagvoerende ouder(s) buiten onze gemeenten woonde(n), worden voortaan gefinancierd door die andere gemeente. Dit geldt ook andersom. Er zijn zes kinderen als gevolg van het woonplaatsbeginsel 'overgedragen' naar een andere gemeente. Voor vijf kinderen ligt de verantwoordelijkheid nu buiten onze regio. Eén kind is overgedragen naar een andere Westfriese gemeente. In totaal zijn dertien kinderen vanuit een andere gemeente overgedragen naar de gemeente Koggenland. Hiervan komen er acht van buiten de regio en vijf vanuit de regio. Deze wijziging heeft financiële gevolgen welke bij de financiële toelichting 'jeugdzorg' worden benoemd.

### Aantal kinderen met hoge jeugdzorgkosten

Sinds ruim twee jaar wonen enkele kinderen in de gemeente die hoge jeugdzorgkosten met zich meebrengen. Het gaat om een gezin met meerdere kinderen die buitenshuis wonen in een kleinschalige woonvoorziening. Na meerdere overplaatsingen (van crisispleeggezin naar diverse verblijfsplekken) verblijven de kinderen nu bij een kleinschalige woonvoorziening. Deze kinderen hebben dusdanige problematiek dat zij 24 uur per dag toezicht/begeleiding en behandeling nodig hebben. Er wordt zorg geleverd door meerdere zorgaanbieders. De totale kosten over 2022 bedragen € 1.552.000 (conform de afgesloten overeenkomst met de betreffende zorgaanbieders). Om deze kosten te dekken is in de begroting 2022 een extra bedrag begroot van 1 miljoen.

### Beleidsveld Kunst, cultuur & ontwikkeling

#### Wat wilden we bereiken?

We willen dat onze gemeente een uitnodigend en uitdagend totaalaanbod heeft op het gebied van kunst, cultuur en bibliotheekwerk, en dat dit aanbod goed bekend is bij de inwoners, toegankelijk voor hen is en voorziet in hun behoefte.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Op basis van het Convenant bibliotheekwerk 2022-2025 blijven wij ons in samenwerking met de regiogemeenten en de bibliotheek West-Friesland inzetten op het gebied van leesbevordering en kennismaking met kunst en cultuur. Dit in relatie tot een behoefte vanuit de samenleving en op basis van een samenwerking met het onderwijs en culturele instellingen. Daarnaast staan thema's als Informatiepunt Digitale Overheid (IDO), Bibliotheek op School en versterking van het bibliotheekwerk vanuit het SPUK herstel budget centraal.

Om het lezen in Koggenland nog verder te stimuleren zijn we in 2022 in samenwerking met de bibliotheek en de basisscholen gestart met het leesbevorderingsproject op de basisscholen, bekostigd vanuit het Nationaal Programma Onderwijs.

In 2022 en 2023 wordt de 'Geboorte van Nederland' gevierd. De reden van deze viering is de bevrijding van Nederland onder het Spaanse gezag. Dit vond plaats in 1572. Tot half juni was er een expositie in het gemeentehuis over de bevrijding. In de expositie werd informatie verstrekt over de manier waarop de bevrijding voor West-Friesland is verlopen. Specifieke aandacht was er voor het verloop van de bevrijding van de dorpen in Koggenland. De expositie is

ingezet om inwoners bewust te maken van het historisch en maatschappelijk belang van de gebeurtenissen rond 1572 en om het gesprek te bevorderen over waarden van toen en nu: Vrijheid, verdraagzaamheid en verscheidenheid.

## Beleidsveld Sport, recreatie & sportaccommodaties

### Wat wilden we bereiken?

In Koggenland zijn alle inwoners in de gelegenheid om mee te doen aan sport en beweegactiviteiten. Dit heeft een positief effect op een gezond en gelukkig leven.

De gemeente Koggenland is zich goed bewust van haar rol bij het aanbieden van recreatieve voorzieningen en mogelijkheden in de regio, en vult deze rol in via verschillende initiatieven. De Sportraad is hierin een belangrijke partner.

### Leefstijlinterventies

Het Rijk heeft in 2021 een extra steunpakket beschikbaar gesteld voor sociaal welzijn en leefstijl. De leefstijlgelden zijn in 2021 ontvangen. Vanwege de coronapandemie is gekozen om deze in 2022 in te zetten voor jongeren, kwetsbare groepen of inwoners met een beperking.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Leefstijlinterventies

Er is uitvoering gegeven aan het inzetten van deze middelen voor inwoners met een beperking. In samenwerking met Sportraad Koggenland is een activiteit op maat samengesteld. Inspelend op de wensen en behoeften van deze groep is onder begeleiding G-bowlen in Spierdijk gestart. Deze activiteit wordt in 2023 in Heerhugowaard voortgezet.

Met een bijdrage uit de leefstijlgelden heeft de St. Bernadetteschool in Zuidermeer samen met hun leerlingenraad invulling gegeven aan het vergroenen en het verduurzamen van het schoolplein, waarbij rekening is gehouden met het inzetten van speelmaterialen die ook geschikt zijn voor inwoners met een beperking.

### Recreatie

Afgelopen jaar heeft de gemeente twee doe-teaminitiatieven gerealiseerd: een trap- en sportveld in Grosthuisen en een mountainbikeroute in De Goorn. Met ondersteuning van een provinciale subsidie zijn drie vrijwillige sluiswachters opgeleid voor de Rustenburgerschutsluis. Het project Vaart in doorvaarbaarheid is gestart. Hierbij wordt gewerkt aan het verbeteren van de vaarroute Westerkogge. Dit krijgt in 2023 een vervolg.

## Beleidsveld Zorg en voorzieningen

### Wat wilden we bereiken?

We dragen er zorg voor dat iedere inwoner de ondersteuning krijgt die hij of zij nodig heeft. Het gaat hierbij om maatwerk waarbij de inwoner centraal staat. Alle inwoners ontvangen de juiste ondersteuning op het juiste moment: niet te vroeg en niet te laat, niet te veel en niet te weinig. Daarnaast kunnen inwoners gebruikmaken van algemene voorzieningen, zodat zij laagdrempelige ondersteuning kunnen krijgen bij eenvoudigere hulpvragen. Zo dragen we er zorg voor dat iedereen mee kan doen en bevorderen we de zelfredzaamheid.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

Er zijn activiteiten georganiseerd waardoor inwoners mee konden doen en laagdrempelig ondersteuning konden vinden, zoals:

- Onvergetelijke ontmoetingen (voor inwoners met geheugenproblemen of vermoedens van dementie);
- Bewustwordingsbijeenkomsten (omgaan met psychische kwetsbaarheid);
- Terugkerende koffiesoos (ontmoetingen stimuleren);
- Bijeenkomsten en trainingen vanuit de Hoofdzaak in samenwerking met het Roads vriendenhuis. De Hoofdzaak is een zelfregie- en herstelorganisatie voor en door mensen met een psychische kwetsbaarheid en hun naasten. Roads vriendenhuis heeft, naast een woonvoorziening, een inloopruimte waar activiteiten worden georganiseerd.

Een opbouwwerker heeft onderzocht wat nodig is om sociale cohesie te bevorderen. Mijn buurtje en buurtverbinders zijn van start zijn gegaan. Mijn buurtje is een online verzamelplek om nieuwe verbindingen te leggen met en tussen inwoners, professionals en de gemeente.



Er is uitvoering gegeven aan de Toekomstvisie kwetsbare inwoners. Het project doordecentralisatie is daar een onderdeel van. Vanuit dit project is een regionaal toegangsteam gerealiseerd. Verder is de regionale samenwerking van maatschappelijke opvang, beschermd wonen en beschermd thuis geformaliseerd.

Algemene voorzieningen als de inloopvoorzieningen GGZ en de Hoofdzaak worden in regionaal verband inhoudelijk besproken en zijn in 2022 uit het regionaal budget (maatschappelijke opvang/beschermd wonen) bekostigd.

Om maatwerk te kunnen realiseren voor de inwoner, is een systematiek nodig die dit stimuleert. In onze regio werken we resultaat gestuurd. Deze systematiek geeft aanbieders de ruimte om te doen wat nodig is, waarbij het draait om het uiteindelijke resultaat voor de inwoner. De aanbieders hoeven zich niet te verantwoorden voor de inspanning die is geleverd, maar voor de resultaten die zijn behaald. De bekostiging is hierop afgestemd.

Het resultaat gestuurd werken is op onderdelen doorontwikkeld, er is:

- een nieuw perspectiefplan en werkproces geïmplementeerd. Dat zorgt voor minder administratieve last en een sneller proces om een beschikking af te geven;
- een vernieuwd model soepele overgang 18-/18+ gemaakt. De vernieuwing zorgt voor een betere samenwerking tussen de gemeente en aanbieder, door een duidelijke rolverdeling;
- een vernieuwde afbakening voor duurdere, complexere ondersteuning (segment C) geformuleerd. Dat zorgt voor minder financiële discussies op casusniveau tussen zorgaanbieder en de gemeente en verlaagt de administratieve lasten.

### Overige ontwikkelingen

Op 16 januari 2023 is een wijziging van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) ingediend voor de financiële doordecentralisatie voor beschermd wonen. Dit betekent dat gemeenten op den duur financiële middelen ontvangen om beschermd wonen te bekostigen. De zeven Westfriese gemeenten bundelen deze financiële middelen in een regionaal budget, beheerd door de gemeente Hoorn, zoals in 2019 in de Westfriese gemeenteraden is besloten.

Landelijk is sprake van toenemende casuïstiek waarbij problemen zijn op verschillende leefgebieden, zo ook problemen op het gebied van zorg en veiligheid. Dit is ook zichtbaar in de inzet van de gemeente. Dit vraagt om een integrale intensieve aanpak tussen het sociaal domein, het veiligheidsdomein en ketenpartners. In het kader van de krapte in capaciteit bij openbare orde en veiligheid, zal er formatie-uitbreiding voor deze taken in de begroting van 2023 worden opgenomen.

### Lokaal Preventieakkoord

Er is uitvoering gegeven aan het Lokaal Preventieakkoord ter verbetering en het behouden van de gezonde leefstijl bij inwoners. De samenwerking met ketenpartners, maatschappelijke organisaties, inwoners en de verbinding met het Lokaal Sportakkoord, JOGG Gezonde Jeugd Gezonde Toekomst en Eén tegen Eenzaamheid heeft de preventieaanpak versterkt. Met deze integrale aanpak zijn onder meer de volgende uitvoeringsactiviteiten gerealiseerd:

- Advies en ondersteuning rookvrije sportaccommodaties
- Reanimatiecursus bij sportverenigingen
- Workshops bewegen met het jonge kind voor pedagogisch medewerkers en gastouders
- Koffiesoos Obdam
- Supermarktsafari over gezonde voeding voor inwoners
- Valpreventie voor ouderen (70 – 80 jaar) in samenwerking met brandveiligheid
- Campagne IkPas; alcoholgebruik op pauze zetten
- Campagne Stoptober (stoppen met roken)
- Moestuinbakken en gastlessen op het basisonderwijs

### Wie zijn 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. De GGD HN voert taken uit die de Wet publieke gezondheid (Wpg) opdraagt aan de gemeente. Op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) is de Openbare geestelijke gezondheidszorg, Veilig Thuis, bij de GGD ondergebracht. Daarnaast voert de GGD nog andere taken uit zoals de Wet kinderopvang en de Wet op de lijkbezorging. De GGD biedt bovendien ondersteuning bij rampen en crises.

Het jaar 2022 heeft voor de GGD Hollands Noorden grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de COVID-19 & Mpox pandemie en de komst van Oekraïense vluchtelingen. Dit heeft impact gehad op de GGD HN-organisatie,

zowel organisatorisch als financieel. Daarnaast is op 2 november 2022 het zware besluit genomen om te stoppen met het verder ontwikkelen van het digitaal dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD).

De verantwoording is volgens de focuslijnen gezond opgroeien, gezond ouder worden, meedoen naar vermogen en gezonde leefomgeving. Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord.

#### Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Het RSW behartigt de belangen op het gebied van de openlucht recreatie en het landschap in het Westfriesse samenwerkingsgebied.

De hoofdpunten van het beleid zijn:

- a. de verdere uitvoering van het *Natuur- en recreatieplan Westfriesland*;
- b. een stabiel financieel perspectief, zonder verhoging van de gemeentelijke bijdrage;
- c. de discussie over kerntaken.

Het Recreatieschap heeft veel betekend op het gebied van recreatie en toerisme voor de gemeente Koggenland. Denk hierbij de door ontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk en het gezamenlijk oppakken van de overlast rondom het Recreatiegebied de Leijen. Daarnaast denken zij ook mee over de inrichting van het buitendijks gebied samen met het doe-team Scharwoude. Dit krijgt in 2023 een vervolg.

#### WerkSaam Westfriesland

WerkSaam Westfriesland begeleidt werkzoekenden om werk te vinden en bemiddelt daarbij. Dit gebeurt regulier waar het kan en beschut waar het moet. Voor de inwoners van de regio die echt niet kunnen werken, voorziet WerkSaam (tijdelijk) in het levensonderhoud met een uitkering. Werk is echter de rode draad bij WerkSaam, in samenwerking met de werkgevers.

WerkSaam heeft in 2022 voor Koggenland een bijdrage geleverd aan:

- het verstrekken van een aanvullende uitkering voor jongeren (bijzondere bijstand);
- het debiteurenbeheer en terugvorderen bijzondere bijstand;
- het uitvoering geven aan de nieuwe Wet inburgering in het Regionaal InburgeringsTeam (RIT);
- het uitbetalen en invorderen van de studietoelage. De gemeenten bepalen of inwoners recht hebben op deze studietoelage. WerkSaam verzorgt de betaling en de eventuele invordering;
  
- het uitvoeren van de kwijtschelding publieke schulden voor cliënten die vallen onder de voorwaarden van de Kinderopvangtoelage (KOT) affaire;
- het uitvoeren van de boetes bij bijzondere bijstand.

#### **Wat heeft het gekost?**

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

(€ 1.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Verschil	
Beleidsvelden	2021	2022	2022	2022	2022	
Inkomensvoorzieningen	5.719	5.922	6.249	6.680	431	N
Jeugd 0-23 jaar	14.860	9.298	9.845	10.556	711	N
Kunst, cultuur & ontwikkeling	479	500	627	500	127	V
Sport, recreatie & sportaccomm.	1.250	1.328	1.751	1.550	201	V
Zorg & voorzieningen	5.684	5.073	7.162	6.552	610	V
<b>Totaal lasten</b>	<b>27.992</b>	<b>22.121</b>	<b>25.634</b>	<b>25.838</b>	<b>204</b>	<b>N</b>
Inkomensvoorzieningen	3.428	3.158	4.808	4.978	171	V
Jeugd 0-23 jaar	891	896	464	420	44	N
Kunst, cultuur & ontwikkeling	15	5	54	13	41	N
Sport, recreatie & sportaccomm.	1011	1004	994	1.209	215	V
Zorg & voorzieningen	713	199	209	660	451	V
<b>Totaal baten</b>	<b>6.058</b>	<b>5.262</b>	<b>6.529</b>	<b>7.280</b>	<b>751</b>	<b>V</b>
<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>21.933 N</b>	<b>16.858 N</b>	<b>19.105 N</b>	<b>18.558 N</b>	<b>547</b>	<b>V</b>

### Financiële toelichting

In de volgende tabel treft u de financiële toelichting voor het programma Welzijn & Zorg per beleidsveld. De financiële toelichting geeft een verklaring voor de verschillen > € 25.000 ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022.

Inkomensvoorzieningen		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Op het beleidsveld inkomensvoorzieningen zien we ten opzichte van de begroting: - € 431.424 hogere lasten (N) en - € 170.863 hogere baten (V)  Deze bestaan met name uit:					
Energietoeslag lage inkomens	Middels de september- en decembercirculaire zijn er extra middelen ontvangen i.v.m. de ophoging van de energietoeslag (zie programma Dienstverlening & Bestuur). Deze extra gelden zijn niet opgenomen in de begroting, maar zijn wel al via de bijzondere bijstand beschikbaar gesteld.	625		N	I
Hulp aan inburgeraars	Op lokale en regionale initiatieven is minder uitgegeven (€ 65.657). De wens is om de incidenteel begrote bedragen over te hevelen naar 2023, zodat dit kan worden gebruikt voor onder andere de inkoop van het juridische spreekuur bij Vluchtelingenwerk.	Budget-neutraal			I

Nieuwe wet inburgering	Het begrote budget voor deze nieuwe wet is conform de regionale begroting, zoals vastgelegd middels het raadsbesluit "Regionale beleidskader Inburgering". Op dit moment is de implementatie nog in gang. Het DVO met WerkSaam Westfriesland moet nog worden vastgesteld. De uitgaven worden gedekt uit de SPUK-inkomsten (€ 122.994), waarbij een deel ook bedoeld is voor het jaar 2023 en 2024.	Budget-neutraal			I
WerkSaam Westfriesland	Er worden formatieplaatsen Beschut werk buiten WerkSaam gerealiseerd. De begroting was gebaseerd op het feit dat alle Beschut werkplekken binnen WerkSaam gerealiseerd zouden worden en daarom is de bijdrage van de gemeenten naar beneden bijgesteld. En de personeelskosten zijn lager omdat vacatures niet direct werden ingevuld. Dit zorgt ook voor een voordeel.	25		V	I
Rijksbijdrage participatiewet, inkomsten	Bij het budget van de Participatiewet is een nadeel te zien bij de Rijksbijdrage. Dit heeft te maken met de verdeling van de loonkostensubsidie. In 2022 is dit geen objectief verdeelmodel meer, maar wordt er verdeeld op basis van de laatst bekende realisaties. In de voorlopige berekening van het macrobudget is gerekend met de realisatiecijfers van 2020. De definitieve verdeling is berekend op de realisatiecijfers van 2021, wat aanzienlijk lager was dan in 2020. Om die reden pakt de Rijksbijdrage een stuk lager uit.	251		N	I
Opvang ontheemden Oekraïne, inkomsten	Voor de compensatie van de uitgaven voor de opvang en het leefgeld van de vluchtelingen ontvangen wij een vergoeding van het Rijk, de zogenaamde Specifieke Uitkering (SPUK). Op basis van de rijksregeling worden de kosten gedeclareerd en vergoed waardoor geen extra budget vanuit de gemeente nodig is. De uitgaven en inkomsten zijn neutraal in de jaarrekening verwerkt en dit heeft dus geen invloed op het rekeningresultaat. Via de zomernotitie 2022 was er € 1.314.000 begroot aan inkomsten, er is € 1.896.721 gerealiseerd, waardoor het restant een voordeel geeft van € 582.721. Vanuit het Rijk is er een voorschot ontvangen van € 4.018.947. Het voorstel is om het restant van het ontvangen voorschot (€ 2.122.226) over te hevelen naar 2023 om dit te reserveren voor toekomstige uitgaven, bijvoorbeeld in het sociaal domein. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de paragraaf 'opvang ontheemden Oekraïne'.	583		V	I

Overige verschillen	Gesaldeerd	7	V	I
		260	N	I

Jeugd 0-23 jaar		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Op het beleidsveld 0-23 jaar zien we ten opzichte van de begroting: - € 709.575 hogere lasten (N) en - € 44.694 lagere baten (N)  Deze bestaan met name uit:					
Vorbereidingskrediet de Ark	Er is een voorbereidingskrediet van € 100.000 beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van De Ark in Hensbroek. In 2022 hebben de kosten zich beperkt tot stedenbouwkundige verkenning. Het restant is nog € 89.000 en het voorstel is dit over te hevelen naar 2023. Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de algemene reserve.		89	V	I
Verzekering openbare onderwijsgebouwen	Naar aanleiding van de aanbesteding brandverzekering onderwijsgebouwen is de premie enorm gestegen. Dit door de herbeoordeling van de contracten, aanpassing van tariefstellingen en condities (het verzekeren van onderwijsgebouwen is voor verzekeringsmaatschappijen een groot risico).	55		N	S
Kapitaallasten openbaar onderwijs gebouwen	Basisscholen de leveling en de St. Jozefschool zijn bij de jaarstukken 2021 volledig afgewaardeerd, de begroting 2022 is op basis van deze afwaarderingen niet bijgesteld.	63		V	I
Onderwijshuisvesting, investering	Bij de jaarstukken 2021 is voor De Droomgaard het restant van het beschikbaar gestelde krediet overgeheveld naar boekjaar 2022. De geboekte lasten 2022 worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting Avenhorn De Goorn. Dit geeft op dit beleidsveld een nadeel, maar op het beleidsveld in programma dienstverlening en bestuur een voordeel.		151	N	I
Lokaal onderwijsbeleid	Over de periode 2019-2022 ontvangen wij rijksmiddelen ter voorkoming van onderwijsachterstanden. Het grootste 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 staan. De uitgaven worden gedekt door de rijksvergoeding. Onderwijsachterstandenbeleid dat tot 2021 uit Lokaal Onderwijs Beleid werd bekostigd. Door deze wijziging heeft er in 2021 een financiële transitie plaatsgevonden waardoor er net als in 2021 ook in 2022 een vrijval van middelen is waar te nemen op de post lokaal onderwijsbeleid. De Onderwijs Achterstanden	222		V	I

	<p>Beleid middelen worden via de SISA verantwoord.</p> <p>De begrote kosten voor de regionale nieuwkomersvoorziening zijn in 2022 gedekt door de opgebouwde reserves voor dit project.</p> <p>De regionale initiatieven opgenomen in het bestedingsplan vanuit het Nationaal Programma Onderwijs zijn nog niet allemaal in 2022 tot uitvoering gekomen en worden doorgeschoven naar 2023 en verder.</p>	35		V	I
		66		V	I
Peuterspeelzalen	In verband met minder aanvragen in het kader van Sociaal Medische Indicatie (SMI) is er in 2022 een minder grote gemeentelijke bijdrage toegekend in de kosten voor kinderopvang dan begroot.	29		V	I
Jeugdzorg	Een nadeel op de kosten voor geleverde zorg aan onze inwoners. Zie hieronder de toelichting op de post jeugdzorg.	1.031		N	I
Lokaal onderwijsbeleid, inkomsten	Een deel van de budgetten onderwijsachterstandenbeleid en middelen inhalen. COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen worden meegenomen naar de volgende periode.	40		N	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	19		V	I
		<b>693</b>	<b>62</b>	<b>N</b>	<b>I</b>

#### Toelichting post 'jeugdzorg'

Deze toelichting gaat in op de kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de tweedelijns jeugdzorg. Het gaat hierbij om de hulp en ondersteuning die de gecontracteerde zorgaanbieders hebben geleverd aan onze inwoners.

Onderstaande tabel geeft per zorgvorm op diverse peildata in 2022 het aantal lopende voorzieningen weer. Van 1 januari jl. tot 1 juli 2022 zien we een stijging van ca. 13,7%. Vanaf 1 juli jl. zien we vervolgens weer een vergelijkbare daling. Het aantal lopende voorzieningen op 1 januari 2022 en 1 januari 2023 zijn vergelijkbaar. Het gemiddelde aantal voorzieningen over 2022 (508) ten opzichte van 2021 (477) is 6,5% hoger.



	1/1/2022	1/4/2022	1/7/2022	1/10/2022	1/1/2023	1/1/2020	1/1/2021
Totaal aantal lopende voorzieningen	477	510	545	529	478	619	467
Pleegzorg	23	24	26	27	26	31	33
Jeugd zorgplus	0	0	0	0	0	1	0
Jb/jr	44	41	45	46	45	41	44
Ernstige enkelvoudige dyslexie (diagnose en behandeling)	40	45	56	61	53	28	39
Arrangementen (incl. aanvullende componenten) (segment B)	335	349	353	337	314	12	303
Overig (o.a. segment C, incidentele contracten, landelijke aanbod etc.)	35	51	65	58	40	506	48

Ten opzichte van de begroting resulteert dit in een overschrijding van € 1.031.000. Hieronder volgt een opsomming van de bedragen die dit verschil 'onderbouwen'.

#### Gevolgen van invoering 'Woonplaatsbeginsel' - € 306.000 (N)

Zoals eerder aangegeven zijn zes kinderen als gevolg van het woonplaatsbeginsel 'overgedragen' naar een andere gemeente. In totaal zijn dertien kinderen vanuit een andere gemeente overgedragen naar de gemeente Koggenland. Deze wijziging heeft financieel gezien een nadelig gevolg met zich meegebracht van € 306.000. Een schatting van de kosten van de kinderen die Koggenland hebben verlaten zijn € 77.500. De kosten van de kinderen die naar Koggenland zijn 'overgeheveld' bedragen € 383.700 en kunnen ook de komende jaren nog doorlopen.

#### Pgb (persoonsgebonden budget) jeugd- € 120.000 (V)

De afgelopen jaren is een dalende trend in kosten voor pgb jeugd zichtbaar. Deze trend heeft zich ook doorgezet in 2022. Van het totale beschikbare budget van € 200.000 is een bedrag van ca € 80.000 besteed. Over 2021 lagen de werkelijke kosten op € 142.000. Het aantal budgethouders/inwoners met een pgb is per 1 januari 2021, 1 januari 2022 en 1 januari respectievelijk 17, 11 en 8. Veelal wordt eerst gekeken naar een Zorg in Natura-arrangement (ingevoerd aanbod bij een gecontracteerde zorgaanbieder).

