



# Programmabegroting 2021

## Inhoudsopgave

Programmabegroting 2021 .....	1
Inhoudsopgave .....	2
Leeswijzer .....	3
Raadsbesluit.....	5
Amendementen en motie.....	6
Richtlijnen en uitgangspunten .....	7
Structureel begrotingssaldo .....	9
Thema's .....	10
Programma's en beleidsvelden .....	12
Dienstverlening & Bestuur .....	13
Welzijn & Zorg.....	23
Wonen & Ondernemen.....	33
Nieuw beleid & investeringen .....	42
Financieel overzicht van programma's .....	43
Paragrafen .....	44
Lokale heffingen .....	45
Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	53
Financiële kengetallen .....	57
Onderhoud kapitaal goederen.....	59
Financiering .....	63
Bedrijfsvoering .....	66
Verbonden partijen.....	69
Grondbeleid.....	85
Fiscale paragraaf .....	88
Financiële overzichten .....	89
Baten en lasten.....	90
Resultaat voor en na bestemming .....	91
Algemene dekkingsmiddelen.....	92
Overhead .....	93
Incidentele baten en lasten .....	94
Geprognosticeerde balans .....	95
Emu-saldo .....	96
Verloop reserves en voorzieningen .....	97
Toevoegingen en onttrekkingen aan / van reserves.....	98
Taakvelden.....	99
Begroting woningbedrijf.....	100

## Leeswijzer

De gemeenteraad geeft het college financiële en inhoudelijke kaders mee voor het beleid en de uitvoering daarvan. Het uitgangspunt voor deze kaders is het [collegeprogramma "Zaai verder"](#) voor de periode 2018 - 2022. Dit collegeprogramma bepaalt in hoge mate de inhoud van alle documenten in de jaarlijkse begrotingscyclus: zomernotitie, kadernota, begroting, derde kwartaalrapportage en de jaarstukken. De kadernota, door u vastgesteld op 29 juni 2020, is een uitwerking van de bestuurlijke agenda en is een koersbepalend document met financiële en inhoudelijke kaders voor het daaropvolgende begrotingsjaar. Voor 2021 geldt dat de kadernota vooral financieel van aard is. In de programmabegroting worden de voornemens vanuit de kadernota concreet gemaakt. De begroting is een wettelijk voorgeschreven document waarmee de gemeenteraad het college autoriseert tot het doen van uitgaven voor bepaalde doelen.

In deze leeswijzer komen de volgende onderwerpen aan de orde:

- het programmaplan;
- de paragrafen;
- financiële overzichten.

### Programmaplan

Het eerste gedeelte van deze begroting is het programmaplan en bestaat uit drie programma's. De programma's zijn ingedeeld in beleidsvelden. Deze indeling is voor een periode van vier jaar door de raad vastgesteld. In de programma's wordt inzicht gegeven in de maatschappelijke effecten die wij willen bereiken binnen de verschillende beleidsvelden.

In de programma's worden achtereenvolgens de volgende zaken beschreven:

- doelstellingen en activiteiten voor 2021 (wat willen we bereiken in 2021?)
- van belang zijnde achtergronden en ontwikkelingen
- overzicht van beleidsvelden binnen het programma
- wie zijn onze samenwerkingspartners?\*
- beleidsindicatoren
- financieel overzicht per programma (wat gaat het kosten?)
- overzicht nieuw beleid en investeringen per programma

\* Vanwege een wijziging in het besluit begroting en verantwoording is het verplicht de betrokkenheid van de verbonden partijen op te nemen in de programma's. Wij hebben dit in deze begroting (voor het eerst) inzichtelijk gemaakt door een vierde w-vraag op te nemen: Wie zijn onze samenwerkingspartners?

### Beleidsvelden

Per beleidsveld benoemen we de volgende zaken:

- maatschappelijk effect
- de uit te voeren activiteiten
- de randvoorwaarden en risico's

Wanneer in een beleidsveld geen activiteit is opgenomen, betekent dit dat beleid en uitvoering hiervan niet anders zijn dan in het voorgaande jaar.

### Beleidsindicatoren

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

Per programma geven we de meest recente beleidsindicatoren aan die een vergelijking met andere vergelijkbare gemeenten (gemeenten met 25.000 inwoners of minder) en landelijke cijfers mogelijk

maken. Daarnaast wordt door middel van pijlen de trend ten opzichte van het voorgaande jaar inzichtelijk gemaakt.

### Wat gaat het kosten?

Per programma sluiten we af met een financieel overzicht onder het kopje "Wat gaat het kosten?". De financiële wijzigingen ten opzichte van het voorgaande jaar worden toegelicht. Hierin wordt onderscheid gemaakt in jaarlijks terugkerende (structurele) exploitatielasten en éénmalige (incidentele) lasten waaronder ook de investeringen worden begrepen. De jaarlasten van de investeringen zijn in de begroting opgenomen en maken onderdeel uit van het begrotingsresultaat.

Met de vaststelling van de begroting 2021 wordt door de raad ingestemd met het beschikbaar stellen van de opgenomen investeringen voor het jaar 2021. Het college krijgt opdracht over te gaan tot uitvoering van de investeringen binnen de afspraken die daarvoor gelden (o.a. inkoop- en aanbestedingsbeleid en rechtmatigheid).

### **Paragrafen**

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

- lokale heffingen - hoe gaan we om met belastingen?
- weerstandsvermogen en risicobeheersing - hoe worden risico's beheerst en wat is het effect op het weerstandsvermogen?
- onderhoud kapitaalgoederen - hoe onderhouden we onze bezittingen en de openbare ruimte?
- financiering - hoe lopen de geldstromen en onze vermogenspositie?
- bedrijfsvoering - hoe is de bedrijfsvoering geregeld en wat kost dat?
- verbonden partijen - met wie vormen wij verbonden partijen en hoe zijn de afspraken geregeld?
- grondbeleid - hoe is ons grondbeleid?

Naast de bovengenoemde paragrafen heeft de gemeenteraad ervoor gekozen een extra paragraaf toe te voegen:

- fiscale paragraaf - is ons gemeentelijk woningbedrijf belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting?

### **Financiële overzichten**

In dit onderdeel van de begroting zijn diverse (verplichte) financiële overzichten opgenomen zoals de begrote baten en lasten. Het is in principe een samenvatting van het onderdeel 'Wat mag het kosten?' dat aan het eind van elk programma is opgenomen, maar dan op een andere manier gepresenteerd. De volgende financiële overzichten zijn opgenomen:

- baten en lasten
- resultaat voor en na bestemming
- overzicht van de vrije dekkingsmiddelen
- overhead
- incidentele baten en lasten
- geprognosticeerde balans
- berekening Emu-saldo
- verloop reserves en voorzieningen
- toevoegingen en onttrekkingen van/aan reserves
- taakveldenoverzicht
- begroting van het gemeentelijk woningbedrijf

## Raadsbesluit

## Amendementen en motie

## Richtlijnen en uitgangspunten

### Algemeen

Bij het opstellen van de programmabegroting 2021 is rekening gehouden met het vastgesteld gemeentelijk financieel kader en het toetsingskader van de toezichthouder.

### Gemeentelijke financiële notities en verordeningen

Naast de geldende wet- en regelgeving is bij het opstellen van de begroting rekening gehouden met de verordeningen van de gemeente Koggenland, waaronder de financiële verordening (artikel 212 Gemeentewet) en de notitie reserves en voorzieningen.

### Besluitvorming

De besluiten die gemeenteraad tot en met juli 2020 heeft genomen zijn verwerkt in de begroting.

### Prijsstijging goederen/diensten

Bij het ramen van bestaand beleid zijn de volgende uitgangspunten in acht genomen:

- er is uitgegaan van het prijsniveau van 2020
- de autonome ontwikkelingen zijn indien van toepassing meegenomen in de ramingen
- het loon- en prijspeil in de meerjarenraming is gelijk aan het loon- en prijspeil van het begrotingsjaar 2021
- de algemene uitkering vanuit het gemeentefonds is berekend met een constant loon- en prijsniveau. Dit betekent dat de meerjaren loon- en prijsstijgingen bij de raming van de algemene uitkering buiten beschouwing worden gelaten. Daarnaast is rekening gehouden met de actuele aantallen ten aanzien van areaaluitbreiding en andere specifieke ontwikkelingen
- gemeentelijke subsidies zijn niet geïndexeerd
- de uitgangspunten voor de grondexploitatie worden toegelicht in de paragraaf grondbeleid

De financiële ontwikkelingen die een gevolg zijn van een wijziging in o.a. het aantal inwoners, woningen, bijstandsgerechtigden etc. zijn bij het berekenen van de algemene uitkering in de begroting opgenomen.

Aantallen	Begrotingsjaar			
	2021	2022	2023	2024
Inwoners*	23.077	23.211	23.345	23.479
Woningen**	9.551	9.641	9.731	9.821
Bijstandsontvangers***	207	207	207	207
Loonkostensubsidies***	30	30	30	30

\* toename aantal woningen vermenigvuldigd met de gemiddelde woningbezetting

\*\* uitbreiding aantal woningen in bouwgrondexploitaties

\*\*\* conform rapportages Werksaam Westfriesland

### Onvoorziene uitgaven

Volgens artikel 8 BBV is het verplicht een bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen. Dit mag voor de gehele begroting of per programma. We kiezen er vanwege de overzichtelijkheid voor om dit niet per programma te doen maar één bedrag voor onvoorziene uitgaven op te nemen voor de gehele begroting. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 45.000 opgenomen in de begroting.

### Investerings, rente en afschrijving

- De kosten van onderzoek en ontwikkeling van een actief en het saldo van de agio en disagio worden niet geactiveerd en komen ten laste c.q. ten bate van de exploitatie.
- De kosten van het afsluiten van geldleningen en de kosten in verband met het vervroegd aflossen van geldleningen worden niet geactiveerd en komen ten laste van de exploitatie.

- Materiële en immateriële vaste activa wordt lineair afgeschreven in maximaal de termijnen zoals deze zijn opgenomen in bijlage 1 van de financiële verordening.
- Activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van maximaal € 25.000 worden niet geactiveerd, behoudens als het gronden of terreinen betreft. Deze worden altijd geactiveerd, ongeacht de waarde.
- Op activa van gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.
- Investerings met een maatschappelijk nut, maar waarvan dit nut zich over minder dan drie jaar uitstrekt, worden niet geactiveerd.
- Op een te activeren activum wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.
- Rente op de investeringen wordt berekend op basis van het rente-omslagpercentage. Het omslag percentage wordt berekend door de betaalde rente op geldleningen uit te drukken in een percentage van de totale waarde van de vaste activa. In 2021 is de omslagrente 0,13%.

### **Personeelskosten**

De loonkosten van het gemeentelijk personeel zijn op basis van de formatie die is toegekend berekend per 1 januari 2021. Voor loonkosten van de organisatie per 1 januari 2021 is rekening gehouden met de financiële gevolgen voor de nieuwe Cao Gemeenten verwacht per 1 januari 2021;

- Een stijging van de salarissen met 2%;
- Een stijging van de pensioenpremies met 0,5%;
- Uitbreiding formatie als gevolg van de effecten van de zomernotitie 2020;
- Uitbreiding formatie op basis van kadernota 2021 met noodzakelijke uitbreidingen voor de organisatie;
- Een flexibele schil om te anticiperen op pensionering en moeilijk vervulbare functies.

### **Bijdrage gemeenschappelijke regeling**

Voor de indexatie van de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen worden de uitgangspunten van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord gevolgd. Conform deze uitgangspunten wordt voor de loonontwikkeling 2,6% en voor de prijsontwikkeling 1,7% gehanteerd. Conform de verhouding van loon- en prijsgevoelige elementen (70/30) worden de bijdragen met 2,3% geïndexeerd.

### **Inkomsten (diensten, belastingen en heffingen)**

- De tarieven voor diensten, gemeentelijke belastingen en heffingen worden in elk geval gecorrigeerd met de in de meicirculaire van het Gemeentefonds genoemde prijsontwikkelingen.
- Bij de gemeentelijke heffingen is 100% kostendekkendheid het uitgangspunt.

### **Woningbedrijf**

Bij het Woningbedrijf wordt uitgegaan van een inflatie- volgende huurstijging. Daarnaast is het raadsbesluit van 17 juni 2019 inzake visie en ontwikkeling cluster vastgoed met de bijbehorende vierjarenprognose verwerkt in deze begroting.



## Structureel begrotingsaldo

Met het overzicht structureel begrotingsaldo wordt inzicht gegeven of de begroting en meerjarenraming structureel in evenwicht zijn. Onze toezichthouder (de Provincie) toetst ook of de begroting structureel in evenwicht is.

De commissie BBV adviseert het via onderstaande indeling te presenteren:

(x € 1.000)				
Omschrijving	2021 V/N	2022 V/N	2023 V/N	2024 V/N
saldo van baten en lasten	9.127 N	1.048 N	1.011 N	954 N
toevoegingen en onttrekkingen aan/uit reserves	9.127 V	1.048 V	1.011 V	954 V
saldo begroting na bestemming	- V	- V	- V	- V
saldo incidente baten en lasten	1.132 N	908 N	958 N	977 N
<b>structureel begrotingsaldo</b>	<b>1.132 N</b>	<b>908 N</b>	<b>958 N</b>	<b>977 N</b>

Het begrotingstekort vanuit de Kadernota 2021 is via technische ombuigingen teruggedrongen naar nul. Deze technische ombuigingen zijn afgestemd met de provincie. De provincie is akkoord maar geeft wel aan dat het inzetten van het vermogen om de begroting sluitend te krijgen slechts het "kopen van tijd" is. De structurele oplossing voor het tekort zal in het eerste kwartaal 2021 via de gemeenteraad tot stand moeten komen.

De technische ombuigingen bestaan o.a. uit het inzetten van het vermogen en verhogen van de bijdrage vanuit het Woningbedrijf aan de Algemene Dienst.

In bovenstaand overzicht is de regel met het saldo structureel begrotingsaldo het bedrag waarvoor we de reserve begrotingsregulatie aanwenden. Dit tekort wordt meegenomen in de te realiseren politieke maatregelen om zo samen te komen tot een structureel sluitende begroting 2022.

## Thema's

### Veilig Koggenland

We zetten ons in voor een veilig Koggenland. Samen met de Westfrieze gemeenten werken we aan het verminderen van alcohol- en drugsgebruik onder jongeren. In Koggenland zetten we extra in op aandacht voor drugsgebruik onder de jeugd en de daaraan gerelateerde criminaliteit. De bewustwording van ouders/verzorgers heeft ook prioriteit. Bij veiligheid denken we daarnaast aan een veilige woon- en leefomgeving; de verkeersveiligheid en veiligheid in de openbare ruimte hebben hierbij specifiek de aandacht.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in het [programma Dienstverlening & Bestuur](#)

### Verbetering dienstverlening

De samenleving verandert voortdurend, de manier waarop wij als gemeente onze dienstverlening vormgeven verandert steeds mee. De digitalisering neemt toe en onze rol verandert. De gemeente wordt steeds meer een expertisecentrum waar wij inwoners en ondernemers adviseren in complexe situaties. Wij werken verder aan verbetering van onze fysieke en digitale dienstverlening aan inwoners en ondernemers door hen te betrekken bij het vormgeven, de monitoring en directe bijsturing van onze dienstverlening. Zo verbeteren wij onze dienstverlening met als doel toegankelijker, slagvaardiger en zorgvuldiger te worden. Intern werken we hieraan door aandacht te houden voor onze houding, manier van communiceren en het ontwikkelen van competenties.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in het [programma Dienstverlening & Bestuur](#)

### Een Koggenland waar iedereen meetelt en meedoet

Hoe aantrekkelijk is Koggenland om te wonen en te werken? Hoe groot is het saamhorigheidsgevoel? In ons werk vragen wij ons telkens af wat wij eraan kunnen doen om dit te verbeteren. Kwaliteiten, krachten en kansen zijn het startpunt. Individuele en verenigde inwoners van Koggenland ontwikkelen zich zoveel mogelijk zelfstandig en waar nodig met onze hulp. Inwoners en organisaties kunnen, als het nodig is, rekenen op ondersteuning op maat. Wat een inwoner nodig heeft om zo lang mogelijk zelfstandig en zelfredzaam te blijven, staat centraal. Wij streven ernaar effectief, laagdrempelig en bereikbaar te zijn voor iedereen. Met een goede actieve communicatie, prettige samenwerking én oprechte betrokkenheid.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in het [programma Welzijn & Zorg](#)

### Vitaal Koggenland

Een vitaal Koggenland is onlosmakelijk verbonden met het platteland en vitale dorpen, waar mensen prettig wonen en leven. Met goede toegang tot en bereikbaarheid van voorzieningen, het stimuleren van ondernemerschap en verenigingsleven. Maar ook met voldoende woningen die aansluiten bij de behoefte van de inwoners. Wij zetten in op verbetering van de kwaliteit en beheer van de openbare ruimte en op een leefomgeving die geschikt is voor nu en de toekomst. Wij werken aan een gemeente waarin de verdeling van groen, water, bebouwing en infrastructuur in evenwicht is, zodat inwoners en bedrijven ook in de toekomst kunnen bouwen.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in de programma's [Dienstverlening & Bestuur](#), [Welzijn & Zorg](#) en [Wonen & Ondernemen](#)

### Ondernemend Koggenland

Dynamiek in onze gemeente wordt mede bepaald door de bedrijvigheid. De lokale economie draait op het initiatief van veel ondernemers. Onze rol is beperkt, maar we vinden het wel belangrijk om bepaalde bedrijfssectoren gericht te ondersteunen. Daarnaast beperkt 'de economie' zich niet tot Koggenland. Daarom werken wij regionaal samen via het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord en benadrukken daarbij voor Koggenland in het bijzonder het belang van het MKB en de agrarische sector. Gemeente Koggenland is ook aangesloten bij het 'Pact van Westfriesland'. Daarin zijn

kansrijke sectoren voor West-Friesland benoemd, die impact hebben op de leefbaarheid, infrastructuur en arbeidsmarkt.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in het [programma Wonen & Ondernemen](#)

### **Duurzaam Koggenland**

Ook op lange termijn moeten mensen prettig kunnen wonen en leven in onze gemeente. Dit is in al ons denken en doen terug te vinden. Centraal hierin staat dat huidige ontwikkelingen het vermogen van toekomstige generaties om in hun eigen behoefte te voorzien niet in gevaar mogen brengen. Samenwerking is daarom van groot belang. Overheden, ondernemers en particulieren gaan samen de uitdaging aan en helpen elkaar bij deze opgave. Als gemeente geven we het goede voorbeeld en inspireren inwoners en organisaties op het gebied van duurzaamheid.

De komende periode willen we met alle partijen in de gemeenteraad gezamenlijk de lange termijn ambitie van Koggenland op het gebied van duurzaamheid bepalen. Dat geeft houvast om in samenwerking met inwoners, ondernemers en regiopartners concrete stappen te maken richting een duurzaam Koggenland.

De activiteiten die we uitvoeren met betrekking tot dit thema vindt u terug in het [programma Wonen & Ondernemen](#).

## Programma's en beleidsvelden

In dit hoofdstuk komen achtereenvolgens de volgende programma's aan bod:

- Dienstverlening & Bestuur
- Welzijn & Zorg
- Wonen & Ondernemen

Deze programma's zijn onderverdeeld in een vijftal beleidsvelden. In het betreffende programma is aangegeven welke beleidsvelden onder het programma vallen.

Een beleidsveld is in deze programmabegroting opgenomen indien onder het beleidsveld nieuwe of gewijzigde activiteiten zijn ingebracht. We geven dan aan wat we willen gaan doen. Ook geven we aan welke risico's we daarbij mogelijk lopen en in hoeverre we invloed hebben op de realisatie van de activiteit.

## Dienstverlening & Bestuur

### Wat willen we in 2021?

1. Aan de hand van een spoorboekje komen tot noodzakelijke ombuigingen om zodoende een sluitende meerjarenbegroting te presenteren.
2. Vorm geven aan digitale inwonersparticipatie door middel van ons digitaal inwonerspanel.
3. Verdere verbeteringen doorvoeren van onze (online) dienstverlening op basis van uitkomsten van ingevoerde klantmonitoren.

