



Gemeente
Drechterland



Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

Algemeen	2
Reserves	3
Infographic	5
Leeswijzer	6
Programmaverantwoording	7
Bestuur en ondersteuning	8
Veiligheid	13
Beheer openbare ruimte	17
Economie	25
Samenleving	30
Milieu	46
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	53
Algemene dekkingsmiddelen	62
Overhead	66
Vennootschapsbelasting	69
Onvoorzien	69
Paragrafen	70
Lokale heffingen	71
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	77
Onderhoud kapitaalgoederen	84
Financiering	87
Bedrijfsvoering	92
Verbonden partijen	97
Grondbeleid	107
Subsidies	113
Vitale dorpen	115
Financiën	116
Balans en de toelichting	127
Verantwoording Specifieke Uitkering	152
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	169
Bijlagen	171
Coronabijlage	172
Voortgang aanbevelingen Rekenkamercommissie	174
Controleverklaring	177

Algemeen

Inleiding

2021 was wederom een bijzonder jaar, dat wederom voor een groot deel in het teken van de corona-epidemie stond. Al met al constateren wij dat als gevolg van de inzet van de gemeentelijke organisatie de dienstverlening aan onze inwoners verregaand overeind is gebleven.

Voor het afleggen van de verantwoording voor het door ons gevoerde beleid en beheer over 2021 bieden wij u hierbij de Jaarstukken 2021 aan, bestaande uit het jaarverslag, de jaarrekening en de controleverklaring. Ook zenden wij u het accountantsverslag met onze reactie hierop mee. Deze jaarstukken hebben betrekking op het laatste (volledige) jaar waarover het huidige college verantwoording aflegt.

Wij zijn blij u een positief rekeningresultaat van € 659.000 aan te kunnen bieden. En we zijn vooral ook blij over de ontwikkeling die onze organisatie de afgelopen jaren heeft doorgemaakt om verregaand in control te komen op de financiële huishouding. Dit wordt vooral duidelijk wanneer we het verslag van de accountant naast het verslag van bijvoorbeeld vier jaar geleden leggen: er is een enorme kwaliteitssprong gerealiseerd.

Algemeen

De jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening. Het jaarverslag bestaat uit de verantwoording over de realisatie van de programma's en het overzicht algemene dekkingsmiddelen. Daarnaast wordt een inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag van onvoorzien.

De programmaverantwoording biedt per programma inzicht in:

- de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd;
- de wijze waarop de beoogde doelstellingen zijn bereikt;
- de gerealiseerde baten en lasten.

In de paragrafen is de verantwoording opgenomen van de overeenkomstige paragrafen in de begroting.

De jaarrekening bestaat uit het overzicht van baten en lasten waarin de gerealiseerde baten en lasten per programma worden weergegeven en het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen. Aansluitend hierop volgt de balans met toelichting en de bijlagen, waaronder de Sisa-verantwoording.

Rekeningresultaat

Het rekeningresultaat bedraagt € 659.000. De specificatie van het gerealiseerde rekeningresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Specificatie gerealiseerd rekeningresultaat 2021

Omschrijving	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaar-rekening	Verskil begroting na wijziging en jaarrekening
Totale baten	51.553	55.272	57.722	2.450
Totale lasten	52.496	57.609	57.137	-472
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	-943	-2.337	585	2.922
Onttrekking aan reserves	2.386	2.854	2.245	-610
Toevoeging aan reserves	1.432	2.414	2.171	-243
	954	441	74	-367
Gerealiseerd resultaat	11	-1.897	659	2.555

Het resultaat uit de exploitatie voor 2021 inclusief incidentele baten en lasten bedraagt € 659.000 positief en is op de balans verantwoord onder het eigen vermogen als gerealiseerd resultaat.

Het verschil tussen de begroting na wijziging en de jaarrekening van het gerealiseerde saldo van baten en lasten bedraagt € 2.922.000 positief.

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten bedraagt € 585.000. Er is per saldo € 74.000 aan de reserves onttrokken. Het gerealiseerd resultaat bedraagt hierdoor € 659.000 positief.

Het positieve resultaat van € 659.000 dient in het juiste perspectief te worden gezien. De begroting 2021 werd met een verwacht incidenteel positief resultaat vastgesteld van € 11.000. Gedurende het jaar 2021 zijn er besluiten genomen die ertoe hebben geleid dat dit resultaat naar verwachting € 1.897.000 negatief zou bedragen. Bij het vaststellen van de jaarrekening blijkt er sprake is van een positief resultaat van € 659.000.

Reserves

Onze vermogenspositie hebben wij in 2021 zien toenemen met € 1.090.000. Dit is voornamelijk het gevolg van de toevoeging van het resultaat van 2020 en de storting van incidentele extra ontvangsten in de reserve Sociaal Domein.

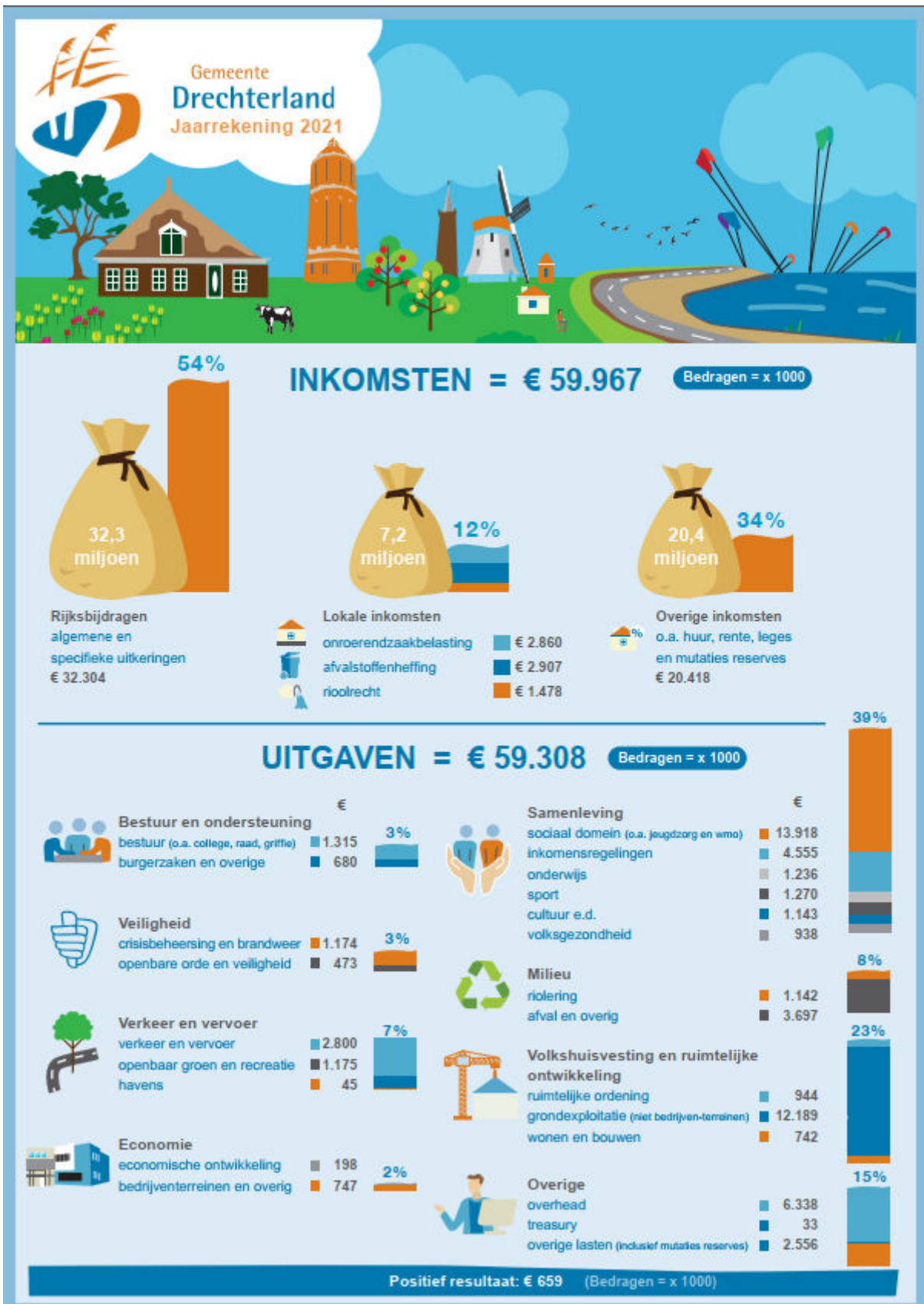
Reserves

	Algemene reserve	Bestemmings- reserves	Totaal
Saldo 1-1-2021	6.963	19.100	26.063
Rekeningresultaat 2020	1.164		1.164
Mutaties exploitatie: toevoegingen	1.122	1.049	2.171
Mutaties exploitatie: onttrekkingen	-585	-641	-1.226
Mutaties exploitatie: afschrijvingslasten	0	-1.019	-1.019
Saldo 31-12-2021	8.664	18.489	27.153

De Algemene reserve is afgelopen jaren op een gewenst en acceptabel niveau gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2018 is besloten de minimale hoogte van de Algemene reserve vast te stellen op € 2.400.000. De resultaten van de grondexploitaties over 2021 zijn conform de uitgangspunten rechtstreeks toegevoegd aan de Algemene reserve, met uitzondering van de omslagheffingen voor verkeersinfrastructuur en het Landschapsplan. Deze zijn aan de betreffende bestemmingsreserves toegevoegd.

Per 31 december 2021 bedraagt de Algemene reserve € 8.664.000. Een gedetailleerd overzicht is te vinden in de toelichting op de balans, onderdeel reserves.

Infographic



Leeswijzer

Resultaat

Het resultaat wordt onderscheiden in gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten en gerealiseerd resultaat. Het verschil bestaat uit de mutaties in de reserves.

De programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt aan het begin van ieder programma beschreven of bereikt is wat we hebben beoogd en wat daarvoor is gedaan.

Verschillenanalyse

De analyse van de budgetten van de programmarekening wordt per programma uitgewerkt. Hier is aansluiting gezocht met de recapitulatietabel behorende bij de toelichting op het overzicht van baten en lasten.

Doorberekening kosten SED organisatie

In de programma's worden de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces. Een groot deel van de kosten van de SED organisatie is ook het gevolg van het primaire proces. De kosten van de SED organisatie worden dan ook toegerekend aan de taakvelden. In 2021 was de bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling SED organisatie € 10.986.000 Deze kosten zijn toegerekend aan de taakvelden. De afwijkingen ten opzichte van de ramingen staan in de analyse in de programma's omschreven als "Bijdrage SED".

Afronding

Voor zover mogelijk zijn alle in de jaarstukken genoemde bedragen afgerond op € 1.000.

Programmaverantwoording

Bestuur en ondersteuning

Portefeuillehouders: M. Pijl en J.H.N. Broeders

Inleiding

De gemeenteraad en het college zorgen voor het democratisch bestuur van de gemeente. Het gemeentebestuur ziet het als een uitdaging om met inwoners, bedrijven, verenigingen, maatschappelijke organisaties en allerlei groeperingen in Drechterland kansen te zien en te benutten en om ontwikkelingen die op ons afkomen zo goed mogelijk te faciliteren. We streven naar een hoge kwaliteit binnen de organisatie en leveren instrumenten aan voor (de voorbereiding van) een juiste besluitvorming. Risico's worden geanalyseerd en zo nodig afgedekt.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijk opgave: Burgerparticipatie en dienstverlening

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Als daadkrachtige en verbindende partner bouwt het college samen met de gemeenteraad, de inwoners, de maatschappelijke partners en ondernemers aan de toekomst van de gemeente.		
De ingezette wijze van burgerparticipatie (vitale dorpen) zal met kracht doorgezet worden als ambtelijke werkwijze.	Burgerparticipatie wordt bij projecten een standaard onderdeel voor besluitvorming.	Bij ieder project wordt een afweging gemaakt welke betrokkenen op welke manier het beste meegenomen kunnen worden.
	De gemeenteraad buigt zich over de wijze waarop zij zichtbaar en toegankelijk willen zijn voor inwoners.	In 2021 is de raads werkgroep Lokale Democratie aan de slag gegaan met het uitwerken van de aanbevelingen.
Het toepassen van burgerparticipatie en de inbreng van inwoners, maatschappelijke partners en ondernemers, bij de totstandkoming van beleid is een gegeven.		
Intensiveren betrokkenheid van inwoners bij hun leefomgeving.	In 2021 is ingezet op doorontwikkeling van online participatie.	Online participatie van de Omgevingsvisie is tot stand gekomen via het online platform samen.drechterland.nl
Inwoners actief betrekken bij de vorming en de uitvoering van beleid.	Inwoners worden betrokken bij de ontwikkeling van gemeentelijk beleid of projecten. Inwoners kunnen hun ideeën delen.	Inwoners van Drechterland zijn in 2021 vier keer uitgenodigd om deel te nemen aan een burgerpanelonderzoek. Daarnaast hebben diverse (digitale) bijeenkomsten plaatsgevonden.
Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening.		
Betere dienstverlening aan inwoners en maatschappelijke partners.	Snelle en betrouwbare dienstverlening aan de telefoon.	We beantwoorden 74% van de vragen bij het eerste contact via de telefoon.
	Gemeentelijke websites zijn vernieuwd.	Dit biedt o.a. meer mogelijkheden voor digitale dienstverlening via formulieren en meten van klantbezoek.

	Een betrouwbare Basisregistratie personen (BRP).	Over 2021 zijn wederom de wettelijke normen van de zelfevaluatie behaald.
	"Werken op afspraak" is verder doorgevoerd en dit is volledig "coronaproof".	We werken aan de balies een stuk efficiënter en klanten ervaren nauwelijks nog wachttijden aan de balie. Als men belt aan het begin van de week kan men dezelfde week nog terecht.

Maatschappelijk opgave: Samenwerken in de regio

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Actualisering en concretisering van de regionale samenwerking in het Pact van Westfriesland. Het versterken van onze positie in de regio.		
Ontwikkelen en onderschrijven van gezamenlijke (boven-) regionale ambities.	Een betere vertegenwoordiging van de belangen van de gemeente Drechterland op regionaal niveau, en een betere voorbereiding van complexe bovengemeentelijke projecten.	In 2021 is binnen de SED een medewerker aangesteld om de coördinatie en voorbereiding op regionale samenwerking te verbeteren. SED levert bij diverse regionale projecten de ambtelijke trekkers. De bestuurders zijn vanuit de SED-gemeenten actief in de regio.

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Westfries Archief

Doelstelling en openbaar belang:

De zorg, bewaring en het beheer van oude archieven van aangesloten gemeenten. Na overbrenging van de archiefstukken zijn deze voor iedereen openbaar en beschikbaar, tenzij er bijzondere beperkingen gelden.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Ook dit jaar zet het Westfries Archief de ingeslagen weg van het Beleidsplan 2020-2023 voort. In 2021 is gestart met het digitaliseren van de bouwvergunningen die bij het Westfries Archief bewaard wordt. Dit project levert incidentele kosten op die binnen de reserves worden opgevangen.

Gemeenschappelijke regeling - Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland

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. De OBS kent de volgende portefeuillehoudersoverleggen: Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening,

Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden), VVRE (Verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie) en ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).

Activiteiten en ontwikkelingen:

Als dienstverlenende gemeente voert de gemeente Hoorn jaarlijks een aantal regiotaken uit voor de gezamenlijke Westfrieze gemeenten, op hoofdlijnen:

- Ondersteuning bij de regionale overleggen: ABZ, Madivosa en VVRE.
- Coördinatie van het regionaal jeugdbeleid;
- Ambtelijk secretariaat van de regionale urgentiecommissie;
- Doelgroepenvervoer.

Gedurende het jaar zijn vanuit de projectorganisatie Pact WF 7.1 o.a. de volgende items belicht: Huisvesting flexibele buitenlandse werknemers, Luchtruim, Datacenter, RES 1.0, Aanpak laaggeletterdheid, Woonakkoord Westfriesland, Duurzaam ondernemersloket WF, Klimaat adaptatie, Leren en werken in WF; Daarnaast is ingezet op het verbeteren van communicatie. Nieuwsbrieven en een viertal raadsledenbijeenkomsten gedurende het jaar zijn hier een voorbeeld van.

Ook in 2021 heeft het doelgroepenvervoer te maken met corona-maatregelen en lockdowns. De vervoerders hebben zich aangepast aan de roosters van de leerlingen en vaker gereden met minder passagiers aan boord. De gemeente Hoorn verzorgde de informatievoorziening naar ouders, scholen en gemeenten. Daarnaast is er landelijk en regionaal sprake van een chauffeurstekort. Door goed overleg met de vervoersbedrijven heeft de gemeente Hoorn in vrijwel alle gevallen een passende oplossing gevonden.

De vervoerder van de Regiotaxi heeft zich ingespannen om alle kwetsbare inwoners met een Wmo-indicatie te vervoeren. Ook hier was de bezettingsgraad in de bus lager door de corona-maatregelen. Eind 2021 is landelijk besloten om de vervoerders van het doelgroepenvervoer te compenseren voor gemiste omzet. Deze compensatie wordt uitgevoerd door gemeenten en wordt vanuit de regio gecoördineerd.

Gemeenschappelijke regeling - SED organisatie

Doelstelling en openbaar belang:

Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige, effectieve en efficiënte uitvoering door de SED organisatie van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken met het oog op een goede dienstverlening aan de inwoners en een krachtige ondersteuning aan de besturen van de gemeenten.

Activiteiten en ontwikkelingen:

We bouwen met elkaar aan een stevige organisatie. Voor de bedrijfsvoering zijn belangrijke speerpunten om de sturing op tal van terreinen te versterken. Dat betekent plannen en organiseren en duidelijke keuzes maken binnen de middelen die we tot onze beschikking hebben. De werkdruk is hoog binnen de SED organisatie en dat geldt ook voor het ziekteverzuim. Dat is zorgelijk, want vitale en enthousiaste medewerkers zijn bepalend voor de kwaliteit en kwantiteit die we kunnen leveren en de positie van de SED op de arbeidsmarkt.

Na een uitgebreide inventarisatie van de knelpunten in de organisatie heeft het Algemeen Bestuur er in 2021 uiteindelijk mee ingestemd om de formatie van de SED organisatie structureel met € 1,5 miljoen uit te breiden. Het gaat daarbij om concrete functies in de drie domeinen Samenleving, Ruimte en Bedrijfsvoering en niet om organisatie ontwikkeling, dat een ander vraagstuk is. Die € 1,5 miljoen was nodig om de ergste nood te lenigen; we hebben daarmee niet alle problemen opgelost. We zullen dus ook in de toekomst steeds scherp moeten zijn op een efficiënte inzet van onze capaciteit en zo nodig keuzes blijven maken.

Gemeenschappelijke regeling - Shared Service Centrum ICT DeSom

Doelstelling en openbaar belang:

Gemeenschappelijke regeling - Shared Service Centre ICT DeSom Doelstelling en openbaar belang: Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte & veilige bedrijfsvoering en een efficiënte, veilige en klantgerichte dienstverlening

Activiteiten en ontwikkelingen:

In 2021 is DeSom bezig geweest met het realiseren van migratie van applicaties naar de 'cloud', het inrichten van de nieuwe 'Digitale Werkomgeving' en het uitvoeren van specifieke projecten op het gebied van cybercrime, installatie van nieuwe pakketten en de verhuizing naar SLTN. Tenslotte is DeSom bezig geweest met het ondersteunen van gebruikers bij ICT-vragen en ICT-verstoringen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	1.880	1.960	1.996
Totaal baten	-253	-185	-217
Saldo van baten en lasten	1.627	1.775	1.779
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	0	0	0
Resultaat	1.627	1.775	1.779

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED	-65	N
Storting Voorziening pensioenen Wethouders	48	V
Leges burgerzaken	-17	N
Overige verschillen	-2	N
Baten:		
Leges burgerzaken	32	V
Overige verschillen	0	N
Totaal verschil	-4	N

Lasten

Storting Voorziening pensioenen Wethouders (€ 48.000 voordeel)

In de begroting wordt rekening gehouden met fluctuaties in het bestand van politieke ambtsdragers. Door wijzigingen in het bestand in 2021 viel de pensioenopbouw lager uit.

Leges burgerzaken (€ 17.000 nadeel)

Betreft de extra afdracht van leges voor met name reisdocumenten.

Baten

Leges burgerzaken (€ 32.000 voordeel)

Het aantal af te geven reisdocumenten en de daarmee samenhangende opbrengsten zijn lastig te ramen. Dit omdat reisdocumenten lange tijd geldig zijn (als legitimatie langer dan wanneer het als reisdocument gebruikt wordt) en er pas weer een nieuw reisdocument aangevraagd wordt op het moment dat dit noodzakelijk is voor een buitenlandse reis of als geldige legitimatie.

Veiligheid

Portefeuillehouder: M. Pijl

Inleiding

De inwoners van Drechterland voelen zich veilig: in huis, in het verkeer, tijdens uitgaan, en op school. Het streven is zowel het niveau van de feitelijke veiligheden (objectief) als de gevoelens van veiligheid (subjectief) bij inwoners te vergroten. Dat doen we op basis van de pijlers 'samen veilig leven', 'aanpak ondermijnende activiteiten' en 'veilig ondernemen'.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijk effect: Samen veilig leven

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Drechterland is een veilige gemeente.		
Samen veilig leven.	Wegens de coronapandemie kon op dit onderdeel weinig worden ingezet.	Afspraken maken met de VRNHN over de inzet aangaande deze projecten.

Maatschappelijk effect: Bestuurlijke aanpak

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Drechterland is een veilige gemeente.		
Aanpak ondermijnende activiteiten.	Barrières opgeworpen tegen mogelijke ondermijnende activiteiten, zoals het inzetten van de wet Bibob in vergunningaanvragen voor de Alcoholwet, huisvestingscontroles arbeidsmigranten en bestuurlijke aanpak.	Het opzetten en implementeren van processen rondom de aanpak van ondermijning en afspraken maken met interne en externe partners.

Indicatoren

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	2018	2019	2020	2021
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	9	7	3	N.B.
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,5	0,3	1	N.B.
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2,3	2,8	1,8	N.B.
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,8	2,5	1	N.B.
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,3	3,6	4,6	N.B.

*N.B. - Deze gegevens zijn niet beschikbaar bij de bronhouder

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Doelstelling en openbaar belang:

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt 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.

Activiteiten en ontwikkelingen:

In 2021 heeft de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zich gericht op minder leed en schade. Waarbij zij zich specifiek hebben gericht op het voorkomen & voorbereiden en coördineren & hulpverlening

Voorkomen & voorbereiden:

Risico's analyseren, zorgen voor gedragsverandering, adviseren en controleren, opleiden en oefenen en integrale plannen maken met partners. De resultaten die ze beoogden waren: veiliger leven, veiligere evenementen en veiligere gebouwen.

In 2021 zijn delen hiervan ook daadwerkelijk door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord opgepakt. Echter heeft de corona crisis er in 2021 er wederom toe geleid dat er veel zaken niet opgepakt konden worden en dat deze doorgeschoven zijn richting 2022.

Coördineren & hulpverlening:

Paraat staan, alarmeren, coördineren, burgers betrekking bij hulpverlening. De doelstelling die zij hierbij beoogden was een goede samenwerking tijdens crises, goede hulpverlening en sociale veiligheid.

In 2021 heeft de corona crisis nagenoeg geen invloed gehad op deze doelstellingen.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	1.762	1.760	1.647
Totaal baten	-14	-14	-14
Saldo van baten en lasten	1.748	1.746	1.632
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	-11	-88	-14
Resultaat	1.737	1.658	1.618

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED	17	V
Bijdrage in kapitaallasten kazerne Hem	44	V
OVH CUP-Ondermijning	74	V
OVH Brandveilig leven	10	V
Handhaving	-32	N
Totaal lasten:	113	V
Baten:		
Overige verschillen	1	V
Totaal baten:	1	V
Totaal verschil	114	V

Lasten

Bijdrage in kapitaallasten kazerne Hem (€ 44.000 voordeel)

In 2021 is, conform de afspraken zoals die in 2013 zijn gemaakt tussen de gemeente Drechterland en de Veiligheidsregio, de brandweerkazerne in Hem overgedragen aan de gemeente (€ 496.000). Tegenover de overname van de brandweergarage staat het wegvallen van de geldlening aan de Veiligheidsregio.

Door de teruglevering eind 2021 hoefde er in 2021 geen bijdrage in de kapitaallasten worden betaald aan de Veiligheidsregio. Voor de gemeente ontstaat de kapitaallast pas weer met ingang van 2022.

Overheveling CUP - Ondermijning (€ 74.000 voordeel)

De afgelopen jaren is de focus, zowel lokaal, regionaal als landelijk, steeds meer komen te liggen op ondermijning en voornamelijk op de preventieve aanpak hiervan. Zo ook binnen de gemeente Drechterland. Omdat deze ondermijnende (criminele) activiteiten een zeer uiteenlopende diversiteit kent en criminelen zich niet gestuurd voelen door enige gemeentegrens, is de aanpak hiervan veelal een lastig en veelomvattend traject. Daarom kan deze diversiteit van ondermijning uitsluitend integraal en regionaal aangepakt worden en waarbij de gemeente Drechterland ook een inspanning moet leveren.

In 2021 is er een start gemaakt met diverse preventieve projecten, zoals weerbare gemeentelijke organisatie, bewustwordingstrajecten voor ondernemers en fysieke controles, als woon- en adresfraude en integrale controles bedrijventerrein. Verder is gestart met het borgen van de processen rondom ondermijning, zoals een Bibob-procedure rondom vastgoedtransacties en vaste procedures voor het traject vergunningen Alcoholwet. In 2022 zal er verdergegaan worden met diverse onderwerpen op het gebied van ondermijning.

Brandveilig leven (€ 10.000 voordeel)

In 2020 zou gestart worden met het project 'Laat ouderen niet vallen of stikken'; een opvolging van het pilotproject Brandveilig Leven dat in 2019 is afgerond. De doelstelling van dit project is om 65-plussers te stimuleren om hun woning veiliger te (laten) maken, waarbij de focus ligt op brand- en valpreventie. Naast een communicatiecampagne is een belangrijk onderdeel van dit project het aanbieden van woningchecks: een medewerker van de brandweer of het Rode

Kruis komt bij mensen thuis en geeft adviezen over (kleine) aanpassingen die mensen in hun woning kunnen doen om hun huis veiliger te maken.

In 2021 zijn er door medewerkers van de brandweer enkele woningchecks uitgevoerd, echter zijn deze checks wegens de coronamaatregelen minder breed opgepakt dan gewenst. Met de VRNHN is afgesproken dat in 2022 dit traject verder opgepakt gaat worden en dat hiervoor ook communicatiecampagnes worden opgestart.

Handhaving (€ 32.000 nadeel)

Het betreft hier extra uitgaven die zijn gedaan voor handhaving in verband met de Covid-19 pandemie.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking AR - CUP Ondernijning	-74	N
Totaal verschil	-74	N

Baten

Onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van kosten ondernijning (€ 74.000 nadeel)

De uitgaven zijn achtergebleven bij de raming (zie verklaring bij lasten) De onttrekking aan de reserve valt hierdoor lager uit.

Beheer openbare ruimte

Portefeuillehouders: J.H.N. Broeders en S. Visser-Botman

Inleiding

De gemeente streeft naar een betaalbare, functionele, veilige en duurzame openbare ruimte. In 2018 zijn de financiële consequenties van de kapitaalgoederen door de gemeenteraad voor het beheer van de openbare ruimte vastgesteld: de openbare ruimte wordt degelijk en voldoende onderhouden.

De gemeente heeft het eigendom en het beheer van de openbare ruimte. De openbare ruimte is voor iedereen toegankelijk en speelt een belangrijke rol in het publieke leven. In de openbare ruimte zijn voorzieningen aanwezig zoals verhardingen, groen en bruggen. Deze voorzieningen worden kapitaalgoederen genoemd. De kapitaalgoederen hebben een grote invloed op de leefbaarheid en belevingskwaliteit van de openbare ruimte. Ze zijn van groot belang voor de verschillende gebruikers: inwoners, ondernemers en bezoekers. Het in stand houden van de kapitaalgoederen is één van de kerntaken van de gemeente.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijk effect: Zorg dragen voor een prettige woon-, werk en leefomgeving

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Verhogen kwaliteit onderhoud openbare ruimte.		
Bevorderen van gezondheid door spelen en bewegen. Bevorderen van de sociale cohesie (een prettige leefomgeving in de buurt).	Verbetering van een aantal speellocaties	Op diverse locaties zijn de kunstgras ondergronden vervangen. Er is opdracht gegeven voor renovatie van diversen speelterreinen zoals in de Pastoor Suidgeeststraat, Molenwei en Lobeliastraat. Bij het opknappen van de speelvoorzieningen worden gebruikers en omwonenden betrokken. Ook zijn er diverse parkbanken vervangen en is de voorbereiding getroffen voor het aanbrengen en vervangen van een aantal speelvoorzieningen voor 2022.
De wegen, paden, pleinen, openbaar groen, openbare verlichting, bruggen en kunstwerken op het vastgestelde kwaliteitsniveau brengen en houden.	<u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting is veilig en functioneel.	<u>Openbare verlichting</u> De openbare verlichting in de Kruidenbuurt e.o. te Hoogkarspel en diverse milieubelastende armaturen binnen de gehele gemeente zijn vervangen. Op de Boekert, Veilingweg en Oosterblokker te Oosterblokker, Kerkweg (De Buurt) en Markerwaardweg te Venhuizen, zijn er kabel- en kast reconstructies uitgevoerd en/of vervangen.
	<u>Gladheid- bestrijding</u>	<u>Gladheid-bestrijding</u> De bestrijding van de gladheid wordt vanaf strooiseizoen 2020/ 2021 uitgevoerd in eigen beheer.