#### Deels behalen bezuinigingsopdracht jeugd - € 226.500 (N)

Er zijn binnen het Zorgteam twee medewerkers aangetrokken om invulling te geven aan de opdracht jeugd. Het gaat hierbij om een ambulante hulpverlener/gezinscoach en een jeugd- en gezinswerker. Omdat deze medewerkers zelf jeugdhulptrajecten uitvoeren, is het aannemelijk dat de kosten voor de gespecialiseerde jeugdzorg omlaag zullen gaan. De inschatting van de totale 'omzet' jeugd is ingeschat op een bedrag van € 585.000.

De gezinscoach heeft ingezet op de samenwerking met de huisartsen, zodat bij externe verwijzingen naar gespecialiseerde jeugdzorg eerst kan worden onderzocht of het Zorgteam ingezet kan worden. Binnen het team jeugd is er tijdelijk sprake geweest van ondercapaciteit waardoor de oorspronkelijke omzet logischerwijs niet is behaald.

De jeugd- en gezinswerker heeft ingezet op gezinnen met zware problematiek (zgn. drang-trajecten, crisiszaken en intensieve opvoed-/gezinsondersteuning). Daarnaast heeft het Zorgteam in meerdere gezinnen langdurige opvoedondersteuning geboden waardoor de inzet van intensieve tweedelijns zorg is voorkomen.

Financieel gezien hebben de medewerkers een 'omzet' behaald van € 358.500. Ten opzichte van de ingeschatte omzet van € 585.000 brengt dit een nadelig resultaat met zich mee van € 226.500.

Inhoudelijk gezien heeft het toevoegen van de twee medewerkers aan het Zorgteam een grote meerwaarde. Kwantitatief en financieel gezien bleek de caseload van beide medewerkers in de praktijk te hoog en niet haalbaar/realistisch ingeschat. Voor 2023 zal wederom de inzet van de medewerkers worden gemonitord.

#### Hogere zorgkosten als gevolg van toename instroom - € 335.400 (N)

Over het jaar 2022 zien we ten opzichte van het jaar 2021 een gemiddelde toename van het aantal voorzieningen van 6,5%. Kijkend naar de totale zorgkosten van de zorgaanbieders over 2021 kwamen we uit op een bedrag van € 5.160.000. Een gemiddelde toename over 2022 van 6,5% verklaart financieel gezien een overschrijding van € 335.400.

#### Hogere zorgkosten als gevolg van toename aantal gezinnen/trajecten met hoge kosten - € 240.100 (N)

Daarnaast zien we over het jaar 2022 een toename van het aantal multiprobleemgezinnen en veiligheidszaken die hoge jeugdzorgkosten met zich meebrengen. Dat drukt extra op de reguliere begroting.

Kunst, Cultuur & ontwikkeling		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Op het beleidsveld kunst, cultuur & ontwikkeling zien we ten opzichte van de begroting: - € 126.494 lagere lasten (V) en - € 40.695 lagere baten (N)  Deze bestaan met name uit:					
Ontmoetingsmarkt en herdenkingsmonument	In de begroting van 2022 is de gemeentelijke cofinanciering (€ 35.000) opgenomen voor een provinciale subsidieregeling. Deze cofinanciering was hoger dan voor de aanvraag nodig was. In de zomernotitie is het volledige project nogmaals ingebracht conform de begroting in het plan van aanpak van het project (€ 70.000). Dat betekent dat er een totaalbedrag van € 105.000 aan gemeentelijke middelen voor dit project begroot stond. In 2022 is slechts € 5.360 van dit budget uitgegeven doordat onder andere de ontmoetingsmarkt in een andere, summiere vorm heeft plaatsgevonden.	98		V	I
Subsidiebeschikkingen kunstzinnige vorming	De door muziekscholen aangevraagde subsidie voor muzieklessen is lager dan begroot.	19		V	I
Kunst en cultuur, inkomsten	De Provincie heeft een budget van € 48.812 gesteld voor een herdenkingsmonument en ontmoetingsmarkt. Van dit budget is €9.954 besteed. Na overleg met de provincie wordt het restant terugbetaald of besteed aan een nieuw voorstel.	39		N	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	8		V	I
		<b>86</b>		<b>V</b>	<b>I</b>

Sport, recreatie en sportaccomm.		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Op het beleidsveld sport, recreatie en sportaccommodaties zien we ten opzichte van de begroting: - € 200.771 lagere lasten (V) en - € 214.712 hogere baten (V)  Deze bestaan met name uit:					
Recreatievoorzieningen	Er is een krediet beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het project 'opwaarderen knelpunten doorvaarbaarheid vaarroute Westerkogge'. De subsidie is toegezegd maar nog niet ontvangen. Het nettobedrag van € 276.000 wordt gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve (dit geeft een nadeel in de mutatie algemene reserve, per saldo is het neutraal).		276	V	I
Subsidiebeschikkingen sport	Bij de sportverenigingen is een onderbenutting van het budget. Dit heeft te maken met een lager jeugdledenaantal, zeer waarschijnlijk vanwege corona. Verder zijn er geen aanvragen geweest voor SBU-subsidies (Subsidie Bovenlokale Uitstraling) of opstartsubsidies.	27		V	I
Gymnastieklokalen	Door het opheffen van de oude gymzaal in Avenhorn zijn er sportmaterialen verdeeld en het onderhoud voor de nieuwe gymzaal in Avenhorn was opgelopen jaar minimaal.	29		V	I
Afschrijvingen	Dit betreft de afschrijving voor de nieuwe gymzaal Avenhorn.	86		N	I
Sportcomplexen, inkomsten	Van het Rijk zijn er specifieke uitkeringen ontvangen voor sport, preventieakkoord en preventieaanpakken.	52		V	I
Zwembad, inkomsten	De sluiting door COVID-19 heeft weinig impact gehad op de opbrengsten waardoor de bijstelling van de begroting via de zomernotitie achteraf niet nodig is geweest. Tevens zijn de inkomsten toegenomen door twee extra zwemlestijden en is er ingezet op volle zwemlesgroepen.	62		V	I
Zwembad, inkomsten	In 2022 is met betrekking tot de periode november 2021 tot en met januari 2022 een SPUK IJZ-uitkering aangevraagd.	39		V	I
Sporthal, inkomsten	Vanwege COVID-19 is in 2022 de Tegemoetkoming Verhuurder Sportaccommodaties (TVS) 4e tranche aangevraagd. Dit betreft ook de periode november 2021 tot en met januari 2022.	41		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	25		N	I
		<b>139</b>	<b>276</b>	<b>V</b>	<b>I</b>

Zorg & voorzieningen	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
----------------------	-----------	---------	-----	-----

Op het beleidsveld zorg & voorzieningen zien we ten opzichte van de begroting: - € 609.882 lagere lasten (V) en - € 450.667 hogere baten (V)  Deze bestaan met name uit:					
Huisvesting alleenstaande minderjarige vluchtelingen	Er zijn beperkte uitstroombmogelijkheden door krapte op de woningmarkt. Het NIDOS (voogdijinstelling om de voogdij uit te voeren voor alleenstaande minderjarige asielzoekers) bekostigt onder andere de huisvestingssituatie tot het achttiende levensjaar, daarna valt dit onder verantwoordelijkheid van de gemeente. Dit zorgt voor extra kosten.	35		N	I
Uitvoering bevorderen sociale cohesie	Doordat de gemeente Hoorn meedeed met het project Welkome Wijk, werden de totale projectkosten lager. Voor de overige projectkosten hebben we een alternatieve bekostiging gevonden omdat Koggenland en Hoorn een pilot draaiden voor de regio. Daardoor was bekostiging mogelijk vanuit het regionaal MOBW-budget. Ook is er een subsidie toegekend.	46		V	I
Opvang ontheemden Oekraïne	Voor de compensatie van de uitgaven voor de opvang en het leefgeld van de vluchtelingen ontvangen wij een vergoeding van het Rijk, de zogenaamde Specifieke Uitkering (SPUK). Op basis van de rijksregeling worden de kosten gedeclareerd en vergoed, waardoor geen extra budget vanuit de gemeente nodig is. De totale uitgaven staan op dit beleidsveld begroot voor € 1.314.000 en er is € 379.445 uitgegeven. Dit geeft een voordeel van € 934.555. De inkomsten staan op beleidsveld inkomensvoorzieningen begroot en zijn per saldo neutraal in de jaarrekening verwerkt. Dit heeft dus geen invloed op het rekeningresultaat. Voor meer informatie verwijzen wij u naar de paragraaf opvang ontheemden Oekraïne.	935		V	I
WMO immaterieel	Deze overschrijding wordt verklaard door de toename van het aantal cliënten op de huishoudelijke ondersteuning, namelijk een toename van bijna zestig cliënten ten opzichte van 2021. Deze toestroom is geleidelijke verlopen over heel 2022. De toestroom is te verklaren door de aanzuigende werking van de huidige eigen bijdrage van € 19 per maand en de toenemende vergrijzing. Voornamelijk de senioren inwoners van Koggenland wonen langer zelfstandig thuis, maar hebben wel de ondersteuning bij het huishouden nodig om thuis te kunnen blijven wonen. Op de andere ondersteuningsarrangementen wordt een	383		N	I

	minimale toename gezien van het aantal cliënten, of een lichte afname.				
PGB begeleiding	In 2022 wordt minder dan het voorgaande jaar gebruik gemaakt van het persoonsgebonden budget voor begeleiding dan verwacht werd. In 2022 zijn een aantal pgb's niet verlengd door onder andere overgang naar de Wet langdurige zorg (Wlz) of een omzetting naar een Zorg in natura (ZIN) arrangement.	41		V	I
Teruggave regionaal MOBW-budget, inkomsten	Er is een groter bedrag ontvangen dan vooraf werd ingeschat omdat: - De rijksinkomsten hoger waren in verband met compensatie voor extra kosten voor het opvangen van dak- en thuislozen tijdens lockdowns vanwege corona. - De uitvoeringskosten lager waren omdat een deel van de projecten gedeeltelijk in 2022 i.p.v. 2021 wordt uitgevoerd.	229		V	I
Eigen bijdrage CAK, inkomsten	Door een toename van het aantal cliënten met een maatwerkvoorziening, moeten meer cliënten de eigen bijdrage betalen.	29		V	I
Aansprakelijkstelling, inkomsten	Zoals bij de jaarrekening van 2021 aangegeven was er één woningaanpassing waarvoor een aansprakelijkheidsstelling is gestuurd. De gemaakte kosten naar aanleiding van een ongeval zijn vergoed door de verzekeraar van de aansprakelijke partij vanwege het regresrecht.	192		V	I
Overige verschillen	Gesaldeerd	7		V	I
		<b>1.061</b>		<b>V</b>	<b>I</b>

*Toelichting op post Wmo immaterieel:*

Deze toelichting gaat in op de kosten die de gemeente heeft gemaakt voor de tweedelijns Wmo zorg. Het gaat hierbij om de hulp en ondersteuning die de gecontracteerde zorgaanbieders hebben geleverd aan onze inwoners.

Onderstaande tabel geeft per zorgvorm op diverse peildata in 2022 het aantal lopende voorzieningen weer. Hierin is een grote toename te zien in arrangement 4 huishoudelijke hulp. De andere arrangementen laten een kleine toename, daling of stabiel aantal zien tussen 1 januari 2022 en 1 december 2022.

	1/1/2021	1/1/2022	1/4/2022	1/7/2022	1/10/2022	1/12/2022
<b>Arrangement 1</b> Psychosociale of psychische problematiek	103	131	131	139	130	134
<b>Arrangement 2</b> (licht) verstandelijke beperking	26	27	26	28	27	26
<b>Arrangement 3</b> Cognitieve achteruitgang/psychogeriatrische problematiek	24	35	37	32	30	30
<b>Arrangement 4</b> Lichamelijke beperking (huishoudelijke hulp)	246	294	307	312	332	350
<b>Arrangement 5 (LB)</b> Lichamelijke achteruitgang	14	18	17	17	17	19

<b>Arrangement 5 (LB-NAH)</b> Lichamelijke achteruitgang – niet aangeboren hersenletsel	9	14	12	12	11	11
---	---	----	----	----	----	----

## Investerings

Cijfers x €1.000	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2021	Realisatie 2022	Restant per 31-12-2022	Afsluiten
<b>t.l.v. reserves:</b>							
Recreatieve vaarroute	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 09-03-06	133	101	0	101	nee
Wandelroutenetwerk Koggenland	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-01-12	354	250	0	250	nee
Recreatieve paden bij dijkverzwaring	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 30-06-14	63	63	0	63	nee
Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn	Jeugd 0-23 jaar	RB 29-11-18	11.558	590	145	445	nee
Inkoop sociaal domein	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	100	32	7	25	nee
Verleiding sportvelden secundair	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 05-07-21	65	60	22	38	nee
Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties	Jeugd 0-23 jaar	RB 25-05-20	210	185	61	124	nee
Vaart in doorvaarbaarheid	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 07-03-22	742	-	0	742	nee
Vaart in doorvaarbaarheid - provinciale bijdrage	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 07-03-22	-466	-	0	-466	nee
Nieuwbouw de Ark voorbereidingskrediet	Jeugd 0-23 jaar	RB 25-04-22	100	-	11	89	nee
<b>Activeren:</b>							
Vorbereidingskrediet onderwijshuisvesting	Jeugd 0-23 jaar	RB 12-09-16	235	85	10	75	nee
Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn Gymzaal	Jeugd 0-23 jaar	RB 29-11-18	1.987	153	55	98	nee
Aanschaf sportmaterialen	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-12-19	103	103	0	103	ja
Primaire ledverlichting sportverenigingen	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 05-07-21	185	170	166	4	nee
Uitbreiding Bernadetteschool	Jeugd 0-23 jaar	RB 15-11-21	130	65	0	65	nee
Nieuwbouw de Ark Hensbroek	Jeugd 0-23 jaar	RB 25-04-22	3.720	-	0	3.720	nee
Huisvesting uitvoeringslocatie JGZ	Zorg & voorzieningen	RB 30-05-22	250	-	228	22	nee
Grond voorzieningen Obdam	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 25-04-22	126	-	126	0	ja
Toekomstbestending wonen lening	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	500	301	297	4	nee
Toekomstbestending wonen lening	Zorg & voorzieningen	RB 19-12-22	750	-	0	750	nee

## Programma 3 Wonen & Ondernemen

Het programma Wonen & Ondernemen bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- Omgevingstaken inclusief wonen;
- Woningbedrijf;
- Grondbedrijf;
- Openbare ruimte;
- Economie & Toerisme.

## Beleidsvelden

### Beleidsveld Omgevingstaken inclusief wonen

#### Wat wilden we bereiken?

De gemeente wil de leefomgeving veilig, gezond en aantrekkelijk houden en ook voorzien in de gemeentelijke woningbehoefte en ruimte voor bedrijvigheid, recreatie en toerisme. Zo wordt de rechtszekerheid geborgd voor inwoners en ondernemers. Daarnaast wil de gemeente een zo optimaal mogelijke dienstverlening bieden bij het verstrekken van vergunningen.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

##### Omgevingsplan Kernen

In 2022 is een start gemaakt met het Omgevingsplan voor het deelgebied Kernen. Dit Omgevingsplan vormt het raamwerk voor het gemeentebrede Omgevingsplan dat onder de Omgevingswet verplicht vastgesteld moet worden. Met het Omgevingsplan worden alle gemeentelijke regels voor de fysieke leefomgeving samengebracht in één (digitaal) document. Hierbij worden de regels zoveel mogelijk vereenvoudigd en gebruiksvriendelijker gemaakt. Het proces om tot het Omgevingsplan Kernen te komen, bestaat uit meerdere fasen en loopt in 2023 door.

##### Bijdrage uitvoering Klimaatakkoord

Alle gemeenten krijgen vanaf 2023 een jaarlijkse vaste bijdrage voor uitvoering van het Klimaatakkoord. Vooruitlopend hierop is in de meicirculaire 2022 een eenmalige bijdrage van € 195.000 uitgekeerd. Hieruit is de inhuur van tijdelijk personeel betaald. Het voorstel is het restant van het budget over te hevelen naar 2023.

##### Duurzaamheid, klimaat en energie

In 2022 zijn de volgende activiteiten uitgevoerd:

- Bij de vaststelling van de Transitievisie Warmte in 2021 is € 100.000 beschikbaar gesteld om inwoners te informeren over de Transitievisie Warmte. We hebben een start gemaakt met de communicatie en participatie van de transitie naar een aardgasvrije gemeente.
- Na de vaststelling van het klimaatadaptatiebeleid is in 2021 € 120.000 beschikbaar gesteld voor de uitvoeringsagenda ruimtelijke adaptatie. We zijn gestart met de uitvoering hiervan met het opstellen van de Klimaatkanskaart. Deze wordt in 2023 afgerond.
- We zijn begonnen met het opstellen van het Regionale beleidskader zon- en windenergie Westfriesland. Grotendeels wordt dit bekostigd uit het provinciale RES-programma. De overige kosten zijn door de bestaande budgetten gedekt.
- Vanuit het Duurzaamheidsfonds zijn bijdragen gedaan aan verenigingen en stichtingen om te verduurzamen. Van kleinere ingrepen tot warmtepompen en zonnepanelen.
- Op zes basisscholen is de Schooldag voor de duurzaamheid georganiseerd.
- We hebben aandacht besteed aan communicatiecampagnes, waaronder: Gluren bij de duurzame burens, de Watzr-campagne, de Wij doen wat campagne en de regionale jongeren klimaatop.
- Het Duurzaam bouwloket heeft dienst gedaan als gemeentelijk energieloket. Ook zijn negen spreekuren voor inwoners georganiseerd.
- Er zijn twintig energiecoaches opgeleid. Deze vrijwilligers helpen inwoners met het verduurzamen van hun woning.
- Het project "Zon op grote daken" is gestart met een inventarisatie van grote daken binnen de gemeente, waar nog potentie is voor zonnepanelen. Het actief verstrekken van (financiële) informatie over zonnepanelen heeft de eigenaren/beheerders van deze panden aangezet tot de aanschaf hiervan.
- Het uitvoeringsprogramma Energieneutraal Westfriesland is in 2021 door de zeven Westfriesse gemeenten vastgesteld. De kosten voor het uitvoeringsprogramma zijn door de bestaande budgetten gedekt. In 2022 is een start gemaakt met de Regionale Transitievisie Warmte.
- In 2022 is het energiebesparingsakkoord getekend. Voor de periode 2022 tot en met 2025 wordt de uitvoering hiervan medegefinancierd vanuit een door de gemeenteraad verstrekt krediet. De provincie Noord-Holland financiert de andere helft van de kosten. De uitvoering van het Energiebesparingsakkoord ligt bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Er is geen overschrijding geweest van het budget voor duurzaamheid en milieutaken.

##### Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland

Samen met de Provincie en de andere gemeenten in West-Friesland is het Duurzaam Ondernemersloket gefinancierd. Het loket wordt gerund voor en door bedrijven binnen de regio. Het ondernemersloket werkt samen met de gemeentelijke ondernemersvereniging voor de energiesprong. De gemeente heeft een aanvullende bijdrage gedaan voor het opzetten en uitvoeren van de energiesprong.



### Aanpak energiearmoede

In 2022 is een specifieke uitkering (SPUK) ontvangen voor het nemen van maatregelen om energiearmoede te bestrijden. Bij de huishoudens die energietoeslag hebben ontvangen, zijn energiefixers ingezet. Daarbij zijn concrete maatregelen aangeboden en ter plekke geïnstalleerd en is energieadvies gegeven. Het resterende budget gaat over naar 2023.

### Wonen

In de gemeente Koggenland zijn in 2022 totaal 102 nieuwe woningen aan de woonvoorraad toegevoegd. De Kadervisie uit 2021 stelt als doel om de nieuwbouw van de woningen te versnellen van 60 naar 100 woningen per jaar. In 2022 zijn 94 nieuwbouwwoningen opgeleverd en aanvullend zijn er 6 generatiewoningen en 2 woningsplitsingen opgeleverd. Ter verduidelijking staat in de onderstaande tabel een overzicht van de nieuwbouw per kern en woningtype.

Kern	Appartement of rijwoning	Sociale huur		(Half) vrijstaand	Generatie-/Mantelzorg woning	Woning-splitsingen	Totaal	Waarvan CPO
		Woningbedrijf (WB)	De Woonschakel (DWS)					
		Avenhorn						
De Goorn	23	18	11			52		
Berkhout			2	2		4		
Hensbroek			5	2		7		
Obdam		9	5		1	15		
Scharwoude								
Spierdijk	3		18		1	21		
Ursem				2		2		
Zuidermeer								
Totaal	26	27	41	6	2	102		
In %	25,49%	26,47%	40,2%	5,88%	1,96%	100%	0%	
Doelstelling vanuit de kadervisie, vastgesteld door de raad op 9 maart 2021	<p>1) "In 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 blijven wonen en op die manier bij te dragen aan het behoud van voorzieningen en het verenigingsleven."</p> <p>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."</p> <p>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).</p> <p>4) woningbouw versnellen naar ruim 100 woningen per jaar.</p>							

### Kerkenvisie

In 2022 is een begin gemaakt met het opstellen van een kerkenvisie. Kerken zijn van invloed op de uitstraling en de leefbaarheid in een wijk. Wel zien we in Koggenland, net als in de rest van Nederland, dat er steeds minder mensen naar de kerk gaan. Daarom wordt er gewerkt aan een strategische visie voor de toekomst van kerkgebouwen.

Uiteindelijk zal de Kerkenvisie onderdeel gaan uitmaken van de Omgevingsvisie. Het Rijk heeft een subsidie toegekend om de Kerkenvisie op te stellen.

#### Toekomstbestendig wonen lening

De Toekomstbestendig Wonen Lening Koggenland is in 2022 door inwoners veelvuldig aangesproken voor het verduurzamen van woningen. Er is een toename in zowel het aantal als de hoogte van de aanvragen. Om alle aanvragen te behandelen en de lening te kunnen voortzetten in 2023 is € 750.000 beschikbaar gesteld door de gemeenteraad.

#### Overige ontwikkelingen

##### Demografie en Woningmarkt

In 2022 was de woningmarkt nog steeds verhit. Dit was zichtbaar in de oplopende wachtlijsten, hoge opkomst bij woningverkoop en hogere koopprijzen. De hogere hypotheekrente draagt eind 2022 wel bij aan wat lagere verkoopprijzen en een iets verhoogd woningaanbod.

Het Centraal Bureau voor Statistiek vermeldt een bevolkingsgroei van 465 personen binnen de gemeente Koggenland in 2022. Dit is een relatief hoog groeicijfer, dat vooral is veroorzaakt door de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De natuurlijke bevolkingsgroei in de gemeente Koggenland betreft een toename van 56 personen.

##### Inzameling huishoudelijk afval

In 2020 en 2021 werd de inzameling van huishoudelijk afval sterk beïnvloed door het vele thuiswerken tijdens de coronapandemie. In 2022 heeft corona nagenoeg geen invloed gehad op de inzameling. De uiteindelijke kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval zijn € 60.000 lager uitgevallen. Dit komt onder andere door lagere inzamelkosten en door een hoge oud papier- en kartonprijs. Daarnaast is de vergoeding voor plastic, blik en drankkarton (PBD) € 56.000 hoger. Dit komt omdat er meer is ingezameld dan verwacht. Ook is er nagenoeg geen afkeur geweest van plastic, blik en drankkarton (PBD). Wel zien we dat de hoeveelheid afkeur van ingezameld textiel hoog is en blijft. Hierdoor zijn de kosten voor dit gedeelte van de inzameling van huishoudelijk afval relatief hoog.

##### Invoering Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld en zal pas op 1 januari 2024 in werking treden. Samen met de Omgevingswet treedt ook de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) in werking.

Door het meermaals uitstellen van de inwerkingtreding, zijn de effecten hiervan op onderdelen zoals de aanpassing van de legesnota, overdracht van de toezicht bouw (met betrekking tot de gevolgklasse 1) naar de private markt (kwaliteitsborger), toename zorgplicht voor eigenaren, etc. niet tot uitvoering gebracht of verder onderzocht. Wel is er verder gewerkt aan de ontwikkeling en inrichting van het omgevingsplan, is er een nieuw workflow systeem voor de vergunningprocessen geïmplementeerd (RxMission), zijn er verschillende testen uitgevoerd met betrekking tot het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), etc.

#### **Beleidsveld Woningbedrijf**

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

Gemeentelijk Woningbedrijf Koggenland voorziet binnen de gemeente Koggenland in de woonvraag van woningzoekenden die niet terechtkunnen op de markt van koopwoningen en commerciële huurwoningen. In de praktijk zijn dit vooral de lagere inkomens met een (belastbaar) verzamelinkomen tot € 40.024 (prijsspeil 2021). Ook de huisvesting van bijzondere doelgroepen, zoals statushouders, behoort tot de taken van het Woningbedrijf. Het aantal te huisvesten statushouders en de verwachte extra toestroom uit Afghanistan maken het uitvoeren van onze taak, met onze aantallen huurwoningen, steeds lastiger.