### Achtergrondinformatie en ontwikkelingen

#### Programma Dienstverlening

Het programma Dienstverlening waarin we werken aan verdere verbetering van onze fysieke en digitale dienstverlening aan inwoners en ondernemers voeren we uit in de collegeperiode 2018 – 2022. Binnen het programma zetten we extra in op het betrekken van inwoners en ondernemers bij onze dienstverlening én op monitoring en directe bijsturing van onze dienstverlening. We gaan onze dienstverlening 'samen' verder verbeteren, waarin we uitstralen dat we toegankelijk, slagvaardig en zorgvuldig zijn.

#### Dienstverlening

Er zijn veel ontwikkelingen die er toe leiden dat de manier waarop we onze dienstverlening vorm hebben gegeven, aangepast zal moeten worden. Aanvragen worden steeds meer digitaal ingediend en verwerkt. Door het gebruik van een nieuwe applicatie binnen Burgerzaken zorgen we ervoor dat de dienstverlening aan onze inwoners steeds vaker ook digitaal wordt aangeboden. Onze digitale dienstverlening groeit, maar uiteraard blijven wij ook graag persoonlijke dienstverlening leveren indien dat meer passend of gewenst is.

Onze rol als gemeente verandert. Wij worden steeds meer een expertisecentrum waar we inwoners en ondernemers adviseren in complexe situaties. Dit vraagt om een andere houding, een andere manier van communiceren en een andere manier van omgaan met onze inwoners en ondernemers. Dat blijft een continue-proces waarbij wij onze inwoners en ondernemers het gevoel willen geven dat zij zich welkom voelen.

Instrumenten om dat te meten worden steeds meer ingezet zoals een klantmonitor, peilingen en klantcontactsysteem. Verbetering van onze digitale toegankelijkheid, waaronder de website, is een blijvend speerpunt. Ook regionaal werken we samen door gezamenlijk een klantmonitor te implementeren waarmee we de beschikking krijgen over een regionale benchmark.

#### Inwonerparticipatie

Er is steeds meer interactie tussen de inwoners/ondernemers en onze gemeente (participatie). Via de dorpsgesprekken is dit ook door ons gestimuleerd. We gaan hier mee door. We blijven activiteiten die vanuit inwoners komen stimuleren om de dorpen in Koggenland vitaal te houden. We zoeken naar nieuwe manieren om inwoners te laten participeren. Vanuit de evaluatie van de dorpsgesprekken in het kader van Vitaal Koggenland worden nieuwe voorstellen aan de raad voorgelegd. De ervaringen met participatie voor de omgevingsvisie worden meegenomen. Ondertussen zijn we gestart met het digitale inwonerspanel. Vier keer per jaar voeren wij onderzoeken uit naar de mening van onze inwoners via het digitale inwonerpanel.

In samenspraak met gemeenteraad, college en organisatie wordt bepaald welke onderwerpen voor deze onderzoeken in aanmerkingen komen, mogelijk ook afhankelijk van actuele ontwikkelingen.

#### Openbare orde en veiligheid

Corona heeft een grote invloed op dit beleidsveld. Vanuit dit beleidsveld coördineren we de aanpak en organiseren de handhaving op de Corona maatregelen. We zien dat het aantal meldingen overlast toeneemt en dat dit veel vraagt van onze BOA's bovenop hun reguliere werkzaamheden. Onze grote inzet om alcohol en drugsgebruik onder jongeren te verminderen, zetten we ook in 2021 voort. Hierbij kijken we ook naar digitale mogelijkheden om de doelgroepen (ouders en jongeren) te bereiken. Ook de (regionale) aanpak tegen ondermijning zetten we voort. Daartoe zijn we nu ook gestart met het project Veilig Buitengebied om bewustwording te creëren bij ondernemers (en inwoners) op drugsgerelateerde risico's in het buitengebied. Tot slot blijven wij inzetten op een veilig Koggenland met een goede samenwerking tussen onze BOA's en de politie en willen we onze inwoners meer betrekken bij signalering (en mogelijk ook het oplossen) van veiligheidsvraagstukken.

### Pact van Westfriesland

In 2020 hebben de gemeenteraden van Westfriesland het Uitvoeringsplan voor het Pact van Westfriesland 7.1 vastgesteld, ook is vorm gegeven aan het benodigde Inrichtingsplan hiervoor. In 2021 zetten we met de 7 Westfriese gemeenten en de verbonden partners volop in om vorm te geven aan onze ambities

### Krachtig Koggenland

Eind 2020 is een start gemaakt met de evaluatie van Krachtig Koggenland (Bestuurskrachtonderzoek 2017). In 2021 zal afhankelijk van de resultaten uitvoering moeten worden gegeven aan datgene wat college en raad van belang vinden

### Bedrijfsvoering

Voor de ontwikkelingen op het onderdeel bedrijfsvoering verwijzen we u naar de paragraaf bedrijfsvoering.

## **Beleidsvelden programma Dienstverlening & Bestuur**

Het programma Dienstverlening & Bestuur bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- Algemene dekkingsmiddelen
- Bedrijfsvoering
- Bestuur
- Burgerzaken
- Openbare orde & veiligheid

### **Beleidsveld: Algemene dekkingsmiddelen**

#### **Maatschappelijk effect**

Algemene dekkingsmiddelen worden ingezet om een groot deel van de gemeentelijke activiteiten te bekostigen.

### **Beleidsveld: Bedrijfsvoering**

#### **Maatschappelijk effect**

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

#### **Activiteit**

Verdere doorontwikkeling dienstverlening

#### **Wat gaan we doen?**

- De website van de gemeente Koggenland wordt verbeterd en vernieuwd als belangrijkste digitale toegangspoort en informatiebron voor inwoners en ondernemers
- Nieuwe activiteiten vanuit de denktank "vliegende brigade" om onze inwoners en ondernemers qua dienstverlening nog beter te bedienen worden uitgevoerd
- Minimaal 4 onderzoeken worden uitgevoerd via het digitale inwonerpanel om inwonerparticipatie bij (beleids) ontwikkelingen en verbetering van dienstverlening te betrekken
- Monitoren van de klantbelevingen via de (regionale) klantmonitor op balie, telefoon en website bezoek

#### **Randvoorwaarden / risico's**

Bezuinigingen op het budget dienstverlening

## **Beleidsveld: Algemeen bestuur**

### **Maatschappelijk effect**

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

## **Beleidsveld: Burgerzaken**

### **Maatschappelijk effect**

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

### **Overige ontwikkelingen**

De zogenaamde paspoortdip 2014 blijft ook in 2021 gevolgen hebben voor burgerzaken. De geldigheidsduur van een reisdocument is in 2014 verlengd van vijf naar tien jaar. Door deze verlenging is er een sterke daling te zien in het aantal aanvragen paspoorten en identiteitskaarten, hierdoor zijn er lagere legesinkomsten. Dit effect is in de begroting van 2021 verwerkt.

Op 17 maart 2021 vindt de Tweede Kamerverkiezing plaats. De kosten voor deze verkiezing zijn meegenomen in de begroting 2021.

## **Beleidsveld: Openbare orde & veiligheid**

### **Maatschappelijk effect**

Een veilige woon- en leefomgeving voor alle inwoners. Daartoe hebben we het Meerjarenbeleidsplan handhaving en veiligheid 2019-2022 opgesteld met daarin opgenomen de activiteiten die we gaan ondernemen om dit te bereiken. Belangrijk daarbij is dat wij vanuit Openbare Orde & Veiligheid verbindingen tussen inwoners en partners creëren om hier ook gezamenlijk invulling aan te geven.

### **Overige ontwikkelingen**

De laatste jaren is (landelijk) het beeld zichtbaar van een terugtrekkende politie. De kans bestaat dat de politie zich verder zal terugtrekken waardoor meer taken bij BOA's terecht kunnen komen.

## Wie zijn onze samenwerkingspartners?

### Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)

#### Doelstelling en openbaar belang

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van veiligheidsrisico'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.

#### Activiteit(en) 2021

- Ambulancezorg
  - Implementeren nieuwe normen kwaliteitskader ambulancezorg
  - Actualiseren regionaal ambulanceplan
  - Realiseren huisvesting
- Brandweer
  - Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer
  - Verdere uitvoering Brandweezorgplan 2021-2024
  - Brandweer 360 (slim samenwerken)
- GHOR
  - Implementeren deelplan geneeskundige zorg
  - Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crisis
- Meldkamer
  - Optimaliseren van het triageproces en het triagesysteem

### Westfries Archief

#### Doelstelling en openbaar belang

Doel van het Westfries Archief is om samen met de Westfriesse gemeenten informatie over het heden en verleden voor nu en latere generaties betrouwbaar en toegankelijk te houden door een duurzaam, betrouwbaar en levend Westfries archief te beheren.

#### Activiteit(en) 2021

Op 12 maart 2020 heeft het Algemeen Bestuur het beleidsplan 2020 – 2023 vastgesteld. Voor de komende jaren staan daarin onder andere de volgende activiteiten opgenomen:

- eDepot
  - Een zeer belangrijk en ambitieus speerpunt uit het beleidsplan is de realisatie van een regionaal eDepot. Hiermee richten we een regionale digitale archiefbewaarplaats in voor zowel overgebracht als uitgeplaatste informatie. Het Westfries Archief neemt de voorziening in beheer, coördineert de uitvoering en borgt de duurzaamheid.
- Advies digitale archivering
  - Vanwege de snelle en volumineuze opkomst van digitale informatie binnen de lokale overheden zet het Westfries Archief extra in op advisering over archivering van digitale informatie.
- Educatief beleid
  - Door het opzetten van een regionaal educatief programma beoogt het Westfries Archief een nieuwe groep (jeugdige) potentiële gebruikers kennis te laten maken met de rijkdom van het Westfries Archief.
- Digitalisering
  - De trend van de afgelopen jaren is dat het publiek steeds meer informatie op afstand wil kunnen raadplegen. Daarvoor blijft het noodzakelijk om veel



gebruikte bestanden integraal te digitaliseren en online beschikbaar te stellen en daarnaast op verzoek te digitaliseren.

- Depot
  - De depot capaciteit van het Westfries Archief raakt eerder vol dan bij de bouw in 2006 ingeschat. Daartoe worden de volgende maatregelen genomen om de komende jaren ruimte te scheppen:
    - interne verbouwing
    - digitalisering van bouwvergunningen

### Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)

#### **Doelstelling en openbaar belang**

Doel van het SSC DeSom is de deelnemers en Werksaam Westfriesland met effectieve, efficiënte en toekomstgerichte ICT-voorzieningen te ondersteunen.

#### **Activiteit(en) 2021**

De belangrijkste activiteiten en ontwikkeling voor 2021 zijn:

- de doorontwikkeling en adoptie van de in 2020 gerealiseerde nieuwe Digitale Werkomgeving;
- het stapsgewijs ombouwen van de ICT-infrastructuur naar steeds meer een cloud architectuur;
- het project System, Security & Event monitoring dat zich richt op het implementeren van extra beveiliging.

### NV Alliander

#### **Doelstelling en openbaar belang**

NV Alliander is een netwerkbedrijf voor energievoorziening met oog op de toekomst met name m.b.t. duurzame energie. Daarnaast is het een organisatie met hoogwaardige kennis van energienetwerken, energietechniek en innovaties.

#### **Activiteit(en) 2021**

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. De gemeente Koggenland is aandeelhouder en ontvangt een dividenduitkering. Deze dividenduitkering kan door de gemeente vrij besteed worden en draagt bij aan de bekostiging van de gemeentelijke doelstellingen.

### NV Bank Nederlandse Gemeenten

#### **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.

#### **Activiteit(en) 2021**

Financiers zien de BNG 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. De gemeente Koggenland is aandeelhouder en ontvangt een dividenduitkering. Deze dividenduitkering kan door de gemeente vrij besteed worden en draagt bij aan de bekostiging van de gemeentelijke doelstellingen.

## Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland (OBSW)

### Doelstelling en openbaar belang

Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. Er zijn de volgende portefeuillehoudersoverleggen:

- Madivosa (Maatschappelijke

Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden);

- 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 Westfriesland.

### Activiteit(en) 2021

Met deze regeling heeft Hoorn de taak op zich genomen om periodiek bestuurlijk overleg op een aantal werkterreinen in de vorm van portefeuillehoudersoverleggen te organiseren, te faciliteren en te coördineren. Het college van Koggenland neemt ook deel aan deze overleggen. Daarnaast voert Hoorn een aantal daarvan afgeleide taken uit.

## Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	Jaar	Koggenland	Trend	< 25.000 inw.	Nederland
<b>Bestuur en ondersteuning</b>						
Formatie/Bezetting	fte per 1.000 inwoners	2019	6,8	↑	10,5*	8,6
Externe inhuur	kosten als % van de loonsom + totale kosten inhuur externen	2019	8,2	↑	19*	18
Apparaatskosten	kosten per inwoner	2019	591,7	↑	-	-
Overhead	% van totale lasten	2019	12,3	↓	-	-
<b>Veiligheid</b>						
Winkeldiefstallen	per 1.000 inwoners	2019	0,88	↓	6,76	22,71
Geweldsmisdrijven	per 10.000 inwoners	2019	17,1	↓	24	42,7
Diefstallen uit woning	per 1.000 inwoners	2019	2,6	↑	2,0	2,3
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 10.000 inwoners	2019	32,9	↑	31	44,5
Verwijzingen Halt jongeren	per 10.000 jongeren	2019	17	↓	110	132
<b>Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing</b>						
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens	€	2020	582	↓	749	700
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	€	2020	663	↓	827	773
Demografische druk	%	2020	57,4	↓	61,4	54,2
Gemiddelde WOZ waarde	€ 1.000	2019	257	↑	-	248
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2018	12,7	↑	8,6	8,6

\* op basis van < 20.000 inwoners

## Financieel overzicht

### Wat gaat het kosten?

(x € 1.000)	Jaarrekening	Bijgestelde begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
Beleidsvelden	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur	482	931	608	608	608	608
Bedrijfsvoering	17.806	19.217	20.549	19.907	20.153	20.190
Burgerzaken	252	156	133	133	133	133
Algemene dekkingsmiddelen	215	308	77	81	139	139
Openbare orde & veiligheid	1.775	1.793	1.853	1.853	1.853	1.853
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.530</b>	<b>22.404</b>	<b>23.221</b>	<b>22.582</b>	<b>22.888</b>	<b>22.924</b>
Bestuur	1					
Bedrijfsvoering	4.419	4.928	5.709	5.112	5.304	5.313
Burgerzaken	339	243	202	202	202	202
Algemene dekkingsmiddelen	37.261	37.646	39.445	39.812	39.903	39.903
Openbare orde & veiligheid	53	31	31	31	31	31
<b>Totaal baten</b>	<b>42.073</b>	<b>42.847</b>	<b>45.388</b>	<b>45.157</b>	<b>45.440</b>	<b>45.449</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>V 21.543</b>	<b>V 20.443</b>	<b>V 22.167</b>	<b>V 22.575</b>	<b>V 22.553</b>	<b>V 22.525</b>
Lasten	1.119	374	90	177	224	224
Baten	4.336	9.192	9.180	988	999	1.017
<b>Saldo reserves</b>	<b>V 3.216</b>	<b>V 8.818</b>	<b>V 9.089</b>	<b>V 811</b>	<b>V 775</b>	<b>V 794</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>V 24.759</b>	<b>V 29.261</b>	<b>V 31.256</b>	<b>V 23.386</b>	<b>V 23.328</b>	<b>V 23.319</b>

### Financiële toelichting programma Dienstverlening & Bestuur

Onderstaand worden voor dit programma de belangrijkste mutaties ten opzichte van voorgaand begrotingsjaar (per beleidsveld) nader toegelicht.

#### Bestuur

De lasten op beleidsveld bestuur zijn in 2021 lager ten opzichte van 2020 vanwege:

- Het vervallen van het budget van de inhuur griffie. Hier is in 2020 tweemaal een bedrag voor beschikbaar gesteld €75.000 en later €45.000. Dit budget was incidenteel en vervalt per 2021.
- Een aantal activiteiten in het kader van het Programma Dienstverlening zijn doorgeschoven naar 2020. Dit zijn incidentele budgetten (totaal €100.000) die met ingang van 2021 komen te vervallen.

#### Bedrijfsvoering

##### Loonkosten

De stijging in de salarisbegroting kan worden toegerekend aan:

- Noodzakelijke formatie-uitbreidingen op de afdelingen Wonen & Ondernemen, Financiën, Advies & Ondersteuning, Welzijn & Zorg
- De verhoging van de cao
- Verhoging van pensioenpremie
- Verhoging in de periodieken

Naast de noodzakelijke formatie-uitbreidingen zijn er ook gewenste formatie-uitbreidingen die als keuze aan uw raad worden voorgelegd in het proces ombuigingen ten tijde van de kadernota 2022.

In de huidige begroting zijn ook de effecten van de zomernotitie 2020 meegenomen (waaronder de uitbreidingen griffie).

Tot slot is een flexibele schil opgenomen om tijdelijk te kunnen voorzien in tijdige vervanging van pensionerende medewerkers om kennis en ervaring te kunnen behouden voor de organisatie. Dit betreft een incidenteel budget met als dekking een éénmalige bijdrage (van € 200.000) vanuit de algemene reserve.

#### **Algemene dekkingsmiddelen**

De inkomsten op beleidsveld algemene dekkingsmiddelen zijn in 2021 hoger ten opzichte van 2020 vanwege:

- Bijstelling gemeentefondsuitkering op basis van de meicirculaire 2020.
- Hogere bijdrage van het Woningbedrijf aan de algemene dienst (onderdeel van de technische maatregelen).

#### **Openbare orde & veiligheid**

De lasten op beleidsveld openbare orde & veiligheid zijn in 2021 hoger ten opzichte van 2020 vanwege:

- Een hogere bijdrage aan de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

## Nieuw beleid & investeringen

(x € 1.000)	Benodigd krediet	Beleidsveld	Dekking	Structureel	Incidenteel
<b>Investerings</b>					
Modernisering fysieke werkplekken	200	Bedrijfsvoering	Begrotingsruimte	20	
Flexibele schil personeel	200	Bedrijfsvoering	Algemene Reserve		200
I&A plan 2021	209	Bedrijfsvoering	Begrotingsruimte	42	
<b>Nieuw beleid</b>					
N.v.t.					
<b>Totaal</b>	<b>609</b>			<b>62</b>	<b>200</b>

## Welzijn & Zorg

### Wat willen we in 2021?

Het huidige Beleidsplan Sociaal Domein 'vanuit de klei 2017-2020' richt zich op:

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

De gemeenteraad heeft kennis genomen van de evaluatie van dit beleidsplan. Het levert input op voor het nieuwe beleidsplan voor de komende vier jaar, vanaf 2021 dus. Uit de evaluatie blijkt dat veel van de plannen op de vier thema's zijn uitgevoerd. Een aantal actiepunten zullen nog doorlopen in 2021. De grote lijn voor het nieuwe beleidsplan zal zijn dat er sprake zal zijn van voortzetting van bestaande doelstellingen én uiteraard van nieuw te formuleren acties. Hieronder benoemen we een aantal van die beoogde acties.

### Achtergrondinformatie en ontwikkelingen

#### Beleidsplan Sociaal Domein 2021-2024

De evaluatie leert dat in het nieuwe beleidsplan in ieder geval aandacht zal zijn voor:

- Verdere toegankelijkheid digitale informatievoorziening. Dit loopt gelijk op met onze acties Dienstverlening;
- Gezondheidsbeleid integraal onderdeel van beleidsplan Sociaal Domein;
- Verder onderzoek maatregelen kostenbeheersing Jeugdzorg/WMO;
- Schuldhulpverlening;
- Doorontwikkeling resultaat gestuurd werken;
- Verminderen administratieve last;
- Ondersteuning op maat verenigingsleven;
- Mantelzorg;
- Slimmer samenwerken;

#### Inkoop van zorg

Op 1 januari 2020 is een groot deel van de zorg voor maatschappelijke ondersteuning en jeugdhulp op nieuwe wijze ingekocht. De aanbieders hebben zich ingeschreven voor zorgarrangementen. De ingekochte zorg wordt resultaat gestuurd bekostigd. De kosten voor het jaar 2020 en verder hebben wij vooralsnog begroot op basis van de werkelijke kosten over het jaar 2018, aangezien het effect van de nieuwe bekostiging nu nog niet is aan te geven.