	<p><u>Onderhoud Wegen</u></p> <p>De verharding; rijbanen, fietspaden, voetpaden en parkeerplaatsen op het juiste onderhoudsniveau houden.</p>	<p><u>Onderhoud Wegen</u></p> <p>In verband met het groot onderhoud wegen en investeringen zijn de volgende wegen in onderhoud gegaan:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Stationslaan, herstraten 100% met nieuwe b.k.k.klinkers. Aan een zijde de kantopsluiting versterkt met een keerwand. -Streekweg, rijbaan vanaf Julianastraat tot aan de krokusstraat, nieuwe asfalt deklaag met rode fiets-suggestiestroken. -Twijver, rijbaan vanaf Westeinde tot Westerkerkweg, nieuwe asfalt deklaag. -Eenhoorn, Eland 2a Oosterblokker, herstraten spoorvorming. -Streekweg, herstraten parkeerstroken in de buurt van huisnr. 136. -Koggeweg, herstraten voetpaden, incl. keerwand. -Tuinstraat, herstraten voetpaden. <p>Verder is er door de gehele gemeente naast het groot onderhoud asfalt, zoals boven omschreven, ook klein onderhoud uitgevoerd bij asfaltwegen om plaatselijke schades aan de rijbanen te herstellen.</p> <p>Tevens wordt er het gehele jaar klein onderhoud gepleegd bij elementen/ klinkerverharding om diverse verzakkingen bij o.a. voetpaden op te lossen.</p>
	<p><u>Openbaar groen</u></p> <p>De totale kwaliteit komt uit op een B-niveau. Op het onderdeel 'groen-verzorgend' (maaien en onkruid bestrijding) was de gemiddelde kwaliteit een C-niveau.</p>	<p><u>Openbaar groen</u></p> <p>In Reigersborg zijn diverse plantvakken opgeknapt/omgevormd waarvan de beplanting slecht is aangeslagen.</p> <p>Samen met bewoners is het bospark in Reigersborg zuid aangelegd.</p>

	<p><u>Bruggen</u> Beheer gericht op hebben en houden van veilige en functionele bruggen.</p>	<p><u>Bruggen</u> In 2021 is een tweetal houten fiets/voetgangersbruggen vervangen door duurzame bruggen (Sportlaan en Dahliastraat). Tevens zijn 2 verkeersbruggen, met een aslastbeperking, vervangen door robuuste betonnen verkeersbruggen ('t Akkertje en 't Roems) Er is een extra inspanning gedaan met betrekking tot het vervangen van de antislip lagen op houten bruggen. Groot onderhoud is verricht aan de meander-steiger Heemtuin te Hoogkarspel.</p>
	<p><u>Beschoeiingen</u> Beheer gericht op het voorkomen van onveilige situaties.</p>	<p><u>Beschoeiingen</u> In Venhuizen zijn op 2 locaties beschoeiingen vervangen, te weten Schoutstuinen en Westerbuurt.</p>
Een goede kwaliteit van de openbare ruimte waarover bewoners tevreden zijn	<p>In september is het bomenbeleidsplan vastgesteld (CUP 2018-2022)</p>	<p>In het plan zijn diverse regels en normen opgenomen waardoor de individuele bomen en het bomenbestand in zijn geheel beter beschermd zijn bij het beheer en de inrichting van de openbare ruimte. Ook is de gewenste kwaliteit van het onderhoud vastgelegd waardoor overlast door achterstallig onderhoud wordt voorkomen.</p>
	<p>De openbare ruimte wordt planmatig beheerd.</p>	<p>Het beheer wordt uitgevoerd volgens het beheerplan waarbij de onderhoudsmaatregelen voor 94% voldoet aan de beeldkwaliteit.</p>
Vergroten biodiversiteit.	<p>In mei is de beheerparagraaf biodiversiteit vastgesteld. (CUP 2018-2022)</p>	<p>De in de beheerparagraaf voorgestelde maatregelen worden verwerkt in uitvoeringsplannen. Met de bedrijfsvoering wordt met de aanplant en vervangen van bomen en struiken reeds rekening gehouden met het verbeteren van de biodiversiteit door gebruik te maken van insectenvriendelijk plantmateriaal.</p> <p>Ten behoeven van het vergroten van de biodiversiteit zijn er snoeiwerkzaamheden uitgevoerd in het dorpsbos in Schellinkhout en het Dr. Singelenbergpark in Westwoud. Ook zijn er in de dorpsbosjes diverse bermen en grasvelden ingezaaid met een meerjarig kruidenmengsel met totaal oppervlakte van ruim 10000 m².</p>
Verhogen verkeersveiligheid door optimalisering infrastructuur		
Beter openbaar vervoer	De buurtbusregeling is met de huidige	Cup: Door tekort aan capaciteit is er geen start gemaakt met het

	coronamaatregelen gecontinueerd	haalbaarheidsonderzoek naar flexibele vormen van openbaar vervoer
Herinrichting Nieuweweg	Samen met bewoners zijn maatregelen uitgewerkt om de verkeersveiligheid te vergroten	Op de Nieuweweg zijn tijdelijke maatregelen uitgewerkt en besproken met bewoners die een verkeersremmende werking hebben. Het vervangen van het asfalt is niet noodzakelijk
Motorvoertuigluw maken van de Zuiderdijk	In het zomerseizoen is er een verbod ingesteld voor motoren op de Zuiderdijk	Cup: In samenwerking met het HHNK is uitvoering gegeven aan het instellen van een motorverbod in het weekend van 1 april tot en met 31 oktober
Optimaliseren fietsinfrastructuur.	Meer, snellere en veiligere fietsverbindingen	Cup: Door te kort aan capaciteit is er geen start gemaakt met het opstellen van een fietsbeleidsplan en is er geen vervolg gegeven aan de snelfietsroute Hoorn-Enkhuizen
		Op de Streekweg in Hoogkarspel zijn fietssuggestiestroken aangepast
	Veilige routes naar en rondom school	In verband met de coronamaatregelen is er geen gebruik gemaakt van de verkeersveiligheidsprojecten voor basisscholen
Optimaliseren weginfrastructuur	Mogelijke aansluiting Tolweg op de N505	Cup: Voor de aansluiting Tolweg N505 zijn meerdere scenario's met de Provincie Noord-Holland besproken waarin de Provincie de gemeente heeft geadviseerd over de afwegingen.
	Noord-zuidverbinding vermindering verkeersdruk op de Nieuweweg	Cup: Er is nog geen variantenstudie uitgewerkt in verband met de effecten van het instellen van een verbod voor vrachtverkeer.
	Verbeteren van de verkeersveiligheid, bereikbaarheid en leefbaarheid	Er is invulling gegeven aan het verbeteren van de verkeersveiligheid op de Streekweg ter hoogte van het Raadshuisplein.
	Stopverbod Zuiderdijk in Schellinkhout	In samenwerking met het HHNK is een stopverbod op de Zuiderdijk tussen de Laan en Wester Meeweg in Schellinkhout ingesteld.

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Doelstelling en openbaar belang:

De GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een samenwerking van gemeenten, de regionale brandweer, de GHOR (geneeskundige hulpverlening), de Gemeenschappelijke Meldkamer, Ambulancezorg Noord-Holland Noord en het Veiligheidshuis op het gebied van rampen- en incidentbestrijding. De inspanningen worden gecoördineerd vanuit een centrale organisatie en hebben als doel te zorgen voor verkleining van de risico's op crises, een betere voorbereiding op incidenten en een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Periodiek vindt er overleg plaats over verkeerskundige onderwerpen. Daarnaast geeft de Veiligheidsregio (pre-)adviezen in geval van de projectvoorbereiding.

Gemeenschappelijke regeling - Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Doelstelling en openbaar belang:

Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Het uitbrengen van (pre-)adviezen (zgn. quickscans) om in geval van de projectvoorbereiding een indicatie te geven of en zo ja in welke mate nader milieutechnisch onderzoek nodig is of onderzoek in het kader van de wet natuurbescherming. Tevens daar waar een opdracht wordt gegend door derden of de gemeente het onderzoek uitvoeren.

Gemeenschappelijke regeling - WerkSaam Westfriesland

Doelstelling en openbaar belang:

WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriesse gemeenten.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Voor het groenonderhoud, reinigen en schilderen van de buitenruimte worden medewerkers van WerkSaam ingezet.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	3.926	4.248	4.020
Totaal baten	-64	-64	-108
Saldo van baten en lasten	3.862	4.183	3.912
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	-782	-929	-791
Resultaat	3.080	3.254	3.120

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten		58 V
Bijdrage SED		-178 N
OVH Herstellen asfalt 't Laantje		85 V
OVH Maatregelen Nieuweweg		36 V
Reiniging wegen		34 V
Gladheidsbestrijding		38 V
OVH Noord-zuid verbinding		51 V

OVH Fietsbeleidsplan	25 V
Bruggen	36 V
Waterwegen	24 V
Vitale dorpen	20 V
Overige verschillen	-1 N
Totaal lasten:	228 V
Baten:	
Wegen onderhoud	61 V
Baggeren	-20 N
Overige verschillen	3 V
Totaal baten:	44 V
Totaal verschil	271 V

Lasten

Kapitaallasten (€ 58.000 voordeel)

Het voordeel op de kapitaallasten is het gevolg van het gegeven dat er diverse investeringen uit 2020 doorliepen in 2021 en daardoor pas vanaf 2022 kapitaallasten genereren.

Herstellen asfalt 't Laantje (€85.000 voordeel)

In de najaarsnota 2021 is incidenteel budget aangevraagd voor het herstellen van de asfaltverharding van de rijbaan aan t Laantje in Westwoud. Door te lage temperaturen konden de werkzaamheden niet in december 2021 uitgevoerd worden.

Maatregelen Nieuweweg (€36.000 voordeel)

De werkzaamheden voor tijdelijke maatregelen aan de Nieuweweg in Hoogkarspel zijn in voorbereiding, maar dienen nog te worden uitgevoerd.

Reiniging wegen (€34.000 voordeel)

Het afgelopen jaar zijn minder afvalbakken vervangen dan gepland en was ook minder onderhoud nodig aan halfverhardingen. Daarnaast zijn in 2021 kosten gemaakt voor het reinigen van een oliespoor. In de financiële administratie is ten onrechte geen rekening gehouden met de verhaalbaarheid van deze schade (€ 22.000) op de dader.

Gladheidsbestrijding (€38.000 voordeel)

Met het uitvoeren van de gladheidsbestrijding in eigen dienst is er in aanloop op de aankoop van nieuw materieel tijdelijk gebruikt materieel gehuurd. De investering kon op korte termijn niet worden uitgevoerd. Personeelskosten van de aannemer drukken niet meer op het budget, omdat de gladheidsbestrijding in eigen beheer wordt uitgevoerd.

Noord- Zuid verbinding (€ 51.000 voordeel)

De variantenstudie naar de noord-zuidverbindingen in en om Hoogkarspel vormt onderdeel van het opstellen van een visie op de (woningbouw)ontwikkelingen rondom Hoogkarspel.

Fietsbeleidsplan (€25.000 voordeel)

Met de behandeling van de najaarsnota 2021 heeft uw raad besloten om €25.000 te bestemmen voor het opstellen van een fietsbeleidsplan. Het opstellen van het fietsbeleidsplan vindt in 2022 plaats.

Bruggen (€36.000 voordeel)

Door gunstige uitbesteding van onderhoudsdiensten in 2021 is minder geld uitgegeven dan begroot.

Daarnaast vervalt de noodzaak voor extra onderzoeken inzake constructieve herberekening bruggen door een definitieve vervanging van de verkeersbruggen 't Roems en 't Akkertje.

Waterwegen (€24.000 voordeel)

Baggerwerk wordt uitgevoerd als de noodzaak hiertoe uit peilingen is gebleken. Door onderbezetting op het taakveld waterbeheer is het geplande baggerwerk niet volledig uitgevoerd.

Vitale dorpen (€20.000 voordeel)

In 2021 zijn er geen uitgaven geweest voor Vitale dorpen binnen het programma beheer openbare ruimte.

Baten

Wegen onderhoud (€61.000 voordeel)

Jaarlijks wordt een inschatting gemaakt van de te verwachten MOOR-opbrengsten (meldingen ontgravingen in openbare ruimte door derden). Dit is echter niet exact te bepalen waardoor het werkelijke bedrag dat wordt ontvangen aan leges en degeneratiekosten af kan wijken van het begrote bedrag. Degeneratiekosten zijn kosten die door derden moeten worden betaald ten gevolge van het graven van sleuven waardoor er een waardevermindering optreedt aan het wegdek.

Baggeren (€20.000 nadeel)

In 2021 is geen onderhoud aan het stedelijk water uitgevoerd. Voor het onderhoud aan het stedelijk water ontvangt de gemeente een bijdrage. Deze bijdrage is niet ontvangen.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking AR - Noord- Zuid verbinding	-51	N
Onttrekking AR - Constr Herberekening bruggen	-15	N
Onttrekking AR - Verkeersscenario Hoogkarspel (Nieuweweg)	-36	N
Onttrekking BR Vitale dorpen	-23	N
Onttrekking BR verkeersinfrastructuur - Verkeer Wijdenes Oosterleek	-13	N
Totaal verschil	-138	N

Lasten

Onttrekking AR - Noord- Zuid verbinding (€ 51.000 nadeel)

Zie toelichting op de lasten Noord- Zuid verbinding. Het budget is in 2021 niet uitgegeven daardoor is de onttrekking aan de Algemene Reserve - die als dekking tegenover deze

uitgaven is gezet - ook lager. Via het overhevelingsbesluit is het restantbudget en dekking naar 2022 overgebracht.

Onttrekking AR - Constructieve Herberekening bruggen (€ 15.000 nadeel)

Zie toelichting op de lasten bruggen. Het budget is in 2021 niet uitgegeven daardoor is de onttrekking aan de Algemene Reserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook niet gedaan.

Onttrekking AR - Verkeersscenario Hoogkarspel (Nieuweweg) (€ 36.000 nadeel)

Zie toelichting op de lasten maatregelen Nieuweweg. Het budget is in 2021 niet uitgegeven daardoor is de onttrekking aan de Algemene Reserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook niet gedaan. Via het overhevelingsbesluit is het restantbudget en dekking naar 2022 overgebracht.

Onttrekking BR vitale dorpen (€23.000 nadeel)

Zie toelichting op de lasten Vitale Dorpen. Het budget is in 2021 niet uitgegeven daardoor is de onttrekking aan de Bestemmingsreserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook niet gedaan.

Onttrekking BR verkeersinfrastructuur - verkeer Wijdenes Oosterleek (€13.000 nadeel)

Het budget is in 2021 niet uitgegeven daardoor is de onttrekking aan de Bestemmingsreserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook niet gedaan.

Economie

Portefeuillehouders: Y. Roos-Bakker en M. Pijl

Inleiding

We maken het ondernemersklimaat zo aantrekkelijk mogelijk. Algemeen zetten we in op behoud van de werkgelegenheid en bedrijvigheid in de regio en specifiek voor de gemeente. Allereerst gaat het daarbij om vestigingslocaties van bedrijven die aantrekkelijk zijn en blijven en de bedrijven mogelijkheden bieden om zich te blijven ontwikkelen. Regionaal is een aantal ambities benoemd in het Pact van Westfriesland. Speerpunten daarvan zijn onder andere arbeidsmarkt, toerisme, agrarische ontwikkeling en een brede ondersteuning van het MKB. Deze werken we met onze buurgemeenten uit in een uitvoeringsprogramma en dit vormt ook de basis voor ons gemeentelijk economisch beleid.

Bij bedrijven was 2021 een jaar met tegenstellingen. De economie beleeft een hoogconjunctuur met historisch lage werkloosheid. Tegelijkertijd zijn er sectoren zoals horeca toerisme en delen van de detailhandel die het zwaar hebben vanwege de Corona pandemie.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijk effect: Een kwalitatief goede woon- en leefomgeving, waarin het landschap geldt als belangrijkste omgevingskwaliteit voor de functies wonen, werken en recreëren

Stimuleren van economische bedrijvigheid		
Bevorderen werkgelegenheid en bedrijvigheid.	De projecten uit de Regionaal Economische agenda (REA) zijn uitgevoerd. Met name gericht op MKB, Starters, arbeidsmarkt en Agribusiness.	We dragen financieel bij aan het REA en zetten ook onze lokale inzet op meewerken aan deze projecten.
	Naast het REA wordt er uitvoering gegeven aan de ander economische ambities uit het pact van Westfriesland	Hier dragen we financieel en in capaciteit aan bij.
	We meten jaarlijks de waardering van het ondernemersklimaat in de SED gemeente via waar staat je gemeente.	Regionaal hebben we de gevolgen van Corona op het ondernemersklimaat gemonitord.
Het in toeristisch opzicht vervullen van een belangrijke positie binnen de historische driehoek.		
Actualisatie lokaal beleidsplan toerisme en recreatie.	De samenwerking in de regio is versterkt en een aantal recreatieprojecten is gerealiseerd.	De acties en ervaringen uit het beleidsplan zijn deels meegenomen in het Pact van WF en de regionale promotie door de DMO.
Bevorderen doorvaarbaarheid vaarroutes.	De laatste knelpunten qua doorvaarbaarheid in de historische vaarroute Hoorn-Enkhuizen weggenomen.	Drie landbouwbruggen zijn in 2021 vervangen voor duurzame, doorvaarbare bruggen.
Doortrekken van het Cor Schipperpad.	Het tracé is bepaald, de naam gekozen en er is overeenstemming gekregen met alle betrokken partijen over de aanleg van het pad.	Er is een aanbestedingsprocedure gevoerd en een aannemer geselecteerd voor de aanleg van het pad.

		Vorbereidende onderzoeken voor het vergunningstraject uitgevoerd.
In toeristisch opzicht een belangrijker positie innemen met specifieke aandacht voor ontwikkeling kleinschalig ondernemerschap	Drechterland heeft met landelijke recreatie en tulpentoeisme een sterker profiel in de regionale promotie.	In de regiopromotie is speciale aandacht geweest voor tulpentoeisme
Vergroten aantrekkelijkheid haventerrein Wijdenes.	Er is een nieuwe uitbater voor de mobiele horeca geselecteerd door terreinbeheerder Recreatieschap Westfriesland. Een plan opgeleverd voor aanleg van een wandelpad langs de kustlijn	Er is een Plan van aanpak gemaakt voor het wandelpad. Ook zijn er overleggen gevoerd met diverse betrokken partijen bij het terrein.
Versterken toeristische aantrekkelijkheid door nieuwe zwem- en kitesurflocaties.	Meetresultaten voor goede zwemwaterkwaliteit verkregen voor Wijdenes. Een voorontwerp zwemtrap Oosterleek opgeleverd. Aanleg van een kitesurfstrand in Schellinkhout door het Recreatieschap Westfriesland. Afspraken geformuleerd voor het gebruik en gedrag op de kitesurflocatielocatie in Schellinkhout. Een plan voor uitbreiding van de buitendijkse parkeerplaats in Schellinkhout.	Metingen naar zwemwaterkwaliteit in Wijdenes uit laten voeren en laboratoriumonderzoek naar deze resultaten laten uitvoeren. Overleggen gevoerd met de kitesurfgemeenschap over gebruik van het kitesurfterrein. Een plan van aanpak gemaakt voor de parkeerproblematiek rond het recreatieterrein in Schellinkhout.
Verhogen kwaliteit ICT-infrastructuur, ook in buitengebieden		
Verhoging kwaliteit ICT-infrastructuur, ook in de buitengebieden.	Er lopen twee glasvezelprojecten. Een is in 2021 uitgevoerd. Een ander is met vraagbundeling gestart in de gehele gemeente.	We zijn continue het gesprek aangegaan met partijen die willen investeren en of glasvezel aanleggen in de gemeente.

Indicatoren

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021
Ondernemersklimaat.	6,2	6,5	NB
Vestigingsklimaat.	6,3	6,4	NB
Juiste prioriteiten stellen economisch beleid	18%	18%	NB
Wijze waarop de gemeente ondernemers betreft en de samenwerking zoekt.	5,0	5,7	NB

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	2018	2019	2020	2021
Funcziemenging	%	LISA	43,2	42,1	41,9	N.B.
Vestiging van bedrijven	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	145,7	147,6	156,6	N.B.

*N.B. - Deze gegevens zijn niet beschikbaar bij de bronhouder

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV

Doelstelling en openbaar belang:

Bevorderen onderlinge samenwerking binnen de regio waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt en stimulering van de economische structuur en daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Het Ontwikkelingsbedrijf bevordert de 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. Het Ontwikkelingsbedrijf richt zich vooral op regiopromotie, (internationale) acquisitie en bovenregionale projecten in de agrarische sector, het toerisme, de nautische sector en de energiesector. Vanuit de regio Westfriesland vragen we meer aandacht voor het MKB in het jaarplan. In 2021 is de samenwerkingsovereenkomst geëvalueerd. Dit leidt ertoe dat in de komende jaren meer aandacht zal zijn voor bestuurlijke samenwerking. Ook worden er nieuwe kansen opgepakt om met name fondsen vanuit Europa en het Rijk naar de regio te halen. Samenwerking met de opgerichte Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) is daar een voorbeeld van.

Ook voert het Ontwikkelingsbedrijf de Destinatiemarketing (DMO) voor de regio uit. Dit jaar heeft de DMO haar activiteiten door Corona vooral verschoven van het buitenland naar het binnenlands toerisme.

Gemeenschappelijke regeling - Recreatieschap Westfriesland

Doelstelling en openbaar belang:

Behartigt voor de Westfrieze gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Inzet voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden, beheer en onderhoud van terreinen.

Activiteiten en ontwikkelingen:

2021 was ook een jaar dat in het teken van corona stond. Door de ervaringen van het jaar ervoor was de impact in 2021 minder groot dan in het voorgaande jaar. Als gevolg van de coronamaatregelen boden de voorzieningen van het Recreatieschap veel van de inwoners en toeristen vertier. De terreinen zijn goed bezocht en werd er goed gebruik gemaakt van de netwerken voor varen, fietsen en wandelen. Beleidsmatige en bestuurlijke opgaven kwamen veelal voort uit de uitwerking en vertaling van de uitkomsten van de kerntakendiscussie welke het bestuur eind in 2020 heeft gevoerd. Daarbij gaat het om de verkenningen naar opgaven en kansen voor de terreinen maar ook het vraagstuk over toevoeging van nieuwe taken aan het takenpakket. De meeste aandacht gingen daarbij uit naar het beheer en onderhoud van het stadsstrand Hoorn. De besluitvorming die hier uiteindelijk over heeft plaatsgevonden is vertaald naar de Kadernota 2023

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	931	990	947
Totaal baten	-526	-526	-348
Saldo van baten en lasten	405	464	599
Toevoeging aan de reserves	127	127	82
Onttrekking aan de reserves	0	-22	-37
Resultaat	532	569	644

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	20	V
Bijdrage SED	-162	N
Zuiderkogge 4B	125	V
OVH parkeren Uiterdijk	23	V
OVH nieuwvestiging horeca	10	V
Overige verschillen	27	V
Totaal lasten:	44	V
Baten:		
Verkoop grond	34	V
Zuiderkogge 4B	-207	N
Overige verschillen	-5	N
Totaal baten:	-178	N
Totaal verschil	-134	N

Lasten

Kapitaallasten (€ 22.000 voordeel)

Door verkoop van het pand Westeinde 5 in Venhuizen (voormalig gemeentehuis) in 2020 is de kapitaallast voor 2021 komen te vervallen.

Zuiderkogge 4B (€ 125.000 voordeel)

Jaarlijks wordt het saldo van lasten en baten geactiveerd en verantwoord op de balans. Op deze wijze ontstaat op de balans een boekwaarde per project. Deze lasten en baten hebben dus in eerste instantie geen invloed op begroting en jaarrekening. Pas wanneer een exploitatie is afgerond wordt een financiële afwikkeling gemaakt en komt een eventueel eindresultaat ten gunste of ten laste van de begroting en de jaarrekening van dat jaar.

Overheveling parkeren Uiterdijk (€ 23.000 voordeel)

Bij de Kadernota 2021 is budget beschikbaar gesteld voor het realiseren van een uitbreiding van de parkeerplaats in Schellinkhout. Afspraak is dat Drechterland en het Recreatieschap Westfriesland allebei de helft van de kosten op zich nemen. Planning was deze parkeerausbreiding in 2021 te realiseren. Er is echter vertraging opgetreden door discussie met provincie Noord-Holland over de ruimtelijke procedure. Het streven is nu de parkeerplaats in 2022 aan te leggen.

Overheveling nieuwvestiging Horeca (€ 10.000 voordeel)

Conclusie van eerder uitgevoerd marktonderzoek is dat het aanbod horeca voldoet aan de vraag maar dat het aanbod niet aansluit met de huidige trends. Het college heeft daarom besloten een beleidslijn uit te werken voor nieuwvestiging van (dag)horeca. Deze actie is opgenomen in het CUP als ambitie 7.3. Vorig jaar heeft uw raad hier via de kadernota budget voor vrijgemaakt. Door een gebrek aan ambtelijke capaciteit is de planning niet gehaald. Nu is er een bestuursopdracht geformuleerd om de actie op te pakken in 2022. Het voorstel is het eerder toegekende budget over te hevelen naar 2022.

Baten

Verkoop grond (€ 34.000 voordeel)

In bepaalde gevallen kunnen inwoners een strook grond die aan hun erf grenst kopen. Er is in 2021 een hogere opbrengst van deze stukjes grond gerealiseerd.

Zuiderkogge 4B (€ 207.000 nadeel)

Zie toelichting op de lasten. Het verschil tussen beide betreft een lagere storting van € 82.000 in de reserves (zie mutatie reserves hieronder).

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking AR - CUP digitale bereikbaarheid	-22	N
Storting AR - winstneming Zuiderkogge 4B	82	V
Overige verschillen	0	N
Totaal verschil	60	V

Onttrekking AR - CUP digitale bereikbaarheid (€ 22.000 nadeel)

De uitgaven zijn achtergebleven bij de raming. De onttrekking aan de reserve valt hierdoor lager uit.

Storting AR - winstneming bouwgrondexploitatie (€ 82.000 voordeel)

Zie toelichting op de lasten bij Zuiderkogge 4b. De winstneming in 2021 is op basis van de voorgeschreven methode lager dan ingeschat. Hierdoor heeft er een lagere storting plaatsgevonden in de Algemene Reserve.

Samenleving

Portefeuillehouders: S. Visser-Botman en J.H.N. Broeders

Inleiding

In de gemeente Drechterland streven we ernaar dat iedereen mee doet. Het grootste deel van de inwoners redt zichzelf en beschikt over voldoende zelf organiserend vermogen om tegenslagen op te vangen. Waar inwoners dit niet kunnen, biedt de gemeente ondersteuning die gericht is op zelfredzaamheid en het behoud van regie. Verder spelen we in op initiatieven van inwoners en stimuleren we een actieve deelname en betrokkenheid. Zo wordt de kracht van inwoners van de gemeente Drechterland gemobiliseerd en delen we onze verantwoordelijkheid als overheid samen met de inwoners en organisaties. De inzet op het meedoen aan en de regie over is juist, waardoor de betrokkenheid en verbinding met elkaar wordt vergroot (sociale cohesie). Dit resulteert in een prettig samenleving waarin iedereen zich thuis voelt. Deze uitgangspunten komen terug in de visie Sociaal Domein.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Transformatie Sociaal Domein

In 2015 heeft het Rijk een aantal taken in het sociaal domein gedecentraliseerd naar gemeentelijk niveau. Dit wordt ook wel de transitie genoemd. De decentralisaties gaan over de Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning), de Participatie wet en de Jeugdwet. Vanaf 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor deze taken. Het idee achter de decentralisaties is dat de taken beter en efficiënter uitgevoerd kunnen worden op gemeentelijk niveau, passend bij de vraag van inwoners. De vormgeving van deze opdracht wordt ook wel de transformatie genoemd. Hoe kunnen we de voormalige rijkstaken sociaal domein op lokaal niveau, dichterbij de inwoners en passend bij de vragen die worden gesteld, uitvoeren?

De transformatie opdracht binnen het sociaal domein dwingt ons terug te gaan naar de kern van wat we doen en waarom we dit doen. Hoe kunnen we onze inwoners zo goed mogelijk ondersteunen binnen de mogelijkheden die we hebben als gemeente? In onze missie spreken we van samen leven, regie op ons eigen leven en kansen voor iedereen. Er ligt een grote gezamenlijke opdracht voor de gemeente, inwoners, maatschappelijke partners en zorgaanbieders.

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Regionale inkoop Westfriesland. In 2020 zijn we overgegaan naar een andere wijze van inkopen, als het gaat om Jeugdhulp en Wmo. De wijziging is van product naar profiel (wat is de vraag) en wat zijn de afgesproken resultaten die behaald moeten worden door de zorgaanbieder.	Het indiceren op basis van resultaten (resultaatgericht werken) voor de Jeugdhulp en de Wmo is in 2021 verfijnd en geoptimaliseerd.	Via regionale ontwikkeltafels is er gewerkt aan het beter omschrijven van de profielen voor de Wmo zodat op een adequate manier zorg toegekend kan worden aan de inwoners.
		Via accountgesprekken zijn met zorgaanbieders afspraken gemaakt rondom het resultaatgericht werken.

Regionale samenwerking om een efficiënter proces van toegang, toekenning en administratie te ontwikkelen.	Zowel de interne bedrijfsvoering als de samenwerking met partners binnen het Sociaal Domein is efficiënter ingericht.	Via regionale ontwikkeltafels is overleg gevoerd met de regio, zorgaanbieders en soms cliënten over de werkwijze, procedures en inhoud van de voorzieningen.
Transformatiefonds	Diverse pilots in de regio uitgevoerd om succesvolle pilots structureel in te zetten.	Om de transformatie in de Jeugdhulp te ondersteunen en te versnellen, is een landelijk actieprogramma opgezet. In Westfriesland zijn meerdere projecten uitgevoerd die in 2022 worden beoordeeld op potentie om ook in andere gemeenten uit te rollen. De gemeente Drechterland heeft een project uitgevoerd gericht op transformatie, mede in het kader van de beheersmaatregelen Sociaal Domein. Het gaat om een aanpak multiproblem gezinnen.

Samen leven

In onze gemeente zijn voorzieningen en gelegenheden die ontmoeting en onderlinge verbinding stimuleren en versterken. Er is sprake van een levendige gemeente met inwoners die (naar eigen vermogen) meedoen, bijvoorbeeld door actief te participeren in verenigingen. Dit wordt de jeugd al vroeg 'met de paplepel' ingegoten. Sociale betrokkenheid tijdens de jeugd resulteert in sociale betrokkenheid tijdens volwassenheid. Omdat vrijwilligers in de samenleving zo belangrijk zijn worden ze door de gemeente zichtbaar gewaardeerd. Eigen initiatieven van inwoners, die het 'Samen leven' en ontmoeten versterken worden omarmd en waar mogelijk ondersteund. Ook waar samenwerking, bijvoorbeeld tussen organisaties, leidt tot een meerwaarde voor inwoners en samenleving, wordt ondersteuning geboden door onze gemeente.