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 hebben we daarvoor gedaan?**

##### Verkoop en nieuwbouw

Het aantal huurwoningen in bezit van het gemeentelijk woningbedrijf is in 2022 licht afgenomen naar 803, dit door de verkoop van zestien aanleunwoningen in Berkhout. Deze aanleunwoningen maken onderdeel uit van een zorgcomplex van de Omring. Bij nieuwe verhuur werden de woningen als eerste aangeboden aan cliënten van de Omring. Het complex was toe aan een renovatie en de Omring wilde de woningen graag in eigendom hebben. Na onderhandeling over de prijs zijn we de verkoop in 2022 overeengekomen.

Normaal verkoopt het gemeentelijk Woningbedrijf vijf tot zeven woningen per jaar.

Er zijn in De Goorn elf sociale huurappartementen opgeleverd in 2022. De bouw van zes huurwoningen in Berkhout is in opdracht gegeven, de start van de bouw staat gepland in de tweede helft van 2023.

### Verhuur

In 2022 zijn 59 woningen gemuteerd. De volgende doelgroepen hebben we een woning toegewezen:

Via Woonmatch West-Friesland:

- 39 woningen zijn gegaan naar reguliere huurders;
- 6 woningen zijn gegaan naar huurders die urgentie hebben aangevraagd en gekregen, dit betreft huurders met woonproblemen die niet door eigen schuld zijn ontstaan;
- 4 woningen zijn gegaan naar uitstromers, dit zijn huurders afkomstig uit intramurale (zorg)instellingen of detentie;
- 1 woning is gegaan naar een huurder die in aanmerking kwam voor de spoedzoekersregeling, dit zijn huurders die niet in aanmerking komen voor urgentie maar bijvoorbeeld wel een onhoudbare thuissituatie hebben.

Opgave vanuit de provincie:

- 9 woningen zijn gegaan naar statushouders.

### Onderhoud en verduurzaming

In 2022 is er onderhoud uitgevoerd aan alle huurwoningen die daar conditioneel aan toe waren. Zo hebben 149 woningen een schilderbeurt gekregen en is in 52 woningen de cv-ketel vervangen voor een hybride cv-ketel.

Ook zijn de meeste huurwoningen van woningbedrijf Koggenland in 2022 voorzien van rookmelders en een CO-melder. De adressen die tijdens de uitvoering, na herhaaldelijke benadering geen thuis hebben gegeven, ontvangen in 2023 per post twee rookmelders met montage-instructies.

De verduurzaming van onze bestaande huurwoningen is gestart met het pilotproject van acht huurwoningen in Ursem. In de periode tot en met 2026 worden alle huurwoningen met een D-, E-, F- en G energielabel aangepakt.

## **Beleidsveld Grondbedrijf**

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

Via het Grondbedrijf willen we een duurzame bijdrage leveren aan het creëren van locaties voor woningbouw en bedrijvigheid. Hiermee draagt het Grondbedrijf bij aan de verdere ontwikkeling van de gemeente Koggenland.

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

In 2022 is gewerkt aan het ontwikkelen van woningbouwlocaties.

- Plan Buitenplaats de Burgh is afgerond en de grondexploitatie is afgesloten.
- In plan Lijsbeth Tijs Berghout is een tender uitgezet met omgevingsvergunning en is een overeenkomst met een ontwikkelaar gemaakt voor de verkoop en bouw van de projectmatige woningen.
- Bij plan Hofland is de verkoop geweest van goedkope koopwoningen. De woningen zijn in aanbouw.
- Voor plan De Omloop Zuidermeer is de grondexploitatie geopend. De ontwikkeling van het plan gaat in samenspraak met het CPO-initiatief
- Voor plan De Tuinen Ursem is het bestemmingsplan voor deel 2 in voorbereiding en deze zal in 2023 in procedure gaan.
- Voor plan Het Veer Avenhorn is ook de grondexploitatie geopend. De schoolgebouwen zijn gesloopt. Het bestemmingsplan is in voorbereiding en zal in 2023 in procedure gaan.
- Voor plan Tuindersweijde-Zuid is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met een ontwikkelaar die hier een grondpositie heeft. Het bestemmingplan deel 1 is vastgesteld. De voorbereidingen voor deel 2,3 en 4 zijn in volle gang.
- Voor de plannen Pionenhof, Spierland en Scharwoude 15 werken wij faciliterend mee aan de ontwikkeling. Deze plannen bevinden zich in verschillende stadions van de ontwikkeling.

### **Overige ontwikkelingen**

In 2022 zijn geen externe ontwikkelingen geweest die van invloed waren op de projecten binnen het Grondbedrijf. In de toekomst kunnen externe ontwikkelingen wel van invloed zijn. Bijvoorbeeld de verplichting vanuit het rijk om een minimaal percentage sociale huurwoningen in een plan op te nemen. Als dit boven 10% uitkomt, zal dit nadelig zijn voor het resultaat van de lopende grondexploitaties Avenhorn-West en Tuindersweijde-Zuid.

## **Beleidsveld Openbare ruimte**

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

Onze ambitie voor de fysieke leefomgeving is een schone, duurzame, hele en veilige openbare ruimte. Dit betekent dat wij ernaar streven de kwaliteit van de fysieke leefomgeving op duurzame wijze, meerjarig in stand te houden binnen de kaders van de wettelijke bepalingen. Tevens zorgen wij zoveel mogelijk voor de toegankelijkheid van de fysieke leefomgeving. De manier waarop wij de fysieke leefomgeving onderhouden is opgenomen in de beheerplannen (meerjarenonderhoudsprogramma's) voor de Fysieke Leefomgeving.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

#### Vaststellen meerjarig onderhoud programma's

In het afgelopen jaar zijn er beheerplannen voor verschillende disciplines meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) vastgesteld, te weten:

- MJOP Wegen 2023-2026
- MJOP Groen 2023-2026
- MJOP Begraven 2023-2026
- MJOP PSWR 2023-2026 (Programma Stedelijk Water en Riolerings)

#### Overdracht wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK)

Afgelopen jaar is na een intensieve periode van bijna zes jaar de overdracht wegen van het HHNK een feit. De overeenkomst geeft een dekking voor de komende twaalf jaar. 2023 zal voor beheer en onderhoud een jaar zijn waarbij we alle nieuwverworven zaken daadwerkelijk gaan onderhouden en we deze ervaringen gaan meenemen in de komende jaren. Op deze wijze houden we grip op onze nieuwe wegen en bijbehorende zaken.

#### Verkeer

Naar aanleiding van een aangenomen motie door de gemeenteraad op 1 november 2021 hebben we een onderzoek naar de toegankelijkheid van voetgangersvoorzieningen uitgevoerd. Het zogenaamde "laaghangend fruit" van de knelpunten die uit dit onderzoek naar voren zijn gekomen zijn opgepakt. De grotere knelpunten uit dit onderzoek worden de komende jaren opgepakt met onderhoud of in aparte projecten. Ook hebben we onderzoek uitgevoerd naar de kruispunten De Goorn - Dwingel en De Goorn – Zuid-Spierdijkerweg, inclusief het weggedeelte van De Goorn tussen deze kruispunten. De verbeterpunten die uit dit onderzoek naar voren zijn gekomen worden in 2023 uitgevoerd. Verder hebben we twee extra snelheidsdisplays aangeschaft en één snelheidsdisplay vervangen. Met de snelheidsdisplays worden weggebruikers bewust gemaakt van hun rijdende snelheid.

### Beleidsveld Economie & Toerisme

#### Wat wilden we bereiken?

De gemeente wil voorzien in voldoende en bereikbare werkgelegenheid, in de behoefte aan recreatieve voorzieningen en in de behoefte aan ontwikkelingsruimte in infrastructuur voor ondernemers.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2022 is de Ondernemersvereniging Koggenland (OVK) opgericht. De OVK vertegenwoordigt de ondernemers van Koggenland en werkt samen met onder andere de gemeente en overige partijen aan verschillende vraagstukken. Samen met Stichting duurzaam ondernemend West-Friesland en de OVK zijn we gestart met het verduurzamen van de bedrijventerreinen. Dit krijgt in 2023 een vervolg met de energiesprongs. Deze scans geven de betrokken ondernemers inzicht in isolatie- en energiebesparingsmogelijkheden. Op basis van de uitkomsten van de scans wordt inzicht gegeven in de mogelijkheden en wat dit qua energiebesparing oplevert.

Het Convenant werklocaties West-Friesland inclusief de Strategie Werklocaties West-Friesland is vastgesteld waarin we vastgelegd hebben welke afspraken er gelden voor het uitbreiden van bedrijventerreinen. Daarnaast staat ook beschreven hoeveel hectare in de verschillende gemeente ontwikkeld mag worden. Voor gemeente Koggenland is hier in totaal 15 hectare, bij bewezen behoefte, in opgenomen. Hiermee hebben we bedrijventerreinuitbreidingen kunnen faciliteren op het Nijverheidsterrein en op de Vredemaker. Verder is een regionaal plan van aanpak voor de voorbereiding op de uitrol van 5G in West-Friesland vastgesteld. Dit krijgt in 2023 een vervolg. Regionaal zijn verschillende cursussen voor ondernemers georganiseerd in samenwerking met het Startersloket. Regionale projecten als de Kom Binnen Bij Bedrijven Dagen en de mkb-digitaliseringswerkplaats zijn gecontinueerd. Het onderzoeken van de transformatie van recreatieparken wordt in 2023 opgepakt. In 2022 is op bovenregionaal niveau een taskforce gestart die recreatieparken ondersteunt bij het vitaal houden van hun parken.

#### Overige ontwikkelingen

In 2022 hebben wij geen financiële aanvragen ontvangen in het kader van de Maatwerkregeling voor ondernemers en inwoners t.g.v. corona.

## Wie zijn onze samenwerkingspartners?

### Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Het ABWF is verantwoordelijk voor afstemming afvalbeleid, dienstverleningsovereenkomst en aandeelhouderszaken HVC en beheert de voormalige stortplaats in Westwoud. In 2022 zijn de aandelen in HVC overgedragen van ABWF (voorheen CAW) naar de individuele gemeenten. Tot en met 2022 stond de gemeente via ABWF garant, nu is dat dus het geval op gemeentelijk niveau. Daarnaast stond 2022 in het teken van diverse onderzoeken, waaronder PFAS, naar de voormalige stortplaats in Westwoud. De resultaten hiervan zijn in de loop van 2023 bekend.

### Archeologie West-Friesland (AWF)

AWF is een gemeenschappelijke regeling waarmee we beleidsmatig en op uitvoerend niveau gezamenlijke belangen behartigen op het gebied van archeologie. In november 2022 is er archeologisch onderzoek uitgevoerd in Ursem in de zuidoosthoek van het plangebied De Tuinen Fase 2. Hierbij is een grote hoeveelheid 13<sup>de</sup> eeuwse vondsten gedaan.

### 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. In het begin van 2022 had de OD nog last van de corona pandemie. Dit had vooral invloed op de toezichthoudende taak. Daarnaast speelde de versterking van het VTH-stelsel vanuit het Rijk een belangrijke rol in de werkzaamheden. Tot slot heeft de Omgevingsdienst in 2022 zich, ondanks uitstel, voorbereid op inwerkingtreding van de Omgevingswet.

### Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN)

Het ONHN bevordert de onderlinge samenwerking in de regio, waardoor efficiënter gewerkt wordt aan economische doelstellingen en de economische structuur. Daarmee wordt de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord gestimuleerd. Het Ontwikkelingsbedrijf NHN heeft in 2022 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. Ook droegen zij op regionaal niveau bij aan het verduurzamen van bedrijventerreinen.

## Wat heeft het gekost?

(x €1.000)	Jaarrekening	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Jaarrekening	Vershil
Beleidsvelden	2021	2022	2022	2022	2022
Omgevingstaken	1.293	943	1.252	1.039	213 V
Woningbedrijf	5.482	5.489	5.676	5.840	164 N
Grondbedrijf	4.780	4.863	6.327	3.571	2.756 V
Openbare ruimte	7.321	7.337	7.650	7.254	396 V
Economie & Toerisme	120	112	140	101	39 V
<b>Totaal lasten</b>	<b>18.996</b>	<b>18.744</b>	<b>21.045</b>	<b>17.805</b>	<b>3.240 V</b>
Omgevingstaken	958	526	723	793	70 V
Woningbedrijf	6.887	6.369	6.426	6.459	33 V
Grondbedrijf	5.285	4.863	6.327	4.909	1.418 N
Openbare ruimte	895	1.180	1.118	1.036	82 N
Economie & Toerisme	9	4	10	14	4 V
<b>Totaal baten</b>	<b>14.034</b>	<b>12.942</b>	<b>14.604</b>	<b>13.211</b>	<b>1.393 N</b>
<b>Saldo programma incl. mutaties reserves</b>	<b>4.962 N</b>	<b>5.801 N</b>	<b>6.441 N</b>	<b>4.594 N</b>	<b>1.847 V</b>

## Financiële toelichting

Omgevingstaken	Resultaat	Reserve	V/ N	I/ S
----------------	-----------	---------	---------	---------

Op het beleidsveld omgevingstaken zien we ten opzichte van de begroting: - € 213.000 lagere lasten en - € 70.000 hogere baten.  Deze bestaan met name uit:					
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen alle gemeenten een jaarlijkse vaste bijdrage voor de uitvoering van het Klimaatakkoord. Vooruitlopend hierop is in de meicirculaire 2022 een eenmalige bijdrage van € 195.000 uitgekeerd. Hieruit is de inhuur van tijdelijk personeel betaald.	189		V	I
Uitvoering milieutaken	In 2022 is een subsidie van de provincie ontvangen voor de meerjarenaanpak bestaande bouw. Het gaat onder andere om een bijdrage voor de kosten van het Duurzaam Bouwloket, de duurzame huizenroute, communicatie aardgasvrij en de collectieve inkoopactie zonnepanelen. De provincie financiert 50% van de kosten. De subsidie betref zowel 2020 als 2021. Het totale subsidiebedrag is € 25.000.	25		V	I
Kredieten	In 2022 vielen de uitgaven voor een aantal kredieten lager uit. Deze restantkredieten gaan mee naar 2023, maar geven over 2022 wel lagere uitgaven dan begroot. Dit zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2021-2025</li> <li>• Energiebesparingsakkoord</li> <li>• Implementatie Omgevingswet</li> </ul>		59	V	I
Transitievisie Warmte	Bij de vaststelling van de Transitievisie Warmte in 2021 is € 100.000 beschikbaar gesteld om inwoners te informeren over de Transitievisie Warmte. We hebben een start gemaakt met de communicatie en participatie van de transitie naar een aardgasvrije gemeente.		42	N	I
Bouwen en wonen	Er is een nadeel van € 35.000 op de bijdrage Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voor de kosten advies en toezicht. Risicobeheersing is het afgelopen jaar hoger uitgevallen en zijn via de begroting 2023 bijgesteld.	35		N	I
Bouwen en wonen	InterConcept – lagere uitgaven. Wij gebruiken InterConcept als een flexibele schil voor het beoordelen van vergunningsaanvragen. Het afgelopen jaar hebben zij ook problemen met de bemensing gehad, waardoor wij minder gebruik hebben gemaakt van hun diensten en er ook minder is gefactureerd.	38		V	I
Vredemaker Oost V	Als initiatiefnemer heeft Vredemaker B.V. Vredemaker-Oost V ontwikkeld. Inmiddels is de ontwikkeling afgerond. Dit kan als inkomst in de exploitatie worden verwerkt.	44		V	I
<b>Woningbedrijf</b>		<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/ N</b>	<b>I/ S</b>

<p>Binnen de exploitatie 2022 van het Woningbedrijf is rekening gehouden met een begroot resultaat van €750.000. In werkelijkheid is het resultaat €619.000, wat circa €131.000 lager is dan begroot.</p> <p>Dit bestaat met name uit:</p>					
	<p><u>Lagere huurontvangsten.</u> Per 1 februari 2022 zijn de zestien (aanleun)woningen Berkenhof in Berkhout aan de Omring verkocht. Daar was in de begroting huurontvangsten geen rekening mee gehouden.</p>	-60			
	<p><u>Hogere onderhoudslasten.</u> In de begroting was geen rekening gehouden met het (verplicht) aanbrengen van rook- en CO-melders in onze huurwoningen. Voor 2022 gaat dit om € 164.000. Ook is er voor € 40.000 aan schilderwerk, dat is uitgevoerd in 2021, in 2022 afgerekend. Het overige verschil van € 263.000 is met name te verklaren met een aantal grote onderhoudsingrepen bij woningmutatie in 2022. Ook heeft onze vorige onderhoudsaannemer een behoorlijk aantal mutatie-ingrepen uit 2021 afgerekend in 2022.</p>	-467			
<b>Grondbedrijf</b>		<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/ N</b>	<b>I/ S</b>
<p>Binnen het Grondbedrijf zijn de meeste bedragen verrekend met de boekwaarde van de grondexploitatie. De verrekeningen met de boekwaarden hebben geen impact op het financiële resultaat over 2022 binnen het Grondbedrijf. Het resultaat in het Grondbedrijf is afgerond € 1.338.000. De drie onderdelen die dit positieve saldo veroorzaken, worden hierna toegelicht:</p>					
	- Winstuitname Buitenplaats De Burgh De Goorn. Deze winstneming komt tot uiting in de jaarrekening 2022 en wordt via resultaatbestemming voorgesteld om in de bestemmingsreserve Grondbedrijf te storten.	515		V	I
	- Winstuitname Hofland. De winstneming komt tot uiting in de jaarrekening 2022 en wordt via de resultaatbestemming voorgesteld om in de bestemmingsreserve Grondbedrijf te storten.	900		V	I
	- Circa € 61.000 uitgaven voor de ontwikkeling van vrijkomende schoollocaties en circa € 16.000 uitgaven voor de vennootschapsbelasting.	77		N	I
<b>Openbare ruimte</b>		<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/ N</b>	<b>I/ S</b>
<p>Op het beleidsveld openbare ruimte zien we ten opzichte van de begroting:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- €395.000 lagere lasten en</li> <li>- €82.000 lagere baten.</li> </ul>					

Buitendienst	De lasten op het saldo van € 58.000 bestaan uit: <ul style="list-style-type: none"> <li>Het voorbereidingskrediet "Huisvesting Buitendienst" loopt door naar 2023. In 2022 is er € 5.000 uitgegeven van het in totaal € 100.000 beschikbaar gesteld krediet.</li> <li>Overige verschillen waaronder brandstofstijgingen, onderhoud machines, materiaal en materieelprijsstijgingen, kosten i.v.m. corona, auto's inhuur, overige heffingen, studiekosten.</li> </ul>	95		V	I	
		20 13		N N	S I	
Onderhoud wegen	Op het budget onderhoud wegen zien wij een voordeel van circa € 59.000. Dit komt met name door: <ul style="list-style-type: none"> <li>€ 89.000 nadeel op het onderhoudsbudget vanwege een stijging in de kosten van de materialen en een stijging van de brandstofkosten afgelopen jaar.</li> <li>De voorbereidingskredieten Dorpsplein Obdam en Dorspark/-bos Ursem lopen door naar 2023. In 2022 is er 24.000 uitgegeven van de in totaal € 70.000 beschikbaar gestelde kredieten.</li> <li>€ 97.000 lagere kapitaallasten.</li> </ul>	59		V	I	
Openbaar groen	Op het budget openbaar groen zien wij een voordeel van € 64.000. Dit bestaat uit € 14.000 nadeel op het onderhoudsbudget (vanwege ontwikkeling loon, brandstof en materiaalprijzen). Daarnaast is er een incidenteel voordeel van € 75.000 vanwege de verkoop van grond aan de Braken Obdam.	64		V	I	
Afwatering	De lagere lasten van € 38.720 komen doordat er minder watergangen zijn afgekeurd ten opzichte van voorgaande jaren, dit ook in afwachting van het onderzoek dat nu plaatsvindt voor de overdracht stedelijk water.	39		V	I	
Vuilophaal & afvoer	Op het budget Vuilophaal & afvoer zien wij een overschot van circa € 296.000. Dit komt met name door een voordeel van € 213.000 voor de ketenvergoeding voor PMD. Daarnaast: <ul style="list-style-type: none"> <li>Er zijn € 61.000 hogere lasten. Er is extra inzet op het gebied van zwerfafval maar ook een verhoogde hoeveelheid groen- en veegvuil afgevoerd van depot Teding van Berkhoutweg.</li> </ul>	296		V	I	
Riolering	<ul style="list-style-type: none"> <li>Storting fonds nadeel € 232.000</li> <li>€ 53.000 hogere inkomsten: deze inkomsten betreffen de werkzaamheden die de gemeente uitvoert voor bedrijven en particulieren na bijvoorbeeld een vergunningsaanvraag, indien aangesloten moet worden op bestaande riolering.</li> </ul>	179		N	I	
<b>Economie &amp; Toerisme</b>			<b>Resultaat</b>	<b>Reserve</b>	<b>V/ N</b>	<b>I/ S</b>



Op het beleidsveld Economie & Toerisme zien wij een voordeel van circa € 43.000. Dit komt met name door:	43		V	I
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Onderzoek DVO HVC € 25.000 voordeel</li> <li>• Lokale en regionale initiatieven € 13.000 voordeel</li> <li>• Promotie-activiteiten € 6.000 voordeel</li> </ul>				

## Investerings

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Restant per 31-12-2021	Realisatie 2022	Restant per 31-12-2022	Afsluit en
<b>Cijfers x € 1.000</b>							
<b>t.l.v. reserves:</b>							
Inrichting 30-km zone	Openbare ruimte	RB 16-09-19	340	151	0	151	ja
Aanpassing wegverkeerslawaa	Omgevingstaken	CB 15-10-19	246	246	0	246	nee
Implementatie omgevingswet	Omgevingstaken	RB 05-11-19	511	269	89	180	nee
Bomenbeleidsplan	Openbare ruimte	RB 05-11-19	25	25	0	25	nee
Corona maatwerkreg. Ondernemers en inwoners	Economie & toerisme	RB 25-05-20	100	94	0	94	nee
Speeltuin Spierdijk (fitnesstuin)	Openbare ruimte	RB 02-11-20	25	1	0	1	ja
Klimaatadaptatie 2021-2025	Omgevingstaken	RB 13-09-21	120	114	0	114	nee
Transitievisie Warmte 5.0	Omgevingstaken	RB 13-09-21	100	100	42	58	nee
Dorpsplein Obdam projectvoorbereiding	Openbare ruimte	RB 15-11-21	45	45	19	26	nee
Energiebesparingsakkoord	Omgevingstaken	RB 07-03-22	176	-	2	174	nee
Energiebesparingsakkoord - provinciale bijdragen	Omgevingstaken	RB 07-03-22	-88	-	-70	-18	nee
Vorbereidingskrediet huisvesting Buitendienst	Openbare ruimte	RB 11-07-22	100	-	5	95	nee
Vbk Dorpspark/-bos Ursem	Openbare ruimte	RB 04-10-22	25	-	4	21	nee
<b>Activeren:</b>							
Aanvullend krediet startersleningen	Omgevingstaken	RB 11-02-13	2.763	152	27	125	nee
Engeneringsplan openbare verlichting	Openbare ruimte	RB 17-12-18	40	6	7	-1	ja
Grond parkeerterrein dorpsbos Avenhorn	Openbare ruimte	RB 18-03-19	93	10	0	10	ja
Aankoop gronden Staatsbosbeheer	Openbare ruimte	RB 18-03-19	217	23	0	23	ja
Inrichting openbare ruimte Kindcentrum Avenhorn	Openbare ruimte	RB 20-05-19	2.400	932	305	627	nee
Grond speeltuin Julianastraat	Openbare ruimte	CA 18-02-20	21	21	20	1	ja
11 appartementen Buitenplaats fase 3B	Woningbedrijf	RB 14-12-20	2.745	1.805	1.334	471	nee
Dorpsplein Obdam aanleg	Openbare ruimte	RB 15-11-21	409	409	0	409	nee

Dorpsplein Obdam herinrichting	Openbare ruimte	RB 15-11-21	111	111	0	111	nee
Parkeerplaatsen Braken en Vredemaker	Openbare ruimte	RB 30-05-22	140	-	0	140	nee
Verduurzaming 8 woningen Zuidgouw	Woningbedrijf	CA 21-06-22	650	-	273	377	nee
Voetpad Julianaweg-Dorpsweg	Openbare ruimte	RB 24-10-22	246	-	0	246	nee
Armatuuren OV 2022	Openbare ruimte	RB 09-11-20	119	-	62	57	nee
Lichtmasten OV 2022	Openbare ruimte	RB 09-11-20	22	-	16	6	nee
Beschoeiingen 2021	Openbare ruimte	RB 02-11-20	64	48	50	-2	ja
Beschoeiingen 2022	Openbare ruimte	RB 02-11-20	69	-	61	8	ja
Machines Buitendienst 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	80	14	0	14	ja
Machines Buitendienst 2021	Openbare ruimte	RB 09-11-20	116	28	7	21	nee
Machines Buitendienst 2022	Openbare ruimte	CB 21-12-21	123	-	110	13	nee
Vervanging bruggen 2022	Openbare ruimte	RB 21-04-20	283	-	350	-67	ja
Investering wegen 2020 20jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	634	0	0	0	ja
Investering wegen 2020 30jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	28	0	0	0	ja
Investering wegen 2021 20jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	8	0	0	0	ja
Investering wegen 2021 30jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	78	0	0	0	ja
Investering wegen 2022 20jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	545	-	610	-65	ja
Investering wegen 2022 30jr afschrijving	Openbare ruimte	RB 02-03-20	1.091	-	636	455	ja
Speeltuin lange weide Oudendijk	Openbare ruimte	RB 02-11-20	34	1	0	1	ja
Speeltuin Kolblei	Openbare ruimte	CB 04-05-21	30	1	0	1	ja
Doeteam speelplaats Rustenburg	Openbare ruimte	RB 17-01-22	60	-	43	17	nee
Doeteam speelvoorziening Hensbroek	Openbare ruimte	RB 11-07-22	182	-	0	182	nee
Sportplein Zuidermeer	Openbare ruimte	CB 02-03-21	30	0	0	0	ja

## Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten van de gemeente waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald. Dit betekent dat de gemeenteraad deze middelen 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	Begroting	Begroting na	Rekening
	2021	2022	wijziging 2022	2022
Lokale heffingen	3.011	3.865	3.630	3.714
Algemene uitkering	31.243	31.148	33.893	35.878
Dividend	159	170	170	145
Financiering	7	-	-	15
<b>Totaal</b>	<b>34.420</b>	<b>35.183</b>	<b>37.693</b>	<b>39.752</b>

### Lokale heffingen

Lokale heffingen kunnen gebonden en niet-gebonden zijn. Gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Deze zijn niet vrij te besteden. Niet-gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de onroerendezaakbelasting (OZB) en de forensenbelasting. Deze belastingen zijn vrij te besteden. In bovenstaand overzicht ziet u de ontvangsten vanuit de niet-gebonden heffingen. Het gepresenteerde bedrag is een netto weergave 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 gemeente kan dit geld, met inachtneming van wet- en regelgeving, naar eigen inzicht uitgeven om taken te financieren die het Rijk haar heeft opgedragen (medebewindstaken) of beleid dat zij autonoom uitvoert.