#### Corona crisis

Door de Corona crisis is de verwachting dat er meer mensen in financiële problemen komen en een beroep zullen doen op inkomensvoorzieningen en schuldhulpverlening. Dit is als risico meegenomen in de begroting. De immateriële effecten van deze ernstige gezondheids crisis zullen ook in het nieuwe beleidsplan aandacht krijgen.

### Beleidsvelden programma Welzijn & Zorg

Het programma Welzijn & Zorg bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- Inkomensvoorzieningen
- Jeugd 0-23 jaar
- Sport, recreatie & sportaccommodaties

- Zorg & voorzieningen
- Kunst, cultuur & ontwikkeling

### Beleidsveld: Inkomensvoorzieningen

#### Maatschappelijk effect

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

#### Overige ontwikkelingen

##### *Wet Inburgering*

Per 1 juli 2021 komt er een nieuwe Wet Inburgering en in het eerste half jaar van 2021 zal de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering plaatsvinden. Het gaat hier om een decentralisatie waarbij de regie over de inburgering bij de gemeenten wordt belegd. De te ontvangen rijksmiddelen zijn taakstellend voor de uitvoering van de Wet Inburgering. Hierbij is de volgende doelstelling van toepassing: Er is voor iedere inburgeringsplichtige, met ingang van 1 juli 2021, een kwalitatief (goed) passende leer-werk route, waarmee hij/zij integreert en participeert naar vermogen in de (Westfries) samenleving.

##### *Schuldhelpverlening*

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

### Beleidsveld: Jeugd 0-23 jaar

#### Maatschappelijk effect

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

#### Overige ontwikkelingen

##### *Gemeentelijk OnderwijsAchterstandenbeleid (GOAB)*

In het kader van het GOAB zien we (risico)-leerlingen voor wat betreft hun talige ontwikkeling. We willen in overleg met ouders/leerkrachten dit in kaart brengen en waar nodig ondersteuning in taalontwikkeling bieden.

#### Activiteit

Uitvoering geven aan nieuw beleidsplan Sociaal Domein

#### Wat gaan we doen?

Uitvoering geven aan het nieuwe beleidsplan Sociaal Domein 2021- 2024

#### Randvoorwaarden / risico's

N.v.t.

### Beleidsveld: Kunst, cultuur & ontwikkeling

#### Maatschappelijk effect

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



### **Overige ontwikkelingen**

#### *Samenwerking openbaar bibliotheekwerk*

Samen met de vijf overige gemeenten zetten wij de samenwerking voor het openbaar bibliotheekwerk voort. Er wordt uitvoering gegeven aan de prestatieafspraken en afspraken over de gezamenlijke financiering. Naast een bedrag per inwoner zijn de afzonderlijke gemeenten verantwoordelijk voor de huisvesting van de eigen bibliotheeklocaties.

### **Beleidsveld: Sport, recreatie & sportaccommodaties**

#### **Maatschappelijk effect**

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

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

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

#### **Overige ontwikkelingen**

Per 1 augustus 2020 is de verhuur van het sportcafé door de pachter opgezegd. Afgewacht moet worden of wij erin slagen een nieuwe pachter voor het sportcafé te interesseren. Dit heeft mogelijk gevolgen voor de Koggenhal begroting / inkomsten. Daarnaast neemt mogelijk de verhuur af door het missen van het sportcafé waardoor er minder sporters de sportzaal gebruiken. Ook hebben veel verenigingen leden verloren. Hoe dit precies zich gaat ontwikkelen in 2021 is vooralsnog onduidelijk.

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

### **Beleidsveld: Zorg & voorzieningen**

#### **Maatschappelijk effect**

De inwoners kunnen, als het nodig is, rekenen op ondersteuning op maat. We waarderen en waar nodig (onder)steunen mantelzorgers en vrijwilligers zodat deze in staat zijn én blijven om zich belangeloos in te zetten voor mede-inwoners.

#### **Overige ontwikkelingen**

##### *Inkoop*

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

##### *Implementatie Monitor Sociaal Domein*

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

### *Wijkleercentrum Avenhorn*

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

## Wie zijn onze samenwerkingspartners?

### Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)

#### Doelstelling en openbaar belang

De GGD HN is ingesteld voor het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord door:

- het bewaken van de gezondheidsrisico's en onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden;
- het beschermen tegen natuurlijke of opzettelijke bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting;
- het bevorderen van individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg.

#### Activiteit(en) 2021

De GGD HN voert taken uit die de Wet Publieke Gezondheid opdraagt aan de gemeente. Vanaf de begroting 2021 werkt de GGD HN met vier focuslijnen:

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

Per focuslijn geeft de GGD HN aan wat het maatschappelijk effect is, welke speerpunten zijn er, wie zijn de vitale partners en onder welke taken en diensten de focuslijn vallen.

### Recreatieschap Westfriesland (RSW)

#### Doelstelling en openbaar belang

De hoofdpunten van het beleid voor 2021 zijn o.a.:

- de verdere uitvoering van het Natuur- en recreatieplan West-Friesland
- een stabiel financieel perspectief zonder verhoging van de gemeentelijke bijdrage
- geen zaken die het weerstandsvermogen wijzigen
- kerntakendiscussie

Het uitvoeren van het Natuur en Recreatieplan draagt o.a. bij aan het realiseren van de volgende doelstelling uit het collegeprogramma van gemeente Koggenland: 'Aantrekkelijk recreëren en verblijven: aanjagen, verbinden en faciliteren voor een aantrekkelijke gemeente en regio met een toenemend aantal toeristen en recreanten.

#### Activiteit(en) 2021

De taken van Recreatieschap bestaan, naast de uitvoering van het Natuur- en Recreatieplan, vooral uit het inrichten en beheren van de (recreatie)terreinen en de voorzieningen en het beheer en onderhouden van recreatienetwerken (vaar-, fiets- en wandelroutes).

Denk hierbij aan het onderhoud van de:

- vaarroute Westerkogge
- het wandelroutenetwerk

## WerkSaam Westfriesland

### Doelstelling en openbaar belang

WerkSaam begeleidt en bemiddelt werkzoekenden naar werk. Regulier waar het kan en beschut waar het moet. De inwoners van de regio, die echt niet aan het werk kunnen, voorziet WerkSaam (tijdelijk) in het levensonderhoud met een uitkering. Werk is echter de rode draad bij WerkSaam, samen met de werkgevers. Hierbij zijn de volgende doelstellingen van toepassing:

- het beperken van de uitkeringslast;
- het ontwikkelen van cliënten;
- het bevorderen van de uitstroom van cliënten naar regulier werk.

De doelstellingen van WerkSaam sluiten aan op de doelstellingen van het beleidsveld Inkomensvoorziening binnen het programma Welzijn & Zorg.

### Activiteit(en) 2021

De activiteiten zijn in vier programma's verdeeld. Hieronder staan de activiteiten per programma benoemd.

- Programma arbeidsparticipatie
  - Evalueren van de interne re-integratieactiviteiten
  - Er wordt datagestuurd gewerkt
  - Het breed offensief wordt uitgevoerd
- Programma begeleide arbeidsparticipatie
  - Taakstelling beschut werken uitvoeren
- Programma inkomensregelingen
  - Voorkomen van instroom
  - Er wordt datagestuurd gewerkt
  - Er wordt fraude voorkomen
  - Incassobeleid wordt op maat uitgevoerd
- Programma plus- extra en overige taken
  - Uitvoeren van plustaken van de gemeenten zoals het verstrekken van een aanvullende uitkering aan jongeren (bijzondere bijstand) en het uitvoeren van debiteurenbeheer en terugvorderingen bijzondere bijstand.

## Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	Jaar	Koggenland	Trend	< 25.000 inw.	Nederland
<b>Sociaal domein</b>						
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners (15-64 jaar)	2018	215,2	↓	190,3	305,2
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	9,7	↑	9,4	10,5
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2019	0,3	→	0,4	0,3
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2019	1,2	↑	1	1,1
Cliënten met maatwerkarrangement WMO	per 1.000 inwoners	2019	41	↑	53,6	63
Banen	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	2019	566,9	↑	664,1	792,1
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking	2019	72,1	↑	69,6	68,8
Personen met een bijstandsuitkering	per 1.000 inwoners	2019	12,8	↓	18,9	37,4
<b>Onderwijs</b>						
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	0,0	↓	1,2	1,9
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2018	15	→	17	23

## Financieel overzicht

### Wat gaat het kosten?

(x € 1.000)	Jaarrekening	Bijgestelde begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
Beleidsvelden	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Inkomensvoorzieningen	5.071	11.485	5.148	5.136	5.136	5.136
Jeugd 0-23 jaar	8.620	14.563	16.555	8.733	8.733	8.725
Kunst, cultuur & ontwikkeling	414	443	435	435	435	435
Sport, recreatie & sportaccomm.	2.158	1.336	1.288	1.283	1.283	1.280
Zorg & voorzieningen	4.535	4.882	4.918	4.923	4.928	4.928
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.797</b>	<b>32.708</b>	<b>28.345</b>	<b>20.511</b>	<b>20.516</b>	<b>20.504</b>
Inkomensvoorzieningen	2.654	9.101	2.830	2.830	2.830	2.830
Jeugd 0-23 jaar	173	194	194	194	194	194
Kunst, cultuur & ontwikkeling	4	5	5	5	5	5
Sport, recreatie & sportaccomm.	1.121	813	993	993	993	993
Zorg & voorzieningen	244	273	95	95	95	95
<b>Totaal baten</b>	<b>4.196</b>	<b>10.385</b>	<b>4.117</b>	<b>4.117</b>	<b>4.117</b>	<b>4.117</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>N 16.601</b>	<b>N 22.323</b>	<b>N 24.229</b>	<b>N 16.394</b>	<b>N 16.399</b>	<b>N 16.388</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>N 16.601</b>	<b>N 22.323</b>	<b>N 24.229</b>	<b>N 16.394</b>	<b>N 16.399</b>	<b>N 16.388</b>

### Financiële toelichting programma Welzijn & Zorg

Onderstaand worden voor dit programma de belangrijkste mutaties ten opzichte van voorgaand begrotingsjaar (per beleidsveld) nader toegelicht.

#### Jeugd 0 - 23 jaar

##### Eerstelijnsloket Jeugd

##### *Stelpost Jeugd*

Om de transparantie en de afwegingsfunctie te versterken worden alle stelposten (conform BBV) op algemene dekkingsmiddelen gezet. De stelpost voor jeugd is met ingang van begrotingsjaar 2021 overgezet en dus niet meer zichtbaar op het programma.

##### *Externe inhuur*

Het externe inhuurbudget voor een jeugd- en gezinswerker is overgeheveld naar het salarisbudget voor vast personeel op het programma Dienstverlening & Bestuur omdat een jeugd- en gezinswerker in vaste dienst komt.

##### Lokaal onderwijsbeleid

##### *Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB)*

Er is vanuit het Rijk een bijdrage beschikbaar gesteld voor GOAB voor de periode 2019 - 2022. Overtollige middelen mogen worden overgeheveld naar het eerstvolgende begrotingsjaar. In 2021 heeft deze overheveling nog niet plaats gevonden waardoor ten opzichte van 2020 een daling in budget te zien is.

##### *CAO welzijn kinderopvang*

Voorgaand jaar was voor het afkopen van de CAO welzijn kinderopvang eenmalig een bedrag opgenomen van € 35.000.

### Openbaar onderwijs gebouwen

#### *Kindcentrum Avenhorn/De Goorn*

Stijging van ca. € 2,2 miljoen heeft geheel te maken met de investeringen en daarbij behorende afschrijvingslasten in verband met het realiseren van het Kindcentrum Avenhorn/De Goorn.

### **Sport, recreatie & sportaccommodaties**

#### SC Dynamo Ursem

De afschrijvingslasten van het sportcomplex SC Dynamo Ursem zijn lager begroot dan vorig jaar omdat het eigendom van de kledaccommodaties is overgegaan van de gemeente naar de vereniging.

#### Koggenbad

Ten tijde van het opstellen van de zomernotitie zijn de opbrengsten van het Koggenbad naar beneden bijgesteld met € 145.000. Deze bijstelling is niet doorgezet in het begrotingsjaar 2021 waardoor een stijging is te zien in de opbrengsten.

## Nieuw beleid & investeringen

(x € 1.000)	Benodigd krediet	Beleidsveld	Dekking	Structureel	Incidenteel
<b>Investerings</b>					
N.v.t.					
<b>Nieuw beleid</b>					
N.v.t.					
<b>Totaal</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>



## Wonen & Ondernemen

### Wat willen we in 2021?

#### **Omgevingswetproof**

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

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

Naar aanleiding van de uitkomst van de (aangepaste) ambities op de fysieke omgeving starten wij met de uitvoering daarvan.

### Achtergrondinformatie en ontwikkelingen

#### Omgevingswet

De Omgevingswet brengt de nodige veranderingen met zich mee als het gaat om regels, beleid, bevoegdheden, automatisering, werkprocessen en organisatie. Deze wet treedt in werking op 1 januari 2022 (een jaar uitgesteld) en vergt veel voorbereiding. De raad heeft het koersdocument, het plan van aanpak en bijbehorende krediet vastgesteld. Het plan van aanpak is gestoeld op drie pijlers: regionale implementatie, bestemmingsplan (voorloper Omgevingsplan) verbrede reikwijdte en opstellen kadervisie. Een van de effecten van de Omgevingswet is dat er een andere werkwijze van ons verlangd gaat worden (o.a. snellere doorlooptijd vergunningen). In het najaar 2019 is gestart met de participatie. In het derde kwartaal 2020 starten de gesprekken met de raad over de concept kadervisie. Daarnaast zijn we in overleg met de ketenpartners (Veiligheidsregio en Omgevingsdienst). Indien dit toegevoegde waarde heeft, kunnen er meer taken worden overgeheveld naar de ketenpartners.

#### Wet kwaliteitsborging voor het bouwen

Gemeenten zijn nu verantwoordelijk voor de bouwtechnische toets alvorens een vergunning wordt afgegeven. De nieuwe wet heeft tot doel om de kwaliteitsborging van bouwwerken te verbeteren en (mede daardoor) de positie van bouwconsumenten te versterken. De gemeente krijgt een andere taak en private partijen krijgen meer verantwoordelijkheid en aansprakelijkheid. De wet is uitgesteld maar in 2020 door de Eerste Kamer aangenomen. De wet treedt niet in 2021 in werking maar nu ook per 1 januari 2022. De wijze van implementatie wordt zowel regionaal als lokaal opgepakt.

#### Raadsopdrachten Wonen en Duurzaamheid

De raadsopdrachten Wonen en Duurzaamheid zijn opgegaan in de kadervisie. Dit geldt ook voor de collegedoelstellingen 'Ondernemend Koggenland' en 'aantrekkelijk recreëren en verblijven'. Deze kadervisie, inclusief (concept) uitvoeringsprogramma wordt naar verwachting in het najaar 2020 vastgesteld. In deze begroting is nog geen rekening gehouden met financiële consequenties met name op het gebied van duurzaamheid. Op het moment dat uw raad de inhoudelijke keuzes maakt zullen de financiële effecten op hoofdlijnen duidelijk worden.

#### Woningmarkt

Op basis van de gemeentelijke structuurvisie en regionale woonvisie werken we in 2021 verder aan woningbouw op verschillende locaties. Voor wat betreft de toewijzing van huurwoningen is reeds gestart met een nieuw regionaal woonruimteverdeelsysteem, om de kansen van diverse groepen op de woningmarkt te verbeteren.

#### Overdracht taken Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en gemeenten

Er is een intentieverklaring gesloten met het HHNK omtrent het toekomstig beheer van water en wegen. Uitgangspunt is dat water wordt overgedragen aan het HHNK en wegen naar gemeenten. Overige (financiële) condities en voorwaarden zijn onderdeel van het gesprek. Dit leidt tot extra inspanningen op toekomstig onderhoud dit lichten we nader toe in de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen'.

### Woningbedrijf

Op 17 juni 2019 heeft uw raad onder andere de missie, visie, transformatieopgave, de organisatorische ambities en bijbehorende financiële kaders vastgesteld van het cluster vastgoed. In het bijzonder van het Gemeentelijk Woningbedrijf. De daarin benoemde opgave is door het college in uitvoering genomen en zal meerdere jaren in beslag nemen.

### Huisvesting buitendienst

In het derde kwartaal 2020 heeft een raadsinformatieavond plaatsgevonden, naar aanleiding van deze input (via presidium) streeft het college naar een raadsbesluit voorbereidingskrediet 1e kwartaal 2021.

### Corona crisis

In het voorjaar 2020 zijn we geconfronteerd met Covid-19. Dit leidde tot een onzekere situatie. Inmiddels lijkt de situatie stabiel maar is er nog onduidelijkheid over een mogelijk tweede golf en over de beheersbaarheid (wel/niet snel een vaccin) op lange termijn. Inmiddels is wel duidelijk dat een recessie op de loer ligt. Wat dit betekent voor gemeenten is nog niet duidelijk. Het is wel duidelijk dat enkele industrieën permanent veranderen en dat tegelijkertijd veel gevolgen op dit moment nog onduidelijk zijn. In veel segmenten komt de digitalisering in een stroomversnelling. De reisbranche is momenteel juist volledig stilgelegd of komt langzaam weer op gang. De grote vraag is of deze volledig herstelt. De getroffen maatregelen voor massa evenementen duren waarschijnlijk het langst. Daarom zullen ze als laatste herstel vertonen. Samenvattend: een aantal segmenten maakt een duidelijke sprong voorwaarts maar andere segmenten – zoals reizen, evenementen met veel publiek - blijven waarschijnlijk voor altijd de effecten van het Corona virus voelen. Vertaald naar dit programma heeft Covid-19 invloed op evenementenvergunningen, verhuur van vastgoed, ondernemers, aanvragen omgevingsvergunningen voor bouwen (minder of juist meer). In 2021 zal hier meer inzicht in komen.

## **Beleidsvelden programma Wonen & Ondernemen**

Het programma Wonen & Ondernemen bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- Economie & toerisme
- Grondbedrijf
- Omgevingstaken inclusief wonen
- Openbare ruimte
- Woningbedrijf

### **Beleidsveld: Economie & toerisme**

#### **Maatschappelijk effect**

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

#### **Overige ontwikkelingen**

De beleidsthema's toerisme, recreatie en economie komen terug in de kadervisie. In de kadervisie staan verschillende ambities geformuleerd. Het in uitvoering brengen van deze ambities is afhankelijk van de financiële middelen die uw raad beschikbaar stelt.

Sinds de uitbraak van Covid-19 is er een andere situatie ontstaan. Bedrijven staan onder druk en gaan mogelijk zelfs failliet. In de eerste maanden lag de nadruk op het tijdelijk ondersteunen van bedrijven. Hier is relatief weinig gebruik van gemaakt. De verdere impact zal waarschijnlijk in 2021 duidelijker worden en kan mogelijk van invloed zijn op de kadervisie en overige werkzaamheden.

Verder zijn we regionaal en lokaal bezig met: vitaliseren recreatieparken, oprichten centrale ondernemersvereniging Koggenland, regionaal plan opstellen verduurzamen bedrijfsleven (duurzaam ondernemend West Friesland), actualiseren regionale detailhandelvisie,

ondersteunen doe-teams en lokale initiatieven, beantwoorden van vragen en ondersteunen van ondernemers en inwoners etc.

**Beleidsveld: Grondbedrijf**

**Maatschappelijk effect**

Via het Grondbedrijf bijdragen aan locaties voor woningbouw en bedrijvigheid.