Onze gemeente wordt gekenmerkt door inwoners die oog hebben voor elkaar en zich op een prettige manier om elkaar bekommeren (bijvoorbeeld nabuurschap, vrijwilligerswerk en mantelzorg).

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Zoveel mogelijk inwoners nemen op eigen kracht deel aan sociale en maatschappelijke activiteiten en kunnen zich daarmee ontplooiën.	We hebben inwoners zowel jong als oud op welzijnsgebied ondersteund. We hebben een strategie uitgewerkt om de eenzaamheid te beperken.	Het was in 2021 ook weer een bijzonder jaar voor het welzijnswerk van MEE & de Wering. Het activiteiten aanbod was niet stabiel door continue wijzigingen in de Corona beperkingen. Het was een uitdaging om de

		<p>(kwetsbare) inwoners (jong en oud) te bereiken. Goede samenwerking en betrokken inzet heeft ertoe geleid dat vele inwoners in Drechterland, ondanks de Corona beperkingen, toch hun weg vonden richting het welzijnswerk.</p> <p>Het plan van aanpak eenzaamheid is vastgesteld en de middelen voor de uitvoering van het plan zijn beschikbaar gesteld. De uitvoering in pilotvorm is eind 2021 gestart. Het doel is eenzaamheid te signaleren en te doorbreken. In dit kader wordt er een steunpunt eenzaamheid en een netwerk eenzaamheid opgezet. Dit steunpunt ontvangt, analyseert en typeert de ontvangen signalen en verwijst door naar een passend aanbod voor de eenzame inwoner binnen het netwerk eenzaamheid. Door als netwerk te opereren in de bestrijding van eenzaamheid, worden signalen sneller herkend en er wordt gericht doorverwezen naar elkaar.</p>
	Er is een netwerk van keten partners dat zorgt voor goede preventie en dat actief inspringt als dat nodig is.	Er is uitvoering gegeven aan het besluit om een integraal welzijnsteam te vormen. Dit proces is door de Corona beperkingen wat vertraagd omdat medewerkers niet fysiek bij elkaar konden komen. Wel zijn er nieuwe prestatieafspraken opgesteld.
Voldoen aan de taakstelling op het gebied van huisvesting en begeleiding van statushouders.	Werken aan scholing en integratie van statushouders	Van de 29 vergunninghouders vanuit de taakstelling hebben we aan 24 personen een woning geboden in Drechterland. Alle

		<p>gehuisveste personen/gezinnen hebben maatschappelijke begeleiding van Vluchtelingenwerk ontvangen.</p> <p>De meeste inburgeringsplichtige vergunninghouders hebben een participatieverklaringstraject gevolgd. Dit verplichte traject gaat over de normen en waarden van de Nederlandse samenleving. Acht personen konden vanwege de corona beperkingen het traject niet in 2021 volgen en zullen dit in 2022 alsnog volgen.</p>
Verbeteren van de sociale participatie en arbeidsparticipatie van vergunninghouders.		<p>In samenwerking met Vrijwilligerspunt is het project Nieuwe Nederlanders gestart ter bevordering van participatie en integratie van statushouders. Omdat gebleken is dat de doelgroep moeilijk te bereiken is, is het project gestart met een gerichte wervingsactie. Zeven personen hebben zich aangemeld voor het project, maar allen hebben zich om uiteenlopende redenen weer afgemeld. De Corona beperkingen spelen hier ook een rol in. Om deze reden is besloten het project te beëindigen.</p>
Tijdig voorbereiden op de nieuwe regierol op inburgering voor gemeentes met de invoering van de nieuwe inburgeringswet (1 juli 2021).	We zijn voorbereid op de invoering van de nieuwe Inburgeringswet.	<p>De aanbesteding voor de inburgeringsvoorzieningen is gestart en deels afgerond. Er is een inrichtingsplan opgesteld over de uitvoering van de nieuwe Inburgeringstaken. We zijn in staat om iedereen die onder de nieuwe inburgeringswet valt een passend aanbod te doen.</p>

Regie op ons eigen leven

In onze gemeente wonen inwoners zo lang mogelijk, in goede gezondheid en met kwaliteit van leven, thuis. Dit geldt voor alle leeftijdscategorieën. Om dat te bereiken maakt iedereen tijdig afgewogen keuzes om zoveel mogelijk voorbereid te zijn op de toekomst en de regie op het eigen leven te kunnen behouden. En waar ondersteuning nodig is bij het maken van die keuzes, wordt deze geboden door de gemeente. De ondersteuning is zoveel mogelijk gericht op het bieden van (preventieve) tijdelijke hulp en handvatten, zodat er geen leunrelatie ontstaat en problemen waar mogelijk worden voorkomen. Het hebben van regie kan alleen als een persoon veerkrachtig, weerbaar en creatief is en ook zicht heeft op perspectief. Onze gemeente wordt gekenmerkt door inwoners die zelfstandig zijn en verantwoordelijkheid nemen. Alleen waar nodig wordt aanspraak gemaakt op individuele voorzieningen. Uitgangspunt is dat ook bij een ondersteuningsbehoefte de regie zoveel mogelijk bij de inwoner of zijn/haar directe omgeving zelf blijft.

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
We willen bereiken dat een financieel probleem blijvend wordt opgelost. We willen niet dat er bij inwoners (nieuwe) schulden ontstaan of dat deze groter worden.	We hebben inwoners die het (financieel) niet op eigen kracht redden door middel van voorzieningen ondersteund.	<ol style="list-style-type: none"> 1. We hebben de gewijzigde gemeentelijke schuldhelpverlening uitgevoerd. 2. We hebben ingezet op vroeg-signalering. Na een melding zoeken we contact met deze inwoners om te kijken naar betalingsachterstanden en de mogelijkheid om hulp tijdig en op maat te geven. 3. Het regionale kaderplan Schuldhelpverlening is vastgesteld. 4. We hebben digitaal voorlichting gegeven aan inwoners en maatschappelijke organisaties om geld problemen te voorkomen.
Mensen met zorgen over geld kunnen laagdrempelig ondersteuning zoeken.		<ol style="list-style-type: none"> 5. Het inloopsprekuur waar mensen terecht kunnen met vragen over geld heeft vanwege de Corona-beperkingen op afspraak plaatsgevonden.
Verminderen van psychische problemen onder jongeren en het welbevinden onder jongeren vergroten.	Gezonde levensstijl stimuleren	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gedurende het jaar is er, mede door corona, ingezet op het psychisch

		<p>welbevinden van jongeren door onze maatschappelijke (subsidie) partners.</p> <p>2. Voor het verminderen van psychische problemen onder jongeren en het welbevinden te vergroten wordt in 2022 een plan van aanpak opgeleverd.</p>
Aandacht voor het gezondheidsbeleid bij het opstellen van de omgevingsvisie.		<p>In het vastgestelde document Bouwstenen omgevingsvisie is gezondheid opgenomen. In dit document is de relatie gelegd tussen gezondheid en de fysieke leefomgeving Kernwaarden hierin zijn o.a. sporten/ bewegen en de kwaliteit van lucht, geluid en groen.</p>
De hulpvragen van inwoners worden vroegtijdig passend en zorgvuldig benaderd zodat inwoners binnen hun mogelijkheden zelfstandig verder kunnen.		<p>Team Inzet functioneert als voorportaal voor specialistische hulp. Het team heeft expertise op diverse gebieden en voert ambulante trajecten Preventie is voor Team Inzet een speerpunt. In 2021 is hierin een kwaliteitsslag gemaakt door de samenwerking aan te gaan met diverse organisaties, werkzaam in het lokale veld. Zij zijn met hun expertise aanvullend op de deskundigheid van team Inzet. De mogelijkheden om ondersteuningstrajecten te kunnen blijven bieden door team Inzet is hiermee uitgebreid en het aantal zaken waar specialistische hulpverlening voor ingezet wordt is verkleind.</p>
Team Inzet vangt meer zaken af zodat er minder hoeft te worden doorgezet naar de	Bij de inzet van hulp is ingezet op financiële beheersbaarheid.	In 2021 is voor team Inzet een budget gereserveerd. Dit budget is besteed aan

<p>duurdere, beschikte en ingekochte zorg.</p>		<p>aanvullende inzet op de ondersteuningstrajecten van team Inzet. Het heeft tot resultaat gehad dat er meer hulpverleningsvragen vanuit de lokale situatie zijn opgevangen, dat er nieuwe initiatieven en projecten zijn ingezet die een actieve bijdrage hebben geleverd aan betaalbare en toegankelijke zorg. Er is samenwerking ontstaan met mediators en met professionals die toegevoegd zijn om een deel van de doelen in de ondersteuningstrajecten te behalen en ook met vrijwilligersorganisaties die ingezet zijn om kwetsbare gezinnen (tijdelijk) te ontlasten. Bovendien heeft het effect gehad op mooie verbindingen tussen verschillende lokale partners</p>
--	--	--

Kansen voor iedereen

Onze inwoners kunnen op alle fronten meedoen aan de samenleving: financieel, sociaal, emotioneel, fysiek, mentaal, sportief, cultureel, etc. De focus ligt daarbij altijd op iemands sterke kanten. Kwaliteiten en talenten worden benut en ontwikkeld. De sterke kanten worden zo benadrukt en gewaardeerd en waar nodig of gewenst wordt men geholpen om de minder sterke kanten te verbeteren. Op die manier is opgroeien, wonen en leven in de gemeente veilig, kansrijk en gezond voor iedereen, omdat er sprake is van een positieve denkwijze over 'het zelf en de ander'. Voor kinderen geldt dat er niemand thuis zit. Onze gemeente wordt gekenmerkt door een positieve werkwijze waarbij talenten en krachten worden benut en de minder sterke kanten van inwoners worden ontwikkeld (naar behoefte). Team Inzet biedt passende zorg en ondersteuning bij complexe of meervoudige (jeugd)hulpvragen en het vergroten van de zelfredzaamheid van inwoners. Dit wordt bereikt door middel van een integrale aanpak.

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
<p>Er voor zorgen dat kinderen die opgroeien in gezinnen met weinig geld mee kunnen doen aan activiteiten</p>	<p>Er is uitvoering gegeven aan de minimanota 'Iedereen doet mee' 2021 en verder. De nota geeft aan welke interventies zorgen voor verhoogde deelname van kinderen aan activiteiten tijdens het opgroeien.</p>	<p>Ondersteuning aan kinderen die opgroeien in een gezin met weinig geld, zodat zij toch mee kunnen doen met activiteiten op school of in hun vrije tijd zoals sport of zwemles. Daarnaast subsidiëren we</p>

		<p>stichting Leergeld. Stichting Leergeld is er voor gezinnen met weinig geld die niet aanmerking komen voor een bijdrage vanuit de gemeente of wanneer zij, naast de bijdrage vanuit de gemeente, extra ondersteuning nodig hebben.</p>
<p>Laaggeletterdheid, digibetisme en taalachterstanden worden zoveel mogelijk voorkomen en op zijn minst gesignaleerd en aangepakt zodat iedereen naar eigen vermogen kan meedoen.</p>	<p>Een beleidskader laaggeletterdheid is opgesteld waarin we beschrijven hoe we:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. maatschappelijke partners beter in staat stellen om laaggeletterdheid te herkennen 2. willen bereiken dat inwoners met laaggeletterdheid durven te erkennen dat ze laaggeletterd zijn en dat ze hulp willen. 3. de basisvaardigheden (taal,- rekenen,- of digitale vaardigheden) van onze inwoners willen bevorderen. 	<p>Het regionale beleidskader aanpak laaggeletterdheid Westfriesland is vastgesteld door de zeven Westfriese gemeenten.</p>
<p>Door het meer integraal samenwerken en uitvoeren op het gebied van cultuureducatie en –participatie, inclusief het onderdeel muziekonderwijs, krijgen alle kinderen de kans hun talenten te ontdekken en te ontplooiën.</p>	<p>Op cultuurgebied is er betere afstemming en samenwerking bereikt tussen culturele partners. Er wordt integraal gewerkt tussen cultuureducatie en muziekonderwijs.</p>	<p>Door te sturen op de goede samenwerking tussen de Westfriese bibliotheken, (waar de cultuurcoach in dienst is), de Muziekunie en de basisscholen wordt er muziekles gegeven op 7 van de 9 basisscholen. De brede cultuureducatie op de scholen krijgt steeds meer vorm en wordt meer onderdeel van het lesprogramma. De uitvoering van het landelijke programma Cultuureducatie Met Kwaliteit wordt in samenwerking tussen deze partners uitgevoerd.</p>

<p>De gemeente heeft voldoende adequate onderwijsvoorzieningen waarin ruimte is voor samenwerking met de diverse kind voorzieningen.</p>	<p>Er is uitvoering gegeven aan het in 2020 vastgestelde Integraal Huisvestingsplan.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Samen met de schoolbesturen bereiden we de eerste termijn voor uit het Integraal Huisvestingsplan basisonderwijs. 2. in 2021 zijn de eerste gesprekken gestart met de Meester Spigtschool over renovatie.
<p>We zetten in op ondersteuningsmaatregelen om jongeren "binnenboord" te houden van het regulier onderwijs om hun passend onderwijs Thuis nabij te bieden.</p>	<p>We stimuleren en ondersteunen vernieuwde aanpakken voor jongeren die uit het reguliere schoolsysteem (dreigen) uit (te) vallen.</p>	<p>De gemeente heeft vanuit het Rijk een specifieke doeluitkering Nationaal Programma Onderwijs voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvangen. In overleg met de onderwijsinstellingen die een regionale functie hebben zoals het voortgezet onderwijs en het speciaal basisonderwijs is gewerkt aan een regionaal programma NPO.</p> <p>In samenwerking met het samenwerkingsverband primair onderwijs en het schoolbestuur voor speciaal onderwijs ontwikkelen we een onderwijs zorgarrangement in Oostelijk Westfriesland om het aantal kinderen terug te dringen die gebruik maken van een voorziening voor dagbesteding of gedeeltelijk thuis zitten.</p>
<p>Om onderwijsachterstanden te voorkomen en bestrijden werken we voortdurend samen met het onderwijs en de kinderopvangorganisaties aan een doorgaande ontwikkelingslijn en het onderwijsachterstandenbeleid.</p>	<p>We hebben met het onderwijs en kinderopvang een doorgaande ontwikkelingslijn onderwijsachterstandenbeleid ontwikkeld.</p>	<p>Er zijn afspraken gemaakt tussen gemeente, basisscholen, peuteropvang, Team Inzet Jeugdgezondheidszorg en andere betrokken partijen op het gebied van het voorkomen van taal- en onderwijsachterstanden in de leeftijd van 2-6 jaar. De uitvoeringsnotitie voor- en</p>

		vroegschoolse educatie is vastgesteld.
Vroegtijdig stoppen van huiselijk geweld, kindermishandeling en ouderenmishandeling door advies en ondersteuning aan hulpvragers, professionals en omstanders, onderzoeken en inzetten vervolgotrajecten voor duurzaam herstel door Veilig Thuis.	Een betere structuur is neergezet waardoor de samenwerking tussen partijen is verbeterd voor de veiligheid van het kind.	In 2021 is gewerkt aan de uitvoering van de regiovisie 'Geweld hoort nergens thuis' en het uitvoeringsprogramma daarvan. Trainingen zijn gegeven aan professionals in de Top 3 methodiek, de Meldcode en zijn aandachtfunctionarissen opgeleid. Daarnaast zijn de Samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en Team Inzet opnieuw onder de loep genomen. Veilig Thuis is ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling GGD.

Vitaal Drechterland

Het programma Vitaal Drechterland is per 1 mei 2021 beëindigd. Vanaf mei 2021 is vormgegeven aan de projecten die voortvloeien uit het programma; de realisatie van de MFA's in Schellinkhout en Westwoud.

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	2018	2019	2020	2021
Banen	Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jaar	LISA	421,9	405	405	N.B.
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	1	0	0	N.B.
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	3	3	3	N.B.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	1	1	1	N.B.
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	69,2	70,1	70,2	N.B.
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners 18jr en ouder	CBS	129,6	140,8	202,8	176,1
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-65 jaar	CBS	204,6	232,4	243,4	N.B.
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	9,3	9,6	8,6	N.B.
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren t/m 18 jaar	CBS	0,6	0,9	1,1	N.B.
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	N.B.	N.B.	N.B.	N.B.

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	270	420	640	590
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0	0	N.B.	N.B.
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	16	18	N.B.	N.B.
Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,2	1,6	1,5	N.B.
Niet sporters	%	RIVM			44,1	

*N.B. - Deze gegevens zijn niet beschikbaar bij de bronhouder

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - WerkSaam Westfriesland

Doelstelling en openbaar belang:

WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriese gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven. Het doel van de Participatiewet is dat iedereen die gedeeltelijk of volledig kan werken begeleid wordt naar werk, het liefst bij een gewone werkgever. Hierbij kan WerkSaam Westfriesland verschillende instrumenten inzetten, zoals job-coaching of loonkostensubsidie. Ook biedt WerkSaam beschutte werkplekken voor mensen die kunnen werken, maar veel begeleiding daarbij nodig hebben. Als werk (nog) niet mogelijk is, verstrekt WerkSaam een bijstandsuitkering.

Activiteiten en ontwikkelingen:

WerkSaam zorgt ervoor dat iedereen naar vermogen meedoet aan het arbeidsproces door maatwerk te leveren op het gebied van arbeidsbemiddeling, arbeidsontwikkeling en inkomensondersteuning. Om dit goed te kunnen doen, is een duidelijk beleidsplan nodig. Het algemeen bestuur van WerkSaam stelde in december 2021 het beleidsplan 2022-2025 'Meedoen telt!' vast en hield rekening met de zienswijzen van de gemeenteraden.

In het nieuwe beleidsplan wordt onder andere ingezet op de volgende punten:

- Het verkorten van de doorlooptijd van de behandeling van de aanvragen;
- Meer bijdragen aan een inclusieve en diverse arbeidsmarkt;
- Meer maatregelen om duurzame uitstroom te bevorderen;
- Een soepeler kwijtscheldingsbeleid van openstaande schulden;
- Een ruimere coulance met handhaving;
- Verruiming van hoogte te ontvangen giften;
- Soepeler omgaan met de kostendelersnorm;
- Meer loonkostensubsidie.

Gemeenschappelijke regeling - Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) Hollands Noorden

Doelstelling en openbaar belang:

De basistaken (uniformdeel) van GGD Hollands Noorden zijn: Kennis hebben van en informatie geven over de gezondheid van de inwoners, het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle inwoners), uitvoering van infectieziektebestrijding en uitvoering van de taken op het terrein van jeugdgezondheid. Een belangrijk deel van de taken van de GGD concentreert zich in het 'voorveld' (preventie, signaleren, monitoren), maar de GGD voert ook vangnettaken voor de gemeente uit.

Naast de basistaken voert de GGD levert de GGD ook aanvullende producten (maatwerkdeel). Deze aanvullende producten vallen niet onder de Gemeenschappelijke regeling. Vanuit het

maatwerkdeel wordt ingezet op activiteiten die aanvullend zijn op de werkzaamheden vanuit de GR GGD. Dit zijn onder andere de extra begeleiding contacten en opvoedspreekuren. Indien nodig kan er worden opgeschaald naar Video Home Training, Stevig Ouderschap en VoorZorg.

Activiteiten en ontwikkelingen:

De GGD zal in haar eigen jaarrekening een totaaloverzicht geven van haar activiteiten. Hieronder een aantal van de grotere ontwikkelingen:

Herstructurering JGZ

Het is noodzakelijk de JGZ op een andere manier in te richten. In de huidige manier van werken worden professionals onvoldoende ondersteund in de uitvoering van hun werk. De GGD wil meer ruimte maken voor datgene waar professionals goed in zijn: bezig zijn met kinderen en hun ouders. Er is o.a. een nieuwe organisatiestructuur ingevoerd en taken van medewerkers zijn herschikt.

Informatiebeveiliging en privacy

Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen. Voor de GGD'en zijn de risico's groter geworden door de grote zichtbaarheid bij de bestrijding van COVID-19. De GGD dient haar beveiliging ten opzichte van de situatie voor COVID-19 flink aanscherpen.

Daartoe is een plan van aanpak Informatiebeveiliging opgesteld en in uitvoering om het tactisch beleid en de procedures, waarmee het kwaliteitsmanagementsysteem naar het gewenste niveau volgens NEN- 7510 kan worden gebracht. Om te voldoen aan de AVG is een plan van aanpak vastgesteld en in uitvoering.

Veilig Thuis

Sinds 1 januari 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. De Advies- en Meldpunten Kindermishandeling en de Steunpunten Huiselijk Geweld zijn samengegaan in Veilig Thuis-organisaties (artikel 4.1.1. Wmo 2015). De taak Veilig Thuis is vanaf 2015 belegd bij GGD Hollands Noorden via een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor alle 17 gemeenten die binnen het werkgebied vallen en de gemeente Uitgeest. In 2020 hebben de gemeenten bureau HHM opdracht gegeven tot een onderzoek naar de governance van Veilig Thuis. Op grond van dit onderzoek is voorgesteld om Veilig Thuis als taak onder de Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te brengen. Er is vastgesteld dat Veilig Thuis per 1 januari 2022 onderdeel is van de GR GGD.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	20.130	23.372	23.061
Totaal baten	-3.679	-5.179	-5.181
Saldo van baten en lasten	16.451	18.193	17.880
Toevoeging aan de reserves	3	985	1.020
Onttrekking aan de reserves	-520	-613	-611
Resultaat	15.933	18.564	18.289

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	46	V
Bijdrage SED	-160	N
OAB gelden Peuterspeelzaalwerk	60	V
NPO middelen	41	V
Bijdrage openbaar speciaal onderwijs	40	V
SPUK sportakkoord	20	V
Schoolbusvervoer	22	V
Coronagelden	126	V
Inburgeringsgelden	75	V
BUIG	205	V
TOZO	114	V
Tonk	29	V
Schuldhelpverlening	64	V
Jeugd en Wmo cliëntgebonden kosten	-357	N
Collectief vervoer	-145	N
Armoede bestrijding	64	V
Team Inzet	97	V
Vastgoed buitenschoolse kinderopvang	-46	N
Overhevelingen	47	V
Overige verschillen	-32	N
Totaal lasten:	311	V
Baten:		
OAB gelden/peuterspeelzaalwerk	57	V
NPO middelen	-41	N
Sportakkoord	-20	N
TOZO	-114	N
Buitenschoolse kinderopvang	73	V
Zwembad	55	V
Overige verschillen	-8	N
Totaal baten:	2	V
Totaal verschil	313	V

Lasten

Kapitaallasten (€ 46.000 voordeel)

Het voordeel op de kapitaallasten is het gevolg van enerzijds het gegeven dat er diverse investeringen uit 2020 doorliepen in 2021 en daardoor pas vanaf 2022 kapitaallasten genereren en anderzijds vanuit het gegeven dat een vooraf geraamde investering achterwege kon worden gelaten.

OAB gelden / Peuterspeelzaalwerk (€ 60.000 voordeel)

Dit betreft het budget voor de bekostiging van het regulier peuterwerk. Reguliere peuters mogen in principe niet bekostigd worden vanuit de onderwijs achterstandsmiddelen (OAB middelen). Echter lijkt hier (enige) verruiming in te komen (landelijke interpretatie, nog niet wettelijk vastgelegd). Dit zal betekenen dat kleine gemeenten mogelijk ook de reguliere peuters mogen bekostigen uit de OAB middelen, omdat anders de gemengde peutergroepen niet stand kunnen houden. De gemeente is verantwoordelijk voor het voorkomen van segregatie. Op deze manier kunnen we de gemengde groepen in standhouden en voorkomen we specifieke VVE groepen. De kosten zijn verantwoord middels de SISA. Indien deze bekostiging goedgekeurd wordt kunnen we een deel van dit budget (tijdelijk) bezuinigen. Daarnaast is er door het herinrichten van de budgetten begin van dit jaar, beter zicht gekomen op de daadwerkelijke inkomsten en uitgaven wat een eventuele bezuiniging makkelijker maakt.

NPO middelen (€ 41.000 voordeel)

In 2021 zijn er vanuit het Nationaal Programma onderwijs middelen beschikbaar gekomen voor het bestrijden / wegwerken van onderwijsachterstanden als gevolg van de Corona Crisis. De middelen zijn echter laat in het jaar beschikbaar gekomen waardoor de besteding van de middelen nog niet in 2021 afgestemd en besloten kon worden. De ontvangen middelen worden via de SISA verantwoording naar 2022 overgeheveld. Vanaf 2022 zullen hier daadwerkelijke kosten tegenover staan.

Bijdragen Openbaar Speciaal Onderwijs (€ 40.000 voordeel)

De begrote bedragen voor decentralisatie Eenhoorn en bijdragen schoolbesturen zijn in 2021 niet benut

Spuk Sportakkoord (€ 20.000 voordeel)

De gemeente heeft een specifieke uitkering Sportakkoord ontvangen, de uitgaven zullen plaatsvinden in 2022. Deze inkomsten en toekomstige uitgaven worden via de SISA naar 2022 overgeheveld.

Schoolbusvervoer (€ 22.000 voordeel)

In 2021 zijn er minder ritten in het kader van vervoer geweest onder andere als gevolg van de Corona Crisis. Er is wel compensatie verleend in 2021 aan vervoerders voor niet gemaakte maar wel begrote/afgesproken ritten in de periode tot en met 2021 maar niet voor de volle 100 % (afhankelijk van de periode was de compensatie maximaal 80 % of 70%). Hierdoor resteert er in 2021 budget.

Coronagelden (€ 126.000 voordeel)

Deze coronagelden zijn opgenomen in de begroting, maar er is geen aanspraak op gemaakt.

Inburgeringsgelden (€ 75.000 voordeel)

Er is geld over omdat de door het rijk beschikbaar gestelde middelen voor de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering niet zijn gebruikt vanwege de uitgestelde ingangsdatum van de wet (€ 25.000). Het budget (€ 20.000,-) voor het project ter bevordering van participatie van statushouders is grotendeels onbenut gebleven, omdat de werving van deelnemers stagneerde. Het budget voor overige aankopen (€ 26.000) is onbenut gebleven. Daarnaast is er een kleine achterstand in de taakstelling huisvesting vergunninghouders ontstaan, waardoor ook budget over is gebleven.

BUIG (€ 205.000 voordeel)

Bij de najaarsnota is de BUIG gedeeltelijk afgeraamd. Er is daarbij uitgegaan van het 'worst case scenario' volgens de prognose van WerkSaam. Ten tijde van de najaarsnota was het onzeker hoe de werkloosheid als gevolg van Corona zich zou ontwikkelen. De economie trok echter juist aan en heeft geleid tot minder werkloosheid. De uitkeringslasten zijn nog lager

uitgevallen dan voorspelt. Daarnaast is in 2021 de vangnetregeling ontvangen die voor 2019 was aangevraagd. Daarom is daar een extra overschot.

Tozo (€ 114.000 voordeel)

WerkSaam heeft voor de uitvoering van de TOZO minder kosten gemaakt dan door het Rijk geschat. WerkSaam heeft de uitvoering met de eigen mensen kunnen realiseren. Bij de najaarsnota WerkSaam is besloten om het overschot terug te laten vloeien naar de gemeenten. De najaarsnota WerkSaam is later ontvangen dan najaarsnota gemeenten waardoor meevaller niet was meegenomen in najaarsnota gemeenten.

Tonk (€ 29.000 voordeel)

Landelijk beeld is dat de TONK relatief weinig is aangevraagd en toegekend, zo ook in de gemeente Drechterland. Vanuit de gemeente is er breed ingezet op de communicatie rondom de TONK.

Schuldhelpverlening (€ 64.000 voordeel)

Voor de schuldhelpverlening is er voorzichtig omgegaan met het budget onder andere omdat onduidelijk was welke kosten de kinderopvangtoeslag met zich mee zou brengen.

Daarnaast hadden we te maken met een wetswijziging waarbij de gemeente verantwoordelijk is voor de afvoer en opslag van goederen na een woningontuiming.

Hiervoor was een inschatting gemaakt van de mogelijk kosten maar het was niet meteen duidelijk welke kosten dit met zich mee zou brengen.

Jeugd en Wmo cliëntgebonden kosten (€ 357.000 nadeel)

De cliëntgebonden kosten Jeugdzorg zijn hoger dan bij de Najaarsnota verwacht. Enerzijds zijn de lasten inzake de top 10 cliënten hoger als gevolg van verleningen en anderzijds als gevolg van een nadeel inzake nog te betalen kosten voorgaande jaren. De lasten Wmo zijn lager dan verwacht, het aantal cliënten is minder hard gestegen dan waarmee rekening was gehouden.

Collectief vervoer (€ 145.000 nadeel)

In 2021 is door de vervoerder een declaratie ingediend voor compensatie in verband met lagere omzet door corona. Deze declaratie gaat voor een deel ook over 2020. In 2020 is geen rekening gehouden met deze nabetaling.

Armoedebestrijding (€ 64.000 voordeel)

Dit zijn de oude Klijnsmagelden. Verklaring is: in de beleidsnota minimabeleid Drechterland die eind 2020 is vastgesteld, is besloten de Klijnsmagelden toe te voegen aan de bestaande budgetten voor de minimaregelingen.

Team inzet (€ 97.000 voordeel)

In 2021 heeft team Inzet een budget van € 150.000 ontvangen, dat ingezet kon worden als aanvulling op de uitvoering van de ambulante trajecten van team Inzet om hiermee een aantal doelstellingen te bereiken, gericht op preventie (dus voorkomen van specialistische inzet) en het onderzoeken en/of inzetten van nieuwe initiatieven.

Van de € 150.000,- is slechts € 45.000,- ingezet. Het budget is grotendeels ingezet op preventie. Hierdoor vloeit het positieve resultaat terug naar de algemene rekening

Vastgoed buitenschoolse opvang (€ 46.000 nadeel)

Deze kosten zijn doorbelast en leveren dus ook een voordeel bij de baten op.

Overheveling € 47.000 voordeel

In het overhevelingsvoorstel zijn bedragen opgenomen voor:

- Kerkensie	€	3.000
- Plan van aanpak dementie	€	5.000

- Historische informatiebordjes	€	9.000
- Herdenking 1573 Slag om de Zuiderzee	€	10.000
- Beschikbaarheidswijzer	€	20.000

Baten

OAB gelden / Peuterspeelzaalwerk (€ 57.000 voordeel)

Het voordeel betreft de resterende budgetten tot en met 2021 die via de SISA verantwoording naar 2021 zijn overgeheveld. Zie voor verder toelichting van de methodiek de toelichting bij OAB lasten.