In de bijgestelde begroting van 2022 zijn de september- en decembercirculaire 2022 niet verwerkt. Dit zorgt grotendeels voor het verschil tussen begroot en werkelijk.

### Dividend

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

### Wie zijn onze samenwerkingspartners?

#### Alliander NV

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

De primaire taak van Alliander is het onderhouden en beheren van de elektriciteits- en gas(distributie)netten in het verzorgingsgebied. Deze taken zijn wettelijk bepaald omdat de maatschappij sterk afhankelijk is van een betrouwbare aanvoer van (duurzame) energie. Als aandeelhouder van Alliander ontvangt de gemeente Koggenland 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.

Financiers zien de BNG Bank als een betrouwbaar instituut. De bank heeft hierdoor een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan

instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. Als aandeelhouder van BNG Bank ontvangt de gemeente Koggenland een dividenduitkering, die de gemeente vrij kan besteden voor de bekostiging van de gemeentelijke doelstellingen.

### Overhead

Onder overhead wordt verstaan het geheel aan functies gericht op sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Denk daarbij aan leidinggevend 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 het afzonderlijke taakveld Overhead.

### Overhead

(x € 1.000)				
	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Informatievoorziening en automatisering	1.672	1.956	2.026	1.929
Facilitaire zaken	392	407	407	421
Huisvesting	680	669	676	662
Salariskosten	3.820	5.395	5.510	4.846
Overige personeelskosten	1.562	757	1.033	2.375
Financiële administratie	28	56	61	138
Juridische zaken	139	112	173	131
Overig	52	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.345</b>	<b>9.352</b>	<b>9.886</b>	<b>10.502</b>
Doorrekening kostenplaatsen	1.771	1.902	1.903	2.534
Verhuur gebouwen	72	72	72	82
Personeel, bestuur en communicatie	11	8	8	2
Overig	0	0	0	110
<b>Totaal baten</b>	<b>1.854</b>	<b>1.982</b>	<b>1.983</b>	<b>2.728</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>6.491</b>	<b>7.370</b>	<b>7.903</b>	<b>7.774</b>

Het bedrag Overig € 110.000 aan baten in de kolom rekening 2022 betreft grotendeels een bedrag voor de suppleties inzake het BTW compensatiefonds.

### Vennootschapsbelasting

Als gevolg van de invoering van de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen' zijn gemeenten verplicht vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen als zij een fiscale onderneming hebben.

Om te bepalen of er sprake is van een fiscale onderneming worden jaarlijks alle economische activiteiten geïnventariseerd. Van economische activiteiten is mogelijk sprake bij onder andere onderhoud van de wegen, exploitatie van de sporthal, exploitatie van de zwembaden, verhuur van kermisstandplaatsen, grondexploitatie, of verhuur van sociale huurwoningen. De Belastingdienst heeft geconstateerd dat er geen sprake is van een onderneming in de zin van de wet VPB1969 voor het gemeentelijk Woningbedrijf.

Het is nog niet bekend of de gemeente over 2022 vennootschapsbelasting moet betalen.

### Onvoorzien

Volgens artikel 8 van het BBV is het verplicht een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen. Voor onvoorziene uitgaven neemt de gemeente jaarlijks een bedrag van € 45.000 op. Er is in 2022 geen gebruik gemaakt van dit budget.



## 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 WOZ-waarde van een onroerende zaak wordt door de gemeente bepaald naar de waarde op waardepeildatum. De waardepeildatum ligt altijd op 1 januari van het vorige belastingjaar. Dus voor het belastingjaar 2022 kijken we naar waardepeildatum 2021. De gemiddelde waarde van alle woningen in Koggenland is voor het belastingjaar 2022 gestegen met 12,5 procent.

De kwaliteit van de WOZ-waarden wordt gecontroleerd door de Waarderingskamer. Zij heeft vorig jaar na onderzoek medegedeeld dat de taxaties aan de gestelde eisen voldoen en aan de gemeente Koggenland weer het hoogste kwaliteitspredicaat van 5 sterren (van de 5) toegekend. Daar zijn we trots op. Na deze goedkeuring hebben we toestemming om de aanslagen te verzenden.

De WOZ-waarde voor woningen wordt met ingang van 2022 berekend aan de hand van de gebruiksoppervlakte (voorheen was dat de inhoud). Dit om een betere aansluiting te kunnen maken met Funda. Om deze wijziging mogelijk te maken is veel tijd en geld besteed aan het inmeten van woningen. Ook de taxatiemodellen moesten sterk worden aangepast en er is meer tijd gestoken in de controles van de taxaties zelf. Uiteindelijk kunnen we concluderen dat deze werkzaamheden succesvol zijn afgerond, want de kwaliteit van de taxatiegegevens is sterk verbeterd en het aantal bezwaarschriften is niet meer gestegen dan verwacht.

Het aantal bezwaarschriften tegen de WOZ-waarde, ingediend door No-Cure-No-Pay-bureau's (NCNP), is vergeleken met het jaar 2022 bijna verdrievoudigd. Uiteraard nemen hierdoor de kosten voor het behandelen van deze bezwaarschriften sterk toe. Ieder NCNP-bezwaar wordt door een externe taxateur in pandig opgenomen, getaxeerd, hoorzitting afgenomen en van een adviesuitspraak aangeleverd. In 2022 is in totaal € 55.000 uitgegeven aan externen voor het afhandelen van deze bezwaar- en beroepschriften, bestaande uit:

- Ondersteuning (hoger) beroep € 1.000;
- Kostenvergoeding NCNP € 12.000;
- Inzet externe taxateur € 42.000.

#### Onroerende-zaakbelastingen

De onroerendezaakbelastingen (ozb) zijn 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 van een woning betaalt alleen het eigenarengedeelte van de OZB. De eigenaar en gebruiker van een bedrijf betaalt beide bedragen.

De behaalde opbrengst ozb-gebruikers is lager dan begroot en de behaalde ozb-opbrengst eigenaren is hoger. Per saldo is het effect nagenoeg budgettair neutraal.

### Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven van personen die niet staan ingeschreven als inwoner van Koggenland en meer dan negentig dagen beschikken over een chalet/woning. Zij maken gebruik van de faciliteiten van de gemeente, maar omdat zij niet staan ingeschreven als inwoner ontvangen we voor hen geen uitkering uit het gemeentefonds. Met behulp van de forensenbelasting dragen zij wel bij in de kosten van gemeentelijke voorzieningen.

Het tarief van de forensenbelastingen is, naar aanleiding van de ombuigingen, met ruim € 100 per adres gestegen ten opzichte van 2021. In combinatie met de onrust op de Ursemmerplas leverde dit meer telefonische contacten en bezwaarschriften op dan gebruikelijk. De opbrengst is wat hoger dan begroot. Dit door een onverwachte toename van het aantal chalets op de twee grootste recreatieparken.

### Toeristenbelasting

Vanaf 2022 wordt toeristenbelasting geheven. De toeristenbelasting wordt geheven van degene die gelegenheid biedt tot verblijf (de ondernemer), maar het is uiteindelijk de gast van buiten de gemeente die de belasting betaalt. De ondernemer mag de belasting namelijk doorberekenen aan zijn gasten.

Toeristenbelasting is een aangiftebelasting. Omdat na het verstrijken van het jaar 2022 pas duidelijk is hoeveel overnachtingen daadwerkelijk dat jaar hebben plaatsgevonden, worden in het eerste kwartaal van 2023 aangifteformulieren verzonden zodat de ondernemer het aantal overnachtingen kan doorgeven. Hierna kunnen de aanslagen worden berekend en verzonden.

Omdat de toeristenbelasting niet eerder is opgelegd en er sprake is van een opstartjaar, is op dit moment niet duidelijk of de begrote opbrengst gehaald gaat worden. In de jaarrekening is uitgegaan van een gegarandeerde minimumopbrengst van € 65.000.

### 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.

Effect ombuigingen: Voorheen werd 6,3% BTW berekend. Het is toegestaan 21% BTW te berekenen. Deze wijziging leidt tot een grotere aanpassing van het tarief dan normaal.

De behaalde opbrengst is lager dan de begrote opbrengst. Dit komt doordat het aantal woningen waar afval wordt aangeboden hoger is ingeschat dan de werkelijkheid. De lasten zijn na ontvangst van de 'verrekeningsnota' van HVC over het jaar 2022, ook op basis van het werkelijke aantal woningen, naar beneden bijgesteld. Per saldo is het effect budgettair neutraal.

### Rioolheffing

Eigenaren van eigendommen die zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering, dragen bij aan de kosten van de riolering. Hiermee betalen we de kosten van de inzameling en het transport van afvalwater, bedrijfsafvalwater en hemelwater. De rioolheffing is een eigenarenheffing.

De basis voor de berekening van de tarieven is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP). Daarin is besloten om de tarieven tot en met 2022 gelijk te houden op € 137.

Effect ombuigingen: De opbrengst rioolheffing wordt na uitruil OZB met € 500.000 verlaagd. Dit leidt tot een verlaging van het tarief voor woningen en bedrijven.

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 iets lager dan de begrote opbrengst.



## **Beleid voor de lokale heffingen**

### Gemeentelijk beleid

In het gemeentelijke beleid is bepaald dat de belastingdruk voor de inwoners zo laag mogelijk wordt gehouden. 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.

### Onroerendezaakbelastingen

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

### Kostendekking

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

### Inflatiecorrectie

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 2022 is dat 1,3 procent.

Niet alle tarieven kunnen worden verhoogd met een inflatiecorrectie, omdat sommige tarieven zijn gelimiteerd op basis van wettelijke bepalingen (bijvoorbeeld aanvraag paspoort of rijbewijs) of afspraken in regionaal verband (bijvoorbeeld "aanvraag urgentieverklaring", waarbij het tarief van de Regionale Urgentie Commissie wordt overgenomen) of het tarief voor "advies agrarische commissie".

### Ombuigingen

Op 19 april 2021 heeft de raad besloten in te stemmen met het pakket aan ombuigingen en deze te verwerken in de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025. De maatregelen die betrekking hebben op de lokale heffingen zijn:

- 6.15 Leges verhogen, kostendekkende leges;
- 6.16 Verhoging OZB-tarief;
- 6.17 OZB uitruil rioolheffing;
- 6.18 Forensenbelasting op niveau West-Friesland;
- 6.19 BTW op de afvalstoffenheffing van 6,3 naar 21%;
- 6.20 Invoeren toeristenbelasting.

Deze ombuigingen hebben geleid tot een sluitende begroting 2022. De inhoudelijke details van deze ombuigingen kunt u terugvinden in de Programmabegroting 2022.

## Tarieven

Belastingen (ongebonden heffingen)	Tarief	
	2021	2022
<b>Onroerendezaakbelasting (%):</b>		
woningen eigendom	0,0766	0,0787
niet-woning eigendom	0,1278	0,1530
niet-woning gebruiker	0,0947	0,1155
<b>Forensenbelasting (€):</b>		
chalet	187,07	283,00
woning	380,25	453,00
<b>Toeristenbelasting (€):</b>		
Per overnachting		1,00

Heffingen (gebonden heffingen)	Tarief	
	2021	2022
<b>Afvalstoffenheffing (€):</b>		
eenpersoonshuishouden	244,11	282,03
meerpersoonshuishouden	328,16	379,14
<b>Rioolheffing (€):</b>		
woning	137,00	98,40
niet-woning (derden / > 5 personen)	274,00	196,80
niet-woning (derden / < 5 personen)	137,00	98,40
niet-woning (<3m3)	35,00	35,00
extra aansluiting	35,00	35,00
kamers verzorgingstehuis	35,00	35,00
vaste standplaats op camping	100,00	100,00
passantenplaats op camping	14,00	14,00

## Werkelijke inkomsten

Onderstaand geven wij een overzicht van de geraamde baten uit de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Opbrengst belastingen en heffingen (x € 1.000)	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Werkelijk 2022	Afwijking in %
<b>Belastingen (ongebonden heffingen):</b>				
onroerendezaakbelasting gebruikers	346	444	429	-3,4%
onroerendezaakbelasting eigenaren	2.693	3.148	3.154	0,2%
forensenbelasting	116	160	177	10,6%
toeristenbelasting		118	65	-44,9%
<b>Totaal belastingen</b>	<b>3.155</b>	<b>3.870</b>	<b>3.825</b>	<b>-1,2%</b>
<b>Heffingen (gebonden heffingen):</b>				
rioolheffing	1.478	1.100	1.109	0,8%
afvalstoffenheffing	2.874	3.404	3.292	-3,3%
leges burgerlijke stand / bevolkingsregister	9	30	11	-63,3%

leges huwelijken/partnerschap	17	20	17	-15,0%
leges rijbewijzen	88	60	73	21,7%
leges reisdocumenten	5	40	79	97,5%
leges wabo-vergunningen*	842	700	690	-1,4%
marktgelden	6	8	6	-25,0%
<b>Totaal heffingen</b>	<b>5.319</b>	<b>5.362</b>	<b>5.277</b>	<b>-1,6%</b>
<b>Totaal</b>	<b>8.474</b>	<b>9.232</b>	<b>9.102</b>	

\*WABO = Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)

### Kostendekking

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

#### Retributies

Voor de begroting 2022 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 2021	Percentage 2022
1. Algemene dienstverlening / leges	168.364	131.062	76,69%	77,84%
2. Leefomgeving / omgevingsvergunning	726.061	513.337	73,50%	70,70%
3. Evenementen (horeca e.d.)	5.084	1.128	19,89%	22,19%
<b>Totaal</b>	<b>899.509</b>	<b>645.527</b>	<b>74,02%</b>	<b>71,76%</b>

Na sluiting van het boekjaar 2022 is de kostendekking op basis van de werkelijke cijfers berekend. Voor de drie genoemde titels is de werkelijke kostendekking als volgt:

Titel	Lasten rekening	Baten rekening	Percentage begroting	Percentage rekening
1. Algemene dienstverlening / leges	330.298	287.821	77,84%	87,14%
2. Leefomgeving / omgevingsvergunning	513.779	690.010	70,70%	134,30%
3. Evenementen (horeca e.d.)	3.613	1.118	22,19%	30,94%
<b>Totaal</b>	<b>847.690</b>	<b>978.949</b>	<b>93,84%</b>	<b>115,48%</b>

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

1. Algemene dienstverlening/leges: er zijn meer rijbewijzen en reisdocumenten afgegeven dan begroot.
2. Leefomgeving/omgevingsvergunning: er zijn meer omgevingsvergunningen afgegeven dan verwacht. De begroting is hierop aangepast via de Zomernotitie 2022.
3. Evenementen (horeca en dergelijke): er zijn lagere uitgaven dan begroot.

#### Bestemmingsbelastingen

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

Omschrijving	Lasten	Baten	Percentage 2021	Percentage 2022
Begraafplaatsen	138.522	60.000	43,67%	43,31%
Rioolheffing	1.202.660	1.100.000	86,57%	91,46%
Afvalstoffenheffing	3.439.000	3.404.000	91,62%	98,98%

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

Omschrijving	Lasten rekening	Baten rekening	Percentage begroting	Percentage rekening
Begraafplaatsen	123.203	60.500	43,31%	49,11%
Rioolheffing	1.425.273	1.109.481	91,46%	77,84%
Afvalstoffenheffing	3.216.133	3.320.364	98,98%	103,24%

De kostendekking van de rioolheffing valt lager uit dan begroot vanwege een lagere storting in de voorziening dan begroot.

De kostendekking van de afvalstoffenheffing valt hoger uit dan begroot omdat de opbrengst afvalstoffenheffing lager uitvalt dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het aantal woonhuseenheden te hoog is ingeschat. Het tekort wordt uiteindelijk verrekend na de eindafrekening HVC.

#### 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 meest voorkomende 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 2022 per gezin €
Koggenland	772
Medemblik	905
Opmeer	1123
Hoorn	867
Noord-Holland	905
Nederland	925

Bron: COELO, *Atlas van de lokale lasten 2022*

#### 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 2022 iets afgenomen; zie de volgende tabel.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen		
jaar	afvalstoffenheffing	
	toekenningen	kwijtschelding (€)
2019	230	70.449
2020	186	48.514
2021	195	53.492
2022	186	58.699

## 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:
  - Netto schuldquote
  - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
  - Solvabiliteitsratio
  - Grondexploitatie
  - Structurele begrotingsruimte
  - Belastingcapaciteit
  - Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

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

(x € 1.000)	
Onbenutte belastingcapaciteit	3.545
Onvoorzien	45
Totaal structureel	3.590
Algemene reserves	17.242
Stille reserves	0
Totaal incidenteel	17.242
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>20.832</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 opgenomen in de jaarrekening. De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt in de gemeente Koggenland € 3.545.000.

### Onvoorzien

Het beschikbare bedrag voor onvoorziene uitgaven was in 2022 € 45.000.

### Vrij aanwendbare reserves

De vrij aanwendbare reserves zijn de reserves waar nog geen bestemming aan is gegeven. Het betreft de algemene reserve waarmee tegenvallens kunnen worden opgevangen. Het saldo van de algemene reserves bedraagt per 31-12-2022 € 17.242.000.

### Stille reserves

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

### Beleid omtrent 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.

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

### Risico's

(x € 1,000)					
Onderwerp	Beschrijving van het risico	Beheers maatregel	Bedrag impact	Kans in %	Bedrag x kans
(Grote) zorgaanbieders gaan failliet en/of besluiten om andere redenen de zorg niet meer te leveren.	Mogelijk gaat er een gecontracteerde zorgaanbieder failliet. Daarnaast kan een zorgaanbieder besluiten geen contract (meer) te willen met onze regio.	Dit betekent dat zorg mogelijk niet meer geleverd kan worden waardoor de zorgcontinuïteit niet gewaarborgd kan worden.	1.000	25%	250
Ontoereikend budget voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg	Voor de uitvoering van de Wmo en jeugdzorg ontvangen de gemeente een Rijksbudget in het gemeentefonds. In de begroting is een budget beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Wmo en jeugdzorg. Het beschikbaar gestelde budget zou niet toereikend kunnen zijn.	Als er door de inwoners een groter beroep wordt gedaan op de Wmo en de Jeugdwet kan het beschikbare budget niet toereikend zijn. Er is sprake van een open-eind-regeling waardoor de gemeente geen cliëntenstop mag afkondigen.	500	50%	250

Wachlijsten bij zorgaanbieders Wmo en Jeugdzorg	Veel zorgaanbieders hebben te maken met wachlijsten, mede als gevolg van de huidige arbeidsmarktproblematiek. Het is lastig om medewerkers te werven en te behouden.	De ingevoerde beschikbaarheidswijzer geeft inzicht in de huidige wachlijsten per zorgaanbieder. Door dit inzicht kan de externe verwijzer/gemeente en/of inwoner/gezin kijken naar een zorgaanbieder waar geen/kortere wachlijsten zijn. Daarnaast zien we dat het Zorgteam zgn. overbruggingszorg levert totdat de zorgaanbieder start met de zorg.	500	75%	375
Schuldhelpverlening	Naar aanleiding van de naweeën van de coronacrisis en het stoppen van de overheidssteun kan het beroep op schuldhelpverlening gaan toenemen.	Er is sprake van een open-eind-regeling waardoor het mogelijk is dat inkomsten voor de uitvoering van de Schuldhelpverlening ontoereikend zal zijn. De gemeente kan echter geen cliënten stop afkondigen.	25	75%	19
Resultaat gestuurd werken (RGW)	Indien één of meerdere van de zeven Westfriese gemeenten tot het besluit komt te stoppen met het RGW dan kan dit zorgen voor een kostenverhoging	Er zijn diverse overlegvormen zowel ambtelijk als bestuurlijk om toe te blijven werken naar een gezamenlijk commitment op dit dossier	100	50%	50
Natuurgeweld openbaar groen	Natuurinvloeden zoals storm, langdurige droogte en hevige neerslag	Verhoogde inzet van personeel en materieel om buitenruimte veilig, prettig en functioneel te houden	25	75%	19
Energieprijzen openbaar groen	Diverse ontwikkelingen in de wereld hebben invloed op de energietarieven; zowel elektra als brandstof	Er is meer budget nodig om de kosten te dekken	25	50%	13



Energieprijzen openbare verlichting	Diverse ontwikkelingen in de wereld hebben invloed op de energietarieven; zowel elektra als brandstof	Er is meer budget nodig om de kosten te dekken	30	50%	15
Ziekten en plagen openbaar groen	In de natuur is het niet uitgesloten dat ziekten en plagen een populatie aantasten	Bestrijding van de ziekte en/of plaag	10	25%	3
<b>Saldo in Euro's</b>			<b>2.215</b>		<b>993</b>

### Berekening weerstandsvermogen

Het totaal van de risico's bedraagt € 993.000. Het vermogen om deze risico's te dekken bedraagt € 20.832.000.

Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt in een ratio en wordt als volgt berekend:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{20.832}{993} = 20,98$$

De ratio geeft aan hoeveel keer de risico's kunnen worden opgevangen. Op basis van de uitkomst van de berekening kan het weerstandsvermogen worden gewaardeerd. Dit gebeurt op basis van de tabel hierna.

Waarderingcijfer	Ratio	Betekenis
A	> 2,0	uitstekend
B	1,4 - 2,0	ruim
C	1,0 - 1,4	voldoende
D	0,8 - 1,0	matig
E	0,6 - 0,8	onvoldoende
F	< 0,6	ruim

### Financiële kengetallen

Alle gemeenten zijn verplicht een tabel met financiële kengetallen op te nemen in de begroting en jaarstukken. Deze cijfers geven de raad een globaal inzicht in de (verwachte) financiële ontwikkelingen in de gemeente.

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

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

Kengetal	Rekening	Rekening	Rekening	Begroting	Rekening	Risico
	2019	2020	2021	2022	2022	Koggenland
Netto schuldquote zonder correctie verstrekte leningen	6,9%	-1,1%	8,1%	16,6%	7,7%	Laag
Netto schuldquote met correctie verstrekte leningen	6,9%	-1,1%	8,1%	16,6%	7,7%	Laag
Solvabiliteitsratio	62,3%	59,0%	52,6%	48,6%	52,1%	Laag
Grondexploitatie	20,7%	3,0%	1,6%	5,3%	2,3%	Laag
Structurele exploitatieruimte	8,6%	4,4%	-0,2%	-0,7%	2,5%	Laag
Belastingcapaciteit	96,4%	85,4%	85,1%	85,4%	83,5%	Laag

#### Netto schuldquote

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

#### Solvabiliteit

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

#### Grondexploitatie

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

#### Structurele exploitatieruimte

Geeft de verhouding tussen de structurele baten en structurele lasten. Hoe hoger dit percentage hoe beter. De gemeente loopt risico als de structurele lasten niet met de structurele baten gedekt kunnen worden. De structurele baten zijn in 2022 hoger dan de structurele lasten. Hierdoor is het risico laag.

#### Belastingcapaciteit

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

## Paragraaf 3 Kapitaalgoederen

### Inleiding

Kapitaalgoederen zijn door de gemeente aangekochte en/of tot stand gebrachte objecten waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. In deze paragraaf zijn de volgende kapitaalgoederen opgenomen:

- Wegen;
- Riolering;
- Groen;
- Gemeentelijke gebouwen;
- Openbare verlichting;
- Water;
- Machines Buitendienst;
- Civiele Kunstwerken;
- Beschoeiingen.