**Beleidsveld: Omgevingstaken**

**Maatschappelijk effect**

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

**Overige ontwikkelingen**

*Wet kwaliteitsborging voor het bouwen*

Net als de Omgevingswet is ook de inwerkingtredingsdatum van deze wet uitgesteld naar 1 januari 2022. Gemeenten zijn op dit moment nog verantwoordelijk voor de bouwtechnische toets alvorens een vergunning wordt afgegeven. Deze nieuwe wet heeft tot doel om de kwaliteitsborging van bouwwerken te verbeteren en (mede daardoor) de positie van bouwconsumenten te versterken. De gemeente krijgt daardoor een andere taak en private partijen krijgen meer verantwoordelijkheid en aansprakelijkheid.

We doen de voorbereidingen voor de invoering van deze wet waar mogelijk regionaal. Enkel wat niet regionaal kan, doen we lokaal. Een van de onderdelen die we regionaal oppakken is de proefprojecten. We zijn verplicht om een flink aantal proefprojecten te draaien waarbij de gemeente samen met een aannemer oefent met de werkwijze van deze nieuwe wet.

*Aanvraag Omgevingsvergunningen*

Met de komst van de Omgevingswet verwachten we dat vanaf 2022 minder aanvragen gedaan zullen worden. Met de komst van een mogelijke recessie is een afname ook niet uitgesloten.

**Activiteit**

Omgevingswetproef

**Wat gaan we doen?**

We werken aan de Omgevingsvisie, die wordt voorafgegaan door de Kadervisie. Met de Kadervisie is de eerste belangrijke stap richting een volwaardige Omgevingsvisie gezet. Na vaststelling van de Kadervisie gaan we gelijk door met de verdere stappen om die (voorlopige) visie om te zetten naar een complete Omgevingsvisie. Verder zijn we aan de slag met het Omgevingsplan Kernen en verder worden de werkprocessen aangepast en de benodigde software geïnstalleerd. Tevens wordt er veel energie in opleidingen en communicatie geïnvesteerd om daarmee de andere werkwijze die de wet van ons verlangt, in te kunnen voeren. Hierdoor zijn we eind 2021 in de basis omgevingswetproef maar vanzelfsprekend moet er daarna ook nog een hoop gebeuren. De gehele implementatie moet pas in 2029 afgerond zijn.

**Randvoorwaarden / risico's**

Door het uitstel van de wet van 1 januari 2021 naar 1 januari 2022 hebben we iets meer tijd om de invoering van de wet goed te laten plaatsvinden. Risico is dat de wet nogmaals wordt uitgesteld waardoor de werkzaamheden die nu worden uitgevoerd (bijv. opleidingen) later deels nogmaals moeten. Verder zijn we afhankelijk van het tijdig gereedkomen van enkele digitale producten waaronder het DSO dat door de landelijke overheid wordt gedaan.

## Beleidsveld: Openbare ruimte

### Maatschappelijk effect

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

### Overige ontwikkelingen

In de eerste helft 2021 wordt het recycleplan huishoudelijk afval ter besluitvorming aangeboden aan de Raad. Hier komt een tariefstelling uit tot stand. Het financiële effect van dit besluit wordt als begrotingswijziging in de begroting verwerkt.

### Activiteit

Uitvoering geven aan de ambitie 'hoge kwaliteit leefomgeving'

### Wat gaan we doen?

Op 23 juni 2020 heeft een raadsinformatieavond plaatsgevonden over de entrees en rotondes in Koggenland. Tevens is gesproken over onze ambities m.b.t. de kwaliteit van de leefomgeving, mede naar aanleiding van de participatie kadervisie. Afgesproken is dat voor de entrees en rotondes de raad in het najaar 2020 verder wordt geïnformeerd over de mogelijkheden en de kosten daarvan. Met betrekking tot het verhogen van de kwaliteit leefomgeving deelde de raad de input van de participatie dat er geen aanleiding is om de kwaliteit te verhogen behoudens extra rondes beheer onkruid op verhardingen en plantsoenen. Hiertoe zullen de kosten inzichtelijk gemaakt worden voor de raad waarna keuzes gemaakt kunnen worden.

## Beleidsveld: Woningbedrijf

### Maatschappelijk effect

Gemeentelijk Woningbedrijf Koggenland voorziet binnen gemeente Koggenland in de woonvraag van woningzoekenden die op de markt van koopwoningen en commerciële huurwoningen niet terecht kunnen. In de praktijk zijn dit met name de lagere inkomens met een (belastbaar) verzamelinkomen tot € 39.055,- (prijspeil 2020). Het Woningbedrijf exploiteert daartoe een duurzame woningportefeuille met kwalitatief goede woningen om nu en in de toekomst te zorgen voor voldoende, betaalbare en duurzame woningen voor de verschillende doelgroepen.

### Overige ontwikkelingen

Het Woningbedrijf staat de komende periode voor flinke opgaven. De landelijke overheid zet sterk in op het halen van gestelde klimaat- en milieudoelstellingen en daarmee op de verduurzaming van de woningvoorraad. Tevens wordt het Woningbedrijf geconfronteerd met diverse maatschappelijke trends op het brede terrein van wonen waaronder de vergrijzing en snel veranderende consumentenbehoeften. Daarnaast vinden er momenteel veranderingen in de organisatie en bedrijfsprocessen van het cluster Vastgoed plaats (waar ook het Woningbedrijf onder valt) waarbij vastgoedsturing een meer centrale positie krijgt. In dit kader is de afgelopen periode gewerkt aan het formuleren van de portefeuillestrategie 2019-2033 en de bijbehorende transformatieopgave voor de woningportefeuille. Deze zijn samen met de nieuwe missie en visie op het Woningbedrijf op 17 juni 2019 vastgesteld door uw raad. Hiermee wordt richting gegeven aan de strategie van het Woningbedrijf voor de komende jaren. Naast inspelen op ontwikkelingen op de woningmarkt en wet- en regelgeving geeft het richting aan de (dagelijkse) activiteiten en interne processen van het Woningbedrijf zoals verhuur en planmatig onderhoud. Op dit moment heeft het Woningbedrijf 816 woningen in bezit (stand 30 juli 2020). In de nieuwe portefeuillestrategie is de ambitie neergelegd om de omvang van de portefeuille minimaal gelijk te houden met het streven om te groeien naar 850 woningen in 2033.

### *Nieuwbouw*

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

#### *Aan- en verkoop*

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

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

#### *Verduurzaming*

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

#### *Onderhoud Woningbedrijf*

In 2020 is gestart met een conditiemeting van het bezit op basis waarvan een nieuwe meerjarenonderhoudsplan wordt opgesteld. Dit kan leiden tot aanpassing van de onderhoudsvoorziening.

## Wie zijn onze samenwerkingspartners?

### Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)

#### Doelstelling en openbaar belang

De beheerorganisatie zijn voor de voormalige stortplaats Westwoud en daarnaast een intergemeentelijk afstemmingsplatform te zijn voor beleid, DVO- en aandeelhouderzaken.

#### Activiteit(en) 2021

Vooropgesteld is de naam CAW omgevormd tot "Afvalbeheer Westfriesland". Onze raad heeft dit in haar vergadering van 25 mei 2020 bekrachtigd.

De activiteiten van "Afvalbeheer Westfriesland" zijn:

- coördinatie beheer voormalige stortplaats Westwoud
- het zijn van een intergemeentelijk afstemmingsplatform voor beleid, DVO- en aandeelhouderzaken.

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

#### Doelstelling en openbaar belang

De OD NHN staat voor het schoon, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio NoordHolland (Noord). Dat is onze maatschappelijke meerwaarde, dat is onze doelstelling!

#### Activiteit(en) 2021

De activiteiten zijn gesplitst in de onderdelen: milieutaken, specialisme & advies en toezicht en handhaving.

- Milieutaken
  - De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn in overwegende mate vraaggestuurd. Zo worden wij gevoed door (economische) ontwikkeling in de markt; initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze eigenaren / opdrachtgevers. Wij stellen ons dan ook tot doel dat vergunningaanvragen binnen de wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid.
- Specialisme & advies
  - De OD zal zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio NoordHolland Noord te versnellen en er voor te zorgen dat de Regionale Energiestrategie (RES 1.0) gereed is en in uitvoering.
- Toezicht en handhaving
  - Onder andere reguliere controles bedrijven: De wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.

## **Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord**

### **Doelstelling en openbaar belang**

'De economie' beperkt zich niet tot de gemeentelijke grenzen. Daarom werken wij regionaal samen via het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord. De doelstelling van NHN ligt aan de basis van de jaarplannen. De statutaire doelstelling is:

- Het versterken van de strategische samenwerking van en onderlinge afstemming tussen ondernemers, onderwijsinstellingen, kennisinstellingen, lokale en provinciale overheden en regionale samenwerkingsverbanden in de noordelijke regio van Noord-Holland;
- Het verder ontwikkelen van een positief vestigings- en ondernemersklimaat in de noordelijke regio van Noord-Holland; en
- Het collectief en effectief presenteren van de noordelijke regio van Noord-Holland in haar belangen, ambities en doelstellingen en bij mogelijke samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten, en al hetgeen met het voorgaande verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn.

Dit draagt bij aan het behalen van de doelstelling uit het Koggenlandse collegeprogramma: 'Ondernemend Koggenland: aanjagen, verbinden en faciliteren ten behoeve van een aantrekkelijk ondernemersklimaat, met een stevige lokale en regionale economie waarin ruimte is voor ondernemen. Uiteraard liggen hier ook raakvlakken met de doelstelling 'Aantrekkelijk recreëren & verblijven' en de doelstellingen 'Handelen en nadenken' vanuit Duurzaamheid.

### **Activiteit(en) 2021**

Werkzaamheden zullen worden uitgevoerd binnen de geformuleerde speerpunten:

- Vestigingsklimaat(waaronder werklocaties, toerisme & recreatie, energie, agribusiness, arbeidsmarkt en onderwijs en incubators)
- Marketing (regio- en destiniatiemarketing HbA, lobby en public affairs)
- MKB Strategie (acquisitie, accountmanagement, financieringsbegeleiding en innovatie)
- Faciliteren regionale samenwerking

## **Archeologie West-Friesland (AWF)**

### **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.

### **Activiteit(en) 2021**

Archeologie Westfriesland beheert de Archeologische Waardenkaarten en Archeologische Beleidskaarten van de gemeente Koggenland. De medewerkers brengen hun archeologische deskundigheid in bij bestemmingsplannen, bouwplannen, ontwikkelingsplannen, herinrichtingsplannen en andere plannen voor bodemingrepen.

## Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	Jaar	Koggenland	Trend	< 25.000 inw.	Nederland
<b>Economie</b>						
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners 15-64 jaar	2019	154,5	↑	159,1	151,6
Functioniemenging	%	2019	46,5	↑	48,7	53,2
<b>Volksgezondheid en milieu</b>						
Huishoudelijk restafval	kilogram per inwoner	2018	123,7	↓	-	-
Hernieuwbare elektriciteit	%	2018	28,1	↑	-	18,5



## Financieel overzicht

### Wat gaat het kosten?

(x € 1.000)	Jaarrekening	Bijgestelde begroting	Begroting	Meerjarenbegroting		
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Omgevingstaken	975	1.551	1.040	1.029	990	990
Woningbedrijf	5.357	5.598	5.902	5.970	6.080	6.080
Grondbedrijf	4.462	8.103	2.792	2.129	466	466
Openbare ruimte	8.190	6.680	7.088	7.150	7.173	7.175
Economie & Toerisme	98	224	124	124	124	124
<b>Totaal lasten</b>	<b>19.081</b>	<b>22.156</b>	<b>16.946</b>	<b>16.403</b>	<b>14.833</b>	<b>14.835</b>
Omgevingstaken	833	503	488	488	488	488
Woningbedrijf	6.492	5.972	5.992	6.147	6.304	6.304
Grondbedrijf	5.266	8.103	2.792	2.129	466	466
Openbare ruimte	1.721	637	642	642	642	642
Economie & Toerisme	14	4	4	4	4	4
<b>Totaal baten</b>	<b>14.326</b>	<b>15.218</b>	<b>9.919</b>	<b>9.411</b>	<b>7.904</b>	<b>7.904</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>N 4.755</b>	<b>N 6.938</b>	<b>N 7.027</b>	<b>N 6.992</b>	<b>N 6.929</b>	<b>N 6.931</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>N 4.755</b>	<b>N 6.938</b>	<b>N 7.027</b>	<b>N 6.992</b>	<b>N 6.929</b>	<b>N 6.931</b>

### Financiële toelichting programma Wonen & Ondernemen

Onderstaand worden voor dit programma de belangrijkste mutaties ten opzichte van voorgaand begrotingsjaar (per beleidsveld) nader toegelicht.

#### Omgevingstaken

De lasten op beleidsveld omgevingstaken zijn in 2021 lager ten opzichte van 2020 vanwege:

- In 2020 is er een krediet voor de Omgevingswet beschikbaar gesteld. Dit krediet is incidenteel.

#### Openbare ruimte

De lasten op beleidsveld openbare ruimte zijn in 2021 hoger ten opzichte van 2020 vanwege:

- Hogere kapitaallasten openbare ruimte door o.a. openbare ruimte van het kindcentrum, vanwege het vernieuwen van verschillende speeltoestellen en vanwege de vervangingsinvesteringen van de bruggen.

#### Woningbedrijf

De lasten op beleidsveld Woningbedrijf zijn in 2021 hoger ten opzichte van 2020 vanwege:

- Hogere bijdrage van het Woningbedrijf aan de algemene dienst (onderdeel van de technische maatregelen).

#### Grondbedrijf

Voor toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid.

## Nieuw beleid & investeringen

(x € 1.000)	Benodigd krediet	Beleidsveld	Dekking	Structureel	Incidenteel
<b>Investerings</b>					
Machines Buitendienst 2021	150	Openbare ruimte	Begrotingsruimte	19	
Openbare verlichting: armaturen 2021	137	Openbare ruimte	Begrotingsruimte	3	
Openbare verlichting: lichtmasten 2021	21	Openbare ruimte	Begrotingsruimte	1	
MJOP bruggen: vervanging bruggen 2021	173	Openbare ruimte	Begrotingsruimte	3	
<b>Nieuw beleid</b>					
N.v.t.					
<b>Totaal</b>	<b>481</b>			<b>26</b>	<b>0</b>

## Financieel overzicht van programma's

Programma (x € 1.000)	Jaar- rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Begroting 2021	Meerjarenbegroting		
				2022	2023	2024
Dienstverlening & Bestuur	20.530	22.404	23.221	22.582	22.888	22.924
Welzijn & Zorg	20.797	32.708	28.345	20.511	20.516	20.504
Wonen & Ondernemen	19.081	22.156	16.946	16.403	14.833	14.835
<b>Totaal lasten</b>	<b>60.408</b>	<b>77.268</b>	<b>68.512</b>	<b>59.496</b>	<b>58.237</b>	<b>58.263</b>
Dienstverlening & Bestuur	42.073	42.847	45.388	45.157	45.440	45.449
Welzijn & Zorg	4.196	10.385	4.117	4.117	4.117	4.117
Wonen & Ondernemen	14.326	15.218	9.919	9.411	7.904	7.904
<b>Totaal baten</b>	<b>60.595</b>	<b>68.450</b>	<b>59.424</b>	<b>58.685</b>	<b>57.461</b>	<b>57.470</b>
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>V 186</b>	<b>N 8.818</b>	<b>N 9.089</b>	<b>N 811</b>	<b>N 775</b>	<b>N 794</b>
Lasten	1.119	374	90	177	224	224
Baten	4.336	9.192	9.180	988	999	1.017
<b>Saldo reserves</b>	<b>V 3.216</b>	<b>V 8.818</b>	<b>V 9.089</b>	<b>V 811</b>	<b>V 775</b>	<b>V 794</b>
<b>Geraamd resultaat</b>	<b>V 3.403</b>		<b>V</b>	<b>V</b>	<b>V</b>	<b>V</b>

## Paragrafen

# Lokale heffingen

## Inleiding

In deze paragraaf krijgt u een overzicht en een toelichting op de lokale heffingen, het beleid ten aanzien van 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, de opbrengst is vrij besteedbaar. De gemeente Koggenland kent de volgende belastingen:
  - o onroerende-zaakbelastingen
  - o forensenbelastingen

De opbrengst wordt bepaald door de gemeenteraad.

- **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:
  - o afvalstoffenheffing
  - o rioolheffing
  - o leges
  - o lijkbezorgingsrechten (grafrechten)

## 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 2021 kijken we naar waardepeildatum 2020.

De verwachte gemiddelde stijging in waarde van alle woningen in Koggenland voor het belastingjaar 2021 is 6%.

De kwaliteit van de WOZ-waarden wordt gecontroleerd door de Waarderingskamer. Zij heeft na onderzoek medegedeeld dat de taxaties aan de gestelde eisen voldoet en dat gemeente Koggenland – net als voorgaande jaren - het predicaat "Goed" verdiend. Daar zijn we trots op. Na deze goedkeuring hebben we toestemming om de aanslagen te mogen verzenden. De WOZ-waarde van woningen is sinds 1 oktober 2016 een openbaar gegeven. De WOZ-waarde van woningen kan worden opgevraagd via de website [www.wozwaardeloket.nl](http://www.wozwaardeloket.nl).

## Onroerende-zaakbelastingen

De onroerende-zaakbelasting (OZB) is gebaseerd op de WOZ-waarde van een object (woning, bedrijf en/of grond). De WOZ-waarde staat vermeld op het aanslagbiljet.

De eigenaar van een *woning* betaalt alleen het eigenarengedeelte OZB.

De eigenaar en gebruiker van een *bedrijf* betaalt beide bedragen.

## Forensenbelastingen

We heffen deze belastingen van personen die niet in de gemeente zijn ingeschreven, maar hier wel verblijven. Daarmee dragen zij bij in de kosten van gemeentelijke voorzieningen.

## Afvalstoffenheffing

De HVC verzorgt voor de gemeente Koggenland de inzameling en verwerking van het huishoudelijke afval. Hiervoor worden kosten bij ons in rekening gebracht. Deze kosten worden via de afvalstoffenheffing in rekening gebracht bij onze inwoners. Er zijn verschillende tarieven voor één of meerpersoonshuishoudens.

### **Rioolheffing**

Eigenaren van eigendommen die zijn aangesloten op de gemeentelijke riolering dragen bij in de kosten daarvan. Hiermee betalen we de kosten van de inzameling en het transport van afvalwater, bedrijfsafvalwater en hemelwater.

### **Lijkbezorgingsrechten (grafrechten)**

Lijkbezorgingsrechten heffen we voor de kosten van het begraven en 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 afgifte paspoort en rijbewijs.

## **Beleid ten aanzien van de lokale heffingen**

### **Inflatiecorrectie**

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

Uitgangspunt is dat de tarieven jaarlijks met de inflatiecorrectie worden aangepast, tenzij de tarieven wettelijk zijn vastgelegd. Het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie wordt toegepast.

### **Regelarm legesbeleid**

De raad heeft op 1 juli 2019 besloten om een begin te maken met het onderzoeken en vaststellen van regelarm legesbeleid. Dit zal worden uitgevoerd in twee stappen.

De eerste stap is het aanpassen van de legesverordening 2020 waardoor de lokale evenementen vrij zijn gesteld van leges. Dit betekent dat voor bijvoorbeeld voor het verkrijgen van een vergunning van een carnavalsoptocht géén legeskosten in rekening wordt gebracht. Deze stap is in november 2019 uitgevoerd via een raadsbesluit.

De tweede stap is het verminderen van de regelgeving in de legesverordening. Naar verwachting zal het college in het 4e kwartaal van 2020 met een voorstel komen.

### **Klantgericht werken**

Eén van de speerpunten van het gemeentelijk beleid is het klantgericht werken. De inwoner staat centraal. Om dit vorm te geven worden in de loop van 2020 de belastingapplicaties aangepast en/of uitgebreid, zodat het mogelijk is om de aanslagen en andere post via MijnOverheid te ontvangen. Tevens worden moderne manieren van de aanslag betalen geïntroduceerd (IDEAL, Tikkie en ApplePay).