NPO middelen (€ 41.000 nadeel)

De ontvangen middelen worden via de SISA verantwoording naar 2022 overgeheveld. Vanaf 2022 zullen hier daadwerkelijke kosten tegenover staan. Zie voor verder toelichting van de methodiek de toelichting bij NPO lasten.

Spuk Sportakkoord (€ 20.000 nadeel)

De gemeente heeft een specifieke uitkering Sportakkoord ontvangen, de uitgaven zullen plaatsvinden in 2022. De ontvangen middelen worden via de SISA verantwoording naar 2022 overgeheveld. Vanaf 2022 zullen hier daadwerkelijke kosten tegenover staan

TOZO (€ 114.000 nadeel)

Doordat er minder TOZO uitkeringen verstrekt zijn dan begroot, zijn zowel de baten als de lasten lager.

Buitenschoolse kinderopvang (€ 73.000 voordeel)

Hier tegenover staan hogere kosten op onderhoud vastgoed. Daarnaast zijn de afgelopen jaren de structurele baten voor buitenschoolse kinderopvang hoger dan begroot. Deze budgetten moeten structureel worden bijgesteld met € 20.000. De bijstelling zal worden aangedragen in de najaarsnota.

Zwembad (€ 55.000 voordeel)

Door de beperkende maatregelen wegens Covid voor gebruik van sportaccommodaties is het zwembad minder open geweest. Dit heeft geresulteerd in een lagere opbrengst van € 21.000,-. Voor dekking van de exploitatietekorten die in 2020 en het 1^e en 2^e van 2021 zijn geleden door ijsbanen en zwembaden hebben we van het Rijk een uitkering gekregen van € 79.000.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Storting reserve kunst en cultuur	-36	
Overige verschillen	-2	N
Totaal verschil	-38	N

Lasten

Storting Reserve Kunst en Cultuur (€ 36.000 nadeel)

Het saldo van de geraamde uitgaven voor kunst en cultuur en de werkelijke uitgaven wordt gestort in de reserve Kunst en Cultuur (conform vastgestelde Nota Kunst en Cultuur). De omvang van de storting is pas bekend bij het opmaken van de jaarrekening.

Milieu

Portefeuillehouders: Y. Roos-Bakker en J.H.N. Broeders

Inleiding

Goed en duurzaam leefklimaat

Wij dragen bij aan een duurzame samenleving, het bereiken van onze klimaat- en duurzaamheidsdoelstellingen en het bevorderen van een goed woon-, werk- en leefmilieu. Wij zorgen voor een efficiënte afvalinzameling waarin een afweging is gemaakt tussen milieurendement, kosten en serviceniveau.

Afval

In december 2021 is het Recycleplan (voorheen GGP) in de gemeenteraad behandeld. Omdat de stemmen staakten op een ingediend amendement is het niet gelukt om het beleidsplan vast te stellen. Begin 2022 wordt het plan opnieuw behandeld.

In overleg met HVC besteedt de gemeente doorlopend aandacht aan de kwaliteit van de stroom plastic, blik en drankkartonnen (PBD). De beschikbare cijfers geven een verbeterd beeld weer ten opzichte van vorig jaar, maar aandacht blijft gewenst. De marktprijzen voor secundaire grondstoffen zoals papier en metaal blijven sterk in beweging, maar hebben geen zwaar negatief effect gehad op de uitgaven. Het effect van Corona komt vooral naar voren in de hoeveelheid grof afval, welke licht is gestegen. De hoeveelheid fijn restafval is licht gedaald.

Met de publicatie van de nieuwe tekst van de gemeenschappelijke regeling op 1 juli 2021 is de laatste fase van de omvorming van het CAW tot Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) afgerond. Hiermee zijn alle afvaltaken weer terug bij de gemeente. Het ABWF is nu het afstemmingsplatform voor afvalbeleid, de dienstverleningsovereenkomst en aandeelhouderszaken HVC. De aandelenoverdracht HVC zal begin 2022 worden afgerond. De verantwoordelijkheid voor de voormalige stortplaats in Westwoud blijft bij het ABWF, waarbij de dagelijkse beheer bij Bodemzorg is belegd.

Circulaire economie

Op initiatief van de Zonnecoöperatie Westfriesland (ZCWF) is gestart met de uitrol van een drietal deelauto's in Hoogkarspel. Inmiddels is de eerste auto in gebruik genomen. Onderzocht wordt of het mogelijk is om gebruik te maken van deze auto's voor de eigen dienstreizen. Daarnaast is meer aandacht gekomen voor duurzaam grondstoffengebruik bij aanbestedingen (onder meer bij de eigen dienstauto's) en is rekening gehouden met dit onderwerp in de nieuwe Leidraad openbare ruimte.

Klimaat en duurzaamheid

De Regionale Energie Strategie (RES 1.0) en Transitie Visie Warmte (TVW) zijn vastgesteld door de raad. De RES 1.0 is NHN-breed opgesteld en de TVW SED-breed. In beide documenten zijn de lokale eisen en wensen opgenomen. Deze beleidsdocumenten zijn richtinggevend voor de komende jaren. Beide documenten zijn dynamisch en zullen na enige tijd opnieuw opgesteld worden.

Met verduurzamingscampagnes zijn woningeigenaren in 2021 geïnformeerd over de verduurzamingsmogelijkheden van hun woningen. Daarbij zijn ze ondersteund door middel van een collectieve inkoop en ondersteund bij het uitvoeren van de maatregelen.

Er is succesvol gebruik gemaakt van een speciale programma vanuit een landelijke aanpak, de Regeling Reductie Energiegebruik (RRE). Dit heeft geleid tot een vervolg in een aanpak waarbij de nadruk ligt op de sociale woningbouw, de Regeling Reductie Energiegebruik

Woningen (RREW). Deze aanpak is in 2021 opgezet en wordt begin 2022 uitgevoerd. In 2021 is ook een collectieve inkoopactie voor zonnepanelen opgezet die doorloopt in 2022.

In Westfries verband is het Uitvoeringsprogramma Energieneutraal WF opgesteld. In dit programma zijn concrete activiteiten benoemd om als Westfriesland energieneutraal te zijn in 2040. Hiermee wordt verder invulling gegeven aan de uitvoering van het Pact van West-Friesland.

In het buurtinitiatief 'Buurtwarmte in Enkhuizen' is het project voor het uitvoeren van een SED brede pilot gevonden. Doel van de pilot is om tot een aanpak van een aardgasvrije gebouwde omgeving te komen. Het project is opgezet en wordt getrokken door enthousiaste buurtbewoners. De gemeente voert regie, denkt mee en faciliteert. Voor het project is een landelijke en provinciale subsidie aangevraagd.

Er is een rapportage voor de verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed opgesteld. Hierin is gekeken welke gebouwen het meest kansrijk zijn en wanneer het best gestart kan worden met de verduurzaming (uitvoeringstaken koppelen). Hierover wordt u in 2022 inhoudelijk geïnformeerd.

Door de Corona maatregelen en inspanningen van de bedrijven te anticiperen op de Corona effecten is er geen tijd geweest om echte stappen te maken in de collectieve vormen van verduurzaming op de bedrijventerreinen. We blijven in gesprek en kijken wanneer er weer kansen zijn dit op te pakken.

In 2021 is het Duurzaam Ondernemersloket van start gegaan. Het onafhankelijke loket stimuleert en ondersteunt ondernemers om te verduurzamen.

Klimaatadaptatie

Zoals eerder al aan u meegedeeld is het proces voor het vaststellen van beleid voor klimaatadaptatie vertraagd en de oorspronkelijke deadline van 2020 hiervoor niet gehaald. Alle zeven Westfriesse gemeenteraden hebben in de periode februari/maart 2021 een klimaatambitie met de bijbehorende strategie vastgesteld. De ambitie luidt: we zetten actief in op het meegroeien met klimaatverandering. Zo zijn we in 2050 evengoed beschermd als nu. De strategie om de ambitie te realiseren is, om tot 2050, bij elke ingreep in de openbare ruimte, deze klimaatadaptatie in te richten. We stellen dus geen apart programma op voor het organiseren van klimaatadaptatieve ingrepen maar koppelen dit aan geplande en toekomstige ruimtelijke opgaven en ingrepen. Om dit op een goede manier te organiseren hebben we eind dit jaar een uitvoeringsagenda vastgesteld met procesacties. Deze bevat procesacties voor de periode 2021-2025 en bestaat uit gezamenlijke regionale acties en zelfstandige lokale acties.

Milieubeheer

Zoals bekend, zullen gemeenten met de komst van de Omgevingswet een aantal extra taken naar zich toegeschoven krijgen op het gebied van bodem en ondergrond. Daar waar nu de provincie het bevoegde gezag is voor de (chemische) bodemkwaliteit en beleid, wordt dit straks de gemeente. Om deze taken op een goede en transparante wijze over te dragen aan de gemeente initieert de provincie het project 'warme overdracht bodemtaken' waarin ook de omgevingsdienst participeert. De omgevingsdienst voert nu deze taken uit voor de provincie. De financiering van de bodemtaken onder de Omgevingswet is gedurende langere tijd onduidelijk geweest. Daar lijkt nu - november 2021 – meer duidelijkheid in te komen qua rijksbijdrage. Echter een definitief besluit of voorstel vanuit de provincie is nog niet ontvangen.

Als gevolg van de uitstel van de Omgevingswet met een half jaar, zal ook het proces rondom de nieuwe financieringsvorm van de omgevingsdienst een half jaar vertraging op lopen. De benodigde testfase, ter onderbouwing van een eindrapport en voorstel, kan pas starten zodra de Omgevingswet van start gaat.

Nadat in 2019 het wetsvoorstel voor een asbestdakenverbod werd verworpen is gezocht naar een alternatief om de sanering van asbestdaken te versnellen. In 2021 is de asbestinventarisatie van de gemeente geactualiseerd en gedeeld met het Programmabureau Versnellingsaanpak Asbestdakensanering. Het blijkt dat ook in Noord-Holland Noord nog een groot oppervlakte aan asbestdaken aanwezig is. Gezamenlijk met de omgevingsdienst wordt gewerkt aan een regionale aanpak.

De voorbereidingssubsidie van het rijk met betrekking tot de sanering wegverkeerslawaaai is toegekend (geluids sanering bij woningen). In 2021 is een concept saneringsprogramma opgesteld. Nadat deze is vastgesteld kan een vervolgsubsidie voor de volledige uitvoering van de maatregelen, worden aangevraagd.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijk effect: Een goed en duurzaam leefklimaat

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Duurzaam zijn doe je samen. Niet alleen omdat het moet, maar vooral ook omdat we het willen		
Inwoners, ondernemers en maatschappelijke partners actief betrekken bij het verduurzamen van onze gemeente	De RES 1.0 is vastgesteld	Participatie met bedrijven en bewoners. Regionale afstemming NHN.
	Uitvoeringsprogramma Energieneutraal WF is vastgesteld.	Regionale afstemming met gemeentes, bedrijven en bewoners.
Een duurzame ontwikkeling van de gemeente verdient nadere uitwerking		
Vormgeven aan de energietransitie.	De transitievisie warmte (TVW) is vastgesteld	Participatie met bedrijven en bewoners
	De SED pilot "gas-loos" is gestart	Vanaf het begin is actief meegewerkt om het project van het bewonersinitiatief op te zetten en verder te brengen.
	Bewustwording en verduurzaming bestaande bouw	Voor de woningen van de 80 tot 90'er jaren is een verduurzamingscampagne gehouden. Regeling Reductie Energiegebruik (RRE) uitgevoerd en Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) voorbereid.
Verduurzamen van eigen organisatie.	Er is een rapport opgesteld met daarin opgenomen de meest kansrijke te verduurzamen gemeentelijke gebouwen	Een Technisch onderzoek naar de staat van de gebouwen is uitgevoerd. Het rapport met het advies voor een vervolg zal in 2022 aan de raad voorgelegd worden.
Optimale afvalinzameling	Recycleplan is aangeboden aan de raad.	In overleg met HVC is nieuw beleid opgesteld.
	Uitrol van drie deelauto's in Hoogkarspel	Goede samenwerking met ZCWF.

Duurzame economie van grondstoffen.	Extra aandacht voor duurzaam grondstofgebruik bij verschillende processen binnen de gemeente.	Circulaire Economie onder de aandacht gebracht bij de afdeling inkoop en subsidie-mogelijkheden verkend.
Vorbereiding op de consequenties van de Klimaatverandering Voldoen aan doelstellingen Nationaal Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie.	De ambitie, strategie en uitvoeringsagenda zijn vastgesteld in 2021.	Samen met experts en stakeholders is onderzoek en analyses uitgevoerd en zijn adviezen opgesteld.
Voorkomen onaanvaardbare milieurisico's.	De gecontroleerde bedrijven voldoen aan de milieuregels.	Uitvoering gegeven aan de VTH-milieustrategie. Goed opdrachtgeverschap OD NHN.

Riolering

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Voldoen aan zorgplichten op het gebied van stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater.	Optimaliseren afvoer afvalwater	Proefproject uitgevoerd voor het ombouwen van het vacuümriool naar drukriolering. Met als doel een eenvoudig afvoersysteem te maken. Gestart met de voorbereidingen voor het aanleggen van drukriolering in het buitengebied met als doel een betere waterkwaliteit in het buitengebied.
	Er wordt niet voldaan aan de zorgplichten	De uitbreiding in formatie zoals opgenomen in het GRP heeft niet plaatsgevonden. Het beheer van de riolering is hiermee tot onder een veilig niveau gekomen.

Begraafplaatsen

Beleidsambitie	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
De begraafplaatsen, op het vastgestelde basis kwaliteitsniveau brengen en houden.	Het gemiddelde kwaliteitsniveau van de begraafplaatsen scoort een A-niveau	Regulier onderhoud.

Indicatoren

De cijfers over de CO2 uitstoot, energiebesparing en duurzame energieproductie per gemeente worden bepaald door het CBS. De totstandkoming van deze cijfers vergt enige tijd, waardoor de cijfers in de regel pas na twee jaar bekend worden. Daarom zijn geen indicatoren hiervoor in de begroting opgenomen. Zodra de cijfers bekend worden deze opgenomen in de klimaatmonitor. Deze is te vinden via <https://klimaatmonitor.databank.nl/dashboard/dashboard>

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	2018	2019	2020	2021
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	138	134	N.B.	N.B.
Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	9,4	13,2	N.B.	N.B.

*N.B. - Deze gegevens zijn niet beschikbaar bij de bronhouder

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD-NHN)

Doelstelling en openbaar belang:

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen milieutaken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord.

Activiteiten en ontwikkelingen:

De OD NHN voert sinds 1 januari 2014 de milieutaken voor de gemeente uit. Jaarlijks wordt er een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin de werkafspraken tussen het dagelijks bestuur van de OD NHN en het college van burgemeester en wethouders worden vastgelegd. Het is aan de opdrachtgever om te bewaken of de afspraken conform het programma worden uitgevoerd. De OD NHN levert hiervoor de managementrapportages. De OD NHN legt jaarlijks verantwoording af aan de deelnemers via de jaarstukken. De bevoegd gezag verantwoordelijkheid blijft bij de gemeente. De gemeente blijft daarmee verantwoordelijk voor de taakuitvoering en het beleid.

Gemeenschappelijke regeling - Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) (voorheen CAW)

Doelstelling en openbaar belang:

Het doel van het Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) is uitvoering geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 juli 2021 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. Het ABWF is nu het afstemmingsplatform voor afvalbeleid, de dienstverlenings-overeenkomst en aandeelhouderszaken HVC. Het ABWF is verantwoordelijk voor de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud, waarvan het dagelijks beheer bij Bodemzorg is belegd.

Activiteiten en ontwikkelingen:

De omvorming van het CAW tot Afvalbeheer Westfriesland (ABWF) is met de publicatie van de nieuwe GR tekst op 1 juli 2021 afgerond.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	4.735	5.006	4.839
Totaal baten	-4.721	-4.756	-4.854
Saldo van baten en lasten	14	250	-14
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	-35	-98	-34
Resultaat	-21	152	-48

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Kapitaallasten	24	V
Bijdrage SED	-146	N
Afvalinzameling	-27	N
OVH Klimaat en duurzaamheid	150	V
OVH uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie	24	V
RREW subsidie	100	V
Energiesubsidie	30	V
Overige verschillen	12	V
Totaal lasten:	167	V
Baten:		
Opbrengst rioolrecht	21	V
Opbrengst afvalstoffenheffing	-46	N
Nedvang	137	V
RREW subsidie	-100	N
Begraafplaats	60	V
Overige verschillen	26	V
Totaal baten:	98	V
Totaal verschil	264	V

Lasten

Kapitaallasten (€ 24.000 voordeel)

Door onderuitputting op investeringen uit 2020 en aanpassing van de afschrijvingstermijn van rioleringen van 55 naar 60 jaar is er een voordeel op de kapitaallasten ontstaan.

Afvalinzameling € 27.000 nadeel)

De begroting voor de afvalinzameling en –verwerking wordt opgesteld in het jaar voordat de activiteiten plaats vinden. De gemeente rekent de verwerkingskosten af op basis van werkelijk ingezamelde tonnages, waarbij eveneens rekening gehouden moet worden met marktprijzen en de hoogte van vergoedingen.

Overheveling klimaat en duurzaamheid (€ 150.000 voordeel)

Betreft middelen voor de lopende traject zoals het RES project, Transitievisie warmte (incl start uitvoering), campagnes verduurzamen woningen, communicatie campagnes en de pilot gasloos. Deze kennen allen een meerjarige doorloop.

In de kadernota zijn voor 2022 geen nieuwe aanvragen gedaan met de afspraak dat de resterende middel van 2021 overgeheveld worden. Alleen dan kan het programma van duurzaamheid voor 2022 zonder aanvullende middelen uitgevoerd worden.

Overheveling uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie (€ 24.000 voordeel)

Alle zeven Westfriese gemeenteraden hebben in de periode februari/maart 2021 dezelfde klimaatambitie met de bijbehorende strategie vastgesteld. Om dit te behalen is vervolgens door de colleges een uitvoeringsagenda vastgesteld. Die agenda bevat gezamenlijke, regionale acties en zelfstandige, lokale (proces)acties. De lokale acties pakken we zoveel mogelijk in SED-verband op. We willen in 2022 starten met twee acties: een kansencarta (SED) en een inspiratie-/handboek openbare ruimte (West-Friesland). We verzoeken de raad de restanten van de lopende exploitatiebudgetten over te hevelen naar 2022 en beschikbaar te stellen voor de acties uit de uitvoeringsagenda.

Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) (€ 100.000 voordeel)

Zowel de uitgaven als de inkomsten voor de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen zijn wel geraamd maar niet benut.

Energiesubsidie (€ 30.000 voordeel)

Dit zijn overgebleven subsidiegelden.

Baten

Rioolrecht (€ 21.000 voordeel)

Ten opzichte van het geraamde bedrag is de afwijking (procentueel) laag te noemen

Afvalstoffenheffing (€ 46.000 nadeel)

De opbrengsten dit jaar zijn lager doordat er bij de begroting uitgegaan is van een groter aantal actuele woonhuisaansluitingen.

Inkomsten Nedvang (€ 137.000 voordeel)

Dit jaar is zowel de uitbetaling van de vergoeding voor ingezameld verpakkingsmateriaal over 2021 als over het tweede t/m vierde kwartaal 2020 ontvangen.

Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) (€ 100.000 nadeel)

Zowel de uitgaven als de inkomsten voor de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen zijn wel geraamd maar niet benut.

Begraafplaats (€ 60.000 voordeel)

Door een toename van het aantal begrafenissen en asbestemmingen zijn er meer leges geïnd.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking AR - klimaat- en duurzaamheid	-64	N
Totaal verschil	-64	N

Baten

Onttrekking AR - klimaat en duurzaamheid (€ 64.000 nadeel)

De uitgaven zijn achtergebleven bij de raming (zie verklaring bij lasten) De onttrekking aan de reserve valt hierdoor lager uit.

Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

Portefeuillehouders: Y. Roos-Bakker en J.H.N. Broeders

Inleiding

Kwaliteit in de bebouwde omgeving

Wij bewaken en handhaven de bouwtechnische kwaliteit evenals de ruimtelijke kwaliteit van de bebouwde omgeving.

Omgevingswet

In 2021 is ingezet op een verdere voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet die naar verwachting in werking treedt op januari 2023. De kaders voor het beheer en de lange termijn ontwikkeling van de fysieke leefomgeving worden in de Omgevingsvisie beschreven.

Er is gewerkt aan de Bouwstenen Omgevingsvisie, die in het vierde kwartaal door de gemeenteraad zijn vastgesteld. Daarnaast zijn er nog enkele besluiten genomen die noodzakelijk zijn voor het proces van vergunningverlening, namelijk over het adviesrecht van de raad, participatie bij buitenplanse omgevingsplanactiviteiten en delegatie van het wijzigen van het omgevingsplan aan het college. De verordening nadeelcompensatie is vastgesteld en ook een verordening voor de commissie ruimtelijke kwaliteit.

Daarnaast zijn softwarepakketten aangeschaft om vanuit de gemeente te kunnen koppelen aan het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Ook is een start gemaakt met het uitwerken van een plan van aanpak voor het gemeentelijke omgevingsplan en opleiding en implementatie binnen de organisatie.

Bebouwde omgeving

We bouwen flink in Drechterland. In de nieuwe woonwijken Reigersborg Zuid V en het project 'Sally' te Wijdenes worden op het moment volop woningen gerealiseerd. Beide projecten worden naar verwachting in 2022 afgerond. Juni 2020 heeft de raad een positief besluit genomen op de ontwikkeling van de sportvelden en de dorpshuislocatie in Schellinkhout, in 2021 is het project Sportvelden Schellinkhout opgepakt wat begin 2022 tot een aangepast raadsvoorstel met een stedenbouwkundig conceptplan heeft geleid. Het project 'Centrumplan Venhuizen' wordt verder gedefinieerd in deelprojecten. Verder zijn wij begonnen met het verkennen van een tweede woningbouwlocatie in Venhuizen en gaan wij een keuze aan de raad voorleggen voor een locatie in Westwoud. Daarnaast zijn er in 2021 diverse particuliere initiatieven bij de gemeente binnengekomen voor woningbouw op binnenstedelijke 'inbreilocaties', maar ook op buiten stedelijke locaties voor kleine woning aantallen.

Vergunningverlening

In 2021 hebben we 237 omgevingsvergunningen verleend. Dat is bijna 40% meer als we in voorgaande jaren gemiddeld per jaar hebben verleend. Dat is voor een deel het gevolg van de gelijktijdige ontwikkeling van de nieuwbouwwijken Sally in Wijdenes en Reigersborg Zuid fase 5 in Hoogkarspel.

Bouwleges

De legesopbrengsten uit omgevingsvergunningen zijn met € 1.087.000 nog weer wat hoger uitgevallen als in de (bijgestelde) begroting voor 2021 is opgenomen.

Ten opzichte van voorgaande jaren zijn er in 2021 op alle onderdelen meer vergunningen verleend voor grotere en meer bouwprojecten.

Jaarlijks worden er gemiddeld genomen 6 vergunningen verleend voor grote utiliteitswerken (meer dan € 300.000 bouwkosten). In 2021 waren dat er 12.

In de nieuwbouwwijken De Overhaal in Hem, Sally in Wijdenes en Reigersborg Zuid fase 5 in Hoogkarspel zijn omgevingsvergunningen verleend voor in totaal 115 projectmatige woningen. Daarnaast zijn er in die nieuwbouwwijken 36 omgevingsvergunningen verleend voor de bouw van een vrijstaande woning op door de gemeente uitgegeven bouwkvavels. Ook dat is in vergelijking met voorgaande jaren een heel hoog aantal.

Monumenten

Het aanbrengen van een verandering aan een rijks-, provinciaal of gemeentelijk monument is in basis vergunningsplichtig. In 2021 is hiervoor slechts 1 omgevingsvergunning verleend.

In 2021 is er 7 keer een subsidiebijdrage toegekend op grond van de “Subsidieregeling gemeentelijke monumenten Drechterland 2015” . Er zijn 2 aanvragen geweigerd omdat de kosten waarvoor een bijdrage werd gevraagd niet subsidiabel waren. Van het voor 2021 beschikbare budget van € 10.000,- is € 3.976,- niet besteed.

Het project inventarisatie aanwijzing potentiële monumenten in Westwoud en Hoogkarspel dient nog een vervolg te krijgen.

Wonen / Volkshuisvesting

In 2021 is het nieuwe woonprogramma 2021-2025 ‘Prettig wonen in vitale dorpen’ vastgesteld, hebben we in regionaal verband uitvoering gegeven aan het Woonakkoord en hebben we samen met het Grootslag, De Woonschakel en de huurdersraden prestatieafspraken voor de periode 2022 tot en met 2024 gemaakt.

Afwegingskader Wonen Westfriesland 2021

In het Woonakkoord 2020-2025 tussen de regio Westfriesland en de provincie Noord-Holland is afgesproken om het regionale ‘Afwegingskader Wonen 2019’ aan te passen. Het regionale afwegingskader is naast de ‘Ladder voor duurzame verstedelijking’ de basis voor de regionale kwalitatieve en kwantitatieve woningbouwprogrammering. De Westfriesse gemeenten onderbouwen, beoordelen en stemmen woningbouwplannen regionaal af aan de hand van de criteria in dit afwegingskader. In 2021 hebben de 7 Westfriesse gemeenten in overleg met de provincie Noord-Holland het ‘Afwegingskader Wonen Westfriesland 2021’ gemaakt en vastgesteld. In deze actualisatieslag lag de nadruk op de kwantitatieve afweging, het objectiveren van bepaalde criteria en de concretisering van de ambities op het gebied van duurzaamheid en circulariteit.

Woonprogramma 2021-2025 ‘Prettig wonen in vitale dorpen’

In 2021 is het nieuwe woonprogramma 2021-2025 ‘Prettig wonen in vitale dorpen’ vastgesteld. Hiermee is richting gegeven aan het woonbeleid voor Drechterland voor de komende jaren. Woningbouwprogramma’s van nieuwe woningbouwplannen toetsen we aan het regionale ‘Afwegingskader Wonen Westfriesland 2021’, de ‘Ladder voor duurzame verstedelijking’ én het nieuwe woonprogramma. In lijn met het uitvoeringsprogramma van het nieuwe woonprogramma is in 2021 de verordening voor de starterslening geactualiseerd.

Prestatieafspraken

Met het Grootslag, De Woonschakel en de huurdersraden zijn in 2021 prestatieafspraken gemaakt voor de periode 2022-2024. De afspraken zijn herijkt op basis van de speerpunten van het nieuwe woonprogramma van Drechterland, de speerpunten van beleid van de andere partijen en de rijksprioriteiten. De afspraken zijn gerangschikt naar de inhoudelijke thema’s:

1. Beschikbaarheid huurwoningen;
2. Betaalbaarheid huurwoningen;
3. Duurzaamheid en woonklimaat;
4. Maatschappelijke opgave;
5. Inzet in kernen, wijken en buurten.

Jaarlijks worden op basis van deze (kader)prestatieafspraken in overleg tussen betrokken partijen specifieke afspraken voor het daaropvolgende jaar (jaarschijf) gemaakt. In 2021 zijn ook de afspraken voor de jaarschijf 2022 vastgesteld.

Bouwgrondexploitatie

Het (ver)kopen en beheren van gronden voor het realiseren van gewenste ruimtelijke ontwikkelingen wordt per complex meer in detail uitgewerkt. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Maatschappelijke opgaven: Verbeter de kwaliteit van de leefomgeving

Doelstelling	Wat hebben we bereikt?	Wat hebben we ervoor gedaan?
Het in toeristisch opzicht vervullen van een belangrijke positie binnen de historische driehoek .		
Vergroten van de bekendheid van het historisch belang van Drechterland.	Bewoners enthousiast maken voor de archeologie in hun achtertuin.	Onderzoek is gedaan naar een opzet voor historische informatieborden om de geschiedenis in het moderne landschap (her)kenbaar te maken.
Woningbouw voor alle doelgroepen en - zo mogelijk - in alle kernen.		
Invulling geven aan de woningbehoefte.	Het nieuwe woonprogramma 2021-2025 'Prettig wonen in vitale dorpen' is vastgesteld.	Samen met de stakeholders op het vlak van wonen is het woonprogramma samengesteld. In het nieuwe woonprogramma zijn streefpercentages voor verschillende woningsoorten in woningbouwprojecten opgenomen en is onder meer aandacht gevraagd voor een betaalbaar en gedifferentieerd woningaanbod voor bijvoorbeeld starters en senioren. Op basis van het nieuwe woonprogramma sturen we op de invulling van woningbouwprojecten.
	Het regionale 'Afwegingskader Wonen Westfriesland 2021' is vastgesteld.	Samen met de andere Westfrieese gemeenten en de provincie Noord-Holland is het afwegingskader vastgesteld. In het nieuwe 'Afwegingskader Wonen Westfriesland 2021' zijn 'betaalbaar' wonen en de realisatie van middeldure huurwoningen als criteria meegenomen.
	Prestatieafspraken 2022-2024 het Grootslag, De	Samen met partijen hebben we afspraken

	Woonschakel en de huurdersraden.	gemaakt voor de periode 2022-2024. De ambities uit het woonprogramma onder andere ten aanzien van de ontwikkeling van de sociale huurvoorraad zijn in de prestatieafspraken meegenomen.
Realiseren breed gedragen omgevingsvisie		
Implementatie Omgevingswet.	Vervolgstappen gezet om vanaf de inwerkingtreding van de omgevingswet overeenkomstig de wet te kunnen werken.	In 2021 zijn belangrijke stappen gezet als voorbereiding op de invoering van de Omgevingswet. Er zijn softwarepakketten aangeschaft en ingeregeld om vanuit de gemeente te kunnen koppelen aan het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). Hierbij wordt samengewerkt met de regio om zaken beter voor te bereiden. Met de komst van de Omgevingswet gaat van alles veranderen aan het proces van vergunningverlening. Daarnaast is geoefend met de zogenaamde "omgevingstafel" om alle betrokkenen zo snel mogelijk bij elkaar te krijgen en integraal naar de aanvragen te kijken. Ook is er een start gemaakt voor een plan van aanpak om te gaan werken aan het nieuwe omgevingsplan.
Vaststellen omgevingsvisie	Stappen gezet in de uitwerking en vormgeving van de omgevingsvisie van de gemeente Drechterland.	Er is gewerkt aan de Bouwstenen Omgevingsvisie. Deze zijn in het vierde kwartaal door de gemeenteraad vastgesteld. Daarnaast zijn er nog enkele besluiten genomen die noodzakelijk zijn voor het proces van vergunningverlening, namelijk over het adviesrecht van de raad,

		<p>participatie bij buitenplanse omgevingsplanactiviteiten en delegatie van het wijzigen van het omgevingsplan aan het college.</p> <p>De verordening nadeelcompensatie is vastgesteld en ook een verordening voor de commissie ruimtelijke kwaliteit.</p> <p>En tot slot is er een start gemaakt met de uitwerking van een participatiebeleid.</p>
--	--	---

Verplichte indicatoren

Naam indicator	Eenheid	Bron	2018	2019	2020	2021
Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	244	267	287	306
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	10,5	11,1	4,7	5,7
Demografische druk	%	CBS	78,3	79,4	79,1	79,2
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	661	679	681	702
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	762	784	786	810

*N.B. - Deze gegevens zijn niet beschikbaar bij de bronhouder

Met wie hebben we samengewerkt?