Achterstanden in het onderhoud kunnen, naast kapitaalvernietiging, in het ergste geval leiden tot onveilige situaties. Het is daarom zinvol om op het gebied van het onderhoud van kapitaalgoederen effectief beleid te voeren. In de tabel is te zien welke (beleids)kaders voor de diverse kapitaalgoederen zijn vastgesteld en welke kosten geraamd zijn voor onderhoud van het betreffende kapitaalgoed.

Onze ambities rond de woningbouw hebben ook consequenties voor onze onderhoudsbudgetten voor o.a. wegen, groen en openbare verlichting. De gevolgen van de areaal-uitbreidingen worden meegenomen bij de actualisering van de meerjarige onderhoudsplannen.

### Wegen

Buiten het reguliere onderhoud zijn er in 2022 diverse reconstructies en herinrichtingen geweest aan onze wegen. Onder andere de Noorddijkerweg, Buitenhof, De Tocht en het Oosteinde hebben een flinke opknapbeurt gekregen.

Op 19 december 2022 is er een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP) vastgesteld voor onze wegen voor de periode 2023-2026. Door de vaststelling van dit MJOP is het onderhoud aan onze wegen (en de overgedragen wegen van het Hoogheemraadschap) voor de komende vier jaar geborgd.

### Riolering

Het gemeenschappelijke, met de regio West-Friesland opgestelde, PSWR (programma stedelijk water en riolering, voorheen GRP gemeentelijke rioleringsplan) is op 19 december 2022 vastgesteld door de gemeenteraad en geldt voor de periode 2023-2027. In de Bestuurlijke samenwerkingsovereenkomst Samenwerking Waterketen Westfriesland (2021-2030) is als doelstelling opgenomen om het beheer van de afvalwaterketen uit te voeren tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. Hiermee worden kosten over de hele afvalwaterketen bedoeld, dus inclusief zuiveringskosten. Om deze doelstelling te kunnen behalen is besloten om het programma Stedelijk Water en Riolering (PSWR) gezamenlijk in de regio op te stellen. Het opstellen van gezamenlijk rioleringsbeleid vertaalt zich in het samenvoegen van bestaande en toekomstige beleidslijnen om te komen tot een eensluidende visie en gezamenlijke ambities en strategieën. Speerpunten hierbij zijn afstemmen en voorsorteren op de Omgevingswet, risico-gestuurd beheer, het verbeteren van het functioneren en het op elkaar afstemmen van de middelen en maatregelen.

Omdat de gemeenten in o.a. historisch, geografisch en organisatorisch opzicht van elkaar verschillen kent het PSWR daarnaast een gemeente-specifieke uitwerking. Het gaat dan met name om de evaluatie, een beschrijving van de huidige situatie, de benodigde middelen en maatwerk met betrekking tot bepaalde strategieën. Het uitvoeringsprogramma is een combinatie van activiteiten die gezamenlijk en gemeente-specifiek worden opgepakt voor de komende vier jaar. Verder is het onderhoudsprogramma van 2022 gerealiseerd zonder overschrijdingen.

### Ombuigingen

Bij de ombuigingen heeft de raad ingestemd met een jaarlijkse uitruil tussen de OZB en de rioolheffing, ter grootte van € 500.000 per jaar gedurende een periode van twaalf jaar. Dit is meegenomen in het opstellen van het nieuwe PSWR.

### Groen

Op 19 december 2022 is het meerjaren onderhoudsplan groen 2023-2026 (MJOP) vastgesteld. In dit MJOP zijn onder andere beleidsregels opgenomen om niet alleen meer, maar ook grotere bomen te planten. In het MJOP is budget opgenomen om dit te bewerkstelligen. Met de vaststelling van het MJOP is het onderhoud van het openbaar groen, inclusief het over te nemen groen van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK), voor 2023 tot en met 2026 gewaarborgd. Het beheer en onderhoud en reconstructies zijn conform het vigerende MJOP uitgevoerd. Voorbeelden van reconstructies zijn de speelvoorziening Rustenburg.

### **Gemeentelijke gebouwen**

#### Meerjarenonderhoudsbegroting

De meerjarenonderhoudsbegroting zou in 2022 worden herzien en verwerkt worden in de begroting van 2023. De onderhoudsbehoefte van het vastgoed is geïnventariseerd en verwerkt in een meerjaren onderhoudsplan en -begroting. Het vaststellen van de meerjarenonderhoudsplannen gebeurt in het derde kwartaal van 2023.

#### Restauratie kerktoren Berkhout

De scheefstand van de kerktoren in Berkhout zou nader worden onderzocht. De verwachting was dat de restauratie in 2022 of 2023 plaats zou vinden. Het onderzoek naar de fundering van de kerktoren in Berkhout is afgerond. Het restauratieplan wordt in 2023 uitgewerkt. De stichting van de kerk in Berkhout moet ook investeren in de restauratie van de fundering en heeft dat geld nog niet bij elkaar. Daarmee is de verwachting dat de uitvoering van de restauratie rond 2028 plaats zal vinden.

#### Schoollocaties in de Goorn en Avenhorn

De scholen voor primair onderwijs aan de Dwingel in de Goorn en het Veer in Avenhorn stonden op de nominatie voor sloop. Het vastgoed op de beide schoollocaties is inmiddels gesloopt. Op de locatie aan het Veer staan alleen nog vijf noodlokalen. Op de beide voormalige schoollocaties worden woningen ontwikkeld, op de locatie aan de Dwingel wordt ook een bedrijfsruimte ontwikkeld voor de huisartsen.

#### Locatie peuterspeelzaal Spierdijk

De locatie van de voormalige peuterspeelzaal Warskippers in Spierdijk is in 2021 vrijgekomen. Onderzocht zou worden of de locatie toegevoegde waarde zou hebben voor de toekomstige huisvestingsbehoefte van de nabijgelegen school. Er is een integraal huisvestingsplan opgesteld voor de scholen in Koggenland. De locatie van de voormalige peuterspeelzaal Warskippers in Spierdijk heeft daarin geen toegevoegde waarde. De locatie gaat in 2023 in de verkoop.

### **Openbare verlichting**

Vanuit het meerjaren onderhoudsplan openbare verlichting 2019-2023(MJOP OVL) is er voortgeborduurd op de verduurzaming van onze verlichting. Na de laatste vervangingsronde bestaat de verlichting in de gemeente Koggenland inmiddels voor 61% uit duurzame ledverlichting. Daarmee lopen we keurig in de pas met het MJOP 2019 – 2023. Hierin is gesteld dat aan het einde van de uitvoeringstermijn van het MJOP ca. 60 % van onze verlichting ledverlichting zal zijn.

### **Water**

Voor baggeren werken we nu met een jaarlijks onderhoudsbudget. In 2023 zal het stedelijk water worden overgedragen aan het HHNK en zal er voor de komende jaren opnieuw moeten worden gekeken of dit onderhoudsbudget nog toereikend is, aangezien we met de overdracht van (buiten)wegen de bermsloten in beheer hebben vanaf 1 januari 2023.

### **Overdracht HHNK**

In het verlengde van de overdracht van wegen van Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) aan de gemeente, is de overeenkomst getekend om per 1 januari 2023 het stedelijk water over te dragen aan het HHNK. Bij deze overdracht moeten de watergangen worden overgedragen volgens geldende eisen (op diepte van de legger). Hiervoor worden alle over te dragen watergangen ingemeten door een extern bureau en de watergangen die worden afgekeurd dienen door de gemeente Koggenland op de juiste diepte te worden gebracht. Er is voor gekozen om alle kernen in één keer over te dragen aan HHNK, zodat duidelijk is wie verantwoordelijk is voor de baggerwerkzaamheden binnen de gemeente Koggenland. Het jaarlijkse budget dat de afgelopen jaren gebruikt is voor het baggeren van de afgekeurde watergangen zal hiervoor niet toereikend zijn en er zal extra budget nodig zijn om alles op het gewenste

niveau te brengen. Hiervoor is € 105.000 aan budget nodig vanuit de risicoparagraaf ten opzichte van de eerdere verwachting van circa € 2 miljoen.

Bij de overdracht van de wegen zijn we ook verantwoordelijk geworden voor de watergangen langs de buitenwegen en daar zijn we financieel voor gecompenseerd voor de komende twaalf jaar.

### Machines buitendienst

Jaarlijks worden machines van de buitendienst vervangen om veilig, efficiënt en ergonomisch te kunnen blijven werken. In de begroting van 2022 is € 157.000 opgenomen. Omdat er een elektrisch aangedreven bedrijfsvoertuig is aangeschaft in plaats van HVO100 – hiermee is een nog grotere duurzaamheidsslag geslagen – is extra budget benodigd. Uiteindelijk is € 172.000 beschikbaar gesteld, waarmee alle benodigde machines zijn geleverd. De verhoogde afschrijvingslasten zijn in de zomernotitie 2022 verantwoord.

### Civiele kunstwerken (bruggen)

Voor de jaarlijkse vervanging en het onderhoud van de 161 civiele kunstwerken (bruggen) is in het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) 2020-2023 voor 2022 € 423.214 begroot. Hiervoor is het gemiddelde onderhoudsniveau van de houten kunstwerken op het beoogde onderhoudsniveau (conditiecijfer 7 'redelijk') gerealiseerd.

Naar aanleiding van de stormschade zijn drie voetgangersbruggen in de Oost Mijzenpolder vervangen. Het investeringsbudget voor het boekjaar 2022 is boven de € 67.000 uitgekomen. De bruggen worden financieel geactiveerd en afgeschreven. Vanwege hogere kosten zijn de kapitaallasten ook ca. € 1.340 hoger. De werkzaamheden die uitgevoerd zouden worden in 2022, zoals het groot onderhoud van bruggen UR1 en UR2 en het vervangen van AV25 en DG11, worden in 2023 uitgevoerd en opgenomen in de begroting 2023 via de Perspectiefnota 2023-2027.

### Beschoeiingen

Voor de jaarlijkse vervanging van de beschoeiingen is in het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) 2021-2024 € 68.870 begroot en € 61.225 benut om drie houten beschoeiingen te vervangen voor kunststof beschoeiing.

De beschoeiing is op de volgende locaties vervangen: De Klipper, Langeland in Obdam en de Ruijterstraat in Ursem.

In de tabel hieronder ziet u een overzicht van de hierboven genoemde kapitaalgoederen.

Categorie	Beleidskaders	Vaststelling	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen	Looptijd	Financiële gevolgen (€)*	Achterstallig onderhoud
Wegen**	- Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)	Raad, 16-09-2013	CROW, niveau B	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (2013-2023)	10 jaar	992.000	Geen
	- Besluit omtrent kwaliteitsniveau wegen	Raad, 24-01-2012	CROW, niveau B		onbepaald	zie 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	67.000	Geen
Civiele kunstwerken	MJOP Civiele kunstwerken	21-04-2020	Conditiecijfer 7 'redelijk'	MJOP civiele kunstwerken	1 jaar	Zie MJOP	Geen
Beschoeiingen	MJOP beschoeiingen	02-11-2020	Conditiecijfer 7 'redelijk'	MJOP beschoeiingen	2 jaar	Zie MJOP	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/ begroting in 2022.

\*\* Inclusief kunstwerken en openbare verlichting

\*\*\* Inclusief baggeren, schouwwerk

\*\*\*\* Exclusief onderwijs

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

## Paragraaf 4 Financiering

### Inleiding

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

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

### Beleidsvoornemens

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

Ons treasurybeleid kent de volgende doelstellingen:

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

### Risicobeheer financieringsportefeuille

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

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

#### 1. Kasgeldlimiet

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

De kasgeldlimiet voor de gemeente Koggenland bedroeg in 2022 € 5,7 miljoen. Er zijn in 2022 diverse kasgeldleningen aangetrokken. De kasgeldlimiet is niet overschreden.

Kasgeldlimiet					
Bedragen x € 1.000					
Omschrijving					
<b>1. Toegestane kasgeldlimiet</b>					
Omvang begroting (lasten) 1 januari 2022	66.893				
Percentage kasgeldlimiet	8,50%				
Omvang kasgeldlimiet	5.686				
		<b>bedragen in euro's per kwartaal</b>			
		<b>kw1</b>	<b>kw2</b>	<b>kw3</b>	<b>kw4</b>
<b>2. Omvang vlottende schuld</b>					
Opgenomen gelden < 1 jaar	6.333	4.667	0	0	
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	
	6.333	4.667	0	0	
<b>3. Vlottende middelen</b>					

Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening courant	2.478	6.667	6.743	6.457
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	<u>2.478</u>	<u>6.667</u>	<u>6.743</u>	<u>6.457</u>
<b>4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)</b>	3.855	-2.000	-6.743	-6.457
Toegepaste kasgeldlimiet (1)	5.686	5.686	5.686	5.686
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1)- (4)	1.831	7.686	12.429	12.143

## 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 leningportefeuille spreidt de gemeente het renterisico op de vaste schuld. De norm wordt berekend door het begrotingstotaal te vermenigvuldigen met een door het Rijk vastgesteld percentage van 20%. Het totaal van renteherzieningen en de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden. De bedragen aan langlopende leningen waar de gemeente in 2022 een renterisico over liep, is in 2022 binnen de norm gebleven.

<b>Renterisiconorm</b>		
Bedragen x € 1.000		
Omschrijving	Begroting	Rekening
<b>Renterisico</b>		
1. Renteherzieningen	0	0
2. Te betalen aflossingen	1.491	824
3. renterisico (1+2)	<u>1.491</u>	<u>824</u>
<b>Renterisiconorm</b>		
4a. Omvang begroting 1 januari	66.893	82.714
4b. Vastgesteld percentage	20%	20%
4. Renterisiconorm (4a x 4b)	13.379	16.543
<b>Toets renterisiconorm</b>		
Renterisico op vaste schuld (3)	1.491	824
Renterisiconorm (4)	<u>13.379</u>	<u>16.543</u>
Ruimte (4-3)	11.888	15.719
<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 rente-omslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De berekende omslagrente wordt in beginsel zowel in de begroting als in de jaarrekening gebruikt, tenzij er sprake is van een relatief grote afwijking. Indien namelijk de werkelijke rentelasten over een jaar, die aan de taakvelden moeten worden doorbelast, meer dan 25% afwijken van de rentelasten die op basis van de voorgerecalculeerde rente-omslag zijn doorbelast, is de gemeente verplicht dit te corrigeren.

## Rentelasten

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

## Renteresultaat



Na afloop van het begrotingsjaar 2022 is gebleken dat de werkelijke rentelasten meer dan 25% afwijken. Het renteomslagpercentage in de jaarrekening is herberekend. Het renteresultaat van € 24 (zie onderstaand renteschema) is ontstaan door afronding.

#### Toerekening rente aan investeringen, grondexploitatie en taakvelden

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

Renteschema (€)		
	erbij/eraf	
externe rentelasten langlopende geldleningen	+	156.141
externe rentelasten kortlopende geldleningen	+	-12.176
externe rentebaten	-	-
		143.965
doorberekende rente:		
aan grondexploitaties	-	2.348
projectfinancieringen	-	-
		2.348
aan taakvelden toe te rekenen rente		141.617
rente over eigen vermogen	+	-
rente over voorzieningen	+	-
		-
aan taakvelden toe te rekenen rente		141.617
aan taakvelden toegerekende rente	-	141.641
		-
renteresultaat (positief)		-24

De omslagrente over de taakvelden en de grondexploitatie bedroegen in 2022 respectievelijk 0,24% en 0,18%.

#### **Financieringsbehoefte**

Er zijn in 2022 zes kasgeldleningen aangetrokken met een totaalbedrag van € 44 miljoen. Voor de aflossing van de kasgeldleningen is er een langlopende lening van € 10 miljoen met een looptijd van 20 jaar aangetrokken. Per ultimo 2022 bedroeg het saldo van kasgeldleningen € 0.

#### **Schatkistbankieren**

Schatkistbankieren houdt in dat de overtollige middelen van decentrale overheden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Dit betekent dat geld en vermogen niet langer bij 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. Per ultimo 2022 bedroeg het saldo schatkistrekening € 7 miljoen.

## Paragraaf 5 Bedrijfsvoering

### Inleiding

In deze paragraaf leggen wij verantwoording af op onze bedrijfsvoering op de gebieden: facilitair, personeel en organisatie, informatievoorziening en interne controle. Tevens leest u hier de verplichte verantwoording over klachten en de Wet open overheid.

### Facilitair

#### Herinrichting gemeentehuis

Het afgelopen decennium heeft de gemeente meer en meer complexe taken gekregen. En daarbij wordt van de gemeente een andere rol verwacht: (nog) veel meer in contact en in samenwerking met inwoners, ondernemers en instellingen. Bovendien verandert de manier van werken en de dienstverlening snel in een tijd van digitalisering en automatisering.

De uitbreiding van gemeentelijke taken is gepaard gegaan met een uitbreiding van het aantal medewerkers; medewerkers die in toenemende mate tijd- en plaatsafhankelijk werken. Het gemeentehuis wordt daarmee naast een locatie om te werken, vooral ook een plek voor ontmoeting en interactie met inwoners en ondernemers. Dit vraagt het nodige van bestuur en medewerkers, terwijl we weten dat het in deze arbeidsmarkt zeker voor kleinere gemeenten moeilijk is om goede medewerkers aan te trekken en te behouden.

Tegelijkertijd moeten we vaststellen dat het gemeentehuis ook voor de gemeenteraadsvergaderingen beperkingen heeft en dat er maatregelen nodig zijn op het gebied van onderhoud van de installaties en van verduurzaming. Wij hebben de gemeenteraad daarom een keuze voorgelegd, voor een herinrichting van het gemeentehuis waarmee het huidige hybride (deels thuis, deels op locatie) werken wordt ondersteund én er ruimte ontstaat om het maatschappelijk gebruik van het gemeentehuis te verbreden.

Op 17 januari 2022 stemde uw gemeenteraad in met het voorstel om een uitgewerkt plan voor deze herinrichting van het gemeentehuis op te stellen. In 2022 is het plan verder uitgewerkt tot een schetsontwerp met kostenraming. De vervolgstappen zijn om de raad in april 2023 een richtinggevend besluit te laten nemen voor de benodigde investering en – afhankelijk van dit besluit – in het najaar 2023 een definitief investeringsbesluit.

### Personeel en organisatie (HRM)

In 2022 heeft de organisatie de effecten van de krapte op de arbeidsmarkt ervaren. De organisatie is door een toename van werkzaamheden formatief gegroeid, wat heeft geleid tot veel nieuwe vacatures. In de huidige krappe arbeidsmarkt is het lastiger geworden om deze vacatures snel in te vullen met de juiste mensen. Ondanks een langere werving, vinden we nog steeds de juiste medewerkers, die onze organisatie komen versterken. Externe inhuur is door de langere wervingsperiode nodig, maar ons uitgangspunt blijft dat externe inhuur tijdelijk van aard en wij medewerkers aan ons willen binden.

#### Goed en aantrekkelijk werkgeverschap

Goed werkgeverschap staat in de gemeente Koggenland hoog in het vaandel. We zijn trots op onze medewerkers. De arbeidsmarkt is krap en dit vormt voor nu en de komende jaren een belangrijk aandachtspunt. Deze krapte vraagt ook om aantrekkelijk werkgeverschap, een andere, creatieve benadering om medewerkers te binden aan de organisatie en het boeien van medewerkers, onder andere door het bieden van interne doorgroeimogelijkheden en het aanbieden van (individuele) opleidingen.

In 2021 is Koggenland uitgeroepen tot beste werkgever in onze gemeentegroote. Als gemeente zijn we blij met deze titel, het motiveert ons om sterke punten te behouden en verbeterpunten verder aan te pakken. We willen dit vasthouden en zelfs nog beter worden. Om onze positie als werkgever zichtbaar te maken en aantrekkelijk werkgever te zijn en blijven is in 2022 gestart met het project arbeidsmarktcommunicatie en de implementatie van een nieuw functiewaarderingsstelsel.

#### Arbeidsmarktcommunicatie

Het project arbeidsmarktcommunicatie valt uiteen in het traject van employer branding, waarin het werkgeversmerk van de gemeente Koggenland goed wordt neergezet. Dit traject wordt gecombineerd met een “werken bij” website voor de vacatures van de gemeente. Dit project is in 2022 gestart en zal in het tweede kwartaal van 2023 worden afgerond, waarna er verder aandacht wordt gegeven aan de arbeidsmarktcommunicatie.

#### Functiewaarderingsstelsel

De implementatie van het nieuwe functiewaarderingsysteem HR21 is in 2022 gestart en loopt door in 2023. Doel van het nieuwe functiewaarderingsysteem is dat alle functies van de organisatie opnieuw worden beschreven en gewogen, zodat de organisatie blijft beschikken over een actueel functiehuis en actuele inschaling van de functies, wat bijdraagt aan een aantrekkelijk werkgever zijn en blijven.

#### Opleiden

De organisatie heeft in 2022 de Leergang ambtenaar met impact opnieuw twee keer georganiseerd voor medewerkers. De leergang wordt met veel enthousiasme door de medewerkers ontvangen en zal ook in 2023 verder worden voortgezet. Tevens is voor de leidinggevende de leergang leidinggeven met impact georganiseerd.

#### Organisatieontwikkeling

Per 1 januari 2022 werkt de gemeente Koggenland volgens een nieuwe organisatiestructuur die aansluit bij de missie, visie en organisatiedoelstellingen. De organisatie bestaat uit drie afdelingen, te weten: de afdeling Dienstverlening, afdeling Bedrijfsvoering en de afdeling Bestuur. De afdelingen bestaan uit meerdere teams met verschillende disciplines en zijn gericht op de doelgroep die zij bedienen, zodat deze doelgroep ook centraal staat. Daarnaast moet de nieuwe organisatiestructuur het mogelijk maken dat de organisatie schaalbaar en wendbaar is om te kunnen anticiperen op ontwikkelingen. Als organisatie werken wij ook hybride. Plaats- en tijdonafhankelijk werken gaat niet meer weg binnen onze organisatie en wordt steeds verder ingebed in onze cultuur, werkprocessen en dienstverlening, waarbij medewerkers hierin gefaciliteerd worden.

#### *Teamontwikkeling*

Met de start van de nieuwe structuur per 1 januari 2022 zijn de teams gestart met de doorontwikkeling van het team binnen deze structuur. De teams weten welke werkzaamheden er onder hun verantwoordelijkheden vallen en hebben aan de hand van teamontwikkelingssessies gepresenteerd hoe zij vorm willen geven aan de uitvoering van deze werkzaamheden en hoe zij de doelgroep willen bedienen. Op basis van de uitkomsten van de presentaties worden de plannen van de teams in 2022 en 2023 geïmplementeerd.

#### **Informatievoorziening**

##### SSC DeSom

Op 20 juni 2022 heeft uw gemeenteraad de motie SSC DeSom als ICT-partner unaniem aangenomen. Om antwoord te geven op de vier punten genoemd in de motie hebben wij meerdere deelonderzoeken uitgevoerd. De uitkomsten van deze deelonderzoeken hebben wij samengevat in het rapport "Gemeente Koggenland en SSC DeSom - Een nieuwe koers bepalen". De afhandeling van de motie inclusief de (onderzoeks)rapporten hebben wij u in februari 2023 aangeboden.

#### Informatiebeveiliging

Vanuit onze wettelijke verplichting, de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), hebben we invulling gegeven aan strategisch beleid, beleid logische toegangsbeveiliging en het wachtwoordenbeleid. Daarnaast hebben we zichtbare stappen gemaakt op mens & organisatie-vlak. Rollen & verantwoordelijkheden en informatiebeveiliging in projectbeheer hebben we verder gedefinieerd. We hebben hiermee onze doelstelling: "groeien in volwassenheidsniveau" behaald. Zo zijn we sinds Q4 2022, niveau twee waardig (herhaalbaar), daar waar wij streven naar niveau vier (beheerst en meetbaar). Daarnaast zijn wij in 2022 gestart met een nieuwe e-learning training (Arda) die we aanbieden aan al onze medewerkers, zowel interne als externe medewerkers. Dit interactieve platform maakt medewerkers bewust van hun rol en verantwoordelijkheid bij de cybersecurity in de organisatie.

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

Via de Eenduidige Normatiek Single Information Audit (ENSIA) leggen we verantwoording af over onze informatiebeveiliging. De gemeente Koggenland heeft in 2022 het proces aangescherpt. Zo ligt de verantwoordelijkheid meer bij de vakspecialisten en heeft de Ensia-coördinator de coördinerende rol op zich genomen. De gemeente Koggenland staat er in 2022 positief voor. Dit is herleidbaar uit de rapportages – gegenereerd en opgesteld op 31-12-2022, vanuit de Ensia-tool. De gemeente Koggenland voldoet aan alle normen. Het college heeft dat met een collegeverklaring bekrachtigd. Het college heeft verklaard dat bij de gemeente Koggenland op 31 december 2022 de interne beheersingsmaatregelen (in opzet en bestaan) voldoen aan de geselecteerde normen voor DigiD. Het college heeft verklaard dat de gemeente voor Suwinet aan alle normen voldoet, met uitzondering van de niet-Suwi taken Burgerzaken. Deze aansluiting is inmiddels afgekoppeld. 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) en Wet politiegegevens (Wpg)

1. In 2022 hebben we hard gewerkt aan het in stand houden van het niveau van gegevensbescherming. Er is tijdelijk extra capaciteit beschikbaar gekomen om te ondersteunen in het uitvoeren en verbeteren van het privacybeleid. Ons privacy beleid staat daarin niet op zichzelf. Het maakt onderdeel uit van een reeks aan maatregelen en documenten om de bescherming van persoonsgegevens binnen de gemeentelijke organisatie te optimaliseren. Dit gaat bijvoorbeeld over bewustwording en beveiliging, maar ook over transparantie en privacy by design in softwareproducten.