## Tarieven

Belastingen (ongebonden heffingen)	Tarief		
	Rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Begroting 2021*
<b>Onroerende zaakbelasting (%):</b>			
woningen eigendom	0,0792	0,0766	0,0766
niet-woning eigendom	0,1187	0,1181	0,1291
niet-woning gebruiker	0,0960	0,0955	0,0956
<b>Forensenbelasting (€):</b>			
chalet	181,76	184,49	187,07
woning	369,46	375,00	380,25

Heffingen (gebonden heffingen)	Tarief		
	Rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Begroting 2021*
<b>Afvalstoffenheffing (€):</b>			
éénpersoonshuishouden	277,26	236,39	244,00
meerpersoonshuishouden	372,74	317,79	328,00
<b>Rioolheffing (€):</b>			
woning	137,00	137,00	137,00
niet - woning (derden / > 5 personen)	274,00	274,00	274,00
niet - woning (derden / < 5 personen)	137,00	137,00	137,00
niet - woning ( <3m3)	35,00	35,00	35,00
extra aansluiting	35,00	35,00	35,00
kamers verzorgingstehuis	35,00	35,00	35,00
vaste standplaats op camping	100,00	100,00	100,00
passantenplaats op camping	14,00	14,00	14,00

\* De tarieven van 2021 zijn onder voorbehoud. Uw raad beslist hierover in de raad van december 2020.

### Onroerende zaakbelastingen (OZB)

Basis voor de berekening van de OZB is de WOZ-waarde van de woning/ het bedrijfspand.

Het belastingbedrag wordt berekend door de WOZ-waarde te vermenigvuldigen met het OZB-tarief.

**Afvalstoffenheffing**

De HVC verzorgt namens de gemeente Koggenland de inzameling en de verwerking van het huishoudelijk afval. Vanaf 2019 is er een nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de HVC. Deze overeenkomst heeft geleid tot een flinke verlaging van het afvalstoffentarief 2020. Zolang het gemeentelijk grondstoffenplan Koggenland niet is vastgesteld waarin de raad haar ambities en serviceniveau vastlegt, worden voor de begroting de tarieven afvalstoffenheffing 2021 berekend aan de hand van tot nu toe bekende feiten.

**Rioolheffing**

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,-.



## Geraamde inkomsten

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

(x € 1.000)	Rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Begroting 2021
<b>Belastingen (ongebonden heffingen):</b>			
onroerende zaakbelasting gebruikers	368	355	380
onroerende zaakbelasting eigenaren	2.368	2.397	2.462
hondenbelasting	30	0	0
forensenbelasting	95	105	105
<b>Totaal belastingen</b>	<b>2.861</b>	<b>2.857</b>	<b>2.947</b>
<b>Heffingen (gebonden heffingen):</b>			
rioolheffing	1.403	1.403	1.480
afvalstoffenheffing	3.180	2.761	2.866
leges burgerlijke stand / bevolkingsregister	30	25	25
leges huwelijken/partnerschap	20	20	20
leges rijbewijzen	60	60	60
leges reisdocumenten	30	75	75
leges wabo-vergunningen	575	530	480
marktgeld	1	1	1
<b>Totaal heffingen</b>	<b>5.299</b>	<b>4.875</b>	<b>5.007</b>
<b>Totaal</b>	<b>8.160</b>	<b>7.732</b>	<b>7.954</b>

## Kostendekkendheid

De gemeente mag geen winst maken: de geraamde opbrengst mag niet boven de geraamde kosten uitkomen. Daarom is het verplicht om inzicht te geven in de mate van kostendekkendheid van retributies/heffingen.

Ook voor het jaar 2021 is de mate van kostendekking van de gemeentelijke tarieven onderzocht. In de bij de Legesverordening behorende tarieventabel wordt onderscheid gemaakt in 3 titels. Deze titels zijn:

- Titel 1 - Algemene dienstverlening / leges
- Titel 2 - Leefomgeving / omgevingsvergunning
- Titel 3 - Evenementen (o.a. horeca e.d.)

Voor de beoordeling is tevens berekend welke kostendekking er is voor:

- de rioolheffing;
- afvalstoffenheffing;
- en de begraafplaatsen (lijkbezorgingsrechten)

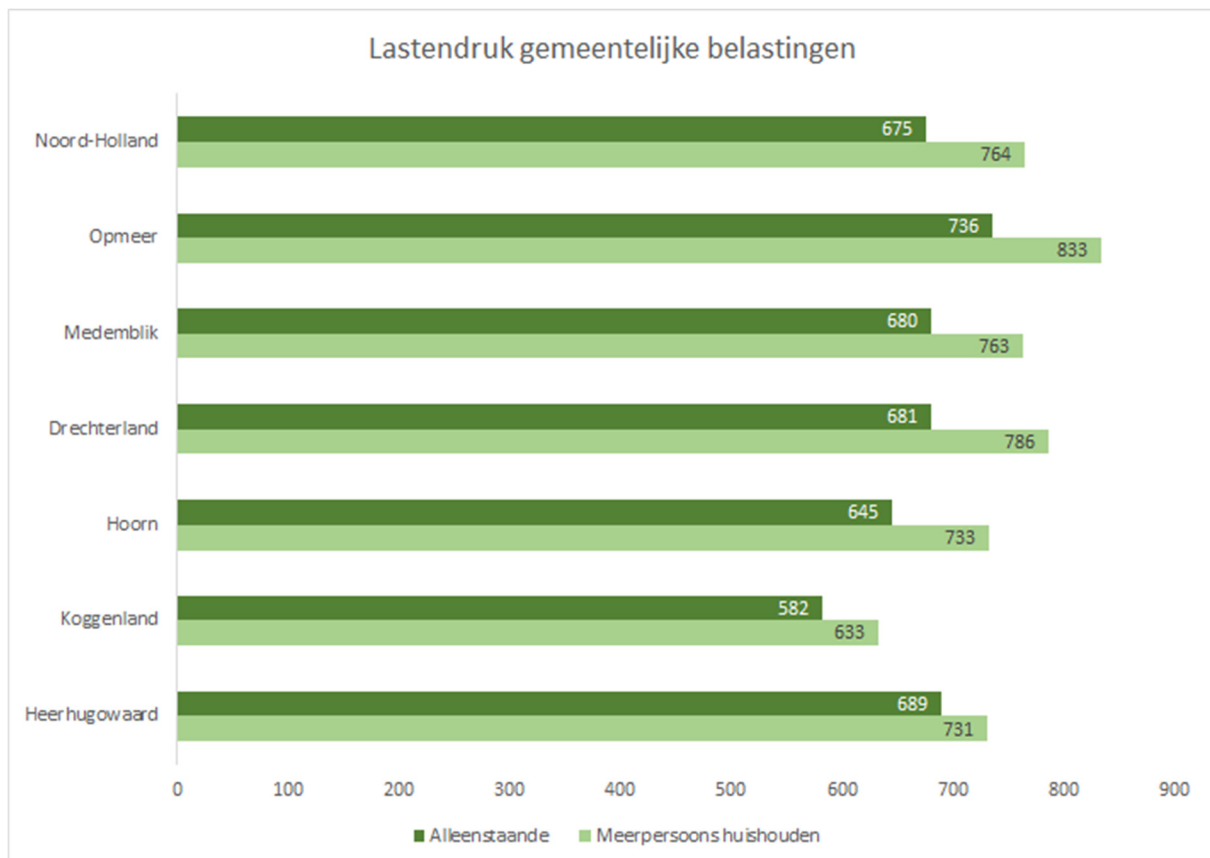
De kostendekking is als volgt:

(x € 1.000)	Rioolheffing	Afvalstoffenheffing	Begraafplaatsen	Algemene dienstverlening	Leefomgeving	Evenementen
Kosten taakveld	1.849	2.570	75	175	440	3
Inkomsten taakveld (niet zijnde de heffing)	-263					
Directe kosten taakveld	1.586	2.570	75	175	440	3
Overhead	179	4	63	101	403	3
BTW	266	524				
Indirecte kosten taakveld	445	528	63	101	403	3
Totale kosten taakveld	2.031	3.098	138	276	843	6
Opbrengst heffingen	1.480	2.866	60	212	619	1
<b>Dekkingspercentage (2021)</b>	<b>72,9%</b>	<b>92,5%</b>	<b>43,5%</b>	<b>77,0%</b>	<b>73,4%</b>	<b>8,5%</b>
Dekkingspercentage (2020)	98,7%	100,0%	41,0%	82,3%	81,2%	21,6%

## Lokale lastendruk

Onder de lokale lastendruk verstaan we het bedrag dat een huishouden aan de gemeente moet betalen aan belastingen en heffingen. We kijken daarvoor naar de meest voorkomende heffingen: onroerendezaakbelastingen, afvalstoffen- en rioolheffing.

Jaarlijks volgt en berekent het Coelo (Centrum voor onderzoek naar de economie van de lagere overheden) van de Rijksuniversiteit Groningen de ontwikkeling van de gemeentelijke belastingen en heffingen. In de Atlas lokale lasten voor het jaar 2020 wordt de lastendruk van alle gemeenten weergegeven. Hieronder wordt de lastendruk van de gemeente Koggenland vergeleken met die van de omringende gemeenten.



Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de lastendruk van gemeente Koggenland onder het gemiddelde van Noord-Holland blijft.

## Kwijtscheldingsbeleid

Het is mogelijk om voor de aanslagen onroerende zaakbelastingen, riool- en afvalstoffenheffing kwijtschelding te krijgen. Om daarvoor in aanmerking te komen, moet het inkomen op of onder het sociaal minimum liggen (kwijtscheldingsnorm). Verder betrekken we het vermogen, de schulden en de financiële positie van de medebewoners van de aanvrager in de beoordeling van het kwijtscheldingsverzoek.

Op het gebied van kwijtschelding van belastingen werkt de gemeente nauw samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Gegevens worden uitgewisseld en beslissingen worden overgenomen. Hieronder treft u een overzicht aan van het aantal toekenning van kwijtschelding en de kwijtscholden bedragen.

(bedrag x € 1.000)	rioolheffing		afvalstoffenheffing		totaal	
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	aantal	bedrag
2014	175	31	200	50	375	81
2015	185	20	210	39	395	59
2016	176	22	170	46	346	68
2017	193	26	198	55	391	81
2018	189	25	190	56	379	81
2019	0***	0***	230	70	230	70

\* De daling van het aantal kwijtscheldingen vanaf 2015 is het gevolg het feit dat het inlichtingenbureau voor gemeenten onderzoek doet naar de vermogenspositie van de aanvragers van kwijtschelding.

\*\* Vanaf 2017 zien we een stijging van de kosten voor kwijtschelding in verband met een toename van het aantal kwijtscheldingen aan met name vergunninghouders.

\*\*\*De gemeenteraad heeft besloten om met ingang van 2019 de rioolheffing om te zetten van een gebruikersheffing naar een eigenarenheffing. Dit betekent in de praktijk dat een huurder van een woning/bedrijfspannend geen aanslag meer ontvangt. Deze wordt opgelegd aan de eigenaar en de verwachting is dat er nauwelijks aanvragen zullen zijn voor kwijtschelding

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Inleiding

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

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

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

### Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

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

- de onbenutte belasting capaciteit
- onvoorzien
- vrij aanwendbare reserves
- stille reserves

(x € 1.000)	
Onbenutte belastingcapaciteit	594
Onvoorzien	45
Totaal structureel	639
Algemene reserves	6.011
Stille reserves	0
Totaal incidenteel	6.011
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>6.650</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 begroting. De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt in de gemeente Koggenland € 594.000

**Onvoorzien**

Jaarlijks wordt er een bedrag voor onvoorziene uitgaven in de begroting opgenomen. Voor 2021 is dit € 45.000.

**Vrij aanwendbare reserves**

De vrij aanwendbare reserves zijn de bestemmingsreserves waar de bestemming van kan worden gewijzigd en de algemene reserve. Met deze reserves kunnen tegenvallers worden opgevangen. Het verwachte saldo van bovengenoemde reserves bedraagt per 1-1-2021 € 6.010.672.

**Stille reserves**

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

**Beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's**

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

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

## Risico's

(x € 1.000)			financieel risico	kans in %	risico
Onderwerp	Beschrijving	Mogelijke gevolgen/beheersmaatregelen			
Contractmanagement	Inzicht in de voorwaarden en de looptijd van contracten is noodzakelijk.	Ontbreekt het inzicht dan kan de gemeente geconfronteerd worden met financiële tegenvallers en aansprakelijkheidsstellingen. De contracten moeten centraal in een contractbeheerssysteem worden opgeslagen.	50	50%	25
Stelpost BCF algemene uitkering	Over 2019 heeft Koggenland € 112.000 ontvangen omdat er landelijk minder BCF wordt gecompenseerd dan het plafond aan BCF binnen het gemeentefonds. Blijft er ten opzichte van dit plafond geld over dan wordt dit tergegeven aan de gemeentes, declareren de gemeentes meer dan het plafond dan volgt er een korting op het gemeentefonds. Je mag als gemeente een stelpost opnemen ter hoogte van de laatste afrekening BCF binnen het gemeentefonds: voor Koggenland een voordeel van € 112.000.	De kans bestaat dat de ruimte onder het plafond kleiner is of dat het plafond zelfs wordt overschreden. In beide gevallen een structureel nadeel voor de begrotingsruimte	112	50%	56
(Grote) zorgaanbieders gaan failliet en/of besluiten de zorg niet meer te leveren.	Mogelijk gaat er een gecontracteerde zorgaanbieder failliet.	Dit betekent dat zorg mogelijk niet meer geleverd kan worden waardoor de zorgcontinuïteit niet gewaarborgd kan worden.	500	25%	125
Ontoereikend budget voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg	Voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg ontvangt de gemeente een budget in het gemeentefonds. Op basis van de uitgaven in voorgaande jaren blijkt dat deze ontvangsten niet toereikend te zijn. Voor de jeugdzorg wordt een aanvullend landelijk nader onderzoek gedaan naar onder andere de uitgaven en de noodzaak van het verhogen van het jeugdbudget. De verwachting is dat dit onderzoek in het najaar van 2020 is afgerond.	Gevolgen: Er is sprake van een open-eind-regeling waardoor het mogelijk is dat de inkomsten voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdzorg de komende jaren ontoereikend zullen blijven.	1.000	50%	500
BUIG,WSW en re-integratie	Budget Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) en het budget voor re-integratie en WSW vanuit de integratie sociaal domein zouden ontoereikend kunnen zijn. Het financiële risico bij de BUIG is groter dan bij de re-integratie-uitkeringen. Dit komt omdat de BUIG een open einde-regeling is en de re-integratiebudgetten kaderstellend zijn. De bijstandslasten zullen ten gevolge van de Coronacrisis toenemen.	Als er door de inwoners een groter beroep op de inkomensvoorzieningen wordt gedaan, kan het budget niet toereikend zijn. De budgetten worden door WerkSaam West-Friesland per gemeente afgerekend.	500	75%	375
Schuldhelpverlening	Naar aanleiding van de coronacrisis is het aannemelijk dat het beroep op schuldhelpverlening gaat toenemen.	Er is sprake van een open-eind-regeling waardoor het mogelijk is dat inkomsten voor de uitvoering van de Schuldhelpverlening ontoereikend zal zijn.	100	75%	75
Inloopvoorziening GGZ	Dit hebben we regionaal ingekocht waardoor de kosten naar verhouding worden verdeeld. Mogelijk stappen een aantal gemeenten hieruit.	Stijging van de kosten doordat de totale kosten nu verdeeld moeten worden over minder gemeenten. Als de kosten hetzelfde blijven en verdeeld gaan worden hebben we een flink tekort op het huidige budget.	155	60%	93
Overname wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorder Kwartier (HHNK)	Mogelijke overname van het onderhoud van wegen.	Het uitgangspunt is dat de totale kosten voor de belastingbetaler van Westfriesland niet hoger mogen worden dan de huidige gemeentelijke belastingen, vermeerderd met de huidige wegenheffing uit de waterschapslasten. Uitgezonderd is de trendmatige verhoging waar het vraagstuk (financieel) nog niet is opgelost. Eind 2020 komt er een beslismoment voor de raden.	500	50%	250
Invoering van de omgevingswet	Invoering van de omgevingswet brengt (veel) onzekerheden met zich mee aangaande de implementatie hiervan. Dit kan leiden tot aanvullende investeringen om kosten te dekken.	Het vast te stellen krediet blijkt onvoldoende, er is aanvullend krediet nodig. Beheersmaatregel: implementatie wordt jaarlijks gemonitord. Indien de verwachting is dat een aanvulling nodig is zal de raad hierover worden geïnformeerd en of een aanvullend krediet worden aangevraagd.	250	40%	100
<b>Saldo</b>			<b>3.167</b>		<b>1.599</b>

## Berekening weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio en wordt als volgt berekend (bedragen x € 1.000):

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{6.650}{1.599} = 4,16$$

De ratio geeft aan hoeveel keer de risico's kunnen worden opgevangen. Op basis van de uitkomst van de berekening kan een waardering worden toegekend. Dit gebeurt op basis van de onderstaande tabel:

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

Het streven is op de ratio weerstandscapaciteit in categorie A te houden.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het beschikbare weerstandsvermogen in 2021 uitstekend is om het bedrag van de risico's op te vangen. Er is voldoende beschikbare capaciteit om de financiële risico's af te dekken als deze risico's zich zouden voordoen.

Een van de risico's die niet is gekwantificeerd is het risico dat ontstaat door de Corona crisis. Dit risico laat zich moeilijk kwantificeren. Als alle hiervoor genoemde risico's zich zouden voordoen houden we een weerstandscapaciteit van € 6.650.000 -/ € 1.599.000 = € 5.051.000 over om dit risico te dekken.



## Financiële kengetallen

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

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

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

Kengetal	Rekening		Begroting				Risico
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Koggenland
Netto schuldquote zonder correctie verstrekte leningen	6,9%	12,6%	20,3%	34,9%	35,9%	36,1%	Laag
Netto schuldquote met correctie verstrekte leningen	6,9%	12,6%	20,3%	34,9%	35,9%	36,1%	Laag
Solvabiliteitsratio	62,3%	54,9%	49,6%	37,2%	36,4%	35,6%	Gemiddeld
Grondexploitatie	20,7%	25,2%	6,0%	3,4%	3,0%	3,7%	Laag
Structurele exploitatieruimte	8,6%	-1,1%	-17,2%	-2,9%	-3,0%	-3,1%	Hoog
Belastingcapaciteit	96,4%	98,4%	85,8%	87,4%	88,3%	89,1%	Laag

### Netto schuldquote

Dit cijfer geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Omdat bij leningen onzekerheid kan bestaan of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter.

### Solvabiliteit

Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer.

### Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie is ten opzichte van de totale geraamde baten.

**Belastingcapaciteit**

Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage laag ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze.

**Structurele exploitatieruimte**

Dit cijfer helpt mee om te beoordelen welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen.

**Relatie kengetallen en financiële positie**

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

## Onderhoud kapitaal goederen

### Inleiding

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

- wegen
- riolering
- groen
- gemeentelijke gebouwen
- openbare verlichting
- water
- machines Buitendienst

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

### Wegen

De planning voor het groot en klein onderhoud gebeurt op basis van het meerjarig onderhoudsplan Wegen. Het huidige beheerplan wegen (2017-2021) is in de 'crisis' opgesteld en is budget gestuurd, hierdoor is er uitgesteld onderhoud ontstaan.

Recentelijk is besloten, vanwege overdracht wegen, nog geen nieuwe MJOP vast te stellen. De raad is hierover geïnformeerd. Door gewijzigde BBV regels is er ruimte binnen de onderhoudsvoorziening om gedeeltelijk het uitgesteld onderhoud uit te voeren.

Na overdracht wegen volgt een MJOP voor het gehele nieuwe areaal. Mogelijkerwijs volgt dit niet aansluitend op 2021 maar (iets) later.