Gemeenschappelijke regeling - Archeologie Westfriese Gemeenten (AWF)

Doelstelling en openbaar belang:

Het doel van deze gemeenschappelijke regeling is om op beleidsmatig en uitvoerend niveau gezamenlijke belangen te behartigen op het gebied van archeologie.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Het uitbrengen van (pre-)adviezen om in geval van de projectvoorbereiding een indicatie te geven of en zo ja in welke mate nader archeologisch onderzoek nodig is. Tevens daar waar een opdracht wordt gegund door derden of de gemeente het onderzoek uitvoeren.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	12.198	12.681	13.874
Totaal baten	-12.195	-12.621	-14.462
Saldo van baten en lasten	3	60	-587
Toevoeging aan de reserves	1.302	1.302	1.068
Onttrekking aan de reserves	-553	-581	-269
Resultaat	752	781	212

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED	-259	N
OVH ruimtelijk kader Zon en Wind	20	V
OVH Omgevingswet	231	V
Bouwgrondexploitaties	-1222	N
Visie actief grondbeleid	21	V
Optieovereenkomst grondaankopen	22	V
VTH Beleid	25	V
OVH uitvoeringsprogramma woonakkoord	4	V
Overige verschillen	-35	N
Totaal lasten:	-1.193	N
Baten:		
Bouwgrondexploitaties	1552	V
Leges bouwvergunningen	282	V
Overige verschillen	7	V
Totaal baten:	1.841	V
Totaal verschil	648	V

Lasten

Overheveling ruimtelijk kader Zon en Wind (€ 20.000 voordeel)

Het budget "Ruimtelijk Kader zon en wind" is nodig voor de uitwerking van het RO-kader voor de RES. Dit om bij besluitvorming over het gemeentelijk beleid ook te beschikken over de te volgen procedures om ruimtelijk invulling te kunnen geven aan dit beleid. In 2021 is in regionaal verband de visie Landschap en Energie Westfriesland uitgewerkt, wat input levert voor de uitwerking van het gemeentelijk beleid. In december is deze Visie opgeleverd. Het gemeentelijk beleid en de ruimtelijke procedure worden zodoende uitgewerkt in 2022. Verzoek is het benodigde budget uit de begroting 2021 over te hevelen naar 2022.

Overheveling uitvoeringsprogramma Omgevingswet (€ 231.000 voordeel)

In het SED-brede programmaplan implementatie Omgevingswet 2021 is afgesproken te werken volgens de begroting voor dat jaar (bedrag € 1.000.000) en om minstens € 500.000 te sparen om over te hevelen naar 2022. Dat heeft te maken met het uitstel van de datum dat de wet van kracht wordt (1/1/2023) en de voorbereidende werkzaamheden die nog moeten plaatsvinden. Het gaat daarbij om vervolgstappen voor de omgevingsvisie, omgevingsvergunning- en plan, en digitalisering. Door activiteiten zorgvuldig te plannen is het gelukt om meer geld beschikbaar te houden. Begin 2022 wordt door de afdeling RO een nieuw programmaplan gemaakt.

Bouwgrondexploitaties (€ 1.222.000 nadeel)

Jaarlijks wordt het saldo van lasten en baten geactiveerd en verantwoord op de balans. Op deze wijze ontstaat op de balans een boekwaarde per project. Deze lasten en baten hebben dus in eerste instantie geen invloed op begroting en jaarrekening. Pas wanneer een exploitatie is afgerond wordt een financiële afwikkeling gemaakt en komt een eventueel eindresultaat ten gunste of ten laste van de begroting en de jaarrekening van dat jaar.

Visie actief grondbeleid (€ 21.000 voordeel)

Dit onderdeel komt vanuit Ambitie 6, woningbouw voor alle doelgroepen, en is bedoeld om een visie te ontwikkelen op actief grondbeleid welke kan bijdragen om de woningbouwopgave te realiseren. In de visie wordt aandacht besteed aan o.a. de woningbouwopgave, potentiële en kansrijke locaties en de in te zetten middelen en instrumenten, en planning. Deze CUP/visie is volgend op de visie van Drechterland waar de gewenste woningbouw plaats zou moeten vinden.

Optieovereenkomst grondaankopen (€ 22.000 voordeel)

Dit betreft een budget voor de betalingen van een optievergoeding op mogelijk te verwerven (strategische) gronden in Hoogkarspel voor o.a. woningbouw. Dit conform het raadsbesluit in 2019. De optie, en betaling, heeft een maximale doorlooptijd van 3 jaar tot en met 2022. Deze optie/dit budget hangt dus wederom samen met de in ontwikkeling zijnde visie van Drechterland waar de gewenste woningbouw plaats zou moeten vinden.

VTH beleid (€ 25.000 voordeel)

Het budget voor de herziening van het VTH beleidsplan, de verordening en het uitvoeringsprogramma is niet benut.

Overheveling uitvoeringsprogramma woonakkoord (€ 4.000 voordeel)

Bedrag is begroot voor activiteiten 2021 uitvoeringsprogramma woonakkoord. Een deel van de geplande regionale activiteiten in 2021 schuiven door naar 2022. Om deze zaken te kunnen bekostigen in 2022 dienen de middelen te worden overgeheveld.

Baten

Bouwgrondexploitaties (€ 1.552.000 voordeel)

Zie toelichting op de lasten. Het verschil is het saldo van de winstnemingen en de hogere toerekening van uren aan de grondexploitatie.

Bouwleges (€ 282.000 voordeel)

De legesopbrengsten zijn flink hoger uitgevallen dan in de (bijgestelde) begroting is opgenomen.

Jaarlijks worden er gemiddeld genomen 6 vergunningen verleend voor grote utiliteitswerken (meer dan € 300.000 bouwkosten). In 2021 waren dat er 12.

In de nieuwbouwwijken De Overhaal in Hem, Sally in Wijdenes en Reigersborg Zuid fase 5 in Hoogkarspel zijn omgevingsvergunningen verleend voor in totaal 115 projectmatige woningen. Daarnaast zijn er in die nieuwbouwwijken 36 omgevingsvergunningen verleend voor de bouw van een vrijstaande woning op door de gemeente uitgegeven bouw kavels. Ook dat is in vergelijking met voorgaande jaren een heel hoog aantal.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking AR - visie actief grondbeleid	-22	N
Onttrekking AR - optie overeenkomst grondaankopen	-21	N
Onttrekking AR - aanvulling verliesvoorziening Hemschool	47	V
Onttrekking AR - aanvulling verliesvoorziening dorps huis Schellinkhout	73	V
Storting AR - winstneming RGBZ5	-336	N
Storting AR - winstneming Kerkbuurt	195	V
Overige verschillen	-14	N
Totaal verschil	-78	N

Onttrekking AR - visie actief grondbeleid (€ 22.000 nadeel)

Het budget is in 2021 niet uitgegeven en daardoor is de onttrekking aan de Algemene Reserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook lager.

Onttrekking AR – optieovereenkomst grondaankopen (€ 21.000 nadeel)

Het budget is in 2021 niet volledig uitgegeven, daardoor is de onttrekking aan de Algemene Reserve - die als dekking tegenover deze uitgaven is gezet - ook lager.

Onttrekking AR - aanvulling verliesvoorziening Hemschool (€ 47.000 voordeel)

In 2021 heeft er een extra dotatie aan de verliesvoorziening Hemschool plaatsgevonden. Daar waar winsten ten gunste komen van de Algemene reserve, worden verliezen ten laste van de Algemene reserve gebracht.

Onttrekking AR - aanvulling verliesvoorziening dorps huis Schellinkhout (€ 73.000 voordeel)

In 2021 heeft er een extra dotatie aan de verliesvoorziening Dorps huis Schellinkhout plaatsgevonden. Daar waar winsten ten gunste komen van de Algemene reserve, worden verliezen ten laste van de Algemene reserve gebracht.

Storting AR – hogere winstneming Reigersborg Zuid V (€ 336.000 nadeel)

De winstneming in 2020 is op basis van de voorgeschreven methode hoger dan ingeschat. Hierdoor heeft er een hogere storting plaatsgevonden in de Algemene Reserve.

Storting AR – lagere winstneming Kerkbuurt Wijdenes (€ 195.000 voordeel)

De winstneming in 2021 is op basis van de voorgeschreven methode lager dan ingeschat. Hierdoor heeft er een lagere storting plaatsgevonden in de Algemene Reserve.

Algemene dekkingsmiddelen

Portefeuillehouders: J.H.N. Broeders

Inleiding

In dit hoofdstuk lichten we de algemene dekkingsmiddelen toe. Dit zijn inkomsten die geen specifiek bestedingsdoel hebben. Voor een aantal dekkingsmiddelen verwijzen we voor een uitgebreidere toelichting naar andere onderdelen in deze jaarrekening.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

	Begroting primitief	Begroting na wijziging	Jaarrekening
Lokale heffingen	2.706	2.752	2.903
Gemeentefonds (algemene uitkering)	26.209	27.974	28.283
Dividenden en rente op obligaties	105	105	106
Grondexploitatie	1.056	1.056	1.113
Saldo financieringsfunctie	0	0	-1
Totaal	30.076	31.887	32.404

Voor een toelichting op de lokale heffingen wordt verwezen naar paragraaf 1 Lokale heffingen.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds

In de primaire begroting 2021 is uitgegaan van een algemene uitkering met een totale omvang van € 26.209.000. Bij de Najaarsnota 2020, Kadernota 2021-2025 en de Najaarsnota 2021 is de raming op basis van onder andere de juni en septembercirculaire bijgesteld tot een bedrag van € 27.974.000. Het uiteindelijke bedrag dat in 2021 ontvangen is als algemene uitkering bedraagt € 28.283.000, een positief verschil van € 309.000. Dit komt doordat bij de decembercirculaire van 2021 extra middelen, onder andere in verband met Covid-19, zijn ontvangen (€ 258.000). Vanwege het tijdstip van bekendmaking kon de raming in de begroting hier niet meer op worden aangepast.

Hiernaast zijn nog extra middelen ontvangen uit voorgaande jaren als gevolg van bijstellingen in de aantallen waarop de algemene uitkering gebaseerd wordt (bijstellingen 2019 en 2020).

Met wie hebben we samengewerkt?

Deelneming - NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Doelstelling en openbaar belang:

De BNG Bank oefent het bedrijf van bankier ten dienste van overheden uit. Daarmee draagt de Bank bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burgers.

Activiteiten en ontwikkelingen:

De BNG Bank wil haar positie als bankier van en voor overheden en voor instellingen met een maatschappelijk belang onverkort handhaven. Daarnaast wil de bank zich explicieter profileren op het gebied van duurzaamheid.

De BNG Bank heeft toegang tot financieringsmiddelen tegen scherpe prijzen die weer door worden gegeven aan de decentrale overheden en aan instellingen met een maatschappelijk belang. Dit leidt uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.

Deelneming - Alliander N.V.

Doelstelling en openbaar belang:

Alliander is een netwerkbedrijf dat zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Door hun netwerk continu te verbeteren bereiden ze zich voor op de toekomst waarin iedereen duurzame energie kan gebruiken, produceren en delen. Drechterland heeft aandelen in Alliander, waarvan het dividend op Algemene dekkingsmiddelen wordt ontvangen.

Activiteiten en ontwikkelingen:

Alliander heeft het afgelopen jaar opnieuw meer werk verzet ten opzichte van voorgaande jaren. Niet eerder legde het netwerkbedrijf in één jaar tijd bijna 2.300 kilometer aan elektriciteitskabels en gasleidingen. Ondertussen ziet Alliander dat de vraag naar elektriciteit exponentieel toeneemt. In sommige sectoren groeit de verwachte vraag in 2030 veel sneller dan eerder was voorzien. Dit zet nog meer druk op de uitbreiding van het elektriciteitsnet. Alliander investeerde het afgelopen jaar fors om het totale energienet uit te breiden en te onderhouden.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	478	561	419
Totaal baten	-29.184	-30.995	-31.540
Saldo van baten en lasten	-28.706	-30.434	-31.121
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	-484	-519	-489
Resultaat	-29.190	-30.953	-31.610

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED		-24 N
Rente naheffingsaanslag oude jaren Belastingdienst		-21 N
Uitvoeringskosten WOZ woningen en niet woningen		-38 N
Uitvoeringsbudget CUP		140 V
Onvoorzien Vitale dorpen		35 V
Indexatie GR'n		41 V
Onvoorzien (algemeen)		19 V
Overige verschillen		-11 N
Totaal lasten:		141 V

Baten:	
OZB woningen en niet woningen	138 V
Algemene uitkering gemeentefonds	309 V
Specifieke uitkering Sport 2021 (SPUK)	81 V
Overige verschillen	17 V
Totaal baten:	545 V
Totaal verschil	687 V

Lasten

Rente naheffingsaanslag oude jaren Belastingdienst (€ 21.000 nadeel)

Vanwege een veranderend standpunt van de Belastingdienst inzake de BTW op kosten die betrekking hebben op het scheiden en registreren van afval (BTW voorbelasting in plaats van BTW compensatiefonds) is er in 2021 een incidenteel nadeel ontstaan als gevolg van de te betalen belastingrente.

Uitvoeringskosten WOZ woningen en niet woningen (€ 38.000 nadeel)

In verband met de toename van het aantal no cure no pay bezwaren, zijn de kosten hoger dan verwacht. Daarnaast zijn er meer aanslagen opgelegd, in verband met voorgaande jaren, wat meer bezwaren tot gevolg heeft.

Uitvoeringsbudget CUP (€ 140.000 voordeel)

In 2021 was een budget van € 200.000 beschikbaar voor de uitvoering CUP gerelateerde doelstellingen. Hiervan is 2021 € 25.000 bestemd voor Biodiversiteit, € 25.000 voor het Fietsbeleidsplan en € 10.000 voor de Nieuwvestiging horeca. Per saldo resteerde er in 2021 nog een bedrag van € 140.000 waaraan nog geen invulling is gegeven.

Onvoorzien Vitale dorpen (€ 35.000 voordeel)

In het project Vitale dorpen was een bedrag van € 35.000 opgenomen voor onvoorziene zaken. In 2021 is hierop geen beroep gedaan. Het bedrag is via het overhevelingsbesluit naar 2022 overgebracht.

Indexatie GR'n (€ 41.000 voordeel)

Binnen het programma Algemene Dekkingsmiddelen was nog een stelpost opgenomen ter dekking van de indexatie van de uitgaven van de gemeenschappelijke regelingen. De werkelijke uitgaven zijn verantwoord op de programma's waar de gemeenschappelijke regelingen onderdeel vanuit maken.

Onvoorzien (Algemeen) (€ 19.000 voordeel)

Er zijn in 2021 geen uitgaven ten laste gebracht van onvoorzien 2021.

Baten

OZB woningen en niet woningen (€ 138.000 voordeel)

In verband met het opleggen en boeken van aanslagen over voorgaande jaren in 2021, is er een meeropbrengst ontstaan.

Algemene uitkering gemeentefonds (€ 309.000 voordeel)

Dit voordeel is ontstaan doordat bij de decembercirculaire van 2021 extra middelen, onder andere in verband met Covid-19, zijn ontvangen (€ 258.000). Vanwege het tijdstip van bekendmaking kon de raming in de begroting hier niet meer op worden aangepast. Hiernaast zijn nog extra middelen ontvangen uit voorgaande jaren als gevolg van bijstellingen in de aantallen waarop de algemene uitkering gebaseerd wordt (bijstellingen 2019 en 2020).

Specifieke uitkering sport 2021 (SPUK) (€ 81.000 voordeel)

In 2021 is een hogere vergoeding ontvangen vanuit de regeling specifieke uitkering stimulering sport. Deze regeling dient ter vervanging van het recht op BTW-aftrek op sportaccommodaties.

Toelichting op mutaties reserves

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Onttrekking reserve Vitale Dorpen - onvoorzien	-35	N
Overige verschillen	5	V
Totaal verschil	-30	N

Baten

Onttrekking reserve Vitale dorpen - onvoorzien (€ 35.000 nadeel)

In het project Vitale dorpen was een bedrag van € 35.000 opgenomen voor onvoorziene zaken. In 2021 is hierop geen beroep gedaan. De hier tegenover staande onttrekking aan de Reserve Vitale dorpen hoefde daardoor ook niet plaats te vinden.

Overhead

Inleiding

Overhead moet centraal begroot en verantwoord worden in de begroting en jaarstukken. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Enkele voorbeelden zijn: leidinggevenden primair proces, communicatie, juridische zaken, bestuurszaken, bestuursondersteuning, facilitaire zaken, ICT, huisvesting en financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie.

Uitgangspunt is dat kosten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. In het BBV worden baten en lasten van overhead niet meer onder de afzonderlijke beleidsprogramma's geregistreerd maar centraal onder een afzonderlijk taakveld

Juridische zaken

In 2021 is het aantal bezwaarschriften ten opzichte van 2020 gestegen van 68 in 2020 naar 91 in 2021. Bij het domein Samenleving zijn in 2021 het aantal aanvragen om bijzondere bijstand afgenomen. Het aantal meldingen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning is enorm toegenomen. Dit heeft niet geresulteerd in een toename van het aantal bezwaarschriften daarover. Het aantal bezwaarzaken voor het domein Samenleving is ten opzichte van 2020 nagenoeg gelijk gebleven. De bezwaarschriften voor het domein Ruimte zijn daarentegen met 49% toegenomen. In 2020 was het aantal ten opzichte van 2019 gestegen met 142,9%. Met name het aantal bezwaarschriften over omgevingsvergunningen is fors toegenomen. Dit is verdubbeld. Dit aantal was in 2020 ten opzichte van 2019 en in 2019 ten opzichte van 2018 ook verdubbeld. Bij het domein Ruimte zijn in 2021 ten opzichte van voorgaande jaren bijna 40% meer vergunningen verleend. De afhandeling van bezwaarschriften op het gebied van Ruimte kent in verband met de complexiteit daarvan een langere doorlooptijd. Ondanks de toename van het aantal bezwaarschriften daarover zijn we er in 2021 geslaagd om 72,7% van de bezwaarschriften binnen de wettelijke termijn af te handelen. De verdere toename van het aantal bezwaarschriften voor het domein Ruimte heeft geleid tot meer benodigde expertise op het gebied van het omgevingsrecht. We hebben daarvoor meer expertise in huis gehaald.

Het aantal ingebrekestellingen is gedaald van 39 in 2020 naar 10 in 2021. Bij het domein Samenleving waren er in 2021 geen achterstanden bij de afhandeling van aanvragen om bijzondere bijstand en minima. Bij de afhandeling van meldingen op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning zijn de achterstanden toegenomen. Dit heeft niet geleid tot een toename van het aantal ingebrekestellingen.

Het aantal klachten is in 2021 meer dan verdubbeld. Bij de andere gemeenten is dit ook verdubbeld. Er zijn geen klachten gegrond verklaard.

Communicatie

We zetten diverse communicatiemiddelen in om inwoners en ondernemers te bereiken. In 2021 hebben we de digitale communicatiemiddelen verder ontwikkeld. In juni 2021 is de nieuwe website gelanceerd. Doel was tot een verbetering van de gebruikerservaring te komen, onder andere door een modern design en een verbeterde zoekfunctionaliteit. We voldoen met de nieuwe website aan de standaard voor websites van overheidsinstanties (toegankelijkheidsnorm WCAG 2.1, niveau A + AA).

Social media

In 2021 is de 'social media' strategie verder uitgewerkt. Door de inzet van sociale media willen wij meer zichtbaarheid, interactie en bereik realiseren. Dit doen we door zelf actief relevante content te verspreiden via de daarvoor meest geschikte kanalen, maar ook door in te spelen

op actuele onderwerpen en wat er leeft onder inwoners en ondernemers van de gemeente. Door goed te 'luisteren' oftewel het monitoren van 'social media' weten we beter wat er leeft onder de inwoners en kunnen we in onze communicatie hierop aansluiten.

Participatie

Participatie wordt steeds belangrijker in het vormgeven van gemeentelijk beleid, denk bijvoorbeeld aan de nieuwe Omgevingswet en de verwachtingen daarin rondom participatie. De coronabeperkingen hebben de ontwikkeling van interactieve, online participatie versneld. De mogelijkheden van het Burgerpanel bleken hiervoor te beperkt. In 2021 zijn we gestart met interactieve, online participatie voor de Omgevingsvisie via samen.drechterland.nl. We willen deze werkwijze bij meerdere projecten toepassen en zo de online mogelijkheden vergroten om inwoners te betrekken en mee te laten denken bij het opstellen van beleid.

Gemeentenieuws:

We hebben de uitgifte van het gemeentenieuws teruggebracht naar een maandelijkse uitgave in De Streker. Dit maakte deel uit van het bezuinigingspakket dat in 2020 is vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Totaal lasten	6.455	7.032	6.334
Totaal baten	-916	-931	-998
Saldo van baten en lasten	5.539	6.100	5.336
Toevoeging aan de reserves	0	0	0
Onttrekking aan de reserves	0	-4	0
Resultaat	5.539	6.100	5.336
Overhead			
		<i>Lasten</i>	<i>Baten</i>
Overhead		4.511	
Huisvesting		623	123
ICT DeSom		859	837
Ondersteuning organisatie		143	
Communicatie		44	
Juridische Zaken		19	
Algemene kosten bedrijfsvoering		99	7
Werkplaats		36	31
Totaal Overhead		6.334	998

Toelichting op afwijkingen

Toelichting afwijkingen JR2021 t.o.v. B2021 (>€ 20.000)	Bedrag	V/N
Lasten:		
Bijdrage SED	732	V
Bijdrage SSC Desom	-94	N
Overige verschillen	60	V
Totaal lasten:	698	V
Baten:		
Bijdrage SSC DeSom	77	V
Overige verschillen	-10	N
Totaal baten:	67	V
Totaal verschil	765	v

Lasten

Bijdrage De Som (€ 94.000 nadeel)

Per saldo uitgaven en inkomsten is er een verschil van 17.000 Euro nadelig. Dit wordt veroorzaakt door een voorjaarsnota 2020 mutatie van de Som waarbij als gevolg van actuele inzichten de bijdrage is verhoogd. Deze mutatie is niet verwerkt in de begrotingscijfers 2021 van de gemeente Drechterland.

Baten

Bijdrage De Som (€ 77.000 voordeel/nadeel)

Per saldo uitgaven en inkomsten is er een verschil van 17.000 Euro nadelig. Dit wordt veroorzaakt door een voorjaarsnota 2020 mutatie van de Som waarbij als gevolg van actuele inzichten de bijdrage is verhoogd. Deze mutatie is niet verwerkt in de begrotingscijfers 2021 van de gemeente Drechterland.

Vennootschapsbelasting

Voor de berekening van de vennootschapsbelasting is onderzocht bij welke activiteiten opbrengsten van derden worden ontvangen en of de activiteiten mogelijk te kwalificeren zijn als ondernemingsactiviteiten. Voor 2021 lijkt winst te worden gemaakt op de grondexploitaties. Op de overige activiteiten wordt geen winst gemaakt.

Grondexploitaties

Gemeente Drechterland heeft in 2020 met de belastingdienst een vaststellingsovereenkomst afgesloten voor de waardebeoordeling van de grondvoorraad die wordt aangehouden voor grondexploitatie ten behoeve van de openingsbalans en de toerekening van rente aan deze grondexploitatie. Inmiddels zijn de belastingaangiften voor 2016 tm 2019 ingediend waarbij rekening wordt gehouden met deze VSO.

Op basis van de eerste berekeningen lijkt de gemeente Drechterland winst te maken in 2021. Er zijn geen verliezen meer te verrekenen van voorgaande jaren, maar er is nog wel sprake van voorzienbare toekomstige lasten. De vennootschapsbelasting over het jaar 2021 zal gedurende het jaar 2022 berekend en begroot worden. De definitieve aangifte 2021 zal begin 2023 worden ingediend.

Onvoorzien

Het bedrag aan onvoorzien is bepaald op € 1 euro per inwoner. Voor 2021 is het bedrag voor onvoorzien vastgesteld op € 19.000. Gedurende het jaar zijn er geen besluiten genomen die ten laste van het budget onvoorzien zijn gekomen.

Onvoorzien

Omschrijving	Saldo	Raadsbesluit
Primitieve begroting 2021	19.000	2-11-2020
Totaal	19.000	

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

In de Gemeentewet en in enkele bijzondere wetten is geregeld welke lokale heffingen de gemeente aan inwoners en bedrijven mag opleggen. De raad heeft bepaald dat in 2020 de volgende heffingen daadwerkelijk worden geheven in Drechterland:

- Belastingen waarvan de opbrengst vrij besteedbaar is. Hiertoe behoren de onroerendezaakbelastingen (OZB), forensenbelasting en toeristenbelasting.
- Belastingen om kosten mee te verhalen: de heffingen en rechten. De opbrengst is niet vrij besteedbaar maar is gerelateerd aan de betreffende gemeentelijke zorgplicht of specifieke dienstverlening. Hiertoe behoren de rioolheffing, afvalstoffenheffing, secretarieleges, begrafenisrechten, marktgeden en pachtsommen kermissen.

De paragraaf lokale heffingen bevat op grond van artikel 10 BBV ten minste:

- de geraamde inkomsten;
- het beleid ten aanzien van lokale heffingen;
- een overzicht op hoofdlijnen van de diverse heffingen, waarin inzichtelijk wordt gemaakt hoe bij de berekening van tarieven van heffingen, die hoogstens kostendekkend mogen zijn, wordt bewerkstelligd dat de geraamde baten de ter zake geraamde lasten niet overschrijden, wat de beleidsuitgangspunten zijn die ten grondslag liggen aan deze berekeningen en hoe deze uitgangspunten bij de tariefstelling worden gehanteerd;
- een aanduiding van de lokale lastendruk;
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid.

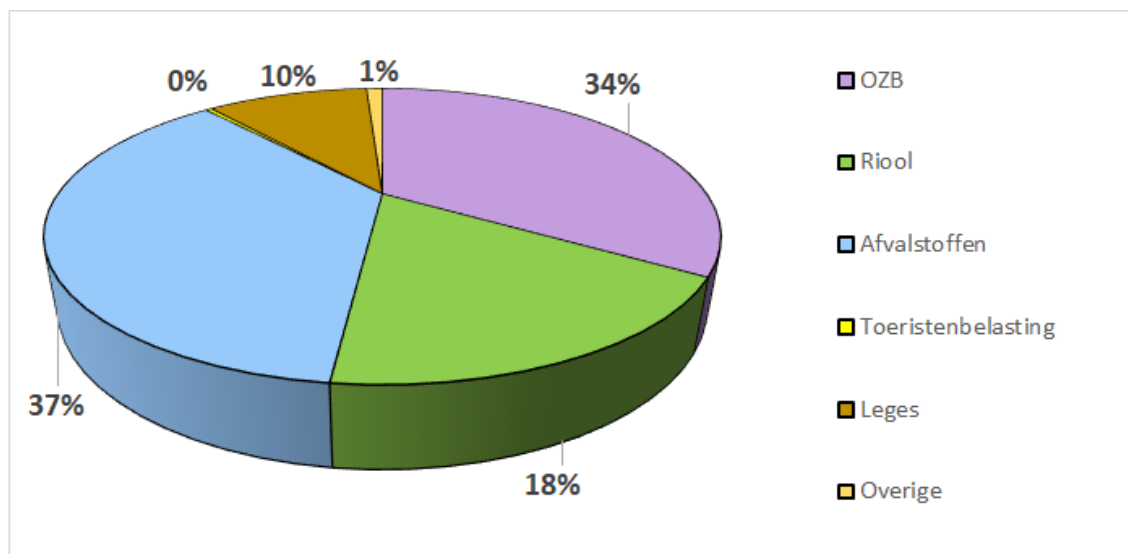
Overzicht lokale heffingen

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de heffingen en de verwachte opbrengsten in de begroting 2021 en de daadwerkelijke inkomsten.

Belastingen	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Onroerendezaakbelastingen op woningen (eigenaren)	2.036	2.094
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (eigenaren)	427	466
Onroerendezaakbelastingen op niet-woningen (gebruikers)	259	300
Forensenbelasting	15	15
Toeristenbelasting	15	28
Totaal	2.752	2.903

Heffingen	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Secretarieleges	0	232
Leges omgevingsvergunningen	817	1.098
Begrafenisrechten	35	83
Rioolheffing	1.458	1.479
Afvalstoffenheffing	2.954	2.908
Staangelden markten	7	4
Pachtsommen kermissen	19	11
Overige heffingen	20	79
	5.310	5.894

Het totaal aan belastingen en heffingen bedraagt circa € 8,8 miljoen. Onderstaande grafiek laat de verdeling van de opbrengsten uit de belastingen en heffingen voor 2021 zien:



Beleid ten aanzien van lokale heffingen

Onroerendezaakbelasting (OZB)

De OZB wordt geheven van onroerende zaken die binnen de gemeente zijn gelegen, te weten een gebruikersbelasting en eigenarenbelasting op niet-woningen (dit zijn vooral kantoor- en bedrijfspanden) en een eigenarenbelasting op woningen. Voor 2021 heeft de gemeenteraad de volgende tarieven vastgesteld:

Tarieven OZB heffing	2020	2021
OZB woning eigenaar	0,0846%	0,0820%
OZB niet-woning eigenaar	0,1494%	0,1550%
OZB niet-woning gebruiker	0,1206%	0,1251%

De berekening van de OZB-tarieven wordt gedaan aan de hand van de door de raad goedgekeurde methode. De tarieven voor de onroerendezaakbelastingen (OZB) worden berekend naar een percentage van de WOZ-waarde van het onroerend goed in de gemeente. Bij het bepalen van dit tarief wordt een relatie gelegd met de waardeontwikkeling van het onroerend goed. Ten opzichte van 2020 zijn de OZB opbrengsten met 3% (exclusief inflatiecorrectie) uitgebreid.