De bescherming van persoonsgegevens binnen de gemeentelijke organisatie is geen zaak van één persoon, maar van belang voor iedereen in de organisatie. Het is een belangrijk onderdeel van ieders functie en dagelijks handelen. In 2022 hebben wij met verschillende acties ingezet op het verhogen van het bewustzijn van onze medewerkers. Meest in het oog springende activiteit is de (hierboven al eerder benoemde) e-learning informatiebeveiliging en privacy Arda. Iedere medewerker neemt, op meerdere momenten in het jaar, deel aan verschillende digitale trainingen over bijvoorbeeld phishing, datalekken en een goede omgang met persoonsgegevens.

Door een wetswijziging is de Wet politiegegevens (Wpg) van toepassing geworden op het werk van buitengewoon opsporingsambtenaren (boa's). De Wpg stelt aanvullende eisen aan de omgang met gegevens die worden gebruikt voor opsporingstaken. Voor ons komt dit tot uiting in het ruimtelijk domein (onze boa's op straat) en het sociaal domein (onze leerplichtambtenaren). De wetgever hecht veel waarde aan de aantoonbare naleving van deze wetgeving. In die hoedanigheid heeft zij een jaarlijkse interne audit en een vierjaarlijkse externe privacy audit verplicht gesteld. In 2022 is de eerste externe audit uitgevoerd en aangeleverd bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Uit deze audit blijkt dat er voor gemeente Koggenland ruimte voor verbetering is in de naleving van deze wetgeving. Hier hebben we een verbeterplan voor opgesteld dat in 2023 wordt uitgevoerd.

Onze Functionaris Gegevensbescherming (FG) oordeelt dat wij gedurende 2022 grotendeels hebben voldaan aan de formele vereisten van de Avg. Via het jaarverslag AVG/Wpg 2022 hebben wij u verder geïnformeerd over de waarnemingen van de FG over het afgelopen jaar.

#### **Interne controle**

##### Administratieve organisatie/interne beheersing (AO/IB)

In 2022 is er een rechtmatigheidsadviseur aangenomen. De rechtmatigheidsadviseur voert de verbijzonderde interne controles (VIC) uit ter aanvulling op de reeds bestaande interne controle maatregelen. Het doel is het tijdig opsporen en corrigeren van onvolkomenheden in de uitvoering van processen en deze vervolgens te verbeteren. Hierdoor levert de VIC een bijdrage aan de interne beheersing van bedrijfsprocessen en staat ten dienste aan het management en het college.

##### Rechtmatigheidsverantwoording

Er wordt al enkele jaren gesproken over de rechtmatigheidsverantwoording. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is geregeld in de Wet versterking decentrale rekenkamers (Wvdr). Het wetsvoorstel is in september 2022 aangenomen door de Eerste kamer en treedt in werking vanaf verslagjaar 2023.

Dit betekent dat het college verantwoording gaat afleggen over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening. Nu doet de accountant dit. De rechtmatigheidsverantwoording, wat een standaard model tekst is, wordt vanaf volgend jaar opgenomen in de jaarrekening.

De raad stelt vast welke informatie over de rechtmatigheid opgenomen wordt in de paragraaf Bedrijfsvoering. Ook stelt de raad de verantwoordingsgrenzen vast. Een voorstel aan de raad hiertoe is in de maak.

#### **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 2022 zijn er elf klachten ingediend. Acht hiervan zijn informeel afgehandeld. De andere drie klachten zijn afgehandeld via de klachtenprocedure.

### **Wet open overheid**

In dit gedeelte wordt de openbaarheidsparagraaf van onze gemeente over de implementatie van de Wet open overheid (hierna: Woo) nader uiteengezet. De openbaarheidsparagraaf over de Woo is een nieuwe verplichte paragraaf waar wij als gemeente in de jaarlijkse begroting en verantwoording aandacht aan dienen te besteden. Dit is ten aanzien van onze beleidsvoornemens en de uitvoering inzake de Woo.

Sinds 1 mei 2022 is de Woo ingevoerd. Een nieuwe wet die ingrijpende gevolgen met zich meebrengt voor onze organisatie. Zo kent de Woo een aantal belangrijke (nieuwe) verplichtingen voor de gemeente, waaronder de verplichting tot actieve openbaarmaking van documenten uit elf informatiecategorieën.

De verplichting tot de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën is nog niet in werking getreden, met uitzondering van de categorie wet- en regelgeving. De datum van inwerkingtreding verschilt per informatiecategorie. Er wordt op een later moment bij Koninklijk Besluit bekend gemaakt welke termijnen gehanteerd worden.

De invoering van de Woo betekent dat wij deze dienen te implementeren binnen onze informatie-inrichting, processen en werkwijzen binnen de gehele organisatie.

In 2022 zijn wij met een aantal overstijgende activiteiten gestart om de Woo binnen onze gemeente te implementeren:

1. We hebben het ambitieniveau met betrekking tot de actieve openbaarheid van de documenten vastgesteld. Wij hebben daarbij besloten om de wettelijke fasering van de Woo te volgen. Daarnaast willen wij een drietal nog nader te bepalen onderwerpen, actief openbaar maken waarvoor geen wettelijke verplichting tot actieve openbaarmaking geldt.
2. De wettelijke verplichtingen van de Woo zijn vertaald naar Woo-doelen voor onze gemeente, waarbij we beogen om te werken naar een digitale toegankelijkheid en transparantie van informatie. Binnen deze doelstellingen werken we samen aan een betrouwbare, open en betrokken gemeente. Voor onze gemeente houdt dit in dat we het voorgaande gaan omzetten naar Woo-proof werken.
3. Wij hebben het ambitieniveau en onze Woo-doelen omgezet in een korte- en een lange termijn-aanpak, welke uit verschillende implementatiefases en onderliggende Woo-gerelateerde projecten bestaat. Hiervoor hebben wij de benodigde stappen gezet om een goede fundering voor het Woo-proof werken te organiseren.
4. In het verlengde hiervan zijn we gestart met passende communicatie en begeleiding om onze medewerkers voldoende mee te nemen in deze veranderopgave. Onderdeel daarvan is het opstellen van een instructie waarin we onze medewerkers meenemen in Woo-proof werken. Hierin wordt onder meer beschreven wat de Woo voor de dagelijkse werkzaamheden van onze medewerkers inhoudt.
5. Tevens hebben wij gedurende het afgelopen jaar een Woo-contactpersoon voor onze organisatie aangewezen die onze inwoners dan wel anderen, informeert over de beschikbaarheid van informatie.

Ten aanzien van de passieve openbaarmaking van informatie is het tenslotte van belang om te vermelden dat wij in 2022 in totaal achttien Woo-verzoeken hebben ontvangen. Aan twaalf Woo-verzoeken zijn we tegemoetgekomen. Aan vijf Woo-verzoeken konden wij niet tegemoetkomen omdat de gevraagde informatie niet bij ons aanwezig was en een Woo-verzoek is ingetrokken.

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

#### Financieel belang

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

#### Soorten verbonden partijen

Verbonden partijen kun je onderverdelen in:

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

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

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de gemeenschappelijke regelingen en vennootschappen 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 Westfrieze gemeenteraden. Door het stellen van gezamenlijke Westfrieze kaders voor regionale samenwerking ontstaat meer grip en sturing op regionale samenwerking door de raden. Dit draagt bij aan de betrokkenheid van de raden en daarmee aan de effectiviteit van regionale samenwerking. Zo zijn er de Westfrieze 5, de Hoornse 10 en het Pact van Westfriesland.

#### *Westfrieze 5*

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

#### *De Hoornse 10*

De Hoornse 10 betreffen tien spelregels die specifiek van toepassing zijn op de interactie met de gemeenschappelijke regelingen.

#### *Pact van Westfriesland*

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

#### Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen

##### *Notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen*

Op 5 februari 2018 heeft de gemeenteraad de notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. In deze notitie zijn allerlei voorstellen gedaan die betrekking hebben op de schriftelijke informatievoorziening, procedureafspraken en formele besluitvorming (zoals onder andere zienswijzprocedure kadernota, toegankelijk maken stukken algemeen bestuursvergaderingen en de betrokkenheid van de raadsleden te

faciliteren door bijvoorbeeld werkbezoeken). Deze voorstellen, gecombineerd met de verplichting van de colleges om de Gemeenteraden actief te informeren over gemeenschappelijke regelingen, maken het voor gemeenteraden mogelijk dat zij beter inhoudelijk betrokken worden bij het werk van de gemeenschappelijke regelingen.

#### *Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR)*

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

#### **Ontwikkelingen**

Per 1 juli 2022 is Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. De bedoeling van de wetswijziging is dat de gemeenteraden meer invloed hebben op de gemeenschappelijke regelingen. De Regietafel, die in 2018 is opgericht met het doel de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beter te laten functioneren, neemt het voortouw bij de implementatie van de wijzigingen. In oktober 2022 hebben het college en de raad van de Regietafel een plan van aanpak ontvangen. Dit plan van aanpak is in de raad van februari 2023 vastgesteld.

#### **Bijdragen aan verbonden partijen**

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

Bijdrage aan verbonden partijen (x € 1.000)	Rekening	Begroting	Rekening
	2021	2022	2022
<b><u>Gemeenschappelijke regelingen</u></b>			
Archeologie Westfriesland	13	13	13
Afvalbedrijf Westfriesland (ABWF)	0	6	7
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)	901	867	874
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	143	142	142
Ondersteuning bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	62	84	84
Recreatieschap Westfriesland (RSW)	131	133	133
Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)	963	978	1.071
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)	1.588	1.586	1.580
Westfries Archief	186	188	188
WerkSaam Westfriesland	705	747	702
<i>Totaal gemeenschappelijke regelingen</i>	4.692	4.744	4.794
<b><u>Vennootschappen en coöporaties</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	51	51	52
<i>Totaal vennootschappen en coöporaties</i>	51	51	52
<b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>	<b>4.743</b>	<b>4.795</b>	<b>4.846</b>

#### **Gemeenschappelijke regelingen**

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

<b>Archeologie Westfriesland (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 2022 € 13.000
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 5.4 Musea
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van deze regeling is om op beleidsmatig en uitvoerend niveau gezamenlijke belangen te behartigen op het gebied van archeologie.
Risico's	Geen risico's 2022 bekend.

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

<b>Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)</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	Jaarlijkse vaste bijdrage Bijdrage 2022 € 7.000
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, aandeelhouderszaken 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	-47	2.931	2.313	48 N



JR2022	-47	39	2.313	1.592	6 N
--------	-----	----	-------	-------	-----

### Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, , Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen en Dagelijks bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 874.000 (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>- Beschermen tegen natuurlijke of opzettelijke bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting;</li> <li>- Bevorderen individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg.</li> </ul>
Risico's	Risico's GR-taken: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Doorontwikkeling JGZ, ziekteverzuim JGZ, hogere instroom Veilig Thuis, informatiebeveiliging en privacybescherming en kostenstijgingen.</li> </ul> Risico's aanvullende diensten: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Medische arrestantenzorg en reizigersadvisering.</li> </ul>

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	1.373 V
JR2020	1.600	1.877	15.447	16.875	221 V
JR2021	1.877	1.659	16.875	26.601	90 V
JR2022	1.659	-1.954	26.601	25.057	3.691 N

### 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 2022 € 142.000
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	Claims, datalek van geregistreerde gegevens, aanbestedingsrisico's, projecten ten laste van het rekeningresultaat, pandemie, Omgevingswet en het Digitaal stelsel Omgevingswet .

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
JR2022	5.978	4.841	5.326	5.494	1.110 V

<b>Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (OBSW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (centrumgemeente-constructie)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Niet van toepassing, accent van deze regeling ligt meer op beleidsafstemming of coördinatie.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 84.000
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.1 bestuur en 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Doelstelling en openbaar belang	Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio West-Friesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. Er zijn de volgende portefeuillehoudersoverleggen: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Mdivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden);</li> </ul>

- VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie);
- ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).

Aan deze regeling zijn de volgende taken toegevoegd:

- Regionale urgentiecommissie huisvesting;
- Coördinatie regionaal jeugdbeleid;
- Doelgroepenvervoer voor West-Friesland;
- Pact van Westfriesland.

Risico's

Er waren voor 2022 geen risico's bekend.

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

### Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Bovenkarspel
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen en dagelijks bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 133.000
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	Langdurige afwezigheid van werknemer door ziekte, beëindiging overeenkomst door verhuurders/pachters, uittreden van gemeente uit gemeenschappelijk regeling, imagoschade en gevolgen klimaatverandering.

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
JR2022	1.860	1.765	1.669	1.238	1 V

### Shared Service Center DeSom

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
------------	-----------------------------

Vestigingsplaats	Wognum
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 1.071.000
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	Cyberaanvallen/cybercriminaliteit, geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen, incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers, ontvlechting van WerkSaam, beëindiging contracten met leveranciers, tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	616	1.054	2.290	2.161	727 V
JR2020	1.054	1.312	2.161	2.369	1.049 V
JR2021	1.312	344	2.369	4.761	150 V
JR2022	344	235	4.761	4.538	74 V

<b>Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)</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, Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 1.580.000
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

Risico's

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.

Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over in een arbeidsovereenkomst, BTW plicht over activiteiten van de meldkamer Noord-Holland aan VRNHN, langdurige uitval, IT-dreigingen, tekort ambulanceverpleegkundigen, materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten en aanbestedingsclaim.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	5.010	5.327	53.311	51.688	636 V
JR2020	5.327	8.228	51.688	48.257	3.425 V
JR2021	8.228	7.988	48.257	38.246	3.145 V
JR2022	7.988	6.756	38.246	41.948	798 V

**WerkSaam Westfriesland**

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Dagelijks en Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis van een verdeelsleutel (op basis van aantal inwoners en uitkeringsgerechtigden). Bijdrage bedrijfsvoering 2022 € 702.000
Relatie programma en taakveld	Programma 2 Welzijn en zorg, taakveld 6.1 Inkomensregelingen
Doelstelling en openbaar belang	WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet, Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW), Inkomensvoorzieningen voor oudere en arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen (IOAW en IOAZ), het bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz), Laaggeletterdheid volgens de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) en de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) uit voor de Westfriesse gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven.
Risico's	Ontwikkeling toegevoegde waarde (het saldo tussen omzet van de leerwerkbedrijven en de directe kosten).

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	7.470	7.144	12.067	15.201	1 V
JR2020	7.144	7.762	15.201	21.850	349 V
JR2021	7.762	11.399	21.850	18.106	1.981 V
JR2022	11.399	9.386	18.106	15.738	487 V

**Westfries Archief (WFA)**

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2022 € 188.000
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	Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel, diefstal of verlies van cultureel erfgoed wegens calamiteit, storingen in de klimaatbeheersingsinstallaties fysieke depots, leveranciersrisico digitalisering en restauraties, sterke verhoging energiekosten, vertrek van medewerkers met specialistische kennis en storingen van het digitale archiveringssysteem.

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
JR2022	469	327	387	382	42 N

## Deelnemingen

Alliander NV	
Rechtsvorm	Vennootschap (NV)
Vestigingsplaats	Arnhem
Deelnemende partijen	De aandelen van Alliander zijn in handen van de provincies en gemeenten
Bestuurlijk belang	Participatie via aandelen. De gemeente heeft als aandeelhouder 125.049 aandelen
Financieel belang	De nominale waarde van de aandelen. Deze bedraagt € 45.378.
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.5 Treasury
Doelstelling en openbaar belang	Is een netwerkbedrijf energievoorziening en is bezig met de voorbereiding op de toekomst voor duurzame en heeft hoogwaardige kennis van energienetwerken, - energietechniek en innovaties.
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
JR2022	4.470 mln	4.570 mln	5.730 mln	6.106 mln	205 mln V

#### Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)

Rechtsvorm	Vennootschap (NV)
Vestigingsplaats	Den Haag
Deelnemende partijen	Gemeenten, provincies, één hoogheemraadschap en de Nederlandse staat
Bestuurlijk belang	Participatie via aandelen. De gemeente heeft als aandeelhouder 29.016 aandelen.
Financieel belang	De nominale waarde van de aandelen. Deze bedraagt € 70.287.
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.5 Treasury
Doelstelling en openbaar belang	De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. Draagt bij aan het laag houden van de kosten voor de realisatie van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
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
JR2022	5.062 mln	4.615 mln	143.995 mln	107.459 mln	300 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 2022 een subsidiebijdrage van € 52.000 ontvangen.



Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 4.1 Economische ontwikkeling
Doelstelling en openbaar belang	Bevorderen onderlinge samenwerking binnen de regio waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt en stimulering van de economische structuur en daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord.
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	1.185	2.617	2.748	70 V
JR2022	1.185	niet bekend	2.748	niet bekend	niet bekend

## Paragraaf 7 Grondbeleid

### Inleiding

Met het gemeentelijk grondbeleid wordt de ruimtelijke ontwikkelingen gefaciliteerd. 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 winstnemering;
- 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.

### Wijze waarop 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 2024 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 bouw kavels 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 maakt om haar taak te kunnen uitvoeren, worden verhaald 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, Opslagterrein Ooms Scharwoude, locatie Bovebo 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 grondexploitatie

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

#### Prognose resultaten grondexploitaties

**Actuele prognose te verwachten resultaten totale grondexploitatie**

**(x € 1.000)**

Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2022	Verwachte lasten (resterende looptijd)	Verwachte baten (resterende looptijd)	Verwacht resultaat 31- 12-2022
Lijsbeth Tijs*	670 V	506	2.141	2.305 V
Hofland II**	1.107 V	674	-	433 V
De Tuinen	157 V	4.907	7.628	2.878 V
Tuindersweijde-Zuid	1.914 N	5.824	11.100	3.362 V
Avenhorn West	1.669 N	12.752	21.418	6.997 V
De Omloop	9 N	843	1.029	177 V
Het Veer	46 N	1.765	1.815	4 V
	<b>1.704 N</b>	<b>27.271</b>	<b>45.131</b>	<b>16.156 V</b>

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

\*\* In 2019 heeft winstafdracht plaatsgevonden van € 772.500. In 2022 heeft winstafdracht van € 900.000 plaatsgevonden. Dit verwerkt in de boekwaarde.

De grondexploitaties moet wettelijk minimaal één keer per jaar geactualiseerd worden. De gemeente Koggenland actualiseert de grondexploitaties twee keer per jaar. Eén keer voor de jaarrekening en één keer voor de zomernotitie. Wanneer bij een ontwikkeling grote en/of risicovolle wijzigingen worden voorzien, wordt de bijbehorende grondexploitatie tussentijds geactualiseerd.

De actualisatie van de grondexploitaties geven de volgende resultaten met prijspeil 1 januari 2023.

Actuele prognose te verwachten resultaten grondexploitaties (x € 1.000)				
Grondexploitatie	Aanvang exploitatie	verwacht resultaat per 1- 1-2022	Verwacht resultaat per 1-1- 2023	
Lijsbeth Tijs	2007	1.669 V	2.305 V	
Hofland II	2005	1.247 V	433 V	
De Tuinen	2018	1.501 V	2.878 V	
Tuindersweijde-Zuid	2019	1 V	3.362 V	
Avenhorn West	2021	2.754 V	6.997 V	
De omloop	2022	179 V	177 V	
Het Veer	2022	10 V	4 V	
		<b>7.361 V</b>	<b>16.156 V</b>	

### Algemeen

In 23 juni 2022 heeft het college nieuwe grondprijzen vastgesteld. De gemeenteraad is door middel van een memo op de hoogte gebracht. Door het verhogen van de grondprijzen wordt het begroot resultaat van de grondexploitaties De Tuinen, Lijsbeth Tijs en Avenhorn-West positief gewijzigd.

### 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 is met omgevingsvergunning op de markt gebracht. De woningen gaan 1<sup>e</sup> kwartaal 2023 in verkoop. De planning is dat de grondexploitatie eind 2024 kan worden afgesloten. Financieel is de grondexploitatie gezond.

### Hofland II

Plan Hofland II is in 2005 in exploitatie genomen. In 2022 is de laatste bouwgrond verkocht en is gestart met de bouw van de laatste woningen. De woningen worden in 2023 opgeleverd. De planning is dat de grondexploitatie eind 2025 kan worden afgesloten. Financieel is de grondexploitatie gezond.

### 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 afgerond. Voor het vervolg wordt in 2023 het bestemmingsplan in procedure gebracht, wordt het restant bouwrijp gemaakt en de verkoop van de volgende fase in voorbereiding genomen. De looptijd van de grondexploitatie is tot 2033. De grondexploitatie is financieel gezond.

### 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 heeft de gemeenteraad in december 2022 de grondexploitatie samenwerkingsverband Tuindersweijde-Zuid vastgesteld. Voor deel 1 van het plan is het bestemmingsplan in 2022 onherroepelijk geworden. Voor het overige deel van het plan is het bestemmingsplan in 2023 in procedure gebracht.

In 2022 is het plangebied groter geworden door de aankoop van Braken 10 (varkenshouderij). Hierdoor is ontwikkeling binnen de geurcirkel mogelijk geworden. In het plan zijn hierdoor circa 480 woningen voorzien. Het resultaat van de grondexploitatie is mede door de uitbreiding van het plangebied hoger geworden.

### 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 financieel gezond.

### De Omloop Zuidermeer

De raad heeft in september 2022 de grondexploitatie van de ontwikkeling De Omloop vastgesteld.

De ontwikkeling De Omloop Zuidermeer wordt geheel ontwikkeld in Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) en bestaat uit 16 woningen. In 2022 is gewerkt aan een stedenbouwkundig plan. In 2023 wordt het bestemmingsplan in procedure gebracht.

### Ontwikkeling Het Veer Avenhorn (vrijkomende schoollocatie)

In 2022 zijn de scholen gesloopt en het terrein vrijgemaakt voor ontwikkeling. In 2023 wordt het bestemmingsplan in procedure gebracht. In het plan zijn circa 44 woningen voorzien. Een deel van de woningen is in beeld voor Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO). Het resultaat van de grondexploitatie is financieel 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 zijn in 2022 opgeleverd. De grondexploitatie is 31-12-2022 afgesloten.

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 totale winst voor de gemeente van deze ontwikkeling is € 1.030.052.

### **Beleid winstneming**

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 acht actieve grondexploitaties van de gemeente verkeren Avenhorn-West en 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 Woningbedrijf

In 2022 speelden er voor het Woningbedrijf diverse ontwikkelingen op het gebied van professionalisering, verduurzaming en nieuwbouw van huurwoningen

Het aantal huurwoningen bedraagt per 31 december 2022:

Aantal huurwoningen 31-12-2022	
Spierdijk	60
Ursem (inclusief Rustenburg)	185
Berkhout	84
Avenhorn (inclusief Grosthuisen)	160
Obdam	13
Zuidermeer	13
Scharwoude	15
Oudendijk	13
De Goorn	260
<b>Totaal</b>	<b>803</b>

### Ontwikkelingen

In 2022 heeft het kabinet aangekondigd dat vanaf 2026 de hybride warmtepomp de standaard wordt voor het verwarmen van onze woningen. De gevolgen hiervan worden in de meerjarenonderhouds-plannen en -begroting verwerkt.

In de Nationale prestatieafspraken voor de Volkshuisvesting zijn afspraken gemaakt over de verduurzaming van corporatiewoningen met een E-, F- of G gelabelde woningen. In 2028 zijn er geen sociale huurwoningen meer met een slecht energielabel.

Om de huurders te laten profiteren van deze verduurzaming is afgesproken dat zij geen huurverhoging krijgen na isolatiemaatregelen. In de plannen van het gemeentelijk Woningbedrijf worden alle D-, E-, F- of G gelabelde woningen aangepakt tot en met 2026. Daarmee voldoen we ruim aan de Nationale prestatieafspraken. De afspraken over het uitblijven van de huurverhoging gaan we aanpassen in de portefeuillestrategie van het gemeentelijk Woningbedrijf.

### Beleidsuitgangspunten

In de raad van februari 2022 is het verkoopbeleid huurwoningen van het gemeentelijk woningbedrijf vastgesteld. Het huurbeleid is vastgesteld in de raad van juli 2022.

### Portefeuillestrategie

Er is in 2022 een start gemaakt met het updaten van de bestaande huurovereenkomsten van het gemeentelijk vastgoed. Aansluitend wordt in 2023 de portefeuillestrategie en transformatieopgave opgesteld. Met het tussentijds aanpassen van de portefeuillestrategie van het gemeentelijk Woningbedrijf is nog niet gestart.

### Verduurzaming huurwoningen

In 2022 is gestart met de pilotproject voor de verduurzaming van acht huurwoningen in Ursem. De resultaten worden meegenomen in het vervolg van de verduurzamingsopgave. De achterstand in de aantallen betekent dat we in de komende jaren tot en met 2026 meer woningen gaan moeten verduurzamen.