### Riolering

Het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019-2022 bevat de doelstellingen, een overzicht van de benodigde maatregelen, kosten en een overzicht van de ontwikkeling van de inkomsten (de rioolheffing). In het kader van de samenwerking in de waterketen zijn er in Westfriesland al mooie resultaten behaald (lagere kosten) waarbij uiteraard ook het veranderend klimaat een grote rol speelt. Op dit moment is er een nieuw samenwerkingsovereenkomst in de maak met Noorderkwartier, mogelijk ook PWN en de Westfriesse gemeenten. Het thema klimaatadaptatie is onderdeel van het samenwerkingsverband.

### Groen

De coalitie heeft in het coalitieprogramma 2018-2022 aangegeven voorstander te zijn van het planten van meer bomen. Bomen zijn erg belangrijk: ze hebben een esthetische waarde, dragen bij aan een betere luchtkwaliteit en reguleren klimatologische omstandigheden (klimaatverandering). Ook hebben bomen een ecologische- en economische waarde. Mensen zijn doorgaans ook gelukkiger in een bomenrijke omgeving.

#### **Bomenbeleidsplan**

Om een gezond en gevarieerd bomenbestand te waarborgen is een bomenbeleidsplan essentieel. De borging van dit beleidsplan vindt plaats via het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) Groen. De kosten om het bomenbeleidsplan op te stellen zijn begroot op € 25.000. De overdracht wegen HHNK is aanstaande. Afhankelijk van de besluitvorming hierover van de gemeenteraad worden de bomen die meegaan in de overdracht opgenomen in het bomenplan teneinde een integraal plan te bewerkstelligen. Aan de raad is gecommuniceerd dat dit wordt opgepakt na de wegenoverdracht om dan een totaalplan aan te bieden.

### Gemeentelijke gebouwen

De gemeentelijke portefeuille bestaat uit 41 objecten en kan worden onderverdeeld in maatschappelijk vastgoed en gebouwen ten behoeve van de publieke dienst. Onder maatschappelijk vastgoed wordt verstaan: sporthallen, gymzalen, kerktorens, zwembaden, volkstuinbouw etc. Onder gebouwen voor de publieke dienst wordt verstaan: brandweerkazernes, gemeentehuis, werf etc.

### **Huisvesting buitendienst**

In het derde kwartaal 2020 heeft een raadsinformatieavond plaatsgevonden, naar aanleiding van deze input (via presidium) streeft het college naar een raadsbesluit voorbereidingskrediet 1e kwartaal 2021.

### **Brandweerkazernes**

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

### **Onderhoud gebouwen**

In 2017 is de 'Meerjarenonderhoudsplanung 2017 - 2031' door de raad vastgesteld. Dit is richtinggevend voor het onderhoud van de gebouwen. Op basis van het onderhoudsplan is een berekening gemaakt van de hoogte van de voorziening voor meerjarig onderhoud. In 2020 is een conditiemeting van het bezit uitgevoerd op basis waarvan eind 2020/begin 2021 de 'Meerjarenonderhoudsplanung 2017 - 2031' wordt herzien.

De gym voorziening bij het Kindcentrum te Avenhorn wordt medio 2021 opgeleverd en wordt vervolgens opgenomen in de voorziening voor het meerjarig onderhoud.

### **Af te stoten vastgoed**

De verwachting is dat er in 2021 geen vastgoed wordt verkocht.

De gymzaal, de peuterspeelzaal en twee schoolgebouwen ten behoeve van het primair onderwijs in Avenhorn en het schoolgebouw ten behoeve van het primair onderwijs in De Goorn zullen in 2021 op de nominatie komen om te worden gesloopt en zal de grond worden herbestemd.

### **Openbare verlichting**

Het huidige beleidsplan 'Openbare verlichting' is in 2018 geactualiseerd. Hierin wordt ingezet op een verdere verduurzaming van het verlichtingsareaal. Het onderhoud aan de openbare verlichtingsinstallatie wordt geborgd door het bijhorende meerjarenonderhoudsplan openbare verlichting 2019-2023.

### **Grootschalige vervanging armaturen**

In 2019 is de gemeente gestart met de uitvoering aan de hand van het meerjarenonderhoudsplan. Deze is opgesteld met de intentie het achterstallige onderhoud weg te werken. Ook in 2020 is er uitvoering gegeven aan deze vervanging. In 2021 gaan we hier verder mee. Voor 2021 staat het vervangen van circa 200 armaturen op de planning, om hiermee bij te dragen aan de duurzaamheidsambities.

### **Water**

Voor baggeren en beschoeiingen werken we nu met een jaarlijks onderhoudsbudget. Eind 2020 zal een meerjarenonderhoudsplan voor beschoeiingen gereed zijn en voorgelegd worden aan de raad. Aan de hand hiervan kunnen we dit planmatig aanpakken voor de komende vier jaar (2020-2023).

### **Overdracht HHNK**

In het verlengde van de overdracht wegen aan de gemeente, is er ook een intentie voor de overdracht van het water aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Bij deze mogelijke overdracht moeten de watergangen volgens geldende eisen worden overgedragen (op diepte volgens de legger). Totdat dit een feit is, worden er met een jaarlijks budget de watergangen gebaggerd, die niet voldoen aan de eisen (uitkeuring via HHNK).

In 2012 is er voor gekozen, met de overdracht van het stedelijk water richting het hoogheemraadschap in het verschiet, om alleen de hoogstnoodzakelijke (uitkeuring vanuit het HHNK) baggerwerkzaamheden uit te voeren. Dit doen wij omdat een cyclische aanpak kostbaar is en de uitgevoerde baggerwerkzaamheden een beperkte 'houdbaarheid' kennen. Daar is de begroting destijds op aangepast (van 150 K naar 30 K, prijspeil 2012). Jaarlijks wordt er nu €50 K voor baggerwerkzaamheden in de begroting meegenomen om de uitgekeurde watergangen op niveau te brengen. Er is voor gekozen om eerst de wegenoverdracht af te wachten en daarna door te pakken

naar de wateroverdracht waarbij dan in een periode van 7 jaar alle kernen op het juiste niveau worden gebracht en direct na de werkzaamheden per kern worden overgedragen. De verwachting dat de wateroverdracht binnen vijf jaar zal plaatsvinden waarbij het noodzakelijk is rekening te houden met een eenmalige investering om op dit kwaliteitsniveau (bij overdracht) te komen. De verwachting is dat deze kosten ca. 2 miljoen bedragen (eenmalig of uitgesmeerd over zeven jaar).

### **Machines Buitendienst**

Voor de jaarlijkse vervanging van machines van de Buitendienst is voor 2021 € 150.000 begroot. Voor de vervanging van machines is een meerjarenplanning opgesteld.

## Bijlage: Onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Vaststelling	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen	Looptijd	Financiële gevolgen (€)*	Achterstallig onderhoud
Wegen**	- Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)	Raad, 16-09-2013	n.v.t.	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (2013-2023)	10 jaar	n.v.t.	Geen
	- Besluit omtrent kwaliteitsniveau wegen	Raad, 24-01-2012	CROW, niveau B	Beheerplan wegen (2017-2021)		n.v.t.	Geen
	- MJOP wegen	Raad, 28-11-2016	CROW, niveau B	Beheerplan wegen (2017-2021)	5 jaar	992.000	Geen
	- Beleidsplan Openbare Verlichting (2019-2023)	Raad, 17-12-2018	n.v.t.	Beleidsplan Openbare Verlichting (2019-2023)	5 jaar	200.600	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	149.000	Geen
Groen	MJOP Groen	Raad, 28-12-2017	Geen achterstallig onderhoud*****	MJOP Groen (2018-2022)	5 jaar	623.200	Geen
	Accomodatiebeleid	Raad, 30-11-2015	n.v.t.	Accomodatiebeleid (2016)	onbepaald	n.v.t.	Geen
Gebouwen****	MJOP Gebouwen	Raad, 01-05-2017	Geen achterstallig onderhoud	2017 -2031	15 jaar	300.503	Geen

\* de bedragen in de kolom financiële gevolgen zijn conform de plannen in 2021 (stand van zaken per juli 2020)

\*\* inclusief kunstwerken en openbare verlichting

\*\*\* inclusief baggeren, beschoeiing en schouwwerk

\*\*\*\* exclusief onderwijs

\*\*\*\*\* kapitaalvernietiging, onveiligheid en aansprakelijkheid

## Financiering

### Inleiding

In de paragraaf Financiering wordt de financieringsfunctie van de gemeente Koggenland toegelicht. Daarnaast bevat de paragraaf de diverse verplichte onderdelen volgens het besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV).

### Beleidsvoornemens

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

Ons treasurybeleid kent de volgende doelstellingen:

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

### Risicobeheer financieringsportefeuille

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

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

#### 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 bedraagt in 2021 € 5,8 miljoen. Momenteel zijn er geen kasgeldleningen aangetrokken. Bij het financieringsbeleid in 2021 wordt rekening gehouden met deze limiet.

#### 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 de komende jaren een renterisico over loopt, blijven binnen de norm.

### Rente

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de gemeente Koggenland gebruik van de rente-omslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De omslagrente wordt in beginsel zowel in de begroting als in de jaarrekening

gebruikt tenzij er sprake is van een relatief grote afwijking. Indien namelijk de rentelasten over een jaar die aan de taakvelden hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de rentelasten die op basis van de voor gecalculereerde rente omslag zijn doorbelast, dan is de gemeente verplicht dit te corrigeren.

### Rentelasten

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

### Renteresultaat

De BBV schrijft voor dat de werkelijke rentelasten aan de taakvelden moeten worden toegerekend. Er kan een verschil ontstaan tussen het saldo van de rentelasten en de doorberekening van de rente. Dit ontstaat als er gewerkt wordt met een afronding van het percentage van de omslagrente. Dit is bij Koggenland niet het geval. Er is dan ook geen sprake van een renteresultaat.

### Toerekening rente aan investeringen, grondexploitatie en taakvelden

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

### Renteschema

(x € 1.000)	
Externe rentelasten over korte en lange financiering	81
Externe rentebaten over korte en lange financiering	-
Saldo rentelasten en rentebaten	81
Rentetoerekening aan grondexploitaties	-
Rentetoerekening aan projectfinanciering	-
Rentebaar van doorverstrekte leningen	+
Aan taakvelden toe te rekenen rente	76
Rente over eigen vermogen (reserves)	+
Rente over voorzieningen	+
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	76
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	76
<b>Renteresultaat</b>	<b>-</b>

### Financieringsbehoefte

In de begroting 2020 is reeds aangegeven dat er geld aangetrokken moet worden. De huidige inzichten bevestigen dit. Er zal de komende jaren extern gefinancierd moeten worden. In 2021 zal er naar verwachting een langlopende geldlening van € 10 miljoen aangetrokken worden. De financieringsbehoefte voor 2021 ontstaat grotendeels door investeringen voor het Kindcentrum in Avenhorn en de aankoop van woningen door het woningbedrijf. Uitgegaan wordt van een looptijd van tien jaar met een jaarlijkse aflossing met een rentepercentage van 0,08%.

### Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat de overtollige middelen van decentrale overheden worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij



bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Hierdoor hoeft het Rijk minder geld te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen.

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

## Bedrijfsvoering

### Personeel en organisatie

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

### Investeren in het opleiden van jongeren

Om vacatures in te vullen kiezen we steeds vaker voor het aantrekken van jongeren met een afgeronde algemene opleiding, maar zonder de benodigde werkervaring of specifiek benodigde gemeentekennis. Dit betekent dat we deze medewerkers op moeten leiden en in moeten werken. Een effect hiervan is dat we dan tijdelijk te maken krijgen met extra kosten voor opleiding, het tijdelijk inhuren van ervaren externe medewerkers of het tijdelijk hanteren van een dubbele bezetting.

### Arbeidsmarktcommunicatie en Imago van onze gemeente

We zijn actief bezig met onze profilering en onze arbeidsmarktcommunicatie. Ons imago in de regio is goed, waardoor we een aantrekkelijke werkgever zijn, waarvoor mensen graag willen werken. De cultuur binnen Koggenland die gekenmerkt wordt door korte lijnen, resultaatgerichtheid, kwaliteit en samenwerking wordt gewaardeerd en zorgt ervoor dat we binnen de regio een goed imago hebben. Hier kunnen we nog meer gebruik van maken door het ook naar buiten meer uit te dragen. In het kader van zichtbaarheid en profilering zetten we dan ook in op een betere en intensievere arbeidsmarktcommunicatie. Enerzijds door onszelf te presenteren, anderzijds door onze arbeidscommunicatie af te stemmen op de betreffende doelgroep.

### Behouden van medewerkers

We investeren in onze bestaande medewerkers en geven ze de ruimte om zichzelf te ontwikkelen. Tevreden medewerkers, presteren beter en we voorkomen hiermee ook uitstroom en het ontstaan van vacatures. Verder hebben we een goed beeld van ons personeelsbestand en de ambities van medewerkers. Op deze manier kunnen we ervoor zorgen dat medewerkers door kunnen stromen als er functies vrij komen. Binden en boeien van bestaande medewerkers blijft dan ook een belangrijk aspect. In 2020 heeft er in dit kader een medewerkerstevredenheidsonderzoek plaatsgevonden. Aan de hand van de resultaten worden er gesprekken gevoerd met de verschillende teams om te komen tot een plan van aanpak, dat gericht is op het behouden van alles dat gewaardeerd wordt en verbeteringen te bewerkstelligen daar waar dit gewenst is.

### Uitbreiding formatie 2021

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

### Toelichting flexibele schil

Evenals in 2020 is een flexibele schil van € 200.000 voor de tijdige vervanging van pensionerende medewerkers ook in 2021 noodzakelijk om kennis en ervaring te kunnen behouden voor de organisatie.

### Thuiswerkregeling

De thuiswerkregeling die in de tweede helft van 2020 volgt zal ondersteunen bij het faciliteren van thuiswerken, waarbij opnieuw gekeken wordt wat nodig is aan werkplekvoorzieningen in relatie tot het project modernisering van de werkplekken.

### Informatievoorziening

De rol van informatievoorziening/gegevensmanagement wordt steeds groter en belangrijker. Denk aan de steeds verdergaande digitalisering en de bijbehorende digitale transformatie, maar ook de invloed van privacy en gegevensbescherming. Het aansluiten van onze gegevens op landelijke voorzieningen en lokale systemen wordt technisch steeds ingewikkelder en belangrijker omdat deze

gegevens meervoudig gebruikt worden. Onze informatiehuishouding is essentieel voor onze dienstverlening.

Door onze informatiehuishouding op kwalitatief hoog niveau te organiseren, beschikken we over juiste, actuele en betrouwbare gegevens. Met die gegevens kunnen wij onze inwoners en ondernemers beter en makkelijker van dienst zijn. We realiseren ons dat we ook veilig met deze gegevens om moeten gaan. Dit ondersteunen we met techniek en continue inzet op bewustwording.

De informatiehuishouding dient op orde en veilig te zijn om de dienstverlening en bedrijfsvoering optimaal te kunnen faciliteren. We zetten dan ook in op:

- uitbreiding en monitoring van onze klantgerichte digitale dienstverlening, met aandacht voor die mensen die (nog) minder digitaal vaardig zijn.
- onze basisgegevens zijn op orde en we voldoen aantoonbaar aan de eisen voor informatieveiligheid.
- de ICT-infrastructuur is stabiel, modern en 24/7 beschikbaar.

Om de doelstellingen te kunnen behalen:

- vertalen we de uitkomsten van de monitoring van onze dienstverlening naar verbeteracties.
- werken we samen met SSC DeSom aan de modernisering van onze ict.
- werken we aan een continue verbetercyclus op het gebied van informatiebeveiliging en privacy.
- leggen we verantwoording af over onze informatieveiligheid met de eenduidige normatiek single information audit (ENSIA).
- faciliteren we onze medewerkers met een goede en moderne werkomgeving.
- gaan we lokaal en regionaal ervaring opdoen met datamonitoring en dit inzetten bij nieuwe ontwikkelingen.

## Interne controle

### Rechtmatigheidsverantwoording

Op dit moment verstrekt de externe accountant bij de jaarrekening een controleverklaring met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid. Dit gaat vanaf het verslagjaar 2021 veranderen. Begin 2022 geeft het college een rechtmatigheidsverantwoording over de jaarrekening 2021 af. Als de accountant bij zijn controle onrechtmatigheden constateert die niet gemeld zijn in de rechtmatigheidsverantwoording, kan de accountant geen goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgeven.

Het aantonen dat de gemeente Koggenland aan alle rechtmatigheidseisen voldoet, is een organisatiebrede verantwoordelijkheid. De rechtmatigheid van besluiten en uitgaven ligt namelijk in de kern bij het werk dat door de diverse afdelingen wordt gedaan. Vanwege de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording vindt er een doorontwikkeling plaats van de (verbijzonderde) interne controle ((V)IC). Dit vraagt meer inzet van de afdelingen. Het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording en de doorontwikkeling van (V)IC wordt geïnitieerd en gecoördineerd door de afdeling Financiën. Deze doorontwikkeling zal tevens ten goede komen aan de bedrijfsvoering van de organisatie.

De rechtmatigheidsverantwoording, wat een standaard model tekst is, wordt opgenomen in de jaarrekening. Naast het opnemen van de rechtmatigheidsverantwoording kan het college in de paragraaf bedrijfsvoering het 'eigen verhaal' aan de gemeenteraad vertellen, bijvoorbeeld over de kwaliteit van de interne beheersing en de eventuele leer- en verbeterpunten. Vanaf de begroting 2021 zal het onderdeel Rechtmatigheid een terugkerend onderwerp zijn in de paragraaf bedrijfsvoering.

Het college en de raad dienen nog wel afspraken te maken over wat er over rechtmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering wordt opgenomen. Tevens dient de verantwoordingsgrens nog vastgesteld te worden. Begin 2021 zal in samenspraak met de Auditcommissie hierover een voorstel ter besluitvorming aan de raad voorgelegd worden.

## **Facilitaire zaken**

### **Aanpassingen raadszaal**

In 2019 heeft uw raad een krediet beschikbaar gesteld voor vervanging van het geluidssysteem in de raadszaal en de aangrenzende vergaderruimtes. Gelet op wijzigingen in de functies van burgemeester en griffier hebben wij uw wens tot het doorvoeren van verbeteringen op het vlak van beeld en democratische betrokkenheid (door bijvoorbeeld moties zichtbaar te maken voor de kijkers, toevoegen van sprekersfragmenten en terugvinden van stukken) nog niet verder uitgewerkt. Dit willen wij in 2021 doen in een gezamenlijk project met een afvaardiging van uw raad, de burgemeester en de griffiers. Een voorstel voor verbetering van het vergadersysteem zal gecombineerd worden met de vervanging van het geluidssysteem waarbij het restant van het krediet uit 2019 betrokken zal worden.

### **Modernisering werkplekken**

Vorige begroting heeft u krediet beschikbaar gesteld voor de modernisering van de werkplekken. De Corona crisis heeft ons gedwongen de resultaten van het project modernisering werkplekken opnieuw te benoemen. We willen namelijk de effecten betrekken die voortkomen uit de Corona crisis. Denk hierbij aan de 1,5 meter werkomgeving op de afdelingen, invulling geven aan meer digitale vergaderwensen en tevens de ervaringen van het thuiswerken betrekken.

## Verbonden partijen

### Inleiding

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

Vanaf de begroting 2021 staat op twee plekken in de begroting informatie over de verbonden partijen. In de programma's staat de beleidsmatige informatie over de manier waarop de verbonden partijen betrokken zijn. Vervolgens staat in de paragraaf verbonden partijen de financiële informatie over de verbonden partijen en de eventuele risico's voor de gemeenten. Dit conform het besluit Begroting en verantwoording gemeenten en provincies.

### 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 gemeenten namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

#### Financieel belang

Van een financieel belang is sprake wanneer de 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 verbonden partijen waarin de gemeente Koggenland participeert.

### Visie en beleidsvoornemens

#### Regionale samenwerking

Niet alleen de colleges en de ambtelijke organisaties werken samen, maar ook de zeven Westfriese gemeenteraden. Door het stellen van gezamenlijke Westfriese 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 Westfriese 5, de Hoornse 10 en het Pact van Westfriesland.