Toeristenbelasting

Deze belasting wordt geheven naar het aantal overnachtingen. Het tarief bedraagt in 2021 € 1,11 per overnachting.

Tarieven Toeristenbelasting	2020	2021
Per persoon per nacht	€ 1,09	€ 1,11

Forensenbelasting

Forensenbelasting wordt geheven van degene die voor zichzelf of voor zijn gezin meer dan 90 dagen per jaar een gemeubileerde woning beschikbaar houdt zonder in de gemeente

hoofdverblijf te hebben. Onder gemeubileerde woningen vallen ook zomerhuisjes, chalets en caravans. Het tarief voor de forensenbelasting is voor 2021 vastgesteld op € 249,- per woning per jaar.

Tarieven Woonforensenbelasting	2020	2021
Per object	€ 245,00	€ 249,00

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de eigenaar van een eigendom van waaruit afvalwater direct of indirect op de gemeentelijke riolering wordt afgevoerd. De uitgangspunten voor de heffing zijn het verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan 2016-2021 (vGRP) en volledige kostendekking. Voor 2021 is het basistarief berekend op € 167,00.

De rioolheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden. Het percentage kostendekkendheid is in 2021 100%.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de riolering:

Bedragen * 1.000 Euro

	2021
Kosten riolering	1.186
Inkomsten riolering excl. heffingen	12
Netto kosten riolering	1.174
Toe te rekenen kosten:	
Overhead	114
BTW	189
Totale kosten	1.477
Opbrengsten heffingen	1.479
Dekking	100%

Afvalstoffenheffing

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn afhankelijk van de kosten die de Huisvuilcentrale (HVC) te Alkmaar aan de gemeente in rekening brengt. Met HVC is overeengekomen dat de kostprijs per huishouden met een jaarlijkse indexering wordt aangepast voor de tariefstelling op lokaal niveau. In het kader van kostendekkendheid worden aan de afvalkosten de kosten van administratie en inning (de zogenaamde perceptiekosten) toegevoegd. Tevens wordt rekening gehouden met de doorwerking van het BTW-compensatiefonds.

De tarieven voor de afvalstoffenheffing zijn in 2021 met 2,3 % gestegen en bedragen respectievelijk € 279,25 en € 386,70 voor eenpersoons- en meerpersoonshuishoudens.

Afvalstoffenheffing mag maximaal 100% kostendekkend opgelegd worden. Het percentage kostendekkendheid is in 2021 97%.

Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing:

Bedragen * 1.000 Euro

	2021
Kosten afvalinzameling	2.551
Inkomsten afvalinzameling excl. heffingen	297
Netto kosten afvalinzameling	2.254
Toe te rekenen kosten:	
Overhead	68
BTW	510
Overige toe te rekenen kosten	167
Totale kosten	2.999
Opbrengsten heffingen	2.908

Dekking **97%**

Leges

Leges zijn betalingen aan de gemeente waar een individueel aanwijsbare tegenprestatie van die gemeente tegenover staat. Het gaat om een bedrag dat betaald moet worden aan de gemeente voor het gebruik van haar diensten of producten. De leges worden geheven van de aanvrager van de dienst dan wel van degene ten behoeve van wie de dienst is verleend.

De leges mogen per titel maximaal 100% kostendekkend zijn. Hieronder vindt u een overzicht met betrekking tot de kostendekkendheid van de leges:

Titel 1 Algemene dienstverlening		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk 1	Burgerlijke stand	18	15	85%
hoofdstuk 2	Reisdocumenten	99	81	82%
hoofdstuk 3	Rijbewijs	112	93	83%
hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen	2	1	52%
hoofdstuk 9	Overige publiekszaken	5	4	83%
hoofdstuk 12	Leegstandwet	1	1	66%
hoofdstuk 16	Kansspelen	2	1	35%
hoofdstuk 18	AVOI	17	24	139%
hoofdstuk 19	Verkeer en Vervoer	14	2	11%
hoofdstuk 21	Diversen	0	0	63%
Kostendekking Titel 1		271	222	82%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning	960	1149	120%
hoofdstuk 5	Teruggaaf	0	-22	0%
hoofdstuk 7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	1	0	19%
Kostendekking Titel 2		961	1.127	117%

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn		Lasten	Baten	Dekking
hoofdstuk 1	Horeca	2	1	36%
hoofdstuk 7	In titel niet benoemde vergunningen, ontheffingen of andere beschikking	3	1	46%
Kostendekking Titel 3		4	2	42%

Recapitulatie Titel 1,2 en 3		Lasten	Baten	Dekking
Kostendekkendheid Titel 1		271	222	82%
Kostendekkendheid Titel 2		961	1.127	117%
Kostendekkendheid Titel 3		4	2	42%
Kostendekkendheid totale tarieventabel		1.236	1.351	109%

Begraaf- en grafrechten

Grafrechten worden geheven voor het gebruik van de begraafplaats en voor door de gemeente verleende diensten in verband met de begraafplaats. Daarbij mogen de baten niet hoger zijn dan de kosten. Het tarief mag maximaal 100% kostendekkend zijn.

Markten en kermissen

De staangelden voor markten zijn lager dan de raming die hiervoor is opgenomen. De kermisgelden zijn gelijk aan de raming.

Een aanduiding van de lokale lastendruk

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (Coelo) heeft de cijfers van de gemeentelijke belastingdruk voor 2021 bekend gemaakt. Tot de gemeentelijke woonlasten worden gerekend de bedragen die huishoudens betalen aan OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing. De gemiddelde woonlasten in 2021 voor een meerpersoonshuishouden in Nederland bedraagt € 813.

Onderstaande tabel laat zien wat de gemiddelde bruto woonlasten in de omringende gemeenten zijn. De gemeente met de laagste gemiddelde lastendruk in onze regio staat op nummer één in de rangorde.

Woonlasten per huishouden

Rangorde	Gemeente	Bruto Woonlasten		Bruto Woonlasten	
		één persoonshuishouden	meer persoonshuishouden	2020	2021
		2020	2021	2020	2021
1	Koggenland	€ 582	€ 608	€ 663	€ 692
2	Hoorn	€ 645	€ 623	€ 733	€ 702
3	Enkhuizen	€ 654	€ 707	€ 774	€ 832
4	Drechterland	€ 680	€ 716	€ 763	€ 801
5	Medemblik	€ 681	€ 702	€ 786	€ 810
6	Opmeer	€ 736	€ 874	€ 833	€ 977
7	Stede Broec	€ 800	€ 800	€ 920	€ 922

Bron: Atlas Coelo - atlas van de lokale lasten, bijlage 3 woonlasten per gemeente

Conclusie

Op basis van de aangegeven cijfers zijn de woonlasten voor gezinnen in Drechterland in 2021 gestegen met 5%. Uit deze cijfers blijkt dat de gemeente Drechterland voor deze regio een gemiddelde lastendruk kent en onder het Nederlandse gemiddelde zit met gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden van € 801.

Kwijtschelding

Als een belastingplichtige niet of over te weinig financiële middelen beschikt om de belastingaanslag te voldoen, dan kan onder bepaalde voorwaarden aan deze belastingplichtige kwijtschelding worden verleend.

Systematiek kwijtscheldingsberekening

Voor beantwoording van de vraag of een belastingschuldige voor gehele of gedeeltelijke kwijtschelding in aanmerking komt, vindt een vermogens- en een inkomenstoets plaats. Met de vermogenstoets wordt bekeken of er op het moment van de aanvraag voldoende middelen (bezittingen) aanwezig zijn om de openstaande belastingschuld te betalen. Zijn deze middelen aanwezig, dan wordt geen kwijtschelding verleend. Ontbreken deze middelen of zijn deze onvoldoende, dan wordt met de inkomenstoets gekeken of er in de nabije toekomst alsnog betalingscapaciteit zal ontstaan waaruit de belastingschuld kan worden voldaan.

Samenwerkingsverband

De gemeente heeft voor de behandeling van kwijtscheldingsverzoeken een samenwerkingsverband gesloten met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Indien iemand in aanmerking wil komen of denkt te komen voor kwijtschelding van gemeentelijke heffingen of waterschapsbelastingen, dan kan volstaan worden met het indienen van een kwijtscheldingsverzoek bij een van deze twee organisaties. De organisatie waar het verzoek wordt ingediend, zorgt ervoor dat het verzoek ook bij de andere organisatie wordt behandeld.

Wat kan worden kwijtgescholden?

De gecombineerde belastingaanslag (OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing) komt in aanmerking voor kwijtschelding.

Hoogte kwijtschelding

In 2021 is voor € 59.000 aan kwijtschelding verleend.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit (hoeveel middelen zijn er nodig om alle risico's op te kunnen vangen). Beide komen in het vervolg van deze paragraaf aan de orde.

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 exploitatieruimte
 - belastingcapaciteit
 - een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit geeft aan hoeveel middelen beschikbaar zijn om eventuele risico's op te kunnen vangen. De volgende onderdelen maken deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit:

- de onbenutte belastingcapaciteit;
- onvoorzien;
- de vrij aanwendbare reserves;
- stille reserves.

	2021	
Berekening weerstandscapaciteit		
<i>Onbenutte belastingcapaciteit</i>	2.472	
<i>Onvoorzien</i>	19	
Totale weerstandscapaciteit (exploitatie)		2.491
 <i>Weerstandsvermogen</i>		
Vrij aanwendbare reserves	8.664	
Stille reserves	418	
Subtotaal		9.082
 Totale weerstandscapaciteit		11.573

Onbenutte belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij een financiële tegenvaller deze in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Wanneer het berekende gemiddelde OZB-tarief voor de gemeente lager is dan het percentage voor toelating tot artikel 12, dan is er in principe sprake van een onbenutte belastingcapaciteit. In navolgende berekening is bij benadering aangegeven welke opbrengst deze verhoging genereert. Er is voor gekozen het verschil in percentages te vermenigvuldigen met de WOZ-waarde van de woningen + de WOZ-waarde van de niet-woningen.

OZB-percentage van de Woz-waarde voor toelating art.12	0,1809%
Werkelijk gewogen % Woz-waarde gemeente	0,0933%
Verschil	0.0876%
Onbenutte belastingcapaciteit	2.472

Onvoorzien

De post onvoorzien bedraagt per 31 december 2021 € 19.000.

Vrij aanwendbare reserves

Onder de vrij aanwendbare reserves vallen de algemene reserve en de bestemmingsreserves waarvan de bestemming kan worden gewijzigd zodat deze kunnen worden ingezet voor onverwachte financiële tegenvallers.

De stand van de vrij aanwendbare reserves bedraagt per 31 december 2021 € 8.664.000.

Stille reserves

Stille reserves hebben te maken met activa die te laag of tegen nul zijn gewaardeerd. De stille reserves maken alleen deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit als de betrokken activa op korte termijn (binnen 1 jaar) verkoopbaar zijn, verkoop van de stille reserves niet leidt tot een gat in de gemeentebegroting en verkoop de taakuitoefening van de gemeente niet aantast.

De volgende objecten kunnen tot de stille reserves worden gerekend:

- Garagebox aan de Dahliastraat te Hoogkarspel	€ 11.000
- Woning Dorpsweg 104 te Schellinkhout	€ 407.000
Totaal	€ 418.000

Risicomanagement

Aanleiding en achtergrond

De gemeente voert een actief beleid op de beheersing van de risico's die we gezamenlijk lopen. Door een scherp inzicht in de actuele risico's worden de betrokken partijen in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen.

Risico's

Volgens de toelichting op artikel 11 BBV zijn de risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen de risico's die niet anderszins te ondervangen zijn. Reguliere risico's - risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn - maken geen deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen. Hiervoor zijn immers verzekeringen afgesloten of voorzieningen gevormd. De risico's worden tweemaal per jaar uitgevraagd. De bedrijfsvoeringsrisico's zijn risico's voor de SED organisatie.

Het uitgangspunt voor de deelnemende gemeentes in de SED organisatie is dat de gemeenschappelijke regeling de rekeningresultaten volledig afwikkelt op de deelnemende gemeenten. De gemeenschappelijke regeling kent, als beschikbare weerstandscapaciteit, geen reserves. Voor de beschikbare weerstandscapaciteit kan alleen de post onvoorzien worden meegenomen. Indien zich dus tegenvallers voordoen die niet opgevangen kunnen worden in de reguliere begroting of uit de post onvoorzien, dan komen deze tegenvallers ten laste van de gemeenten. In evenredigheid van de verdeelsleutel dient deze benodigde weerstandscapaciteit meegenomen te worden in de jaarrekening van onze gemeente als risico's bij de verbonden partij.

De risico's zijn eind 2021 opnieuw geïdentificeerd. Deze risico's, met een hoge kans x effect, zijn in onderstaande tabel uiteengezet. Daarbij is onderscheid gemaakt in de beschrijving van het risico en de getroffen/gewenste beheersmaatregel. De kolom daarnaast geeft het maximaal financieel gevolg in euro's. Vervolgens wordt de kans en impact weergegeven. De laatste kolom geeft inzicht in het beslag dat het risico legt op de benodigde weerstandscapaciteit. De risico's zonder hoge kans x effect zijn opgenomen onder "overige risico's"

Onderwerp	Volledige beschrijving risico	Genomen beheersmaatregel(en)	Bedrag Impact	Kans op optreden	Impact	Bedrag x kans
Aansprakelijkheid	Aansprakelijkheid openbare buitenruimte door incidenten in de buitenruimte (bijvoorbeeld loszittende tegels, loshangende takken, onjuiste bebording, slechte staat van onderhoud, etc.), waardoor een beroep wordt gedaan op het eigen risico. Daarnaast is er structureel sprake van ziekten en plagen in het openbaar groen .	Er zijn vastgestelde beheerplannen voor Wegen, Groen, Riolering, Kunstwerken, Water, Beschoeiing en de speelvoorzieningen.	€ 100.000	5	4	€ 90.000
Jeugdzorg	Overschrijding op de open einde regeling Jeugdzorg, rekening houdend met het in control komen van jeugdzorgaanbieders. Daarnaast is het financiële effect van het woonplaatsbeginsel nog onbekend en wat de effecten van Covid19 zijn op de ontwikkeling en welzijn van de jeugdigen	Monitoring op de budgetten, het aantal aanvragen en het tijdig inschakelen van Team Inzet.	€ 223.000	4	4	€ 156.100
WMO	Overschrijding op de open einde regeling Wmo door een stijging van het aantal Wmo meldingen.	Monitoring op de budgetten en het aantal aanvragen.	€ 115.000	4	4	€ 80.500
Onrechtmatigheid	Financieel risico, omdat de gemeenten financieel garant staan voor de GR SED.	Doornemen van de begrotingen en jaarrekeningen van de GR SED en het opnemen van de paragraaf gemeenschappelijke regelingen in de begroting en jaarrekening.	€ 150.000	4	4	€ 105.000
Gronden	Voor grondexploitaties worden project specifieke en algemene (conjuncturele) risico's geïdentificeerd en gekwantificeerd.		€ 557.831	3	5	€ 278.916
					Overige risico's	€ 460.500
					SED risico doorbelasting	€ 449.673
					Totaal benodigde weerstandscapaciteit	€ 1.620.689

In 2021 hebben zich geen significante problemen voorgedaan. De opgesomde risico's uit de risicoparagraaf van de begroting 2021 hebben niet geleid tot een beroep op de algemene reserve.

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Voor het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen moet een keuze worden gemaakt over het zekerheidspercentage. Met welke mate van zekerheid worden de geïdentificeerde risico's afgedekt? In de beleidsnota weerstandsvermogen is bepaald dat dit percentage minimaal 75% van het risicobedrag betreft en maximaal 90%. De kans dat alle genoemde risico's tegelijkertijd en met een maximale omvang optreden is immers nihil.

Het totaalbedrag van alle risico's bedraagt € 1.621.000. De benodigde weerstandscapaciteit bij de minimale en maximale zekerheidspercentage bedraagt:

Percentage	Bedrag
75%	€ 1.216.000
90%	€ 1.459.000

De beschikbare weerstandscapaciteit is € 11.573.000. De benodigde maximale weerstandscapaciteit is € 1.459.000. Daarmee beschikken wij over een ratio weerstandsvermogen van 7,9 (beschikbaar in relatie tot benodigd).

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen is er een normtabel (zie onderstaande tabel) ontwikkeld door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio. Ons weerstandsvermogen krijgt als waarderingcijfer A: Uitstekend.

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

Financiële kengetallen en toelichting kengetallen

Om de financiële positie van de gemeente inzichtelijker te maken schrijft het rijk een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen voor. Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente.

De opgenomen kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële wend- en weerbaarheid. De kengetallen moeten daarbij in samenhang en in onderlinge verhouding beoordeeld worden.

Onderstaande tabel geeft de berekende kengetallen van Drechterland weer.

Jaar 2020	Verloop van de kentallen		
	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Kengetallen:			
1 netto schuldquote			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	26%	24%	4%
b. met correctie doorgeleende gelden	14%	13%	-6%
2 solvabiliteitsratio	46%	50%	53%
3 grondexploitatie	13%	-6%	-6%
4 structurele exploitatieruimte	-1%	0%	0%
5 belastingcapaciteit	106%	102%	104%

Bij de beoordeling van de kengetallen maken we gebruik van zogeheten 'signaleringswaarden' die afkomstig zijn uit onder meer de stresstest voor gemeenten en die door meerdere gemeenten worden gehanteerd. In de tabel hieronder is te zien welke waarden bij welke categorie (A, B of C) behoren. Wij zullen de kengetallen opnemen en indelen in onderstaande drie categorieën waarbij categorie A het minst risicovol is en categorie C het meest.

Specificering kengetal naar categorie	Cat. A	Cat. B	Cat. C
1. Netto schuldquote:			
a. zonder correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
b. met correctie doorgeleende gelden	< 90%	90 - 130 %	> 130 %
2. Solvabiliteitsratio	> 50%	20 - 50 %	< 20%
3. Grondexploitatie	< 20%	20 - 35 %	> 35%
4. Structurele exploitatieruimte	> 0%		0 < 0 %
5. Belastingcapaciteit	< 95 %	95 - 105 %	> 105 %

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en zegt het meest over de financiële vermogenspositie van de gemeente. De netto schuldquote geeft aan of een gemeente investeringsruimte heeft of juist op haar tellen moet passen. Het kengetal wordt berekend door het totaal van de geleende gelden weer te geven als percentage van de totale baten. Hoe lager het percentage des te gunstiger en minder risicovol.

Toelichting percentages

De netto schuldquote van een gemeente ligt meestal tussen de 0% en 90% (bron: ministerie van BZK). Bij een hogere netto schuldquote is de gemeenteschuld relatief hoog. Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, dan bevindt de gemeente zich in de gevarezone. De

genoemde percentages zijn grove vuistregels. Drechterland heeft een netto schuldquote van 4% in 2021. Dit impliceert dat de gemeente een lage schuldenlast heeft.

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 dit percentage, hoe beter.

Toelichting percentages

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedraagt -6%. Drechterland zit ruim onder de signaleringswaarde van categorie A. Het getal impliceert dat de gemeente goed in staat is om de rentelasten en de aflossingen te voldoen.

De solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van een gemeente bestaat uit de reserves en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Het gemiddelde voor alle gemeenten is circa 40% (bron: CBS). Hoe hoger dit percentage is, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer.

Toelichting percentages

De solvabiliteitsratio van Drechterland ligt met een percentage van 53% boven het gemiddelde van 40% en is dan ook goed te noemen.

Kengetal grondexploitatie

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

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten en is een indicatie van het risico. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico's met zich mee. Een grondexploitatie van 35% of hoger wordt als zeer risicovol beschouwd (bron: ministerie van BZK). Hoe lager het percentage, des te geringer het risico.

Toelichting percentages

Drechterland zit met haar kengetal op -6% in 2021. Dit komt omdat er sprake is van een credit stand van de grondexploitaties. In de komende jaren zullen er meer kosten worden gemaakt binnen de grondexploitaties (bouwrijp en woonrijp maken).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen 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. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Wanneer het percentage negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Toelichting percentages

Dit percentage is in Drechterland voor 2021 0%. De structurele baten en structurele lasten zijn in evenwicht.

Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishoudens

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De ruimte die een gemeente heeft om haar belastingen te verhogen om bijvoorbeeld opgetreden risico's op te vangen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de riolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met gemiddelde WOZ-waarde in die gemeente. Een belastingcapaciteit van 100% is gelijk aan het landelijk gemiddelde. Een lage belastingcapaciteit houdt in dat de gemeente nog ruimte heeft om structurele baten te genereren.

Toelichting percentages

De gemeentelijke tarieven zijn iets hoger dan de landelijke tarieven. Dit betekent dat de mogelijkheid om extra baten te genereren door de belastingen te verhogen beperkter zijn dan gemiddeld.

Samenhang kengetallen

De gemeente Drechterland heeft ten opzichte van de VNG-norm een lage schuldpositie. Dit komt doordat Drechterland weinig leningen heeft. De solvabiliteitsratio is goed en de structurele exploitatieruimte is in 2021 0% wat wil zeggen dat de structurele baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn..

Het weerstandsvermogen van de gemeente Drechterland is voldoende om financiële tegenvallers op te vangen. Op basis van de vijf kengetallen kan de conclusie getrokken worden dat er geen maatregelen genomen hoeven te worden.

Onderhoud kapitaalgoederen

Beleidsverantwoording

De gemeente heeft het eigendom en beheer van de openbare ruimte. De openbare ruimte is voor een ieder toegankelijk en speelt een belangrijke rol in het publieke leven. In de openbare ruimte zijn voorzieningen aanwezig zoals verhardingen, groen, verlichting, water en civiele kunstwerken. Deze voorzieningen hebben een grote invloed op de leefbaarheid en belevingskwaliteit van de openbare ruimte. Ze zijn van groot belang voor inwoners, ondernemers en bezoekers. Het in stand houden van deze voorzieningen is een van de kerntaken van de gemeente.

De gemeente streeft naar een betaalbare, functionele, veilige en duurzame openbare ruimte. In 2018 zijn de financiële consequenties van de kapitaalgoederen door de gemeenteraad voor het beheer van de openbare ruimte vastgesteld: de openbare ruimte wordt degelijk en voldoende onderhouden. Over het algemeen is het heel, veilig en redelijk schoon met uitzonderingen van het centrum van Hoogkarspel. Hier is sprake van een plus: goed, mooi en comfortabel. De openbare ruimte wordt daar goed onderhouden; het is er vrijwel geheel schoon en netjes. Op basis van de financiële consequenties zijn in 2018 door het college de beheerplannen vastgesteld.

Financiële consequenties

De volgende tabel laat zien welke middelen in 2021 zijn gereserveerd voor het dagelijks en groot onderhoud van de kapitaalgoederen.

Onderdeel	Omschrijving	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening	verschil
<u>Reserve</u>					
Wegen	Dagelijks onderhoud	398	380	346	34
	Groot onderhoud	205	290	210	80
	Storting reserve	0	0	0	0
	Onttrekking reserve	314	314	314	0
<u>Voorzieningen</u>					
Bruggen	Dagelijks onderhoud	43	43	21	21
	Storting voorziening	18	18	18	0
	Aanwending voorziening	30	30	54	-24
Openbare verlichting	Dagelijks onderhoud	58	58	69	-11
	Groot onderhoud	68	68	45	23
Waterwegen	Dagelijks onderhoud	9	9	11	-3
	Storting voorziening	0	0	0	0
	Aanwending voorziening	17	17	0	17
Openbaar groen	Dagelijks onderhoud	598	643	623	20
Riolering	Dagelijks onderhoud	196	196	345	-149

Begraafplaatsen	Dagelijks onderhoud	7	7	5	2
	Storting voorziening	29	29	55	-26
	Aanwending voorziening	25	25	11	14
Gebouwen	Dagelijks onderhoud	127	175	265	-90
	Storting voorziening	116	179	179	0
	Aanwending voorziening	202	178	113	66

Stand van zaken kapitaalgoederen

Wegen

Op basis van de technische wegeninspectie 2021 blijkt dat het areaal wat wegen betreft niet voldoet aan het kwaliteitsniveau. De voorgaande inspectie die in 2016 is uitgevoerd heeft onvoldoende inzicht gegeven over de staat van onderhoud van het areaal. Hieruit is gebleken dat de inspectie niet geheel volgens de CROW norm is uitgevoerd.

Dit betekent dat een deel van de wegen niet voldoet aan het kwaliteitskader zoals is opgenomen in het Beleidsplan 'Beheren op beeldkwaliteit 2012'. Het Beleidsplan is in 2012 door de raad vastgesteld met als uitgangspunt dat de beeldkwaliteit voldoet aan de CROW norm 'B' (basis, met een + in het centrum van Hoogkarspel). Om de veiligheid van de wegen te waarborgen, schadeclaims en kapitaalvernietiging te voorkomen waren de beschikbare middelen in 2021 niet toereikend om te voldoen aan het kwaliteitskader.

Nu in 2022 is er extra budget beschikbaar gekomen om deze achterstand weg te werken.

Riolering

Door een gebrek aan formatie in de riolering is er een achterstand ontstaan in het nemen van maatregelen om het functioneren van de riolering te waarborgen. Er is een achterstand ontstaan in het verwerken van revisiegegevens, wettelijke termijnen worden hierbij ruim overschreden.

Water

De voorbereiding voor de overdracht van het stedelijk watersysteem aan het Hoogheemraadschap heeft plaatsgevonden. Hierbij is geconstateerd dat een deel van het areaal achterstallig onderhouden is. Met de overdracht van het stedelijk water naar het Hoogheemraadschap wordt het beheer en onderhoud overgedragen waarbij het achterstallig onderhoud door het Hoogheemraadschap wordt weggewerkt.

Groen

Op basis van vier metingen kan gezegd worden dat de huidige beeldkwaliteit wederom op hoofdlijnen op een B-niveau uitkomt. Enkele onderdelen scoren minder goed. Dit betreft voornamelijk de hoogte van het gras en het onkruid in de beplanting. Een oorzaak hiervoor is te vinden in de zachte winter waardoor en gras en de onkruiden bijna het hele jaar door blijven groeien. Daarnaast speelt steeds meer het gegeven dat tijdens pieken de krapte op de arbeidsmarkt een tijdige inzet van personeel bemoeilijkt.

Ten opzichte van 2019 en 2020 is een lichte verbetering te zien in de beeldkwaliteit.

Groentechnisch gezien voldoet de beplanting in het algemeen ruimschoots aan de kwaliteitsnormen.

De bestrijding van Reuzenberenklauw en Japanse Duizendknoop in het openbaar groen blijft een punt van aandacht. De huidige maatregelen laten een afname zien van het areaal. Voor een definitieve uitroeiing zal gedurende meerdere jaren consequent ingrijpen noodzakelijk zijn. Uit onderzoek blijkt dat nog geen enkele toepasbare maatregel leidt tot een effectieve bestrijding van de Japanse duizendknoop.

Na een toename in 2020 van de eikenprocessierups is in 2021 het aantal aantastingen iets afgenomen.

Spelen

In 2020 is het Uitvoeringsplan Speelruimtebeleid door de raad vastgesteld.

Er is geen sprake van achterstallig onderhoud.

De speelvoorzieningen zijn veilig en voldoen aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen

Gebouwen

Het gemeentelijk vastgoed voldoet aan de daaraan gestelde kwaliteitseisen: conditieniveau 3 (redelijk). De MeerJarenOnderhoudsPlanningen (MJOP's) zijn in 2020 herzien en in 2021 vastgesteld.

Bruggen

Het areaal bruggen is op orde en is uitgebreid met o.a. een aantal betonnen brug in Reigersborg, dat het totaal aantal gemeentelijke bruggen op 142 brengt.

Aandachtspunten zijn de houten fiets- en voetgangersbruggen, waarvan de onderbouw extra wordt geïnspecteerd. Van een klein aantal van deze houten bruggen is achterstand ontstaan in de vervanging van de antislip lagen; deze achterstand wordt in 2022 en 2023 weggewerkt.

Beschoeiingen

Er is een achterstand in het vervangen van beschoeiingen. De komende drie jaar wordt alleen beschoeiing vervangen waar onveilige situaties ontstaan. De achterstand voor het planmatig vervangen van beschoeiingen wordt, conform het vastgestelde beheerplan in 16 jaar uitgevoerd; vanwege de bezuinigingen in 2020 wordt de achterstand voor het vervangen van de beschoeiingen in 20 jaar uitgevoerd.

Openbare verlichting

Het areaal is op orde en bestaat momenteel uit 4200 verlichtingsobjecten waarvan ca. 2% lichtmasten en ca. 23% armaturen aan vervanging toe zijn. Verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen zijn in beeld en worden jaarlijks projectmatig en wijkgericht vervangen. Deze vervangingsmethode zorgt voor een afname van de verouderde verlichtingsobjecten of onderdelen, maar zal het niet helemaal wegnemen, omdat er jaarlijks te vervangen objecten bij komen.

Financiering

In deze paragraaf komen de onderwerpen aan de orde die behoren tot het geldstromenbeheer van de gemeente. In ieder geval beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Financieringsfunctie

De financieringsfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Deze functie omvat de financiering van het beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) schrijft de decentrale overheden een aantal zaken voor op het gebied van financiering. In deze wet staan transparantie en risicobeheersing centraal. De belangrijkste verplichtingen die uit deze wet voortvloeien zijn:

- het opstellen van een financieringsstatuut;
- het opnemen van een financieringsparagraaf in de begroting en de jaarrekening;
- het voldoen aan de kasgeldlimiet;
- het voldoen aan de renterisiconorm.

Financieringsstatuut

Treasury is het sturen op, beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het Treasurystatuut is in 2017 vastgesteld.

Financieringsbeleid

De financieringsportefeuille bestaat uit:

- opgenomen langlopende leningen;
- eigen vermogen welk als financieringsmiddel is ingezet (reserves);
- in beheer gekregen waarborgsommen.

Opgenomen langlopende leningen en waarborgsommen

Het onderstaande overzicht geeft de ontwikkeling aan van langlopende opgenomen leningen.