### Onderhoud

#### *Dagelijks onderhoud huurwoningen*

Het dagelijks onderhoud is via een Europese aanbesteding in de markt gezet. Sinds juni 2022 werken we samen met ETRO Vastgoedzorg.

#### *Meerjarenonderhoudsplannen*

De onderhoudsbehoefte van het vastgoed is geïnventariseerd en verwerkt in een meerjarenonderhoudsplan en -begroting. Het vaststellen van de meerjarenonderhoudsplannen gebeurt in 2023. Voordat we dit doen stemmen we de uitvoeringsplanning voor de verduurzaming van ons vastgoed af met de planning van het meerjarenonderhoud.

## Paragraaf 9 Oekraïne

### **Inleiding**

Op 24 februari 2022 viel Rusland Oekraïne binnen en startte daarmee een oorlog die nog steeds voortwoedt. Deze oorlog heeft veel impact op de wereld. Op verschillende terreinen is dit voelbaar. O.a. humanitair, economisch, de energiemarkt en de wereld voedsel voorraad.

### Activiteiten

Ook op Koggenland heeft dit impact. Begin maart zijn wij gestart met het zoeken naar en het inrichten van een opvanglocatie. Die hebben wij gevonden in Scharwoude, waar het een voormalig kantoor is omgebouwd tot opvanglocatie voor maximaal 144 vluchtelingen. Daarnaast hebben de inwoners van onze gemeente ook het nodige gedaan om vluchtelingen op te vangen, ruim 150 vinden hun onderdak bij inwoners en bedrijven. Deze mensen zijn ingeschreven in de gemeentelijke basisregistratie, er is scholing geregeld voor de kinderen, er is bemiddeld bij het zoeken naar werk en ook hebben wij de financiële achtervang verzorgd door het verstrekken van leefgeld.

### Kosten

Door deze oorlog zijn o.a. de energieprijzen, de voedselprijzen en de bouwkosten enorm gestegen. Het rijk geeft op een aantal gebieden en voor een aantal doelgroepen financiële ondersteuning. Deze ontwikkelingen en kostenstijgingen hebben ook invloed op de gemeente. Onze bouwkosten voor woningen en de buitenruimte stijgen fors. Materialen zijn lastiger te krijgen. Dit verklaart ook een aantal overschrijdingen op een aantal budgetten. Het rijk heeft ook de gemeente gecompenseerd voor de kosten die de gemeenten heeft gemaakt voor de opvang van de Oekraïense vluchtelingen.



## Jaarrekening

## Overzicht van baten en lasten

### Overzicht van baten en lasten

In dit overzicht wordt een integraal beeld gegeven 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 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
Programma Dienstverlening & Bestuur	15.192	16.067	16.389	16.245
Programma Welzijn & Zorg	27.992	22.120	25.634	25.838
Programma Wonen & Ondernemen	18.996	18.743	21.045	17.806
Algemene dekkingsmiddelen	320	140	1.129	603
Overhead	8.345	8.898	9.886	10.502
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	45	45	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>70.845</b>	<b>66.013</b>	<b>74.128</b>	<b>70.994</b>
Programma Dienstverlening & Bestuur	4.139	3.437	3.645	3.534
Programma Welzijn & Zorg	6.059	5.262	6.530	7.280
Programma Wonen & Ondernemen	14.034	12.942	14.604	13.211
Algemene dekkingsmiddelen	40.810	41.882	44.859	46.614
Overhead	1.854	1.982	1.983	2.728
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>66.896</b>	<b>65.505</b>	<b>71.621</b>	<b>73.367</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>-3.949</b>	<b>-508</b>	<b>-2.507</b>	<b>2.373</b>
<i>Stortingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	4.000	0	4.017	4.016
Programma Welzijn & Zorg	0	0	1.834	1.834
Programma Wonen & Ondernemen	890	880	9.079	6.791
<b>Totaal stortingen</b>	<b>4.890</b>	<b>880</b>	<b>14.930</b>	<b>12.641</b>
<i>Onttrekkingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	4.369	716	4.810	4.121
Programma Welzijn & Zorg	6.010	572	3.461	3.086
Programma Wonen & Ondernemen	1.124	100	9.166	7.091
<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>11.503</b>	<b>1.388</b>	<b>17.437</b>	<b>14.298</b>
<b>Totaal mutaties reserves</b>	<b>-6.613</b>	<b>-508</b>	<b>-2.507</b>	<b>-1.657</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.031</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 2022 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)				
Pr.	Incidentele lasten	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022
	1 Exploitatiekosten informatieplan 2022	105	105	10
	1 Incidentele loonsom	716	716	-
	2 Jeugdzorg	910	910	788
	2 Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	222	22	243
	2 Na-corona-activiteiten	35	35	7
	2 Beleidsplan MOBW	240	240	179
	2 Stimulering sport (regeling vervalt per 2024)	58	58	86
	3 Kosten omgevingswet	39	39	88
	1 Bijdrage SSC DeSom		78	78
	1 Uitvoeringskosten energietoeslag		25	
	1 Versnelde invulling beleidsmedewerker Woo		40	
	1 HR projecten		75	
	1 Verbeterplan Wet politiegegevens		35	0
	1 Storting in voorz. St. Eigen Woningbezit		430	439
	1 Implementatie Woo		54	37
	2 inhuur beleidscapaciteit		31	44
	2 Ondertussengroep inburgering		34	-
	2 regionale project inburgering		58	13
	2 energietoeslag per huishouden € 800		496	514
	2 Bijstelling WerkSaam Voorjaarsnota 2022		-281	-306
	2 Oekraïne		1.314	1.897
	2 Meerkosten jeugdzorg		300	300
	2 Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden		155	93
	2 Ontmoetingsmarkt		55	7
	2 Coronasteun		38	38
	2 Leefstijlinterventies		42	42
	3 Voorbereidingskrediet Buitendienst		100	5
	3 Onderzoek DVO HVC		25	-
	3 Onderzoek Ursemmerplas		25	-
	3 Meicirculaire uitv.kstn klimaatakk.		195	6
	3 Uitvoeringsagenda Ruimtelijke adaptatie 2021-2025		40	-
	2 Dorpsplein Obdam projectvoorbereiding en toezicht		45	19
	3 Energiebesparingsakkoord		176	2
	3 Vaart in doorvaarbaarheid		742	-
	3 Voorbereidingskrediet nieuwbouw de Ark		100	11
	1 Inhuur Wet Kwaliteitsborging		46	11
	2 Voorbereidingskrediet voorzieningen Obdam		28	3
	1 Voorbereidingskrediet Dorpspark/-bos Ursem		25	4
	2 Bijdrage LED sportverenigingen		40	-

3	Grondexploitaties		3.235	1.834
3	Grondexploitaties mutatiebalanspost voorraden		3.092	760
3	Kosten vrijkomende schoollacties		-	61
3	Vennootschapsbelasting		-	15
	Overige bedragen onder de € 25.000	86	292	290
			<b>2.411</b>	<b>13.310</b>
				<b>7.618</b>
<b>Mutaties reserves</b>				
Storting reserves				
3	Resultaat Woningbedrijf; dotatie reserve Woningbedrijf	880	750	619
3	Storting best. reserve Kapitaallasten - Doeteam speelplaats Rustenburg		60	60
3	Storting Duurzaamheidsfonds vanuit AR		250	250
3	Storting best. reserve Kapitaallasten - Doeteam speelvoorziening Hensbroek		182	182
3	Storting best. reserve Kapitaallasten - Voetpad Julianaweg-Dorpsweg		246	246
1	Mutaties nota R&V 2023		4.017	4.017
2	Mutaties nota R&V 2023		1.834	1.834
3	Mutaties nota R&V 2023		7.495	6.053
3	Storting reserve Grondbedrijf - winstneming		-	1.415
			<b>880</b>	<b>14.834</b>
				<b>14.676</b>
<b>Totaal incidentele lasten</b>			<b>3.291</b>	<b>28.144</b>
				<b>22.294</b>

<b>(x € 1.000)</b>				
<b>Pr.</b>	<b>Incidentele baten</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>
			<b>na wijziging 2022</b>	<b>2022</b>
2	Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	222	222	243
2	MOBW afrekening regionale reserves	100	100	329
2	Stimulering sport (regeling vervalt per 2024)	58	58	86
3	Resultaat Woningbedrijf 2022	880	880	619
1	Opheffing van de Stichting		430	439
1	Coronatoegangsbewijzen		88	8
1	Veiligheidsregio 2021		70	69
2	Dekking via balanspost ontvangen subs.		122	73
2	Bijstelling WerkSaam Voorjaarsnota 2022		247	247
2	Opvang Oekraïners		1.314	1.897
2	Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelden		155	93
2	Subsidie Uitvoeringsregeling maatsch.sector		49	10
2	Leefstijlinterventies		42	42
2	Lagere inkomsten agv corona		-41	57
3	Leges omgevingsvergunningen		197	187
3	Energiebesparingsakkoord subsidie		88	-
3	Vaart in doorvaarbaarheid subsidie		466	-
2	Decentralisatie-uitkering Vrouwen opvang		25	26
3	Grondexploitaties		3.147	1.160
3	Grondexploitaties mutatiebalanspost voorraden		3.180	1.434
3	Winstneming grondexploitatie Buitenplaats De Burgh		-	515
3	Winstneming grondexploitatie Hofland		-	900
3	Woningbedrijf winst 2022	880	750	619
	Overige bedragen onder de € 25.000	45	62	82
			<b>2.185</b>	<b>11.651</b>
				<b>9.135</b>

<b>Mutaties reserves</b>			
<b>Onttrekkingen reserves</b>			
1 Incidentele loonsom	716	716	-
1 Jeugdzorg saldo incidenteel 2022	310	310	100
1 Beleidsplan MOBW	240	240	179
1 Omgevingswet	39	39	89
2 Onttrekking AR compens. indiv. voorz.		600	600
2 Onttrekking AR - meerkosten jeugdzorg		300	88
3 Onttrekking AR Buitendienst		100	5
3 Onttrekking Duurzaamheidsfonds - Klimaatadaptie 2021-2025		40	-
1 Onttrekking AR - R2021 Inhuur Wet Kwaliteitsborging		46	11
1 Onttrekking AR - R2021 Vbk voorzieningen Obdam		28	3
3 Onttrekking AR - Dorpsplein Obdam		45	19
3 Onttrekking Reserve Vitaal Platteland - Doeteam speelplaats Rustenburg		60	60
3 Onttrekking AR - dotatie Duurzaamheidsfonds		250	250
3 Onttrekking AR - Energiebesparingsakkoord		88	-
3 Onttrekking AR - Vaart in doorvaarbaarheid		276	-
2 Onttrekking AR - Vbk nieuwbouw de Ark		100	11
3 Onttrekking Vitaal Platteland - Doeteam speelvoorziening Hensbroek		182	182
2 Onttrekking Duurzaamheidsfonds - bijdrage LED sportverenigingen		40	-
3 Onttrekking reserve Vitaal Platteland - Vbk Dorpspark/-bos Ursem		25	4
3 Onttrekking reserve Bovenwijkse Voorzieningen - Voetpad Julianaweg-Dorpsweg		246	246
1 Mutaties nota R&V 2023		4.017	4.017
2 Mutaties nota R&V 2023		1.834	1.834
3 Mutaties nota R&V 2023		7.495	6.053
Overige bedragen onder de € 25.000		110	98
	<b>1.305</b>	<b>17.187</b>	<b>13.849</b>
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>3.490</b>	<b>28.838</b>	<b>22.984</b>
<b>Saldo incidentele lasten en baten</b>	<b>-199</b>	<b>-694</b>	<b>-690</b>
	<b>Voordeel</b>	<b>Voordeel</b>	<b>Voordeel</b>

### Structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves

Voor de dekking van afschrijvingslasten is in 2022 € 131.000 uit de reserve kapitaallasten onttrokken.

## Balans en Toelichting

(x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2021	31-12-2022
<b>Vaste activa</b>		
<i>Immateriële vaste activa</i>	0	357
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	54.538	54.348
Investerings met economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven	1.273	1.099
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	3.417	5.560
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	116	116
Overige langlopende leningen u/g:	3.051	3.376
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>62.394</b>	<b>64.857</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Voorraden</i>	1.072	1.704
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>	7.654	9.403
<i>Liquide middelen</i>	3.487	418
<i>Overlopende activa</i>	1.631	5.149
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>13.844</b>	<b>16.674</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>76.238</b>	<b>81.531</b>

(x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2021	31-12-2022
<b>Vaste passiva</b>		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	8.653	17.242
Bestemmingsreserves	28.785	21.203
Resultaat algemene dienst na bestemming	1.259	3.412
Resultaat woningbedrijf na bestemming	1.405	619
<i>Voorzieningen</i>		
Onderhoudsvoorzieningen	12.993	13.246
Overige voorzieningen	1.733	1.663
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwending	58	53
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</i>	4.011	13.188
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>58.898</b>	<b>70.627</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
10 <i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i>	12.145	3.284
11 <i>Overlopende passiva</i>	5.195	7.620
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>17.340</b>	<b>10.904</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>76.238</b>	<b>81.531</b>
<i>Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen</i>	7.683	7.406

## 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 probleem 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. Daarbij moet worden gedacht 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 2021 het startpunt voor de balans 2022.

### 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. Gronden en terreinen worden geactiveerd ongeacht de waarde. Er wordt alleen niet op afgeschreven.

#### *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.

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.

#### *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.

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.

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.

### *Afschrijvingstermijnen*

De meest gebruikte afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- 50 jaar voor nieuwbouwwoningen, opstallen en bouwkundige constructies;
- 50 jaar voor persleidingen;
- 40 jaar voor nieuwbouwoonruimten 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.

### *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.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### *Vorraden*

- *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 rentetypische 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 in 2022 de nieuwe notitie *Reserves & Voorzieningen* vastgesteld. Deze notitie volgt het BBV wat betreft het onderscheid in algemene reserve, bestemmingsreserves en overige bestemmingsreserves. Ook het begrip *voorzieningen* wordt hierin nader toegelicht.

### *Vorzieningen*

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Aan de voorzieningen wordt geen rente toegerekend.

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.

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.

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

### Vlottende passiva

Onder *vlootende 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 2022 zijn er twee leasecontracten voor het leasen van auto's ten behoeve van de boa's met een maandelijks verplichting van € 783 en € 750. Daarnaast is er een leasecontract voor handdrogers in de toiletten van circa € 310 per maand.

#### 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 31-12-2021	Investering	Des investering	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
<i>Onderzoek en ontwikkeling</i>					
Herinrichting gemeentehuis	-	128	-	-	128
<i>Bijdragen in eigendom van derden</i>					
Droomgaard	1	-	-	-	1
Uitvoeringslocatie JGZ	-	228	-	-	228
<b>Totaal</b>	<b>1</b>	<b>356</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>357</b>

In 2022 is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het maken van een inrichtingsanalyse en het uitwerken van varianten voor de verbouwing van het gemeentehuis. Tevens is in 2022 een bijdrage verstrekt voor de verhuizing naar en de verbouwing van de nieuwe uitvoeringslocatie JGZ.

In 2021 is een bijdrage geleverd aan de bouw van kindcentrum de Droomgaard. Omdat het volledige bedrag gedekt is uit reserves staat deze voor een registratiewaarde van € 1.000 op de balans.

#### Materiële vaste activa

Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven					
(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Investering	Des investering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	4.459	20	-	-	4.479
Woonruimten	30.955	2.591	480	1.323	31.743
Bedrijfsgebouwen	15.732	68	-	776	15.024
Machines, apparaten en installaties	1.578	160	-	219	1.519
Overige materiële vaste activa	1.814	163	-	394	1.583
<b>Totaal</b>	<b>54.538</b>	<b>3.002</b>	<b>480</b>	<b>2.712</b>	<b>54.348</b>

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

(x € 1.000)	
Omschrijving	Besteed in 2022
Woningbedrijf	2319
Verduurzaming 8 woningen Zuidgouw	272
Automatisering	163
Machines buitendienst	117

Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden geheven					
	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Riolering	1.264	-	-	173	1.091
Begraafplaatsen	9	-	-	1	8
<b>Totaal</b>	<b>1.273</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>174</b>	<b>1.099</b>

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut					
	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Des investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
Investeringen maatschappelijk nut	3.417	2.258	(7)	123	5.559
<b>Totaal</b>	<b>3.417</b>	<b>2.258</b>	<b>(7)</b>	<b>123</b>	<b>5.559</b>

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

(x € 1.000)	
Omschrijving	Besteed in 2022
Inrichting openbare ruimte kindcentrum	300
Bruggen	350
Wegen	1246
Openbare verlichting	86
Beschoeiingen	112

## Financiële vaste activa

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Afschijvingen/ aflossingen	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</b>					
Aandelen Alliander	45	-	-	-	45
Aandelen HVC	-	2	-	-	2
Aandelen ontwikkelingsbedrijf NHN	1	-	-	-	1
Aandelen BNG	70	-	-	-	70
<i>Totaal</i>	116	2	-	-	118
<b>Overige langlopende leningen u/g Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVN)</b>					
Startersleningen	2.612	28	-	-	2.640
Toekomstbestendig wonen	199	296	-	-	495
Duurzaamheidsmaatregelen	240	1	-	-	241
<i>Totaal</i>	3.051	325	-	-	3.376
<b>Totaal</b>	<b>3.167</b>	<b>327</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.494</b>

### Aandelen

Koggenland heeft 125.049 aandelen van Aliander, 1 aandeel van het ontwikkelbedrijf en 29.016 aandelen van de BNG. In 2022 zijn 36 aandelen gekocht van HVC.

HVC zamelt in de gemeente Koggenland het huisvuil in. In 2020 is besloten over te gaan naar individuele DVO's met HVC. Daarmee zijn de aandelen over gegaan van het voormalige CAW (nu ABWF) naar de gemeente. In 2022 heeft de daadwerkelijke overdracht plaatsgevonden. Daarmee is ook de garantstelling overgegaan naar de gemeente.

### 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 van € 28.000 bij de startersleningen betreft rente minus een beheersvergoeding. De vermeerdering van € 296.000 bij het fonds Toekomstbestendig wonen bestaat uit een storting van € 300.000 minus beheerskosten.

### Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaan uit de bouwgronden in exploitatie en overige gronden in bewerking. De niet in de exploitatie genomen gronden staan onder de materiële vast activa. De volgende tabel geeft een totaaloverzicht van de voorraden.

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
<b>Grond- en hulpstoffen:</b>						
In exploitatie genomen gronden	131	1.319	1.161	1.415	-	1.704
Overig	941	1.334	2.275	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>1.072</b>	<b>2.653</b>	<b>3.436</b>	<b>1.415</b>	<b>-</b>	<b>1.704</b>

Onder de post overig stonden opgenomen de woningen in aanbouw binnen de grondexploitatie Buitenplaats de Burgh die bij gereed komen aangekocht zouden worden door het woningbedrijf. Deze verkoop heeft in 2022 plaats gevonden. Hierdoor is de boekwaarde per 31-12-2022 € 0.

In 2022 hebben er geen verliesnemingen of afwaarderingen plaatsgevonden. De volgende tabel specificeert het verloop van de in exploitatiegenomen gronden.

(x € 1.000)	Boekwaarde				Boekwaarde	
	31-12-2021	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Verliesneming	31-12-2022
Lijsbeth Tijds	-1.300	629				-671
Hofland II	-1.550	-5	453	900	-	-1.108
Buitenplaats de Burgh	-365	261	411	515	-	-
De tuinen	-78	217	297		-	-158
Tuindersweijde zuid	1.785	131	-	-	-	1.916
Avenhorn West	1.639	30	-	-	-	1.669
Zuidermeer	-	10	-	-	-	10
Het Veer	-	46	-	-	-	46
<b>Totaal</b>	<b>131</b>	<b>1.319</b>	<b>1.161</b>	<b>1.415</b>	<b>-</b>	<b>1.704</b>

(Bedragen x € 1000)

Boekwaarde 31 december 2022	€ 1.704
Nog te verwachten kosten	€ -45.135
Nog te verwachten opbrengsten	<u>€ 27.273</u>
Verwacht positief resultaat	€ -16.158

Bij de complexen Hofland en De tuinen hebben grondverkoop plaatsgevonden.

In 2022 zijn de grondexploitaties Zuidermeer en Het Veer geopend. De exploitatie van Buitenplaats de Burgh is afgesloten. Het resterende resultaat van € 515.000 is als winst genomen. Bij het complex Hofland heeft winstneming plaats gevonden van € 900.000.

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

#### Uitzettingen met een rentetypische looptijd < jaar

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

(x €1.000)	Balanswaarde	Boekwaarde	Voorziening	Balanswaarde
Omschrijving	31-12-2021	31-12-2022	oninbaarheid	31-12-2022
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>				
- Debiteuren	3.642	476	-	476
<i>Subtotaal</i>	<i>3.642</i>	<i>476</i>	<i>-</i>	<i>476</i>
<b>Overige vorderingen</b>				
- Debiteuren belastingen	189	498	-	498
- Debiteuren woningbedrijf	729	729	-	150
- Debiteuren bijstand	42	-	(32)	32
- Overige debiteuren	1.076	1.121	134	987
<i>Subtotaal</i>	<i>2.036</i>	<i>2.348</i>	<i>102</i>	<i>1.668</i>
<b>Overige uitzettingen</b>				
- Rekening courant Werksaam	248	392	278	115
- Schatkistbankieren	1.728	1.728		7.144
<i>Subtotaal</i>	<i>1.977</i>	<i>2.120</i>	<i>278</i>	<i>7.259</i>
<b>Totaal</b>	<b>7.654</b>	<b>4.945</b>	<b>379</b>	<b>9.403</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 € 1.121.000. 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.

(x €1.000)	1e kwartaal 2022	2e kwartaal 2022	3e kwartaal 2022	4e kwartaal 2022
<b>Verloopoverzicht schatkistbankieren</b>				
<b>Drempelbedrag 2021</b>	<b>1.320</b>	<b>1.320</b>	<b>1.320</b>	<b>1.320</b>
Buiten de schatkist gehouden	376	328	338	301
Ruimte onder drempelbedrag	944	992	982	1.019
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Liquide middelen

(x €1.000)	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Kassaldo	5	10
Banksaldo	3.483	408
<b>Totaal</b>	<b>3.487</b>	<b>418</b>

#### Overlopende activa

(x €1.000)	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022
Vooruitbetaalde bedragen	770	752
Nog te ontvangen bedragen	440	437
Nog te ontvangen BCF	374	3.918
Overige overlopende activa	46	42
<b>Totaal</b>	<b>1.630</b>	<b>5.150</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:

- Nog te ontvangen leges omgevingsvergunningen van € 88.000;
- Afrekening Nedvang 2020 € 57.000;
- Nog te ontvangen toeristenbelasting 2022 € 65.000;
- Nog te ontvangen bijdrage WinHN-organisaties € 121.000.



## Passiva

### Eigen vermogen

(x € 1.000)		Bestemming					
Eigen vermogen	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2021	Dekking kapitaallasten	31-12-2022	
Algemene reserve	8.653	9.475	1.641	755		17.242	
Overige bestemmingsreserves	28.785	3.167	12.657	1.909	-	21.203	
Resultaat lopend boekjaar	2.664	4.031	2.664		-	4.031	
	<b>40.102</b>	<b>16.673</b>	<b>16.962</b>	<b>2.664</b>	<b>-</b>	<b>42.476</b>	

(x € 1.000)		Bestemming					
Algemene reserve	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2021	Dekking kapitaallasten	31-12-2022	
Algemene dienst	8.653	9.475	1.641	755		17.242	
	<b>8.653</b>	<b>9.475</b>	<b>1.641</b>	<b>755</b>	<b>-</b>	<b>17.242</b>	

(x € 1.000)		Bestemming					
Bestemmingsreserves	1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2021	Dekking kapitaallasten	31-12-2022	
Bevordering vitaal platteland	722	-	327		-	395	
Bootoverhaal Burghtlanden	95	-	95		-	-	
Onderwijshuisvesting	2.031	-	1.978		-	53	
Digitale transformatie SSC DeSom	17	-	17		-	-	
Woningbedrijf	13.874	-	42	1.405	-	15.237	
Grondbedrijf	5.135	-	4.139	504	-	1.500	
Bovenwijkse voorzieningen	713	-	379		-	334	
Ruimtelijke ontwikkelingen	1.319	-	1.319		-	-	
Begrotingsregulatie	4.000		4.000		-	-	
Duurzaamheidsfonds	359	250	230			379	
Kapitaallasten	520	2.917	131			3.305	
	<b>28.785</b>	<b>3.167</b>	<b>12.657</b>	<b>1.909</b>	<b>-</b>	<b>21.203</b>	

### Korte toelichting op de reserves

#### Algemene Reserve

Dit bestaat uit een onttrekking van circa € 1,6 miljoen uit de reserves en een dotatie van circa € 9,5 miljoen.

De dotatie van € 9,5 miljoen bestaat met name uit:

- het vrijvallen van de bestemmingsreserve begrotingsregulatie € 4 miljoen;
- het gedeeltelijk vrijvallen van de bestemmingsreserve Grondbedrijf € 4,1 miljoen;
- het vrijvallen van de bestemmingsreserve ruimtelijke ontwikkelingen.