## Westfriese 5

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

## De Hoornse 10

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

## Pact van Westfriesland

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

## **Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen**

### Notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen

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

### Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR)

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

## **Bijdragen aan verbonden partijen**

(x € 1.000)	Rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Begroting 2021
<b>Gemeenschappelijke regelingen:</b>			
Archeologie Westfriesland	11	13	13
Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)	0	0	5
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)	467	679	864
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	136	142	143
Ondersteuning bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	58	84	82
Recreatieschap Westfriesland (RSW)	124	127	131
Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)	1.130	1.125	955
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)	1.477	1.504	1.591
Westfries Archief	185	182	186
WerkSaam Westfriesland	602	647	744
<b>Totaal gemeenschappelijke regelingen</b>	<b>4.190</b>	<b>4.503</b>	<b>4.714</b>
<b>Vennootschappen en coöporaties:</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	49	50	50
<b>Totaal vennootschappen en coöporaties</b>	<b>49</b>	<b>50</b>	<b>50</b>
<b>Totaal gemeentelijke bijdragen</b>	<b>4.239</b>	<b>4.553</b>	<b>4.764</b>

**Overzicht verbonden partijen**

## Gemeenschappelijke regeling (GR)

### Archeologie West-Friesland (AWF)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Koggenland
Bestuurlijk belang	Niet van toepassing, accent van deze regeling ligt meer op beleidsafstemming of coördinatie.
Financieel belang	Proportionele bijdrage in de kosten van uitgevoerde archeologische werkzaamheden. Bijdrage 2021 € 13.000
Relatie programma	Wonen & Ondernemen
Relatie taakveld(en)	5.4 Musea
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	Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet 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>Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Garantstelling HVC. Het CAW staat per 31-12-2019 garant voor een bedrag van bijna € 73 miljoen. Naar rato betekent dit voor Koggenland een garantstelling van € 7.812.000.
Relatie programma	Wonen & Ondernemen
Relatie taakveld(en)	7.4 Milieubeheer
Openbaar belang	Het vaststellen en (doen) uitvoeren van beleid ten aanzien van huishoudelijke en andere afvalstoffen. HVC Inzameling is belast met de uitvoering van de taak. Daarnaast beheert het CAW de voormalige stortplaats in Westwoud en oefent de rechten en plichten uit die aan het aandeelhouderschap van de HVC zijn verbonden.
Risico's	Ondersteuning, stortplaats Westwoud en garantstelling HVC.

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	889	167	3.420	3.403	109 V
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	1 V
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	54 N

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	Gemeenten 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 2021 € 864.000
Relatie programma	Welzijn & Zorg
Relatie taakveld(en)	7.1 Volksgezondheid
Openbaar belang	<p>Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord. Dit gebeurt door</p> <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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Minder opbrengsten medische zorg arrestanten;</li> <li>• Minder opbrengsten aanvullende diensten jeugdgezondheidszorg;</li> <li>• Effecten herziening functiewaardering door hogere inschalingen;</li> <li>• Zelforganisatie (management model wordt onderzocht: meer ondersteuning, coördinatie en management);</li> <li>• Toename meldingen Veilig Thuis;</li> <li>• Inhuur externe medewerkers Veilig Thuis.</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	241	1.600	12.542	15.447	1.373 V
Begroting 2020	471	501	12.542	12.542	180 V
Begroting 2021	501	731	15.447	15.447	180 V

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Stede Broec, Schagen, Texel, Koggenland en Provincie Noord-Holland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse vaste bijdrage. Bijdrage 2021 € 143.000
Relatie programma	Wonen & Ondernemen
Relatie taakveld(en)	7.4 Milieubeheer
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Claims;</li> <li>• Datalek van geregistreerde gegevens;</li> <li>• Aanbestedingsrisico's;</li> <li>• Projecten ten laste van het rekeningresultaat;</li> <li>• Pandemie;</li> <li>• Omgevingswet en het Digitaal stelsel Omgevingswet (mogelijke uitloop).</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	2.595	3.142	4.118	4.966	32 V
Begroting 2020	788	314	4.200	4.200	0
Begroting 2021	812	812	4.950	4.950	0

<b>Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland (OBSW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
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 2021 € 82.000
Relatie programma	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	0.1 Bestuur en 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Openbaar belang	<p>Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. Er zijn de volgende portefeuillehoudersoverleggen:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden);</li> <li>• VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie);</li> <li>• ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).</li> </ul> <p>Aan deze regeling zijn de volgende taken toegevoegd:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Regionale urgentiecommissie huisvesting;</li> <li>• Coördinatie regionaal jeugdbeleid;</li> <li>• Doelgroepenvervoer voor Westfriesland.</li> </ul>
Risico's	Er zijn voor 2021 geen risico's bekend.

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet 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.

<b>Recreatieschap Westfriesland (RSW)</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Bovenkarspel
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen en dagelijks bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2021 € 131.000
Relatie programma	Welzijn & Zorg
Relatie taakveld(en)	5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Langdurige afwezigheid van werknemer door ziekte;</li> <li>• Beëindiging overeenkomst door verhuurders/pachters;</li> <li>• Uittreden van gemeente uit gemeenschappelijk regeling;</li> <li>• Imagoschade.</li> </ul>

<b>Jaar</b>	<b>Eigen vermogen 1-1</b>	<b>Eigen vermogen 31-12</b>	<b>Vreemd vermogen 1-1</b>	<b>Vreemd vermogen 31-12</b>	<b>Resultaat</b>
Jaarrekening 2019	2.534	2.121	2.088	2.133	12 V
Begroting 2020	997	881	1.600	1.499	32 V
Begroting 2021	1.752	1.711	2.314	2.265	11 V

Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Wognum
Deelnemende partijen	Gemeenten Stede Broec, Enkhuizen, Drechterland, Opmeer, Medemblik, Koggenland en WerkSaam Westfriesland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2021 € 955.000
Relatie programma	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	0.4 Overhead
Openbaar belang	Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Cyberaanvallen/cybercriminaliteit;</li> <li>• Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen;</li> <li>• Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers;</li> <li>• Ontvlechting van WerkSaam;</li> <li>• Beëindiging contracten met leveranciers;</li> <li>• Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	616	1.054	2.290	2.161	727 V
Begroting 2020	327	260	2.146	2.377	0
Begroting 2021	987	919	2.343	1.857	0

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	Gemeenten 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 bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2021 € 1.591.000
Relatie programma	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	1.1 crisisbeheersing en brandweer, 1.2 Openbare orde en veiligheid en 7.1 Volksgezondheidszorg
Openbaar belang	Het behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Daarnaast richt de Veiligheidsregio zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over naar deeltijdwerk;</li> <li>• Langdurige uitval;</li> <li>• Tekort ambulanceverpleegkundigen;</li> <li>• IT-dreigingen;</li> <li>• Materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten;</li> <li>• Niet geheel halen van de prestatie afspraak met zorgverzekeraars;</li> <li>• Aanbestedingsclaim.</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	5.010	5.327	53.311	51.688	636 V
Begroting 2020	3.667	3.606	56.588	61.201	0
Begroting 2021	4.740	4.577	59.252	53.502	0

<b>WerkSaam Westfriesland</b>	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Gemeenten 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 2021 € 744.000
Relatie programma	Welzijn & Zorg
Relatie taakveld(en)	6.1 Inkomensregelingen
Openbaar belang	WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriesse gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• CAO beschut werk;</li> <li>• Wet arbeidsmarkt in balans;</li> <li>• Ontwikkeling toegevoegde waarde - Hogere directe kosten (verloning).</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	7.470	7.144	12.067	15.201	1 V
Begroting 2020	6.536	5.875	Niet bekend	Niet bekend	0
Begroting 2021	5.875	5.500	17.601	19.428	1 V



Westfries Archief	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2021 € 186.000
Relatie programma	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	5.4 Musea
Openbaar belang	De zorg, bewaring en het beheer van oude archieven van de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijk regelingen. Daarnaast houdt het WFA toezicht op het beheer van nog niet overgedragen archieven, geeft adviezen en inspecteert de uitvoering van het archiefbeheer van de aangesloten gemeenten en haar gemeenschappelijke regelingen.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Langdurige afwezigheid van werknemer door ziekte;</li> <li>• Binnen enkele jaren zal bij ongewijzigd beleid de depotruimte vollopen omdat collectie groeit;</li> <li>• Budgetten moeten op peil blijven voor aanbieden digitale informatie. Anders achteruitgang dienstverlening,</li> </ul>

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	358	426	41	153	68 V
Begroting 2020	393	393	42	42	0
Begroting 2021	399	319	153	153	0

## Deelnemingen

### NV Alliander

Rechtsvorm	Naamloze 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	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	0.5 Treasury
Openbaar belang	NV Alliander is een netwerkbedrijf voor energievoorziening met oog op de toekomst met name m.b.t. duurzame energie. Daarnaast is het een organisatie met hoogwaardige kennis van energienetwerken, energietechniek en innovaties.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2019	4.129.000	4.224.000	4.216.000	4.516.000	251.000 V
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend

<b>NV Bank Nederlandse Gemeenten</b>	
Rechtsvorm	Naamloze 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	Dienstverlening & Bestuur
Relatie taakveld(en)	0.5 Treasury
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.

<b>Jaar</b>	<b>Eigen vermogen 1-1</b>	<b>Eigen vermogen 31-12</b>	<b>Vreemd vermogen 1-1</b>	<b>Vreemd vermogen 31-12</b>	<b>Resultaat</b>
Jaarrekening 2019	4.991.000	4.887.000	132.518.000	144.802.000	163.000 V
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend

<b>Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord</b>	
Rechtsvorm	Naamloze 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 ontvangt in 2021 een subsidiebijdrage van € 50.000.
Relatie programma	Wonen & Ondernemen
Relatie taakveld(en)	4.1 Economische ontwikkeling
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.

<b>Jaar</b>	<b>Eigen vermogen 1-1</b>	<b>Eigen vermogen 31-12</b>	<b>Vreemd vermogen 1-1</b>	<b>Vreemd vermogen 31-12</b>	<b>Resultaat</b>
Jaarrekening 2019	1.089	877	2.563	2.133	212 N
Begroting 2020	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend
Begroting 2021	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend	Niet bekend

## Grondbeleid

### Visie grondbeleid

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

Onderdelen die in elk geval in de paragraaf opgenomen moeten worden zijn:

- een visie op het grondbeleid 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 geraamde winstneming
- de beleidsuitgangspunten voor de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken

Het gemeentelijk grondbeleid staat voor faciliteren van ruimtelijke ontwikkelingen en waar nodig of waar mogelijk wordt actief grondbeleid toegepast om zowel kwantitatief als kwalitatief voldoende aanbod van woningen, bedrijfsruimte en voorzieningen te realiseren.

### Wijze waarop gemeente het grondbeleid uitvoert

#### Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Bij de 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). Sinds 1 januari 2016 betaalt de gemeente over een winstgevend resultaat vennootschapsbelasting.

De lopende grondexploitaties vallen allen onder een actief grondbeleid. Dat houdt in dat de gemeente de grond in eigendom heeft, de gronden bouw- en woonrijp maakt en bouwkvavels uitgeeft om de lasten te dekken. Deze lopende grondexploitaties staan in de tabel 'prognoses resultaten grondexploitaties' aangegeven.

#### Faciliterend grondbeleid

Het huidige grondbeleid is het hanteren van een faciliterend grondbeleid, maar waar nodig of waar mogelijk wordt actief grondbeleid toegepast. Bij faciliterend grondbeleid voert de gemeente voor nieuwe ontwikkelingen voor woningbouw of bedrijven alleen die taken uit die alleen door de gemeente uitgevoerd kunnen worden, zoals het vaststellen van het bestemmingsplan. De initiatiefnemer is risico- en kostendragend voor de uitvoering van de gewenste ontwikkeling. De kosten, die door de gemeente moeten worden gemaakt om haar taak te kunnen uitvoeren, worden verhaald bij de initiatiefnemer.

De gemeente is wettelijk verplicht om de lasten te verhalen. Bij voorkeur gaat de gemeente met de initiatiefnemer een exploitatieovereenkomst aan voordat het bestemmingsplan wordt vastgesteld door de raad. Wordt vooraf geen overeenkomst gesloten dan stelt de raad gelijktijdig met het bestemmingsplan een exploitatieplan vast.

Momenteel wordt faciliterend grondbeleid toegepast bij de ontwikkeling Spierland 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, de zogeheten niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG). Deze gronden mogen niet meer onder de grondexploitatie op de balans staan. Deze zijn nu tegen de verkrijgingsprijs opgenomen onder de materiële vaste activa.

## Prognose resultaten grondexploitaties

(x € 1.000)								
Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2019	V/N	Verwachte kosten (resterende looptijd)	Verwachte opbrengsten (resterende looptijd)	Verwacht resultaat 1- 1-2020	V/N	Afsluiting	
Lijsbeth Tijs	2.437	V	1.328	1.817	2.926	V	2022	
Hofland II	1.362	V	394	1.699	2.667	V	2022	
Buitenplaats De Burgh*	1.018	N	179	2.572	1.375	V	2023	
De Tuinen	577	V	6.317	7.542	1.802	V	2033	
Tuindersweijde-Zuid	1.628	N	2.023	3.656	5	V	2032	
	<b>1.730</b>	<b>V</b>	<b>10.241</b>	<b>17.286</b>	<b>8.775</b>	<b>V</b>		

\* betreft het gemeentelijk deel

In 2019 heeft er winstneming plaats gevonden. Om zicht te houden op het totale eindresultaat is in deze tabel de winstneming niet gecorrigeerd op de boekwaarde 31-12-2019.

Door planwijziging kunnen de resultaten wijzigen. Bij elke grote planwijziging zal doorgerekend worden wat het effect is het resultaat van de grondexploitatie. Planwijziging zijn te verwachten in de grondexploitaties Lijsbeth Tijs en Hofland II. Bij Lijsbeth Tijs is dit het gevolg van een enquête welke is gehouden om de behoefte in Berkhout te peilen. Naar verhouding zijn meer goedkope koopwoningen gewenst dan waarmee gerekend is in de grondexploitatie prijspeil 1-1-2020. Bij Hofland II kan het resultaat wijzigen door de motie van de raad om goedkope koopwoningen te ontwikkelen op de grond met de bestemming 'Bedrijven'.

## Planning voor de grondexploitaties in 2021

### Lijsbeth Tijs

De verwachting is dat de woningen van fase 3 in verkoop gaan en dat fase 3 bouwrijp wordt gemaakt op basis van het bijgestelde programma.

### Hofland II

De verwachting is dat de bedrijfsgrond wordt her bestemd tot de bestemming "Wonen" op verzoek van de raad. Bij een voorspoedige bestemmingsplanprocedure kunnen eind van het jaar de woningen in verkoop gaan.

### Buitenplaats de Burgh

De verwachting is dat de woningen van fase 3b worden opgeleverd en de woningen van fase 3c in aanbouw zijn, inclusief de 11 appartementen voor het Woningbedrijf. De openbare ruimte van fase 3b woonrijp wordt gemaakt. De brugverbinding wordt gemaakt tussen fase 2 en 3.

### De Tuinen

De verwachting is dat het bestemmingsplan voor de vervolgfase wordt vastgesteld en de vervolgfase bouwrijp kan worden gemaakt. Tevens dat de woningen van fase 2 in verkoop gaan.

### Tuindersweijde-Zuid

De verwachting is dat het bestemmingsplan kan worden vastgesteld en gestart kan worden met de verkoop van woningen fase 1 en het bouwrijp maken van fase 1 en de ontsluitingsweg.

## Onderbouwing van de geraamde winstnemingen

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

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

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

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

We hanteren hiermee zowel het voorzichtigheids- als het zorgvuldigheidsbeginsel.

### Reserve en risico's grondzaken

Voor de lopende grondexploitaties "Buitenplaats de Burgh" in De Goorn, "Hofland II" in Obdam, "Lijsbeth Tijs" in Berkhout en "De Tuinen" in Ursem verwachten we een positief resultaat. Door de nog korte looptijd en/of positieve boekwaarde lopen deze grondexploitaties weinig tot geen risico.

Voor de grondexploitatie "Tuindersweijde-Zuid" in Obdam verwachten we een kosten neutraal resultaat o.a. als gevolg van de hoge inbrengwaarde van de aangekochte gronden. Er is een verhoogd risico door lange looptijd van de exploitatie, waarin de (woning)markt zich op een negatieve manier kan ontwikkelen. Dit kan tot gevolg hebben dat grondexploitatie verliesgevend wordt. We beperken dit risico door nu uit te gaan van gematigde grondopbrengsten. Op het moment van verkoop hanteren we de marktwaarde.

De reserve grondbedrijf is voldoende groot om onvoorziene negatieve resultaten op te vangen.

## Fiscale paragraaf

### Inleiding

Omdat gemeenten steeds meer te maken krijgen met fiscale regelgeving is dit in een aparte paragraaf opgenomen. In deze paragraaf wordt de vennootschapsbelasting toegelicht.

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

### Vennootschapsbelasting

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

### Ontwikkelingen

Het Ministerie van Financiën heeft zich eerder op het standpunt gesteld dat de gemeentelijke woningbedrijven een onderneming drijven in de zin van de VPB en dat ze daarom een afwijkende behandeling van woningcorporaties op dit gebied niet ziet zitten. De inspecteur heeft laten weten dat hij nog wel de feiten wilde verzamelen om de algemene stelling van het Ministerie mee te kunnen onderbouwen en heeft daartoe ons gemeentelijk woningbedrijf geselecteerd om zich een beter beeld te kunnen vormen van de werkzaamheden en dus het benodigde feitenonderzoek..

Tot er uitsluit is over de belastingplicht voor ons gemeentelijk woningbedrijf is er op een voorlopige aanslag rekening gehouden met belastingplicht voor het gemeentelijk woningbedrijf.

Op grond van de uitkomsten van voornoemd onderzoek bij het gemeentelijk woningbedrijf is door de belastingdienst geconstateerd dat er geen sprake is van een onderneming in de zin van de wet VPB 1969 voor het gemeentelijk woningbedrijf. Dit is door de belastingdienst per brief bevestigd.

Alle eerder ingediende aangiften van de gemeente zullen worden afgehandeld zonder de resultaten van het Woningbedrijf. De betaalde bedragen over de jaren 2016-2019 (€ 2,3 miljoen) zullen worden teruggestort.



## Financiële overzichten

## Baten en lasten

In het onderstaande overzicht worden per programma alle lasten, baten en het saldo weergegeven. Onderaan het overzicht staat het totaal resultaat dat wordt afgewikkeld ten gunste van de algemene reserve.

(x € 1.000)	Baten	Lasten	Saldo	V/N
Programma Dienstverlening & Bestuur*	4.043	15.200	11.157	V
Programma Welzijn & Zorg	4.117	28.345	24.228	N
Programma Wonen & Ondernemen	9.918	16.946	7.028	N
Algemene dekkingsmiddelen	39.445	123	39.322	V
Overhead	1.900	7.854	5.954	N
Heffing Vpb	-	-	-	
Bedrag onvoorzien	-	45	45	N
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>59.423</b>	<b>68.513</b>	<b>9.090</b>	
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:</b>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	1.340	-	1.340	
Programma Welzijn & Zorg	-	-	-	
Programma Wonen & Ondernemen	7.840	90	7.750	
<b>Totaal toevoegingen/onttrekkingen reserves</b>	<b>9.180</b>	<b>90</b>	<b>9.090</b>	
<b>resultaat</b>	<b>68.603</b>	<b>68.603</b>	<b>-</b>	

\* excl. algemene dekkingsmiddelen, overhead, heffing Vpb en onvoorzien

## Resultaat voor en na bestemming

(x € 1.000)	Rekening 2019		Begroting 2020		Bijgestelde begroting 2020		Begroting 2021	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Resultaat voor bestemming		188	6.515		8.881		9.090	
mutaties reserves	1.119	4.336	483	7.089	374	9.192	90	9.180
Resultaat na bestemming	1.119	4.523	6.998	7.089	9.255	9.192	9.180	9.180
<b>Saldo na bestemming</b>		<b>3.404 V</b>		<b>91 V</b>		<b>63 N</b>		<b>0 V</b>

## Algemene dekkingsmiddelen

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

Conform artikel 8 lid 5 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt in dit hoofdstuk een overzicht opgenomen met baten en lasten die samen hangen met:

- Lokale heffing (besteding niet gebonden)
- Algemene uitkering
- Dividend
- Financiering

(x € 1.000)	Rekening	Bijgestelde begroting	Begroting			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lokale heffingen	2.670	2.637	2.825	2.825	2.825	2.825
Algemene uitkering	27.063	28.243	29.365	29.731	29.822	29.822
Dividend	174	147	170	170	170	170
Financiering	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>29.907</b>	<b>31.027</b>	<b>32.360</b>	<b>32.726</b>	<b>32.817</b>	<b>32.817</b>

### Lokale heffingen

Lokale heffingen kunnen gebonden heffingen en niet gebonden heffingen zijn. Gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Deze zijn niet vrij aanwendbaar. De niet gebonden heffingen zijn bijvoorbeeld de Onroerende Zaak belasting (OZB) en de forensenbelasting. Deze belastingen zijn vrij aanwendbaar. In bovenstaand overzicht zijn de niet gebonden heffingen weergegeven. Het gepresenteerde bedrag is een netto weergave van de opbrengsten (baten minus lasten).

### Algemene uitkering

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

De algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de begroting 2021 en de meerjarenraming 2021-2024 is gebaseerd op de meicirculaire 2020. Tijdens het opstellen van de begroting 2021 was de septembercirculaire 2020 nog niet bekend. Indien de effecten van de septembercirculaire aanzienlijk zijn, zullen deze meegenomen worden in de eerste begrotingswijziging 2021.

### Dividend

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

### Financiering

De totaal betaalde rente op geldleningen worden via het renteopslagpercentage aan de producten toegerekend op basis van de investeringen op die producten. Omdat er hierdoor op het taakveld financiering geen rente blijft 'hangen' is in bovenstaande tabel € 0 opgenomen.

## Overhead

Gemeenten moeten vanaf begrotingsjaar 2017 een apart overzicht van de kosten van de overhead opnemen in het programmaplan. Hierdoor krijgt de gemeenteraad meer inzicht in de totale kosten van de overhead. Onder overhead wordt verstaan het geheel aan functies gericht op de sturing en de ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Denk daarbij aan leiding gevende primaire proces, communicatie, juridische zaken, facilitaire zaken, huisvesting en financiën.

Het uitgangspunt is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende activiteiten. Lasten (en baten) die niet direct kunnen worden toegerekend (overhead) worden verantwoord op een afzonderlijk taakveld.

(x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
<b>Lasten</b>				
Informatievoorziening en automatisering	1.745	1.807	1.798	1.796
Facilitaire zaken	426	426	426	426
Huisvesting	697	713	701	683
Overige personeelskosten	743	743	743	743
Financiële administratie	43	43	43	43
Salariskosten overhead	4.090	3.966	4.042	4.118
Juridische zaken	112	112	112	112
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.856</b>	<b>7.810</b>	<b>7.865</b>	<b>7.921</b>
<b>Baten</b>				
Doorrekening kostenplaatsen	1.820	1.820	1.820	1.820
Verhuur gebouwen	72	72	72	72
Baten P, B & C	8	8	8	8
<b>Totaal baten</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>	<b>1.900</b>
<b>Saldo overheadkosten</b>	<b>5.956</b>	<b>5.910</b>	<b>5.965</b>	<b>6.021</b>

## Incidentele baten en lasten

Artikel 189 van de Gemeentewet schrijft voor dat de gemeenteraad erop toeziet dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daarmee wordt bedoeld dat in de begroting de structurele lasten gedekt worden door structurele baten. Om vast te kunnen stellen dat sprake is van structureel evenwicht is het belangrijk dat inzicht bestaat in welk deel van de baten en lasten incidenteel zijn en welke structureel. Daartoe is onderstaand een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten opgenomen en zijn deze per programma inzichtelijk gemaakt.

(x € 1.000)					
Incidentele lasten	Beleidsveld	2021	2022	2023	2024
<b>Dienstverlening &amp; Bestuur</b>					
Flexibele schil personeel	Bedrijfsvoering	200	-	-	-
<b>Totaal incidentele lasten D&amp;B</b>		<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Welzijn &amp; Zorg</b>					
Onderwijshuisvesting Avenhorn	Jeugd 0-23	6.982			
Afschrijving boekwaarde oude scholen	Jeugd 0-23	780			
<b>Totaal incidentele lasten W&amp;Z</b>		<b>7.762</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wonen &amp; Ondernemen</b>					
Omgevingswet	Omgevingstaken	50	39		
<b>Totaal incidentele lasten W&amp;O</b>		<b>50</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal incidentele lasten</b>		<b>8.012</b>	<b>39</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Incidentele baten:</b>					
	Beleidsveld	2021	2022	2023	2024
<b>Dienstverlening &amp; Bestuur</b>					
<u>Dekking vanuit de reserves:</u>					
Afschrijving boekwaarde oude scholen	Algemene dekkingsmiddelen	780			
Flexibele schil personeel	Algemene dekkingsmiddelen	200			
Inzet reserve begrotingsregulatie	Algemene dekkingsmiddelen	1.132	908	958	977
Omgevingswet	Algemene dekkingsmiddelen	50	39		
Onderwijshuisvesting Avenhorn	Algemene dekkingsmiddelen	6.982			
<b>Totaal incidentele baten D&amp;B</b>		<b>9.144</b>	<b>947</b>	<b>958</b>	<b>977</b>
<b>Totaal incidentele baten</b>		<b>9.144</b>	<b>947</b>	<b>958</b>	<b>977</b>
<b>Saldo incidentele lasten en baten</b>		<b>1.132</b>	<b>908</b>	<b>958</b>	<b>977</b>

## Geprognosticeerde balans

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de verplichting vastgesteld dat de gemeenten een geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opnemen onder de uiteenzetting van de financiële positie.

Het meerjarig opnemen van de geprognosticeerde balans geeft de gemeenteraad meer inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte.

(x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste Activa:</b>					
Materiële vaste activa	57.746	58.572	57.982	56.972	53.886
Financiële vaste activa; kapitaalverstrekkingen	117	117	117	117	117
Financiële vaste activa; leningen	2.518	2.483	2.448	2.412	2.376
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>60.381</b>	<b>61.172</b>	<b>60.547</b>	<b>59.501</b>	<b>56.379</b>
<b>Vlottende activa:</b>					
Vorraden	3.552	1.989	1.735	2.103	2.185
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.727	3.727	4.344	4.627	4.107
Liquide middelen	0	0	0	0	0
Overlopende activa	3.302	3.303	2.846	2.671	3.030
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>10.581</b>	<b>9.019</b>	<b>8.925</b>	<b>9.401</b>	<b>9.322</b>
<b>Totaal ACTIVA</b>	<b>70.962</b>	<b>70.191</b>	<b>69.472</b>	<b>68.902</b>	<b>65.701</b>
<b>PASSIVA</b>					
<b>Vaste passiva:</b>					
Eigen vermogen	35.215	26.126	25.315	24.539	23.746
Voorzieningen	14.045	14.014	13.881	13.857	13.882
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	13.826	22.102	22.378	22.354	21.030
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>63.086</b>	<b>62.242</b>	<b>61.574</b>	<b>60.750</b>	<b>58.658</b>
<b>Vlottende passiva:</b>					
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.406	3.406	3.925	3.960	3.674
Overlopende passiva	4.470	4.543	3.973	4.192	3.369
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>7.876</b>	<b>7.949</b>	<b>7.898</b>	<b>8.152</b>	<b>7.043</b>
<b>Totaal PASSIVA</b>	<b>70.962</b>	<b>70.191</b>	<b>69.472</b>	<b>68.902</b>	<b>65.701</b>

## Emu-saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten moeten dit cijfer in de begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa.

(x € 1.000)		Jaar		
Nummer	Omschrijving	2020	2021	2022
1.	exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit de reserves (zie BBV, artikel 17c)	-6.515	-989	-811
2.	mutaties (im)materiële vaste activa	-	1.187	826
3.	mutaties voorzieningen	+	501	-31
4.	mutaties voorraden (=inclusief bouwgronden in exploitatie)	-	2.637	-1.563
5.	verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	-	0	0
<b>Totaal</b>		<b>-9.838</b>	<b>-283</b>	<b>-100</b>



## Verloop reserves en voorzieningen

(x € 1.000)	2020			2021			2022			2023			2024			saldo (31-12)
	saldo (1-1)	baten	lasten	saldo (1-1)	baten	lasten	saldo (1-1)	baten	lasten	saldo (1-1)	baten	lasten	saldo (1-1)	baten	lasten	
<b>Naam reserve</b>																
Algemene reserve	8.632	1.465	4.087	6.011	-	1.038	4.973	-	52	4.921	-	13	4.909	-	13	4.896
<b>Totaal algemene reserves</b>	<b>8.632</b>	<b>1.465</b>	<b>4.087</b>	<b>6.011</b>	<b>-</b>	<b>1.038</b>	<b>4.973</b>	<b>-</b>	<b>52</b>	<b>4.921</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>4.909</b>	<b>-</b>	<b>13</b>	<b>4.896</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>																
Begrotingsregulatie	-	-	-	-	3.975	1.132	2.843	-	908	1.935	-	958	977	-	977	-
Bevordering vitaal plattenland	858	-	100	758	-	-	758	-	-	758	-	-	758	-	-	758
Bootoverhaal Burghtlanden	100	-	10	90	-	10	80	-	10	70	-	10	60	-	10	50
Bovenwijkse voorzieningen	713	-	4	708	-	4	704	-	4	700	-	4	695	-	4	691
Deelfonds sociaal domein	1.606	359	1.965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Digitale transformatie SSC De Som	171	-	154	17	-	-	17	-	-	17	-	-	17	-	-	17
Grondbedrijf	3.353	804	-	4.157	-	-	4.157	-	-	4.157	-	-	4.157	-	-	4.157
Onderwijshuisvesting	12.499	545	5.461	7.583	-	6.996	587	-	14	573	-	14	560	-	14	546
Rekeningresultaat	3.417	-	3.417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ruimtelijke ontwikkelingen	1.319	-	-	1.319	-	-	1.319	-	-	1.319	-	-	1.319	-	-	1.319
Woningbedrijf	13.063	1.509	-	14.572	90	3.975	10.687	177	936	10.864	224	986	11.088	224	1.005	11.312
<b>Totaal bestemmingsreserves</b>	<b>37.099</b>	<b>3.217</b>	<b>11.111</b>	<b>29.205</b>	<b>4.066</b>	<b>12.118</b>	<b>21.153</b>	<b>177</b>	<b>936</b>	<b>20.393</b>	<b>224</b>	<b>986</b>	<b>19.631</b>	<b>224</b>	<b>1.005</b>	<b>18.850</b>
<b>Totaal reserves</b>	<b>45.731</b>	<b>4.682</b>	<b>15.198</b>	<b>35.215</b>	<b>4.066</b>	<b>13.155</b>	<b>26.126</b>	<b>177</b>	<b>988</b>	<b>25.315</b>	<b>224</b>	<b>999</b>	<b>24.539</b>	<b>224</b>	<b>1.017</b>	<b>23.746</b>
<b>(x € 1.000)</b>																
<b>Naam voorziening</b>																
<b>Voorzieningen</b>																
APPA gewezen wethouder	108	-	11	97	-	11	86	-	11	76	-	11	65	-	11	54
APPA pensioenverplichtingen	284	45	-	329	45	-	374	45	-	419	45	-	464	45	-	509
Dubieuze debiteuren algemene dienst	189	-	-	189	-	-	189	-	-	189	-	-	189	-	-	189
Dubieuze debiteuren Soza	417	-	-	417	-	-	417	-	-	417	-	-	417	-	-	417
Kosten Dorpsstraat	80	-	-	80	-	-	80	-	-	80	-	-	80	-	-	80
Onderhoud begraafplaatsen	246	25	15	256	25	15	266	25	15	276	25	15	286	25	15	295
Onderhoud gebouwen	1.758	255	652	1.361	255	293	1.324	255	445	1.134	255	312	1.077	255	312	1.021
Onderhoud kunstwerken	-	175	-	175	72	50	197	66	50	213	66	50	230	66	50	246
Onderhoud openbaar groen	97	255	195	156	205	285	76	205	229	51	205	254	2	205	205	2
Onderhoud wegen	609	436	429	615	436	420	631	436	420	646	436	420	662	436	420	677
Riolering	10.194	-	263	9.931	-	263	9.668	-	263	9.405	-	263	9.142	-	263	8.879
Wijksteunpunt spierdijk	58	-	-	58	-	-	58	-	-	58	-	-	58	-	-	58
Woningbedrijf	110	6	-	116	6	-	122	6	-	128	6	-	134	6	-	140
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>14.150</b>	<b>1.196</b>	<b>1.565</b>	<b>13.782</b>	<b>1.043</b>	<b>1.337</b>	<b>13.488</b>	<b>1.037</b>	<b>1.433</b>	<b>13.092</b>	<b>1.037</b>	<b>1.325</b>	<b>12.805</b>	<b>1.037</b>	<b>1.275</b>	<b>12.567</b>
<b>Totaal reserves en voorzieningen</b>	<b>59.881</b>	<b>5.878</b>	<b>16.763</b>	<b>48.997</b>	<b>5.109</b>	<b>14.492</b>	<b>39.614</b>	<b>1.214</b>	<b>2.421</b>	<b>38.407</b>	<b>1.261</b>	<b>2.324</b>	<b>37.344</b>	<b>1.261</b>	<b>2.293</b>	<b>36.313</b>

## Toevoegingen en onttrekkingen aan / van reserves

(x € 1.000)	Rekening 2019			Begroting 2020			Bijgestelde begroting 2020			Begroting 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>Dienstverlening en Bestuur:</b>												
Algemene dekkingsmiddelen	294	269	-25		100	100		100	100		1.133	1.133
Bedrijfsvoering		345	345		387	387		487	487		200	200
Algemeen bestuur		9	9		25	25		310	310			
Burgerzaken												
Openbare orde & veiligheid		16	16									
<b>Totaal Dienstverlening en Bestuur</b>	<b>294</b>	<b>639</b>	<b>345</b>		<b>512</b>	<b>512</b>		<b>897</b>	<b>897</b>		<b>1.333</b>	<b>1.333</b>
<b>Welzijn en Zorg:</b>												
Inkomensvoorzieningen												
Jeugd 0 - 23 jaar		104	104		6.454	6.454		7.796	7.796		7.783	7.783
Kunst, cultuur & ontwikkeling									0			
Sport, recreatie & sportaccommodaties		725	725		13	13		13	13			
Zorg & voorzieningen		2.299	2.299	637	440	-197	62		-62			
<b>Totaal Welzijn en Zorg</b>		<b>3.128</b>	<b>3.128</b>	<b>637</b>	<b>6.907</b>	<b>6.270</b>	<b>62</b>	<b>7.809</b>	<b>7.747</b>		<b>7.783</b>	<b>7.783</b>
<b>Wonen en Ondernemen:</b>												
Economie & toerisme												
Grondbedrijf												
Omgevingstaken		46	46		307	307		544	544		50	50
Openbare ruimte	825	523	-302					4	4		14	14
Woningbedrijf				483		-483	374	0	-374	90		-90
<b>Totaal Wonen en Ondernemen</b>	<b>825</b>	<b>569</b>	<b>-256</b>	<b>483</b>	<b>307</b>	<b>-176</b>	<b>374</b>	<b>548</b>	<b>174</b>	<b>90</b>	<b>64</b>	<b>-26</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>1.119</b>	<b>4.336</b>	<b>3.216</b>	<b>1.120</b>	<b>7.726</b>	<b>6.606</b>	<b>436</b>	<b>9.254</b>	<b>8.818</b>	<b>90</b>	<b>9.180</b>	<b>9.090</b>

## Taakvelden

Bij de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt een uniforme indeling in taakvelden voorgeschreven. Hieraan worden de bijbehorende baten en lasten toegerekend. Dit om tot betrouwbare informatie voor interne sturing en externe vergelijkbaarheid te kunnen komen.

Nr.	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
0-1	Bestuur	N	1.464	1.464	1.464	1.464
0-10	Mutaties reserves	V	9.089	811	775	794
0-2	Burgerzaken	N	405	405	405	405
0-4	Overhead	N	5.956	5.910	5.965	6.021
0-5	Treasury	V	228	228	228	228
0-61	OZB woningen	V	1.576	1.576	1.576	1.576
0-62	OZB niet-woningen	V	965	965	965	965
0-64	Belastingen overig	N	159	159	159	159
0-7	Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	V	29.365	29.731	29.822	29.822
0-8	Overige baten en lasten	V	2.381	2.378	2.319	2.319
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	N	1.637	1.637	1.637	1.637
1-2	Openbare orde en veiligheid	N	531	531	531	531
Nr.	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
4-2	Onderwijs huisvesting	N	8.484	662	662	625
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	N	1.159	1.159	1.159	1.159
5-1	Sportbeleid en activering	N	90	90	90	90
5-2	Sportaccommodaties	N	593	588	588	585
5-3	Cult.presentatie, -productie en -partic.	N	114	114	114	114
5-4	Musea	N	21	21	21	21
5-6	Media	N	413	413	413	413
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	N	1.714	1.733	1.751	1.752
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	N	673	673	673	673
6-2	Wijkteams	N	1.450	1.450	1.450	1.450
6-3	Inkomensregelingen	N	1.058	1.058	1.058	1.058
6-4	Begeleide participatie	N	3.616	3.607	3.610	3.610
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	N	787	787	787	787
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	N	992	992	992	992
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	N	5.727	5.727	5.727	5.727
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	N	72	74	76	76
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	N	776	776	776	776
7-1	Volksgesondheid	N	1.151	1.151	1.151	1.151
Nr.	Omschrijving	V/N	2021	2022	2023	2024
2-1	Verkeer en vervoer	N	2.108	2.151	2.155	2.157
3-1	Economische ontwikkeling	N	176	176	176	176
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	N	17	17	17	17
3-4	Economische promotie	N	67	67	67	67
7-2	Riolering	N	122	122	122	122
7-3	Afval	V	277	277	277	277
7-4	Milieubeheer	N	628	617	578	578
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	V	37	37	37	37
8-1	Ruimtelijke ordening	N	504	504	504	504
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreine	N	118	118	118	118
8-3	Wonen en bouwen	N	1.137	1.051	1.004	1.004

## Begroting woningbedrijf

Omschrijving	Rekening		Begroting			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>						
Huurontvangsten	5.151	4.971	4.991	5.146	5.303	5.303
Vergoedingen	19	-	-	-	-	-
Overige baten		1	1	1	1	1
Boekwinst verkoop woningen	1.322	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>6.492</b>	<b>5.972</b>	<b>5.992</b>	<b>6.147</b>	<b>6.304</b>	<b>6.304</b>
<b>Bedrijfslasten</b>						
Afschrijvingen	987	1.039	1.029	1.078	1.189	1.189
Onderhoudslasten	1.298	1.170	1.155	1.154	1.153	1.153
Huurderving leegstand	33	35	35	35	35	35
Huurderving oninbaar	-	5	5	5	5	5
<u>Overige bedrijfslasten:</u>						
Belastingen	298	207	209	210	210	210
Verhuurdersheffing	648	686	681	721	697	697
Diverse kosten	125	372	204	237	220	220
Doorberekende uren	425	299	299	299	299	299
Inhuur personeel		247	148	95	75	75
Bijdrage Algemene dienst	1.494	1.487	2.090	2.093	2.093	2.093
<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>5.309</b>	<b>5.547</b>	<b>5.856</b>	<b>5.928</b>	<b>5.977</b>	<b>5.977</b>
<b>Rente</b>						
Rentebaten	4	-	-	-	-	-
Rentelasten	52	51	46	42	103	103
<b>Renteresultaat (N)</b>	<b>48</b>	<b>51</b>	<b>46</b>	<b>42</b>	<b>103</b>	<b>103</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>1.135 V</b>	<b>374 V</b>	<b>90 V</b>	<b>177 V</b>	<b>224 V</b>	<b>224 V</b>