De onttrekking van 1,6 miljoen bestaat met name uit:

- Dekking van incidentele (investerings) kosten vanuit de exploitatie;
- Incidentele Jeugdzorgkosten € 788.000;
- Toevoeging aan de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds € 250.000.

#### Bestemmingsreserves

De onttrekkingen vanuit de bestemmingsreserves zijn of de vrijval van de bestemmingsreserve of de investeringskosten met als dekking de betreffende reserve.

## 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*

Deze reserve is voor het opvangen van negatieve exploitatieresultaten vanuit het Woningbedrijf én mogelijk om de toekomstige verduurzamingsopgave te dekken.

### *Bestemmingsreserve Grondbedrijf*

Deze reserve is specifiek bedoeld om de negatieve 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.

### *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. Het fonds schept 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 o.a. dekking van de toekomstige kapitaallasten voor het dorpsplein Obdam maar ook diverse andere investeringen met structurele kapitaallasten.

#### Voorzieningen

(x € 1.000)					
Voorzieningen	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
Onderhouds- en overige voorzieningen	14.727	2.079	123	1.773	14.909
Door derden beklemde middelen met een bestedingsverplichting	58	-	-	5	53
	<b>14.785</b>	<b>2.079</b>	<b>123</b>	<b>1.778</b>	<b>14.963</b>

(x € 1.000)					
Voorzieningen	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
<b>Onderhoudsvoorzieningen</b>					
Fonds onderhoud huurwoningen	123	-	123		-
Gemeentelijke gebouwen	1.531	258		334	1.455
Begraafplaatsen	266	206		195	277
Wegen	1.174	676		282	1.568
Openbaar groen	99	205		304	(0)
Riolering	9.746	-		531	9.215
Kunstwerken	55	66		12	109
Restkosten Buitenplaats pp3	-	158			158
Restkosten Buitenplaats gemeente	-	25			25
Stichting Eigen Woningbezit	-	439			439
<b>Overige voorzieningen</b>					
APPA gewezen wethouder	202	-		33	169
APPA pensioenverplichtingen	616	45		11	650
APPA gewezen wethouder	915	-	-	71	844
	<b>14.727</b>	<b>2.079</b>	<b>123</b>	<b>1.773</b>	<b>14.909</b>

(x € 1.000)					
Door derden beklemde middelen met een bestedingsverplichting	1-1-2022	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2022
Wijksteunpunt Spierdijk	58			5	53
	<b>58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5</b>	<b>53</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*  
Geoornd 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*  
Via deze voorziening vindt het groot onderhoud plaats.
- *Restkosten pp3*  
Via deze voorziening worden de resterende kosten pp3 betaald.
- *Restkosten Buitenplaats Gemeente*  
Via deze voorziening worden de resterende kosten *Buitenplaats Gemeente* betaald.
- *Stichting Eigen Woningbezit*  
Voorziening gevormd ten behoeve van startersleningen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

<b>(x € 1.000)</b>				
<b>Netto vlottende schuld looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>1-1-2022</b>	<b>Vermeerdering</b>	<b>Aflossing</b>	<b>31-12-2022</b>
<b>Onderhandse geldleningen</b>				
Binnenlandse banken	3.792	10.000	824	12.968
Waarborgsommen	219	1	-	220
	<b>4.011</b>	<b>10.001</b>	<b>824</b>	<b>13.188</b>

*Langlopende geldleningen*

Per 31 december 2022 heeft de gemeente Koggenland drie langlopende geldleningen:

- € 868.000 met een aflossing van € 124.000 per jaar lopende t/m 2029;
- € 2.100.000 met een aflossing van € 700.000 per jaar lopende t/m 2025;
- € 10.000.000 met een aflossing van € 500.000 per jaar lopende t/m 2042.

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>1-1-2022</b>	<b>31-12-2022</b>
Kasgeldleningen	8.000	-
Banksaldi	3.064	-
Overige schulden	1.081	3.284
	<b>12.145</b>	<b>3.284</b>

<b>(x € 1.000)</b>		
<b>Overige schulden</b>	<b>1-1-2022</b>	<b>31-12-2022</b>
Crediteuren	1.021	2.799
Crediteuren woningbedrijf	20	432
Vooruitontvangen BWS subsidie / hure	40	53
	<b>1.081</b>	<b>3.284</b>

## Overlopende passiva

(x € 1.000)		
Overlopende passiva	1-1-2022	31-12-2022
Nog te betalen bedragen	1.908	1.858
Nog te betalen afgesloten complexen	-	-
Nog te betalen facilitair grondbedrijf		
Nog te betalen woningbedrijf	(29)	72
Personeel afdracht belastingen	678	850
Nog te betalen salarissen	-	52
Tussenrekening Innen	35	11
Tussenrekening Welzijn & Zorg	-	-
Rente transitoria	39	132
BTW- suppletie	-	-
Buitenrekening	-	-
Debiteuren soza	-	-
Vooruitontvangen bedragen	356	350
Vooruitontvangen subsidies	120	209
Betalingen onderweg Welzijn & Zorg	616	1.180
<u>Overige specifieke uitkeringen:</u>		
Ministeries	122	175
Tozo	1.048	70
Toeslagenaffaire	14	-
Onderwijs achterstandenbeleid (GOAB)	184	59
Energiearmoede	-	208
NPO gelden	45	61
Leefstijlinterventie	42	-
Preventieakkoord	17	21
Onderwijsroute	-	20
Oekraïne	-	2.122
Controle Corona toegangsbewijzen	-	80
Sport	-	90
<b>Totaal</b>	<b>5.195</b>	<b>7.620</b>

### *Nog te betalen bedragen*

De grootste nog te betalen posten zijn:

- de afrekeningen over 2022 met de zorgaanbieders Jeugd en Wmo;
- de afrekening 2022 van WerkSaam.

De overige posten bestaan uit verplichtingen van uitgevoerde werkzaamheden waarvan de factuur in 2022 nog niet is ontvangen.

### *Personeel afdracht belastingen*

Dit betreft de aangifte loonheffing over december 2022 en de 13<sup>e</sup> maand.

#### 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 2023 gemaakt.

#### Vooruitontvangen subsidies

We hebben een subsidie vooruitontvangen voor het krediet aanpassing wegverkeerslawaaai. De subsidie heeft grotendeels betrekking op de te verwachten kosten in 2023.

#### Betalingen onderweg Welzijn & Zorg

Dit zijn betalingen in 2023 van facturen over 2022 van de afdeling Welzijn & Zorg.

#### Verloop specifieke uitkeringen

Verloop specifieke uitkeringen	Saldo	Toevoeging	besteed in 2022	Saldo
	1-1-2022			31-12-2022
Verhoogde asiel instroom	122	0	74	48
Tozo	1048	0	978	70
NPO gelden	45	109	92	62
Leefstijlinterventie	42	0	42	0
Preventieakkoord	17	20	16	21
Toeslagenaffaire	14	0	14	0
Onderwijs achterstandenbeleid (GOAB)	184	118	243	59
Nieuwe wet inburgering	0	149	22	127
Onderwijsroute	0	20	0	20
Bekostigingsregeling opvang Ontheemden Oekraïne	0	4019	1897	2122
Controle coronatoegangsbewijzen	0	88	8	80
Spuk Sport	0	176	86	90
Energiearmoede	0	242	34	208
	<b>1472</b>	<b>4941</b>	<b>3506</b>	<b>2907</b>

#### Waarborgen

(x € 1.000)	Gewaarsborgd				
Gewaarsborgde geldleningen	1-1-2021	Toename	Aflossing	31-12-2022	door gemeente
Instellingen / verenigingen	1.433	-	1.206	227	227
Hypotheekfonds voor Overheidspersoneel	175	-	77	98	98
Garantstelling hypothekeken eigen woning	1.107	-	351	756	517
Waarborg sociale woningbouw	13.217	-	90	13.127	6.564
	<b>15.932</b>			<b>14.208</b>	<b>7.406</b>

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Na het opstellen van de balans 2022 heeft het HVC ons geïnformeerd dat er een teruggave over 2022 wordt verwacht van € 132.000. Dit bedrag is opgenomen onder gebeurtenissen na balansdatum en derhalve niet verwerkt in het boekjaar 2022.

## Financiële overzichten

### EMU-saldo

(x € 1.000)			
Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-3.949	-507	2.374
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	3.043	1.965	2.137
3. Mutatie voorzieningen	128	-3	176
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-790	-1.782	632
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>-6.074</b>	<b>-693</b>	<b>-219</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 2022		
bedragen x € 1	E. van Watingen	E.M.L. Marijnissen
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievulling in 2022	1/1/2022-31/12/2022	1/1/2022-31/12/2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	0,89
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja	ja
<b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.141	73.736
Beloningen betaalbaar op termijn	18.212	15.905
<i>Subtotaal</i>	<i>126.353</i>	<i>89.641</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	216.000	192.240
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>126.353</b>	<b>89.641</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 2021<sup>14</sup></b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>E. van Watingen</b>	<b>E.M.L. Marijnissen</b>	<b>G. Kager</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	*
Aanvang 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>	<i>117.072</i>	<i>59.247</i>	<i>8.100</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	209.000	138.106,05	*
<b>Bezoldiging</b>	<b>117.072</b>	<b>59.247</b>	<b>8.100</b>

\* 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.

Overzicht van de gerealiseerde saldo van baten en lasten per taakveld

Nr.	Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting na wijziging 2022	Rekening 2022	V/N
<b>Programma Dienstverlening &amp; Bestuur</b>						
0-1	Bestuur	1.515	2.390	2.596	2.315	N
0-10	Mutaties reserves	-6.614	-508	-2.378	-1.656	V
0-2	Burgerzaken	425	408	385	383	N
0-4	Overhead	6.490	7.370	7.904	7.775	N
0-5	Treasury	-231	-228	-127	-192	V
0-61	OZB woningen	-1.844	-2.318	-2.160	-2.209	V
0-62	OZB niet-woningen	-881	-1.208	-1.131	-1.106	V
0-64	Belastingen overig	140	69	69	157	N
0-7	Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	-31.243	-31.148	-34.131	-35.878	V
0-8	Overige baten en lasten	-1.546	-1.701	-1.072	-1.582	V
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	1.546	1.637	1.567	1.561	N
1-2	Openbare orde en veiligheid	480	531	486	580	N
<b>Programma Welzijn &amp; Zorg</b>						
4-2	Onderwijshuisvesting	6.569	729	820	855	N
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	1.005	1.265	1.309	949	N
5-1	Sport beleid en activering	67	95	95	57	N
5-2	Sportaccommodaties	495	627	756	597	N
5-3	Cult.presentatie, -productie en -partic.	153	165	225	156	N
5-4	Musea	9	21	21	23	N
5-6	Media	398	426	437	410	N
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.915	1.758	1.972	1.810	N
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	720	878	882	610	N
6-2	Wijkteams	1.463	1.556	2.883	1.834	N
6-3	Inkomensregelingen	1.679	1.991	418	825	N
6-4	Begeleide participatie	4.321	3.687	4.734	4.905	N
6-5	Arbeidsparticipatie	0	0	0	0	N
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	884	643	613	670	N
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	531	482	504	421	N
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.434	5.129	6.018	7.530	N
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	-512	248	172	-110	V
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	724	792	797	681	N
7-1	Volksgezondheid	970	1.144	1.138	1.233	N
<b>Programma Wonen &amp; Ondernemen</b>						
2-1	Verkeer en vervoer	2.122	2.107	2.242	2.136	N
3-1	Economische ontwikkeling	199	164	192	174	N
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	16	17	11	13	N
3-4	Economische promotie	93	3	310	39	N
7-2	Riolering	216	2	2	156	N
7-3	Afval	-536	-648	-623	-803	V
7-4	Milieubeheer	836	630	936	861	N
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	-42	-37	-38	-40	V
8-1	Ruimtelijke ordening	472	484	484	449	N
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	-404	118	118	-1.230	V
8-3	Wonen en bouwen	-696	230	563	611	N
<b>Totaal</b>		<b>-2.663</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4.031</b>	<b>V</b>

## Bijlagen

## Beleidsindicatoren

### Programma 1 Dienstverlening & Bestuur

Beleidsindicator	Eenheid	Bron	2020	2021	2022	Vergelijkbare gemeenten**	Landelijk
<b>Bestuur en ondersteuning</b>							
Formatie	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	n.n.b.	7,8	7,7	n.n.b.	n.n.b.
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	Personeelsmonitor Stichting Arbeidsmarkt en Opleidingsfonds Gemeenten	6,8	7,0	7,2	6,6	8,9
Apparaatskosten	kosten per inwoner	Eigen gegevens	574	662	805	n.n.b.	n.n.b.
Externe inhuur	kosten als % van de loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	4,6	9,6	10,5	16	16,5
Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	12,3	12	11	n.n.b.	n.n.b.
<b>Veiligheid</b>							
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	Stichting Halt	6	3	n.n.b.	8	8
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit	4,8	4,4	n.n.b.	4,4	6
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen	1,5	1,3	n.n.b.	1,2	1,3
Geweldsmisdrijven	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit	2	2	n.n.b.	2,4	4,3
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen	0,2	0,2	n.n.b.	0,6	1,8
<b>Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing</b>							
Gemiddelde WOZ waarde	€ 1.000	CBS - Statistiek Waarde	275	298	332	344	317
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	Onroerende Zaken Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	16,8	5,5	n.n.b.	8,7	8,9
Demografische druk	%	CBS Bevolkingsstatistiek	77	76	76,4	80,2	70,3
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	COELO, Groningen	582	608	675	778	823
Gemeentelijke woonlasten meer-persoonshuishoudens	€	COELO, Groningen	663	692	772	863	905

\* n.n.b. = nog niet bekend = cijfers zijn (nog) niet bekend ten tijde van de opstelling van de jaarrekening.

\*\* vergelijkbare gemeenten met minder dan 25.000 inwoners.

## Programma 2 Welzijn & Zorg

Beleidsindicator	Eenheid	Bron	2020	2021	2022	Vergelijkbare gemeenten**	Landelijk
<b>Sociaal domein</b>							
Banen	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	583,1	587,1	n.n.b	678,6	805,5
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking	CBS - Arbeidsdeelname	73,4	74,0	n.n.b	71,6	70,4
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet	203,3	157,3	n.n.b	215,4	431,2
Cliënten met maatwerkarrangement WMO	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO	460,0	480,0	430,0	596,0	640,0
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	n.n.b	0,9	0,7	n.n.b	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS Jeugd	n.n.b	n.n.b	n.n.b	n.n.b	0,3
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd	n.n.b	11,9	8,7	12,2	10,7
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners (15-64 jaar)	CBS - Participatiewet	221,3	n.n.b	n.n.b	147,1	202,0
<b>Onderwijs</b>							
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	DUO/Ingrado	1,7	1,6	n.n.b	1,5	1,9
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	11,0	9,0	n.n.b	14,0	20,0
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado	n.n.b	n.n.b	n.n.b	2,9	2,7

\* n.n.b. = nog niet bekend = cijfers zijn (nog) niet bekend ten tijde van de opstelling van de jaarrekening.

\*\* vergelijkbare gemeenten met minder dan 25.000 inwoners.

Programma 3 Wonen & Ondernemen

Beleidsindicator	Eenheid	Bron	2020	2021	2022	Vergelijkbare gemeenten**	Landelijk
<b>Economie</b>							
Funciemenging	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research	47,1	47,1	n.n.b.	48,9	53,3
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners 15-64 jaar	LISA	157,7	163,9	n.n.b.	172,1	165,1
<b>Volksgezondheid en milieu</b>							
Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	37,9	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.	26,9
Huishoudelijk restafval	kilogram per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval	125	n.n.b.	n.n.b.	114	169

\* n.n.b. = nog niet bekend = cijfers zijn (nog) niet bekend ten tijde van de opstelling van de jaarrekening.

\*\* vergelijkbare gemeenten met minder dan 25.000 inwoners.

## Jaarrekening Woningbedrijf

(x €1.000)	Rekening 2022	Begroting 2022	Rekening 2021
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>			
Huurontvangsten	5.312	5.372	5.318
Vergoedingen	67	30	83
Overige baten	120	123	-
Boekwinst verkoop woningen	960	900	1.486
<i>Totaal bedrijfsopbrengsten</i>	<i>6.459</i>	<i>6.425</i>	<i>6.887</i>
<b>Bedrijfslasten</b>			
Afschrijvingen	1.324	1.361	1.044
Onderhoudslasten	1.714	1.247	1.186
Huurderving	29	40	30
<i>Overige bedrijfslasten:</i>			
Belastingen	286	317	300
Verhuurdersheffing	492	450	711
Diverse kosten	165	229	326
Loonkosten	425	495	486
Bijdrage Algemene dienst	1.325	1.493	1.362
<i>Totaal bedrijfslasten</i>	<i>5.760</i>	<i>5.633</i>	<i>5.445</i>
<b>Renteposten</b>			
Rentebaten	-	-	2
Rentelasten	79	42	38
<i>Renteresultaat</i>	<i>79</i>	<i>42</i>	<i>36</i>
<b>Bedrijf resultaat</b>	<b>619</b>	<b>750</b>	<b>1.405</b>

Het resultaat over 2022 bedraagt € 619.000 en wordt nader toegelicht binnen het beleidsveld Woningbedrijf.

## Verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen (SiSa)



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Jen V	A12 B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Gemeenten	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle n.v.t. 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>	
				050494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	€ 0	Ja	€ 10.582	Ja	
Jen V	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				<i>Aard controle R</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>	



			Indicator: A13/01	Indicator: A13/02	Indicator: A13/03	Indicator: A13/04	Indicator: A13/05	
			€ 8.134	Ja	€ 0	€ 8.134	Ja	
<b>Jen V</b>	<b>A16</b>	<b>Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne</b>	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			<i>Aard controle R Indicator: A16/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/06</i>
			€ 2.750.400	€ 932.256	€ 0	€ 170.881	€ 60.975	€ 201.826
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
<i>Aard controle R Indicator: A16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: A16/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i>				
			€ 0	€ 224.070	€ 4.340.408	€ 4.340.408	Nee	
<b>FIN</b>	<b>B2</b>	<b>Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toelagenproblematiek</b>	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
			<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>
			0	19	0	0	Ja	Ja
			Eindverantwoording (Ja/Nee)	<b>Reeks 1</b>	<b>Reeks 1</b>			

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/07</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/08</i>						
			Nee							
			<b>Reeks 1</b>  Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/10</i>	<b>Reeks 1</b>  Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/11</i>	<b>Reeks 1</b>  Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/12</i>	<b>Reeks 1</b>  Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)  <b>Keuze werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<b>Reeks 1</b>  Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/14</i>	<b>Reeks 1</b>  Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)  <b>Werkelijke kosten</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>		
			€ 0	€ 0			€ 0	€ 0		
			<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/16</i>	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/20</i>	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)  <b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>		
			€ 2.660	€ 7.220	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	<b>Reeks 2</b>  Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	<b>Totaal</b>  Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling			

			<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/22</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/23</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/24</i>	<b>Keuze normbedragen</b> <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/25</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/26</i>	
			€ 0	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 0	
<b>BZK</b>	<b>C55</b>	<b>Aanpak energiearmoede</b>	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
			199	€ 13.618	€ 13.618	68	€ 4.653	€ 4.653
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning – bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>						
267	€ 15.372	€ 15.372						
	Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen		

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15</i>
			455	755	0	0	267	109
<b>BZK</b>	<b>C62</b>	<b>Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire</b>	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen  <i>Aard controle R Indicator: C62/03</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04</i>				
			€ 0	Nee				
<b>OC W</b>	<b>D8</b>	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)</b>	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)  <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	Correctie besteding (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i>	
		Gemeenten	€ 186.720	€ 56.514	€ 0	€ 0	€ 184.027	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen  <b>Bedrag</b>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid  <b>Bedrag</b>	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode  <b>Bedrag</b>	

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/10</i>	
<b>OC W</b>	<b>D14</b>	<b>Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen</b>	1					
			2					
				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	Correctie besteding (jaar T-1)	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>	<i>Aard controle R Indicator: D14/05</i>
				€ 93.110	€ 0	€ 0	€ 0	€ 45.458
				Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/09</i>	
			1					
			2					

len W	E44 B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/06</i>
		1	061980 Gemeente Dijk en Waard	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
		2						
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E44B/09</i>			
		1	061980 Gemeente Dijk en Waard	0	Nee			
		2						
SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten 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	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

			Besteding (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud  Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)  Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Gemeente I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)  Gemeente I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> ) <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire 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) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire 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				
<b>SZ W</b>	<b>G2A</b>	<b>Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2021</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  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) <b>IOAW</b>  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) <b>IOAW</b> (exclusief Rijk)  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) <b>IOAZ</b>  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1)  (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		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 gewezen zelfstandigen (IOAZ)
Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01		Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
1	061598 Gemeente Koggenland	€ 2.526.718	€ 41.577	€ 84.241	€ 1.164	€ 66.589
2						
Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Baten (jaar T-1) <b>IOAZ</b> (exclusief Rijk)  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen ( <b>IOAZ</b> )	Besteding (jaar T-1) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud beginnende zelfstandigen  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )	Baten (jaar T-1) <b>Bbz 2004</b> levensonderhoud beginnende zelfstandigen  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) ( <b>Bbz 2004</b> )	Baten (jaar T-1) <b>WWIK</b> (exclusief Rijk)  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars ( <b>WWIK</b> )	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet  Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam  I.7 Participatiewet ( <b>PW</b> )
Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07		Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
1	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 82.707	€ 23.895	€ 0	€ 258.043
2						
Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01		Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		



SZ	W	G3	In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
				1.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14	Aard controle R Indicator: G2A/15	Aard controle D2 Indicator: G2A/16		
			1 061598 Gemeente Koggenland	€ 3.631	€ 0	€ 0		
			2					
			Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (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)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	

			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZ W	G3A	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2021</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) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
		<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b>		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
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1).  (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)						
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
		1	061598 Gemeente Koggenland	€ 5.210	€ 9.674	€ 0	€ 0	€ 0
		2						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01	Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>

SZ W	G4	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022</b>  Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	1	061598 Gemeente Koggenland	€ 7.257	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			2								
				Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
					<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 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		
			6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
				Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
					Gemeente	Gemeente	Gemeente				
					<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
6	Totaal	0	0		
	Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/14</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud - Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeiën uit kwijschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/18</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/19</i>

			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	
			6	Totaal	0	0	0	
<b>SZ W</b>	<b>G4A</b>	<b>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2021</b>		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)
				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
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2020 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op.						
				<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle R 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>
			1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 872	€ 0	€ 58.999	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 15.701	€ 833
			3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 268.569	€ 18.497	€ 20.670	€ 0
			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 141.588	€ 4.787	€ 6.348	€ 0
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 98.364	€ 12.982	€ 4.410	€ 0

	Kopie regeling	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)		
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/06	Aard controle R Indicator: G4A/07	Aard controle R Indicator: G4A/08	Aard controle R Indicator: G4A/09		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	0	0		
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	0	0		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	25	3		
4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	48	3		
5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	35	3		
	Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/10	Aard controle R Indicator: G4A/11	Aard controle D2 Indicator: G4A/12	Aard controle R Indicator: G4A/13		
1	Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
2	Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		

			4	Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			5	Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
<b>SZ W</b>	<b>G10</b>	<b>Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022</b>	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G10/03</i>				
			€ 22.194	€ 22.194	Nee				
<b>SZ W</b>	<b>G12</b>	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel</b>	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)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
		Alle gemeenten verantwoord 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	Gemeente	Gemeente	Gemeente				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/04</i>				
			€ 0	€ 0	Nee				

SZ W	G12 A	<b>Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen</b>	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1	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) , jaar T-1.			
			Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12A/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12A/04</i>			
	1	061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 0	9				
	2								
SZ W	G13	<b>Onderwijsroute 2022_ deel gemeente</b>	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			<i>Aard controle R Indicator: G13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G13/04</i>		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i>	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja			
VW S	H4	<b>Regeling specifieke uitkering stimulering sport</b>	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					



VWS	H8	Gemeenten	Aard controle R		Aard controle n.v.t.					
			Indicator: H4/01		Indicator: H4/02					
			€ 176.080		€ 86.308					
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				
Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03		Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08				
1		SPUKSPRT22166	€ 86.308	€ 3.016	€ 0	€ 83.292				
2										
Beschikingsnummer		Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)				
Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06				
1	1034747	€ 40.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 40.000				
2	1034747	€ 45.142	€ 0	€ 41.827	€ 0	€ 45.142				
3	1041758	€ 37.717	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000				
Kopie beschikingsnummer		Eindverantwoording (Ja/Nee)								
Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07		Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08								
1	1034747	Ja								
2	1034747	Ja								
3	1041758	Nee								

VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)				
			<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>				
			€ 35.763	Ja	Nee				
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)	Beschikingsnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatietekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01</i>	<i>Automatisch berekend  Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02</i>	<i>Automatisch berekend  Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03</i>	<i>Automatisch berekend  Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05</i>		
			1 SPUKIJZ21-22108	-€ 38.564	€ 42.688	€ 42.688	Ja		
			Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatietekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11</i>	
			1 Het Koggenbad	Nov + dec 2021	€ 17.117	€ 17.117	€ 17.117	€ 17.117	
			2 Zwembad Buitenmeer	Nov + dec 2021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Het Koggenbad	jan-22	€ 21.447	€ 25.571	€ 25.571	€ 25.571	
			4 Zwembad Buitenmeer	jan-22	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	