	2021
Stand langlopende leningen per 1 januari	13.538
Stand Waarborgsommen per 1 januari	0
Nieuwe leningen	500
Reguliere aflossingen	934
Stand totaal per 31 december	13.104

Uitgezette leningen

De gemeente verstrekt langlopende leningen aan lokale- en regionale instellingen en verenigingen. De basis voor verstrekking is het Treasurystatuut.

Onderstaand overzicht geeft de ontwikkeling aan van langlopende uitgezette leningen.

	2021
Stand uitgezette leningen per 1 januari	6.373
Nieuwe leningen	500
Reguliere aflossingen	153
Extra of vervroegde aflossingen	496
Stand totaal per 31 december	6.225

Indicatoren

Om de financieringsrisico's (renterisico's) te beperken, staan in de Wet Fido twee instrumenten: renterisiconorm en kasgeldlimiet. Daarnaast is met het schatkistbankieren een drempelbedrag bepaald. De provincie toetst of de gemeente aan deze normen voldoet.

Middels het schema onder Rentetoerekening wordt inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Renterisiconorm

De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. Het doel is om overmatige renterisico's op de vaste schuld (met een looptijd gelijk of langer dan 1 jaar) te vermijden. Het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

De norm wordt berekend door het begrotingstotaal te vermenigvuldigen met een door het Rijk vastgesteld percentage (20%). Het totaal van renteaanpassingen en de herfinanciering van de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden.

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
Renterisico				
1. Renteherzieningen	-	-	-	5.425
2. Te betalen aflossingen	934	938	841	780
3. renterisico (1+2)	934	938	841	6.205
Renterisiconorm				
4a. Omvang begroting 1 januari	52.496	44.782	43.455	43.637
4b. Vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (4a x 4b)	10.499	8.956	8.691	8.727
Toets renterisiconorm				
Renterisico op vaste schuld (3)	934	938	841	6.205
Renterisiconorm (4)	10.499	8.956	8.691	8.727
Ruimte (3-4)	-9.565	-8.018	-7.850	-2.522
(4 > 3) Ruimte onder renterisiconorm				
(3 > 4) Overschrijding renterisiconorm				

De tabel laat zien dat binnen de norm wordt gebleven.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft voor de gemeente de maximale toegestane omvang van de kortlopende schuld (met een looptijd korter dan 1 jaar) aan. 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 de rentelasten.

De kasgeldlimiet wordt uitgedrukt in een percentage van het begrotingstotaal (8,5%) en bedraagt voor de gemeente Drechterland voor 2021 € 4.500.000.

Bij het financieringsbeleid in 2021 wordt rekening gehouden met deze limiet.

Drechterland

	Omschrijving	
1.	Toegestane kasgeldlimiet	
	Omvang begroting (lasten)	52.496
	Percentage kasgeldlimiet	8,50%
	Omvang kasgeldlimiet	<u>4.462</u>
2.	Omvang vlottende schuld (gemiddeld dienstjaar)	
	Opgenomen gelden < 1 jaar	625
	Schuld in rekening courant	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0
	Overige geldleningen (geen vaste schuld)	0
		<u>625</u>
3.	Vlottende middelen (gemiddeld dienstjaar)	
	Contante gelden in kas	4
	Tegoeden in rekening courant	390
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0
		<u>394</u>
4.	Toets kasgeldlimiet	
	Toegestane kasgeldlimiet	4.462
5.	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	231
	Ruimte (4-5)	<u>4.231</u>

Rentetoerekening

De paragraaf financiering moet inzicht geven in:

- De rentelasten;
- Het renteresultaat;
- De wijze waarop rente wordt toegerekend aan investeringen, grondexploitaties en projecten.

Onderstaand schema geeft hier invulling aan.

De externe rentelasten over de korte en lange financiering	131	
De externe rentebaten (idem)	12 -/-	
	<hr/>	
Totaal door te rekenen externe rente		119
De rente die aan de grondexploitatie moet worden toegerekend	41 -/-	
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0 -/-	
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0 +/+	
	<hr/>	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		-41
Rente over eigen vermogen		0 +/+
Rente over voorzieningen		0 +/+
		<hr/>
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		78
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		<hr/> 76 -/-
Renteresultaat op het taakveld Treasury		1

Schatkistbankieren

Met ingang van 31 december 2013 worden tijdelijk overtollige middelen verplicht ondergebracht bij het ministerie van Financiën. Het doel van de deelname van de decentrale overheden aan schatkistbankieren is om de Europese Monetaire Unie schuld van de collectieve sector te verlagen.

Bedrijfsvoering

Personeel en organisatie

Evenals in 2020 heeft het werken in het teken gestaan van de Covid-19 crisis. Door het Covid-19 virus en de daaruit voortvloeiende pandemie is onze manier van werken ingrijpend gewijzigd. Niet meer volledig op kantoor werken, maar vanuit huis en alleen indien nodig naar kantoor. In 2021 zijn extra faciliteiten beschikbaar gesteld om medewerkers mogelijkheden te geven om vanuit huis te werken.

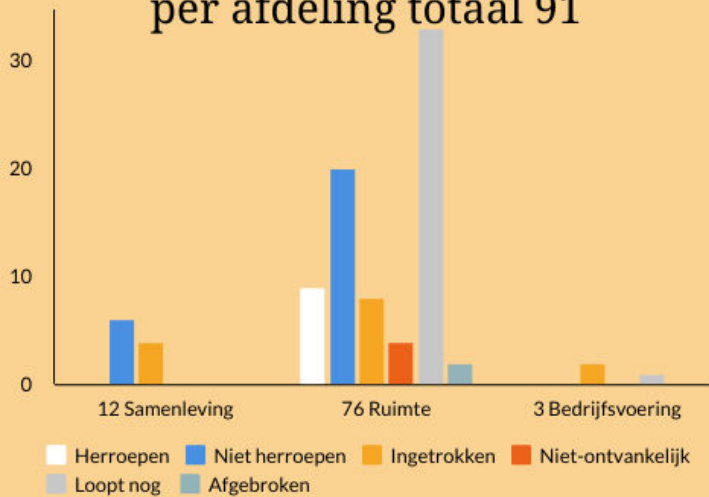
In 2021 zijn ca 60 vacatures vervuld, een bijzondere prestatie in de huidige (krappe) arbeidsmarkt. Eind 2021 is gestart met het werken aan de arbeidsmarktcommunicatie en het imago van de SED-organisatie naar buiten toe, de organisatie gaat daar in 2022 mee door. In het laatste kwartaal van 2021 is gestart met de herijking van het functiehuis volgens de HR21 methodiek. Sinds de start van de SED werken de organisatie nog met veel indicatief ingeschaalde functies. Een duidelijke, uitlegbare structuur van het functiehuis en het definitief maken van de inschaling is een aspect van goed werkgeverschap en draagt bij aan de zekerheid en de tevredenheid van de medewerkers.

In 2021 heeft een inhaalslag ambtseed plaatsgevonden. Al het personeel dat sinds 2017 in dienst is en nog geen belofte of een verklaring af heeft gelegd, heeft inmiddels een digitale ambtseed kunnen afleggen. De gedachte is dat medewerkers met het uitspreken van de ambtseed zich bewust zijn van hun bijzondere en verantwoordelijke positie in de samenleving.

In 2021 is vooruitgang geboekt met de professionalisering en digitalisering van het personeels- en salarissysteem in Motion Pro. Het is inmiddels mogelijk om toegankelijke managementinformatie over de formatie, verzuim, loonsom en inhuur te genereren. Deze digitalisering bouwen we in 2022 verder uit met digitale personeelsdossiers en een E-HRM systeem waarin het proces in- door- en uitstroom van medewerkers digitaal geadministreerd wordt.

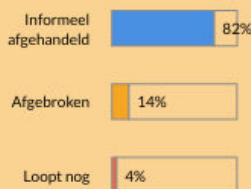


Behandelde bezwaarschriften per afdeling totaal 91



- 72,7% van de bezwaarzaken is binnen de wettelijke termijn afgehandeld. In 2020 was dat 78,3%, in 2019 94%, in 2018 80%, in 2017 92,5% en in 2016 83%
- 41,8% is binnen de LEAN-termijn afgehandeld. Dat was in 2020 39,1%, in 2019 49%, in 2018 51%, in 2017 60% en in 2016 49%
- Het aantal bezwaarzaken voor het domein **Samenleving** is nagenoeg gelijk gebleven. In 2020 was het aantal ten opzichte van 2019 gedaald van 29 in 2019 naar 14 in 2020
-> het aantal aanvragen om bijzondere bijstand is in 2021 gedaald. Het aantal meldingen op grond van de Wmo is fors toegenomen
- Het aantal bezwaarzaken voor het domein **Ruimte** is gestegen van 51 in 2020 naar 76 in 2021. Dat is een stijging van 49%. In 2020 was het aantal bezwaarzaken ten opzichte van 2019 gestegen van 21 in 2019 naar 51 in 2020
- Het aantal bezwaarzaken over omgevingsvergunningen voor het domein **Ruimte** is ten opzichte van 2020 gestegen van 24 in 2020 naar 47 in 2021. Dat is bijna een verdubbeling. Het aantal bezwaarzaken over omgevingsvergunningen was in 2020 ten opzichte van 2019 en in 2019 ten opzichte van 2018 ook verdubbeld
-> het aantal verleende vergunningen is in 2021 ten opzichte van voorgaande jaren met bijna 40% toegenomen
- In 2021 is 19,1% van de bezwaren over omgevingsvergunningen gegrond verklaard. In 2020 was dat 0%

Klachten 22



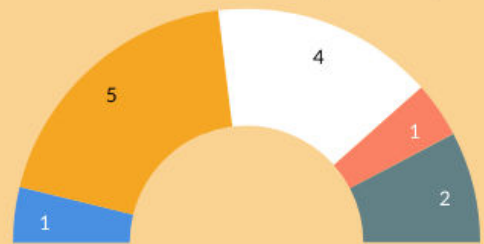
- In 2021 zijn er 22 klachten ingediend. In 2020 waren dat er 10 en in 2019 13
- Er zijn geen klachten gegrond verklaard

Ingediende klachten bij Nationale Ombudsman
- Bij de Nationale Ombudsman zijn er 7 klachten ingediend. In 2020 waren dat er 6 en in 2019 5
- Van de 7 ingediende klachten zijn er 6 zonder onderzoek afgedaan en 1 is er nog in behandeling



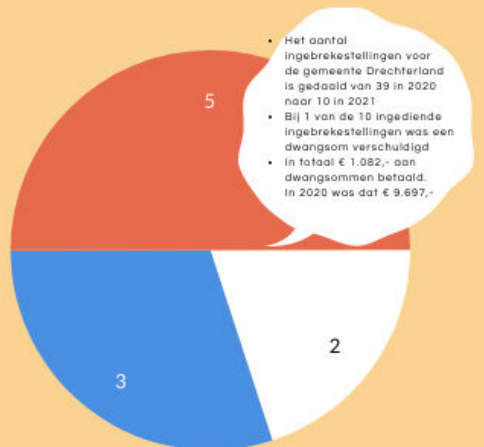
Beroepszaken

Totaal 13



- Het totaal aantal afgehandelde beroepszaken bedraagt 13. In 2020 waren dat er 22, in 2019 13, in 2018 26, in 2017 15 en in 2016 20
- Van de 13 beroepszaken zagen er 12 op het domein Ruimte en 1 op Bedrijfsvoering
- Er is 1 beroep gegrond verklaard. Dat waren er in 2020 2, in 2019 0, in 2018 en 2017 ook 0 en in 2016 is er 1 beroep gegrond verklaard

INGEBREKESTELLINGEN 10



• Het aantal ingebrekestellingen voor de gemeente Drechterland is gedaald van 39 in 2020 naar 10 in 2021
• Bij 1 van de 10 ingediende ingebrekestellingen was een dwangsom verschuldigd
• in totaal € 1.082,- aan dwangsommen betaald. In 2020 was dat € 9.697,-

Informatie

Toegankelijke en betrouwbare overheidsinformatie is essentieel voor open en goed bestuur. Het op orde zijn van de digitale en papieren informatiehuishouding en archivering bij de overheid is een voorwaarde om alle taken en de toekomstige Wet Open Overheid (blijvend) goed te kunnen uitoefenen.

Er zijn stappen gezet voor het op termijn duurzaam bewaren van digitale informatie in de digitale archiefbewaarplaats (e-depot). Blijvend te bewaren digitale informatie dient over 20 jaar, met de nieuwe archiefwet, 10 jaar, overgebracht te worden naar dit e-depot. Het Handboek Vervanging is vastgesteld en wordt verder geïmplementeerd.

Conclusie en vooruitblik

In 2021 zijn belangrijke aanvullende stappen gezet richting duurzaam en effectief informatiebeheer. Het implementeren van het Handboek Vervanging is daarin een grote ontwikkeling. Hierdoor komt een einde aan het archiveren van zowel papieren als digitale documenten zodat Informatiebeheer zich geheel op het recente digitale archief kan richten.

Ook de sturing en monitoring op informatiebeheer krijgt de nodige aandacht. Ook wordt gewerkt aan de versterking van onderlinge samenhang van de informatiebelevingsvelden: beheren, beschermen, beveiligen en beschikbaar stellen van informatie. We blijven continu onze informatiehuishouding verbeteren en zijn in staat om goed in te spelen op de invoering van de Omgevingswet, de aangekondigde aanpassing van de Archiefwet 1995 (vervroegde overbrengingstermijn) en de aankomende Wet Open Overheid (WOO).

Dienstverlening

Bij de SED is het verbeteren van de dienstverlening een voortdurend proces, waarin continue verbetering van de online dienstverlening een hoofdzaak is. Inwoners en ondernemers verwachten dit steeds meer van hun gemeente. In juni 2021 zijn de nieuwe websites van de gemeenten gelanceerd. Doel is tot een verbetering van de gebruikerservaring te komen, onder andere door een modern en intuïtief design en een verbeterde zoekfunctionaliteit. We voldoen daardoor aan de standaard voor websites van overheidsinstanties (toegankelijkheidsnorm WCAG 2.1, niveau A + AA).

In 2021 is de 'social media' strategie verder uitgewerkt, we richten ons op:

- Meer bereik en doelgroepgerichte content: Door de inzet van sociale media willen wij meer zichtbaarheid, interactie, conversatie en bereik realiseren. We willen alle doelgroepen bereiken.
- Tweerichtingenverkeer: we gaan het gesprek met de burger aan. Met alleen berichten plaatsen op sociale media zijn de gemeenten er nog niet. Gelet op de beschikbare capaciteit, is het KCC gestart met 1 kanaal (Facebook).
- Beter monitoren van trends en ontwikkelingen: Door goed te 'luisteren' oftewel het monitoren van 'social media' willen de SED-gemeenten beter kunnen aansluiten op wat de doelgroep wil of beter bewust worden van wat er leeft onder de inwoners.

In het 3e kwartaal is de Klant Contact Monitor (KCM) in gebruik genomen. De Klant Contact Monitor brengt in kaart wat de inwoners van de SED gemeenten vinden van het contact met de gemeente. De klantervaring wordt in kaart gebracht met als doel het doorlopend verbeteren van de klantervaring en het optimaliseren van interne bedrijfsprocessen. Meerdere West-Friese gemeenten meten via deze monitor de klanttevredenheid, waardoor in 2022 een benchmark kan worden gehouden.

Planning en control

De P&C cyclus van de SED organisatie is in 2021 volgens planning (het zogenaamde “spoorboekje”) uitgevoerd. Voor de jaarstukken 2020 van de SED organisatie en de drie deelnemende gemeenten heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. Voor rechtmatigheid is dit de eerste keer in het bestaan van de SED.

Het meer aanbrengen van structuur, het geven van meer sturing en verder gaan met harmoniseren zijn waar de afdeling Financiën aan werkt bij het actualiseren van het financieel beleid en de P&C cyclus. Zo wordt bij alle drie de gemeenten inmiddels een koppeling gemaakt tussen de Kadernota/ Voorjaarsnota om de ontwikkelingen voor het lopende jaar en die met een structureel gevolg in één document aan elkaar te verbinden.

Om de leesbaarheid van de begrotingen van de deelnemende gemeenten verder te verbeteren is in 2021 het project doorontwikkelen P&C-cyclus/ leesbaarheid begroting gestart. Gekozen is voor een tweetraps aanpak. In de begroting 2022 zijn de rubrieken en teksten van de programma's aangepast en er is een infographic voor elke gemeente afzonderlijk gemaakt. De volgende stap is om na de gemeenteraadsverkiezingen 2022 de mogelijkheid te onderzoeken om het aantal programma's terug te brengen.

In 2021 is gewerkt aan het vernieuwen van het lopende convenant met de Belastingdienst voor

Horizontaal Toezicht (HT). Het belangrijkste verschil met het nieuwe convenant zijn de toelatingscriteria voor de gemeenten, zoals het opstellen van een fiscale strategie en een fiscale risicoanalyse. Inmiddels hebben alle colleges ingestemd met het aangaan van een nieuw convenant HT en het AB van de SED organisatie wordt nog om instemming gevraagd.

Inkoop

Inkoop is als adviserend team, faciliterend aan de organisatie. Het team bestaat uit de onderdelen subsidies, verzekeringen, nutskosten, contractbeheer en aanbestedingen. Vanuit deze rol speelt Inkoop in op ontwikkelingen in de omgeving. Waarbij voor aanbestedingen een coördinerende rol wordt vervuld. Gevraagd en ongevraagd is advies gegeven aan de diverse vakafdelingen.

In 2021 is onder meer het volgende gerealiseerd:

- De aanbesteding Herontwikkeling en verkoop grond Hemschool te Hem is opgestart en afgerond. Deze herontwikkeling betreft de sloop van de Hemschool, de bouw van een zestal woningen en de herinrichting van de openbare ruimte, inclusief een speelterrein.
- De aanbesteding Reconstructie sportpark Spirit '30 voor het renoveren van het kunstgrasveld, is opgestart en afgerond.
- De aanbesteding Woonrijp maken Reigersborg fase Zuid V is opgestart.
- De succesvolle aanbesteding betreffende de verkoop van de gemeentestolp in Venhuizen is afgerond. Leegstaande kantoorruimtes gaan plaats maken voor nieuwe woningen. Deze herontwikkeling maakt deel uit van het zg. centrumplan voor de versterking van de dorpskern van Venhuizen. Bij de aanbesteding is er ook aandacht besteed aan kwaliteitscriteria zoals de visie op duurzaamheid, bebouwing en participatie van bewoners.
- Er is een openbare aanbesteding opgestart voor het aanbesteden van een integraal bestuurlijk informatiesysteem en digitaal vergadersysteem voor het MT, het college, de raad en toekomstige overlegorganen. Belangrijk is dat het systeem optimaal aansluit bij de behoeften van de organisatie. Ook moet het systeem voldoen aan de wet- en

regelgeving op het gebied van archiefvorming, informatiebeveiliging & bescherming privacy en digitale toegankelijkheid.

- Er is een specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving aangevraagd en gekregen.
- De regeling reductie energiegebruik woning is toegekend. Met het toegekende bedrag van € 100.000 kunnen energiebesparende maatregelen zoals ledlampen of tochtstrippen worden aangeschaft door zowel huurders als eigenaren van woningen. Medio 2022 wordt het mogelijk om dit via een speciale website aan te schaffen.
- Voor de Stofmolen is een provinciale subsidie van € 5.300 gekregen. Ook is een subsidie van bijna € 25.000 toegekend voor aanpassing en verbetering van ventilatie in een school.
- Door de wettelijke aanbesteding van de brandpolis van de gemeente zijn ook voor de komende 2 jaar alle gemeentelijke panden weer 100% gedekt. Ook in de voorwaarden is niet gesneden, helaas hebben we wel te maken met een ongunstigere premie. Het is momenteel een lastige verzekeringsmarkt voor o.a. gemeenten. Ook nu kunnen we vertrouwen op de expertise en kunde van onze vertrouwde makelaar Raetsheren.
- De plaatsing van slimme meters is ook in 2021 doorgezet. Doordat de meters gegevens automatisch doorsturen naar de energieleverancier zijn de jaarafrekeningen nauwkeuriger geworden en is er een besparing in administratieve lasten gerealiseerd.
- HVC wordt vanaf 2022 leverancier van gas voor de gemeente. HVC wekt haar energie zelf op in de regio. Daarmee werken we samen aan een duurzame toekomst.
- Voor de administratie met betrekking tot het energieverbruik van alle aansluitingen is de rapportage geoptimaliseerd en daarmee doorontwikkeld.

Verbonden partijen

De gemeente brengt een deel van haar taken onder bij verbonden partijen. Verbonden partijen stellen beleid op en/of voeren beleid uit dat de gemeente in principe ook in eigen beheer kan doen. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partijen, maar houdt wel de eindverantwoordelijkheid voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's.

Van belang is dat de doelstellingen van de verbonden partijen corresponderen met die van de gemeente en dat de doelstellingen van de gemeente via de verbonden partijen worden gerealiseerd. Ook van belang is inzicht in de financiële risico's die de gemeente met verbonden partijen kan lopen en de daaruit voortvloeiende budgettaire gevolgen.

Voor het adequaat invullen van de toezichthoudende rol door de gemeenteraad moeten de begroting en de jaarrekening inzicht geven in de verbonden partijen waarin de gemeente deelneemt, het belang dat de gemeente hierin heeft en de financiële positie van de verbonden partijen.

In deze paragraaf wordt enkel gerapporteerd over de partijen waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Gekozen is voor de indeling: gemeenschappelijke regelingen, deelnemingen en regionale samenwerking.

De beleidsinformatie van de verbonden partijen is conform de BBV opgenomen in het desbetreffende programma onder het kopje 'Met wie werken wij samen?'. De paragraaf Verbonden partijen beperkt zich tot het geven van een totaalbeeld van de participaties in de verbonden partijen. Vervolgens wordt per verbonden partij enige specifieke informatie gegeven.

Ontwikkelingen

Ten opzichte van 2020 hebben er zich geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan. Er zijn geen verbonden partijen opgeheven en er zijn geen nieuwe verbonden partijen bijgekomen.

Verbonden partijen

	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Westfries Archief	156	160	160
WerkSaam Westfriesland	575	648	592
Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking West-Friesland	59	70	55
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1.186	1.224	1.181
Recreatieschap Westfriesland	110	113	113
Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden	1.218	772	775
Archeologie Westfriese gemeenten	24	19	33
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	457	461	461
SED organisatie	10.674	10.468	10.986
SSC DeSom (ICT)	971	827	835
Totale bijdrage	15.430	14.762	15.191

Gemeenschappelijke regelingen

Westfries Archief

Gerelateerd aan programma('s)

	1. Bestuur en ondersteuning
Vestigingsplaats	Hoorn
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur.
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Doel / openbaar belang	De zorg, bewaring en het beheer van oude archieven van aangesloten gemeenten. Na overbrenging van de archiefstukken zijn deze voor iedereen openbaar en beschikbaar, tenzij er bijzondere beperkingen gelden.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel • Diefstal • Storingen in klimaatbeheersingsinstallatie van de fysieke depots • Leveranciersrisico digitalisering en restauraties • Storingen van het digitale archiveringssysteem

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 403.000	€ 314.000	€ 469.000	€ 381.000	€ 66.000

Ondersteuning bestuurlijke samenwerking West-Friesland (OBSW)

Gerelateerd aan programma('s)

	5. Samenleving
	1. Bestuur en ondersteuning
Vestigingsplaats	Hoorn
Vertegenwoordiging	-
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.
Doel / 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. De OBS kent de volgende portefeuillehoudersoverleggen: Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden), VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie) en ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken).
Financieel belang	Jaarlijkse deelnemersbijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	Er zijn geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
-	-	-	-	€ 0

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gerelateerd aan programma('s)

	2. Veiligheid
Vestigingsplaats	Alkmaar
Vertegenwoordiging	Lid van het Algemeen Bestuur
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel
Doel / openbaar belang	De GR Veiligheidsregio Noord Holland Noord is een samenwerking tussen gemeenten, de regionale brandweer, de GHOR (geneeskundige hulpverlening), de Gemeenschappelijke Meldkamer, Ambulancezorg Noord-Holland Noord en het Veiligheidshuis op het gebied van rampen- en incidentbestrijding. De inspanningen worden gecoördineerd vanuit een centrale organisatie en hebben als doel te zorgen voor verkleining van de risico's op crises, een betere voorbereiding op incidenten en een vlotte en adequate aansturing van de hulpverlening bij een ramp.
Financieel belang	Jaarlijkse deelnemersbijdrage op basis van het aantal inwoners voor de ambulancezorg. De overige bijdrage is gebaseerd op een verdeelsleutel. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none">• Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.• Langdurige uitval.• Tekort ambulanceverpleegkundigen.• IT dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.).• Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten.• Aanbestedingsclaim.• BTW-plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 8.228.000	€ 48.257.000	€ 7.988.000	€ 38.246.000	€ 3.145.000

Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Gerelateerd aan programma('s)

	4. Economie
Vestigingsplaats	Stede Broec
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Doel / openbaar belang	Behartigt voor de Westfriese gemeenten de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied. Inzet voor een rijkere, gevarieerdere natuur met meer recreatiemogelijkheden, beheer en onderhoud van terreinen.
Financieel belang	Jaarlijkse deelnemersbijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none">• Langdurige afwezigheid van een werknemer door ziekte.• Het uittreden van één van de gemeenten uit gemeenschappelijke regeling.• Imagoschade.• Het ontbreken van vastgestelde beheerplannen

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 1.943.000	€ 1.867.000	€ 1.860.000	€ 1.860.000	€ 0

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Gerelateerd aan programma('s)

	5. Samenleving
Vestigingsplaats	Alkmaar
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel
Doel / openbaar belang	<p>De basistaken (uniformdeel) zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kennis hebben van en informatie geven over de gezondheid van de inwoners, - het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle inwoners), - uitvoering van infectieziektebestrijding en - uitvoering van de taken op het terrein van jeugdgezondheid. <p>Een belangrijk deel van de taken van de GGD concentreert zich in het 'voorveld' (preventie, signaleren, monitoren), maar de GGD voert ook vangnettaken voor de gemeente uit.</p> <p>Naast de basistaken voert de GGD levert de GGD ook aanvullende producten (maatwerkdeel). Deze aanvullende producten vallen niet onder de Gemeenschappelijke regeling. Vanuit het maatwerkdeel wordt ingezet op activiteiten die aanvullend zijn op de werkzaamheden vanuit de GR GGD. Dit zijn onder andere de extra begeleiding contacten en opvoedsprekuren. Indien nodig kan er worden opgeschaald naar Video Home Training, Stevig Ouderschap en VoorZorg.</p>
Financieel belang	Jaarlijkse deelnemersbijdrage op basis van het aantal inwoners. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Doorontwikkeling JGZ 2019-2023. • Ziekteverzuim JGZ. • GGiD • Hogere instroom Veilig Thuis • Informatiebeveiliging en privacybescherming. • Kostenstijgingen • Afname aanvullende diensten JGZ. • Medische arrestantenzorg. • Gezondheidsbevordering PGA • Gevolgen COVID-19 voor reizigersadvisering.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 1.877.000	€ 16.875.000	€ 1.659.000	€ 26.601.000	€ 90.000

Archeologie Westfriese Gemeenten

Gerelateerd aan programma('s)

	7. Volkshuisvesting
Vestigingsplaats	Hoorn (centrumgemeente)
Vertegenwoordiging	-
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Texel en Stede Broec.
Doel / openbaar belang	Het conform wettelijke vereisten borgen van cultuurhistorische waarden.
Financieel belang	Geen.
Risico's	Er zijn geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
-	-	-	-	-

Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)

Gerelateerd aan programma('s)

	6. Milieu
Vestigingsplaats	Hoorn
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Doel / openbaar belang	Het doel van het ABWF is uitvoering geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 juli 2021 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. Het ABWF is nu het afstemmingsplatform voor afvalbeleid, de dienstverlenings-overeenkomst en aandeelhouderszaken HVC. Het ABWF is verantwoordelijk voor de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud, waarvan het dagelijks beheer bij Bodemzorg is belegd.
Financieel belang	Het Centraal Afvalverwijderingsbedrijf West-Friesland (CAW) is namens de deelnemende gemeenten aandeelhouder van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC). Het CAW is houder van 338 van de 2.914 uitstaande aandelen van de NV Huisvuilcentrale Noord Holland en heeft zich op grond van artikel 9 en 10 van de ballotageovereenkomst garant gesteld voor rente en aflossing van leningen van de NV Huisvuilcentrale Noord-Holland. Bij uitwinning of aansprakelijkheidsstelling van de aandeelhouders zijn de aandeelhouders onderling aansprakelijk naar rato van het aantal uitgegeven aandelen van de aan uitwinning of aansprakelijkheid verbonden kosten. Deze garantstelling vertaalt zich indirect naar de deelnemende gemeenten. De geprognoseerde stand van de leningen eind 2017 bedraagt ruim € 606 miljoen. Er zijn 2.914 aandelen uitgegeven. Het aandeel van het CAW hierin is 338. Dit is een percentage van 11,6%, waardoor het CAW een bedrag garant staat voor ca. € 70,5 miljoen. Op basis van het inwoneraantal betekent dat voor de gemeente Drechterland een bedrag van € 6,5 miljoen.
Risico's	<ul style="list-style-type: none">• Bestuurlijke en administratieve ondersteuning door HVC• Nazorg stortplaats Westwoud.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 49.000	€ 2.930.000	€ 1.000	€ 2.313.000	€ -48.000

SED organisatie

Gerelateerd aan programma('s)

	1. Bestuur en ondersteuning
Vestigingsplaats	Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland
Vertegenwoordiging	Lid van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur.
Deelnemers	Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland.
Doel / openbaar belang	Het bewerkstellingen van een kwalitatief hoogwaardige, effectieve en efficiënte uitvoering door de SED organisatie van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken met het oog op een goede dienstverlening aan de inwoners en een krachtige ondersteuning aan de besturen van de gemeenten. terland.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage volgens verdeelsleutel. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Datalek, cybercrime en uitval ICT-systemen • Personeel • Wet en regelgeving

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
0	€ 15.140.000	0	€ 13.656.000	€ 0

SSC DeSom (ICT)

Gerelateerd aan programma('s)

	1. Bestuur en ondersteuning
Vestigingsplaats	Wognum
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Stede Broec, Opmeer, Medemblik, en Koggenland.
Doel / 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.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage volgens verdeelsleutel. Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.

Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Cyberaanvallen • Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers. • Ontvlechting van WerkSaam. • Geen goede centrale regie en beveiliging op externe cloudoplossingen • Bestuurlijke en organisatorische keurslijf • Beëindigen van contracten met onze leveranciers. • Calamiteiten waardoor gebouwen en hardware buiten gebruik raken • Continuïteit in dienstverlening calamiteit • Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.
-----------------	---

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 1.312.000	€ 2.038.000	€ 344.000	€ 1.951.000	€ 150.000

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)

Gerelateerd aan programma('s)

	6. Milieu
Vestigingsplaats	Hoorn
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland
Doel / openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage volgens het bedrijfsplan op basis van lupsumfinanciering (vastgestelde prijs voor een totaalproject). Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Claims. • Datalek van geregistreerde gegevens. • Aanbestedingsrisico's. • Projecten ten laste van het rekeningresultaat. • Pandemie. • Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 5.766.000	€ 9.443.000	€ 5.978.000	€ 5.326.000	€ 2.112.000

WerkSaam Westfriesland

Gerelateerd aan programma('s)

	5. Samenleving
Vestigingsplaats	Hoorn
Vertegenwoordiging	Lid van het algemeen bestuur
Deelnemers	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.

Doel / openbaar belang WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW) uit voor de Westfriese gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven. Het doel van de Participatiewet is dat iedereen die gedeeltelijk of volledig kan werken begeleid wordt naar werk, het liefst bij een gewone werkgever. Hierbij kan WerkSaam Westfriesland verschillende instrumenten inzetten, zoals job-coaching of loonkostensubsidie. Ook biedt WerkSaam beschutte werkplekken voor mensen die kunnen werken, maar veel begeleiding daarbij nodig hebben. Als werk (nog) niet mogelijk is, verstrekt WerkSaam een bijstandsuitkering.

Financieel belang Jaarlijkse bijdrage aan apparaatskosten op basis van een verdeelsleutel en het gedeelte van de integratie-uitkering Sociaal Domein. dat de raden beschikbaar stellen voor participatie (inclusief volwasseneneducatie), inkomensdeel/buig en de wet sociale werkvoorziening voor zover het gaat om het budget dat samenhangt met de taken die overgaan naar WerkSaam.

Risico's Deelnemers zijn gezamenlijk aansprakelijk voor ontstane tekorten.

- CAO beschut werk
- Wet arbeidsmarkt in balans
- Ontwikkeling toegevoegde waarde hogere directe kosten

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 7.762.000	€ 21.850.000	€ 11.399.000	€ 18.106.000	€ 1.981.000

Deelnemingen

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Gerelateerd aan programma('s)

	4. Economie
Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	NV
Deelnemers	17 gemeenten in Noord-Holland en de provincie Noord-Holland
Bijdrage (afgerond)	€ 44.000
Doel / 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.
Financieel belang	Jaarlijks wordt een subsidie toegekend. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV. De gemeente heeft als aandeelhouder 855 aandelen.
Risico's	Er zijn geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
-	-	€ 1.169.000	€ 2.616.000	-

NV Bank Nederlandsche Gemeenten (BNG)

Gerelateerd aan programma('s)

	8. Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Den Haag
Rechtsvorm	NV
Deelnemers	De Staat, gemeenten, provincies en één hoogheemraadschap
Bijdrage (afgerond)	n.v.t.
Doel / openbaar belang	De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. Draagt bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Financieel belang	De gemeente heeft als aandeelhouder 15.756 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.
Risico's	Er zijn geen risico's bekend.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 5.097.000.000	€ 155.262.000.000	€ 5.062.000.000	€ 143.995.000.000	€ 236.000.000

Alliander NV

Gerelateerd aan programma('s)

	8. Algemene dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Amsterdam
Rechtsvorm	NV
Deelnemers	Alle aandelen van Alliander N.V. zijn in handen van Nederlandse provincies en gemeenten.
Bijdrage (afgerond)	n.v.t.
Doel / openbaar belang	Alliander is een netwerkbedrijf dat zorgt voor een betrouwbare, betaalbare en bereikbare energievoorziening in een groot deel van Nederland. Door hun netwerk continu te verbeteren, bereiden ze zich voor op een toekomst waarin iedereen duurzame energie kan gebruiken, produceren en delen. Stede Broec heeft aandelen in Alliander, waarvan de dividend op Algemene dekkingsmiddelen wordt ontvangen.
Financieel belang	De gemeente heeft als aandeelhouder 113.140 aandelen. De aandeelhouder is niet aansprakelijk voor de schulden van de NV.
Risico's	<ul style="list-style-type: none">• Realisatie werkpakket• Veranderkracht• Veiligheid• Langetermijoriëntatie van wet- en regelgeving• Privacy• Toekomstbestendigheid IT-landschap• Financierbaarheid• Voldoen aan klantverwachtingen• Toekomstvaste investeringen

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
€ 4.328.000.000	€ 2.723.000.000	€ 4.470.000.000	€ 3.360.000.000	€ 242.000.000

Gerelateerd aan programma('s)

	6. Milieu
Vestigingsplaats	Alkmaar
Rechtsvorm	NV
Deelnemers	6 waterschappen en 44 gemeenten.
Bijdrage (afgerond)	n.v.t.
Doel / openbaar belang	De HVC wil als toonaangevend nutsbedrijf de gemeenten en waterschappen helpen hun doelstellingen op het gebied van duurzame energie en hergebruik te behalen.
Financieel belang	
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> - Op een aantal vlakken worden de activiteiten van HVC significant beïnvloed door regulering vanuit de overheid. - Prijsfluctuaties van elektriciteit en gas, maar ook van bijvoorbeeld grondstoffen zoals papier en metalen hebben een direct effect op de marge en de dekkingsbijdrage van activiteiten van HVC. - Door een slechter wordende wereldmarkt voor schadeverzekeringen en een eigen negatieve schadestatistiek over de afgelopen 10 jaar, ziet HVC zich geconfronteerd met toenemende verzekeringskosten op een aantal van de hoofdverzekeringen van HVC zoals allrisk en aansprakelijkheid. - Incidenten leiden tot uitval, letsel en discontinuïteit van processen. Een adequaat onderhoudsprogramma is een randvoorwaarde voor veilige, betrouwbare installaties. Daarnaast is het uitgangspunt van HVC dat de installaties binnen de vigerende milieunormen presteren.

EV per 1-1	VV per 1-1	EV per 31-12	VV per 31-12	Resultaat
142.000.000	850.000.000	169.000.000	846.000.000	26.000.000

Grondbeleid

Visie

Inleiding

Binnen de gebiedsontwikkeling wordt een onderscheid gemaakt tussen actief- en passief grondbeleid. Bij actief grondbeleid verwerft de gemeente de grond, maakt deze bouw- en woonrijp en verkoopt de bouwgrond aan projectontwikkelaars/particulieren, die op deze bouwgrond het vastgoed realiseren.

Bij passief grondbeleid heeft de gemeente een faciliterende en kader stellende rol bij 'gebiedsontwikkeling door derden'. De gemeente stelt het bestemmingsplan vast, waarbij plankosten- en kosten van gemeenschapsvoorzieningen worden verhaald door middel van een (anterieure) overeenkomst of vaststelling van een exploitatieplan.

Een variant 'tussen' deze beide vormen is de publiek-private samenwerking (PPS), waarbij de gemeente samen met een private partij de grondexploitatie doet. Winst en risico worden dan gedeeld.

Visie

De vigerende Nota Grondbeleid is vastgesteld in 2017. Een nota grondbeleid is niet verplicht en kent dus ook geen termijn voor herziening. De huidige nota gaat op hoofdlijnen uit van 'situationeel' grondbeleid, waarbij per project gekeken wordt welke rol de gemeente het beste past. In alle gevallen zijn marktconforme prijsstellingen het vertrekpunt

De nog vast te stellen gemeentelijke omgevingsvisie vanuit de nieuwe Omgevingswet (naar verwachting 1 januari 2023) kan aanleiding geven om de nota grondbeleid aansluitend te actualiseren.

Beleidsverantwoording

Over grondexploitaties wordt op verschillende manieren verantwoording afgelegd:

1. De verdeling van taken en verantwoordelijkheden tussen de Raad, het College en de SED zoals beschreven in de Nota Grondbeleid.
2. De projecten doorlopen de algemene fasen in gebiedsontwikkelingen (initiatief, haalbaarheid en realisatie, waarbij in principe per faseovergang verantwoording over de af te sluiten fase en toestemming voor de volgende fase wordt gevraagd aan het College en/of Raad.
3. Verantwoording in de P&C cyclus.
4. Tussentijdse college & raadinformatie en besluiten bij majeure afwijkingen op de kaders

Ontwikkelingen in wet- en regelgeving

Vanuit de Omgevingswet worden ook enkele regels voor het grondbeleid geactualiseerd. De grootste wijziging is dat het mogelijk wordt om een gebied "organisch" te kunnen ontwikkelen onder een grondexploitatie zonder 'eindtijd'. Dit kan een optie zijn als er vooraf nog veel onzekerheden bestaan over concrete planinvullingen.

In 2021 is ook de plankostenscan geactualiseerd. De plankostenscan is een rekeninstrument om de door de gemeente te maken begeleidingskosten (b.v. ambtelijke inzet bestemmingsplannen, toetsing inrichting openbare ruimte, projectleiding) voor facilitaire ontwikkelingen te kunnen berekenen en vervolgens in rekening te brengen. Naast een actualisatie van de (uur)tarieven biedt de nieuwste plankostenscan ook meer opties tot het verdelen van kosten tussen gemeente en ontwikkelaar. Dit betekent echter ook een nauwkeurigere onderbouwing van deze verdeling en verwachte gemeentelijke inzet.

Een belangrijk arrest van de Hoge Raad in 2021 is het 'Didam arrest'. Hierin geeft de Raad aan dat vanuit het *gelijkheidsbeginsel* en het recht op *mededinging* op schaarse goederen, het niet toegestaan is om grond en vastgoed direct (1:1) te verkopen aan een marktpartij. Andere partijen dienen middels voldoende publiciteit in staat gesteld worden om mee te dingen, waarna er via objectieve criteria één partij gekozen kan worden. Uitzondering is wanneer aangetoond kan worden dat slechts één serieuze partij in aanmerking komt voor de aankoop.

NB bovenstaande heeft meer te maken met 'goed bestuur' en bestaat hiermee *naast* voor grondverkoop, en -ontwikkeling belangrijke thema's als aanbesteding en staatssteun.

Parameters 2022

De hierna weergegeven parameters voor kosten- en opbrengstenstijging worden jaarlijks geëvalueerd en herijkt. De parameters zijn bepaald aan de hand van de woningmarkt cijfers van NVM en de *Outlook Grondexploitaties 2022* van Metafoor Ruimtelijke Ontwikkeling. Daarnaast vindt afstemming plaats met omringende gemeenten.

Opbrengstenstijging

Voor de opbrengstenstijging is gekozen voor een stijging van 2,0%. Dit ligt binnen de bandbreedte van de Benchmark voor "woningmarkt midden" en sluit aan bij de gekozen parameters in de regio. Met 2,0% ligt de parameter iets hoger dan de vorige jaren (1,5%), maar sluit hiermee goed aan bij zowel een nog steeds krappe woningmarkt.

Voor bedrijfsterreinen (Zuiderkogge 4b) is niet gerekend met een inkomstenstijging. De geldende kavelprijs is in 2021 nog (marktconform) verhoogd.

Kostenstijging

Voor de kostenstijging is gekozen voor een stijging van 3,0%. Dit ligt binnen de bandbreedte van de benchmark en sluit aan bij de gekozen parameters in de regio. Met 3,0% ligt de parameter iets hoger dan de vorige jaren (2,0%), maar sluit hiermee goed aan bij de stijgende kosten voor civiele werken.

Rentevoet

De rentevoet is aangeleverd door financiën en is berekend op basis van de verhouding eigen- en vreemd vermogen, conform het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). De rentevoet komt hiermee op 0,52 % voor Drechterland.

Ontwikkelingen

Ter informatie, binnen de gemeente spelen de volgende grotere (faciliterende) projecten en ontwikkelingen (waarover op andere plekken dan in deze paragraaf verantwoording over wordt afgelegd):

- Venhuizen Centrum West: Dit betreft een particulier initiatief tot de ontwikkeling van een nieuwe woonwijk met circa 250 woningen tegen het centrum van Venhuizen. In 2021 heeft de gemeente medewerking aan dit plan voorrang gegeven boven andere initiatieven. Het plan bevindt zich begin 2022 in de initiatieffase (komen tot ambtiedocument en intentieovereenkomst)

Strategische gronden

De gemeente heeft geen strategische en "warme" gronden in haar bezit. Wel is in 2019 een optieovereenkomst aangegaan voor 3 jaar (onderzoek tijd) op een perceel grond in Hoogkarspel voor mogelijke toekomstige woningbouwontwikkeling.

Prognose resultaten

De gemeente Drechterland kende in 2021 een zestal actieve grondexploitaties:

1. Reigersborg Zuid V
2. Kerkbuurt Wijdenes
3. Hemschool Hem
4. Schellinkhout sportveldlocatie
5. Schellinkhout dorps huislocatie
6. Zuiderkogge 4b

Hieronder worden deze zes projecten kort beschreven. Een uitvoerigere toelichting op de (verschuivingen in de) kosten, inkomsten en resultaten van deze grondexploitatie wordt zoals elk jaar weergegeven in de nog op te stellen en in het voorjaar aan de Raad te presenteren MPG (Meerjaren Prognose Grondexploitaties) Drechterland 2022.

Reigersborg Zuid V

De locatie Reigersborg Zuid V ligt aan de westkant van Hoogkarspel. De totale oppervlakte van het plangebied is circa 120.000 m². Hiervan is ongeveer 49.000 m² uitgeefbaar gebied. Hierop worden ca. 136 woningen gerealiseerd. Een aanzienlijk deel van het plangebied is ingericht als ‘bospark’. De eerste vrijstaande woningen zijn inmiddels bewoond en de projectmatig te bouwen woningen in fase 1 worden in de zomer van 2022 opgeleverd. De 26 sociale huurwoningen in het plan zijn ook in aanbouw. Alle bouwkavels zijn verkocht of in optie gegeven. In 2021 heeft ook de ontwikkelaar van de projectmatige woningen alle gronden voor de laatste (deel-)fasen van ons afgenomen. De 16 koopappartementen zijn als laatste in verkoop gegaan. Ook hiervoor is veel belangstelling. Dit betekent dat er geen woningen/kavels meer beschikbaar zijn. Verwacht wordt dat eind 2023 alle woningen in het plan zijn opgeleverd. Het plan wordt verder in fasen woonrijp, met 2024 als laatste jaar.

Kerkbuurt Wijdenes

Kerkbuurt Wijdenes (plan Sally) betreft de ontwikkeling van een woonwijk van 62 eenheden te Wijdenes. De werkzaamheden voor het bouwrijpmaken zijn eind 2020 afgerond, nadat al eerder de sportkooi was opgeleverd.

In 2021 zijn de gronden geleverd aan de woningcorporatie (10 eenheden) nadat eind 2020 de gronden voor de projectmatig woningbouw (36 eenheden) al aan de ontwikkelaar geleverd waren.

In plan Sally geeft de gemeente zelf een 16-tal vrije kavels uit. In 2021 zijn de laatste hiervan verkocht en, op een drietal kavels na, ook allen geleverd in 2021.

Alle omgevingsvergunningen zijn afgegeven en in 2021 is gestart met de bouw van de projectmatige- en corporatiewoningen. Alle projectmatige koopwoningen zijn vervolgens ook (vlot) verkocht door de ontwikkelaar. Met de woningbouw voor vrij kavels is ook al een start gemaakt in 2021, met de eerste oplevering in het eerste kwartaal 2022. De woningbouw zal in 2022 en 2023 verder plaats gaan vinden, waarna aansluitend in 2023-2024 de wijk woonrijp kan worden gemaakt.

Hemschool Hem

Dit betreft de herbestemming van een oude schoollocatie tot woningbouw (6 eenheden) en de inrichting van de openbare ruimte inclusief een speelvoorziening. In 2021 is het benodigde bestemmingsplan vastgesteld en onherroepelijk geworden. In het voorjaar van 2021 is het oude schoolgebouw gesloopt en zijn de overige opstallen verwijderd. Vervolgens is het betreffende perceel via een meervoudige onderhandse aanbesteding in de markt gezet. Na een succesvolle aanbesteding is de koopovereenkomst ondertekend en zijn de kavels in 2021 nog aan de ontwikkelaar geleverd en inmiddels ook al doorverkocht aan de uiteindelijke bewoners.

Na de zomervakantie van 2021 is gestart met het bouwrijp maken van de locatie. Ook deze werkzaamheden zijn inmiddels afgerond. Verder is in 2021 een start gemaakt met een ontwerp van de openbare ruimte en het speelterrein. Hier zal – met behulp van omwonenden – in 2022 verder vorm aan gegeven worden. In het eerste kwartaal van 2022 wordt gestart met de bouw van de woningen. Aansluitend kan naar verwachting in 2023 het woonrijpmaken plaatsvinden. Het project betreft een volledig eigen ontwikkeling en kent vanuit de historie (herstructurering) een verwacht negatief resultaat van circa € 275.000. Dit is € 50.000 meer dan in de vorige prognose en komt vanuit iets hogere (interne) begeleidingskosten en te verwachte kosten voor het woonrijpmaken vanuit de eerste concept-raming.

Schellinkhout sportveldlocatie

Door het beëindigen van de sportactiviteiten ter plaatse van de sportvelden in Schellinkhout, gekoppeld aan de behoefte aan het realiseren van een gedifferentieerd lokaal woonprogramma heeft de raad op 29 juni 2020 een start en kaders (mee) gegeven aan de gebiedsontwikkeling en grondexploitatie op deze locatie.

Inmiddels zijn door de omstandigheden (uitbreidingen dijklichaam, ophoging terrein, aangenomen besluit over minimaal 25 % sociaal huur bij meer dan 25 woningen en besluit m.b.t. biodiversiteit) de plannen veranderd. Het nieuwe stedenbouwkundig concept heeft circa 59 woningen met minimaal 25% sociaal huur, voldoet aan aangenomen besluit betreft biodiversiteit, ruimtelijke kwaliteit en aan andere gevraagde eisen. Er is een dergelijke differentiatie in het woningtype aangebracht en het voldoet aan de streefcijfers door u vastgesteld in het woonprogramma.

De raad heeft op 24 januari 2022 positief besloten op het nieuwe concept met bijbehorende grondexploitatie. Dit concept zal in 2022 verder afgestemd worden met omwonenden, de CPO alliantie en met de gebruikelijke overheidsdiensten. Aan de hand hiervan zal een definitieve stedenbouwkundig plan gemaakt kunnen worden, met bijbehorende grondexploitatie, welke vervolgens weer aan u ter vaststelling voorgelegd zal worden.

Het positieve resultaat dient ten gunste genomen te worden voor het verlies op de ontwikkeling van onderstaande dorps huislocatie.

Schellinkhout dorps huislocatie

Plannen worden uitgewerkt voor herontwikkeling van de huidige dorps huislocatie te Schellinkhout. Het betreft hier een gemengd programma van onderwijs, welzijn, sport- en cultuur (in een MFA), in combinatie met een beperkte woningbouw van 10 appartementen voor senioren. De Raad heeft op 29 juni 2020 akkoord gegeven op deze ontwikkeling, en een budget vastgesteld voor het vastgoedgedeelte (MFA) en een grondexploitatie voor het gemeenschappelijke gronddeel.

Na de architectenselectie voor de MFA Schellinkhout eind 2020, is een stap terug in het ontwerp gemaakt. Het ontwerp moest beter aansluiten bij de visie van het onderwijs en de kinderopvang. Dit heeft geleid tot een aantal maanden vertraging in het proces. Inmiddels ligt er een breed gedragen plattegrond en is het schetsontwerp van de MFA vastgesteld. Dit schetsontwerp wordt in het 1e en 2e kwartaal van 2022 verder uitgewerkt via een voorlopig ontwerp tot een definitief ontwerp (DO). Na vaststelling van het DO wordt gestart met de ontwikkeling van de 10 appartementen (bestemmingsplan etc.). Het bouwrijp maken van dit perceel en de daadwerkelijk bouw van de appartementen kan pas aanvangen na oplevering van de MFA en sloop van het oude dorps huis. Conform de huidige planning wordt de MFA medio 2024 opgeleverd.

Met bovenstaande zijn er in 2021 geen werkzaamheden ten behoeve van de grondexploitatie uitgevoerd en verschuift de planning ongeveer een jaar naar achteren. Het betreft een

negatieve grondexploitatie van ongeveer € 970.000, waarvoor conform de regels een verliesvoorziening voor moet worden getroffen. Dit verwachte resultaat is circa € 70.000 meer dan in de vorige prognose en komt vanuit faseringsinvloeden.

Zuiderkogge 4b

De locatie Zuiderkogge fase 4b ligt ten noorden van Zuiderkogge en betreft een bedrijventerrein. Het totale plangebied heeft een oppervlakte van circa 24.000 m². In 2021 zijn twee bedrijfskavels uitgegeven. De nog resterende twee kavels zullen naar verwachting in 2022 en 2023 verkocht gaan worden. Dit is later dan beoogd (was verkoop in 2021) en heeft er mee te maken dat het redelijk specifieke woon-werk kavels betreft. De belangstelling hiervoor is zeker nog aanwezig, maar heeft vanuit meerdere redenen in 2021 niet geleid tot het verzilveren van koopopties. Na verkoop kunnen de (beperkte) afsluitende werkzaamheden woonrijpmaken uitgevoerd worden. Het betreft een gezamenlijke grondexploitatie (50/50) met USP vastgoed.

Winst- en verliesneming

Verliesneming

Voor de negatieve resultaten van de grondexploitaties Hemschool en Schellinkhout dorps huislocatie is de volgende verlies voorziening getroffen:

Grondexploitatie	Verlies
Hemschool	€ 274.153
Schellinkhout dorps huislocatie	€ 970.635
Totaal	€ 1.244.788

Winstneming

Ingaande dienstjaar 2017 zijn gemeenten verplicht om winst te nemen volgens de "Percentage of Completion" (POC) methode. Als per balansdatum bijvoorbeeld 75% van de totaal geraamde kosten zijn gemaakt en 30% van de totaal geraamde opbrengsten zijn gerealiseerd, dan wordt in het betreffende dienstjaar reeds 22,5% (75% x 30%) van het geraamd batig eindresultaat genomen. In de jaren er opvolgend wordt wederom hetzelfde gedaan, maar met aftrek/correctie van de eerder gedane winstnemingen.

Voor een drietal grondexploitaties kan er over het jaar 2021 winst genomen worden:

Grondexploitatie	Winstneming 2021
Reigersborg Zuid V	€ 729.674
Kerkbuurt Wijdenes	€ 338.511
Zuiderkogge 4B (gemeente grex)	€ 45.163
Totaal	€ 1.113.348

Fondsvorming

De grondexploitatie Zuiderkogge 4b levert vanuit de kaveluitgifte (m²*bedrag) een bijdrage aan fondsvorming (bovenwijken, infrastructuur en landschap):

Grondexploitatie	Fondsvorming 2021
Zuiderkogge 4b	€ 37.335

Fondsvorming kan sinds 2016 niet meer als kostenpost meegenomen worden in de grondexploitaties, maar moet vanuit de winstnemingen via de algemene reserves toegevoegd worden.

Risicobeheersing

Risicobeheersing

Voor de lopende grondexploitaties zijn conjuncturele risico's gekwantificeerd. Dit op basis van 1% minder inkomstenstijging, 1% meer kostenstijging en 2 jaar projectvertraging, en een te verwachte kans. Van hieruit is het mogelijke financiële gevolg bepaald op € 557.831. In de risicoparagraaf is, rekening houdende met de omvang van het financiële gevolg en de kans dat dit risico zich voordoet, een bedrag opgenomen van 50% van bovenstaand bedrag (€ 278.916).

Reserves en voorzieningen

Voor het negatieve resultaat van de grondexploitatie Hemschool en Schellinkhout dorpshuislocatie is een verliesvoorziening getroffen van in totaal € 1.245.000

Subsidies

Beleidsverantwoording

Onderdelen: De paragraaf subsidies omvat de totale subsidieplafonds per werksoort. De verdeling van de subsidies per werksoort staat aangegeven in de subsidielijst 2021. De subsidies worden beschikbaar gesteld op grond Algemene Subsidieverordening Drechterland (ASV) en de negen subsidieregelingen.

Subsidies en subsidiebeleid

Onder het begrip subsidie wordt volgens de Algemene wet bestuursrecht (Awb) verstaan: 'de aanspraak op financiële middelen, door een bestuursorgaan verstrekt met het oog op bepaalde activiteiten van de aanvrager, anders dan als betaling voor aan het bestuursorgaan geleverde goederen of diensten' (artikel 4:21, eerste lid Awb). Artikel 4:23, eerste lid Awb schrijft voor dat subsidies worden verstrekt op basis van een wettelijk voorschrift dat regelt voor welke activiteiten subsidie kan worden verstrekt. Dit wettelijk voorschrift is bij de gemeente Drechterland:

1. De Algemene subsidieverordening (ASV) Drechterland als procedurele verordening, waarin in artikel 2 op hoofdlijnen is aangegeven voor welke activiteit(en) subsidie kan worden verstrekt.
2. De specifieke subsidieregelingen op het gebied van maatschappelijke dienstverlening, ouderenwerk, sport en recreatie, jeugd- en jongerenwerk, vormings- en ontwikkelingswerk, kunst en cultuur, muziekonderwijs en cultuureducatie -participatie, investeringssubsidie en bijzondere activiteiten en eenmalige subsidies.

Ten grondslag aan het subsidiebeleid van Drechterland ligt de Welzijnsvisie. Het subsidiebeleid is voor de gemeente een van de middelen om de doelstellingen van de Welzijnsvisie te realiseren. Vooral daar waar er voor de gemeente sprake is van een voorwaardenscheppende rol is subsidieverlening een belangrijk instrument. Hiermee kan de gemeente sturen op de instandhouding van organisaties en voorzieningen die een functie vervullen voor de gemeentelijke beleidsdoelen. Uitgangspunt hierbij is vooral het ondersteunen en bevorderen van activiteiten voor en door burgers. Hierbij is het vergroten van de participatie van de burger en het vergroten van de sociale samenhang het centrale doel. De gemeente ziet haar voorwaardenscheppende rol daarin vooral in het in stand houden van een goed basispakket aan welzijnsvoorzieningen.

Vertaling naar het subsidiebeleid

Het subsidiebeleid is, vanuit de uitgangspunten van de Welzijnsvisie, enerzijds gericht op het in stand houden van een goed voorzieningenniveau voor alle inwoners van Drechterland en anderzijds op het extra ondersteunen van activiteiten en voorzieningen die zijn gericht op de aandachtsgroepen jongeren, ouderen en gehandicapten. Dit betekent dat in het subsidiebeleid organisaties die zich in hun activiteiten en doelstellingen richten op deze doelgroepen uit de Welzijnsvisie, extra de nadruk krijgen.

Op basis van de subsidieregelingen kunnen de meeste subsidieontvangers zelf berekenen op hoeveel subsidie zij aanspraak kunnen maken. Het algemene juridische en procedurele kader van het subsidiebeleid wordt geregeld in de Algemene Subsidieverordening Drechterland, die op 11 juli 2017 is vastgesteld door de gemeenteraad. De totale voor subsidie beschikbare financiële middelen en de verdeling daarvan over de diverse onderdelen van het welzijnsbeleid worden jaarlijks door de gemeenteraad door vaststelling van de subsidieplafonds bepaald bij de vaststelling van de gemeentebegroting.

In onderstaand schema staan de begrote subsidieplafonds per werksoort weergegeven en de werkelijke subsidieplafonds in 2021.

Financiële consequenties

Subsidies

Werksoort	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Maatschappelijke dienstverlening	234	230
Ouderenwerk	111	111
Jeugd- en jongerenwerk	194	195
Sport en recreatie	169	167
Vormings- en ontwikkelingswerk	604	601
Kunst en cultuur	62	54
Muziekonderwijs, Cultuureducatie en -participatie	103	74
Investeringsubsidies	3	3
Lokaal onderwijsbeleid	30	40
Wmo subsidies	17	11
Bijzondere activiteiten en éénmalige subsidies	15	8
	<hr/> 1.543	<hr/> 1.492

Toelichting

Het subsidieplafond van de subsidieregeling muziekonderwijs, cultuureducatie en participatie is niet volledig uitgenut. Dat heeft als oorzaak dat er minder incidentele aanvragen zijn geweest vanwege Covid-19. Daarnaast heeft er een verrekening van subsidies over het jaar 2020 plaatsgevonden.

Vitale dorpen

Paragraaf Vitaal Drechterland

Binnen het programma Vitaal Drechterland is gewerkt aan een groot aantal producten en projecten die zijn voortgekomen uit Vitale Dorpen. Per 1 mei 2021 is het programma Vitaal Drechterland beëindigd. Een aantal projecten, voortkomend uit het programma, zijn in 2021 verder vormgegeven. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste resultaten.

Vitale Kernen

Er is een Visie op Drechterland opgesteld en door de raad vastgesteld. Deze schetst een toekomstbeeld van Drechterland gericht op het vitaal houden van de kernen en vormt daarmee een belangrijke bouwsteen voor de Omgevingsvisie. Een belangrijk aspect van de Visie op Drechterland is de besturingsfilosofie. Daarin neemt participatie en lokale democratie een belangrijke plaats in.

In 2021 is de raads werkgroep Lokale Democratie aan de slag gegaan met het uitwerken van de aanbevelingen uit de Quick Scan Lokale Democratie en is de laatste hand gelegd aan een Manifest Burgerparticipatie.

Multifunctionele accommodatie (MFA) Schellinkhout

In 2021 is gestart met de realisatie van de MFA. Er is een schetsontwerp vastgesteld en dit ontwerp is via de projectwebsite gecommuniceerd naar de inwoners van Schellinkhout.

Multifunctionele accommodatie (MFA) Westwoud

Met de woningstichting als bouwheer, is in 2021 gewerkt aan een definitief ontwerp en beheerplan voor de MFA. In de zomer van 2021 is het Definitief Ontwerp van de MFA vastgesteld en gedeeld met de omwonenden tijdens een bewonersbijeenkomst in dorpshuis De Schalm.

Centrumplan Venhuizen

De Visie Centrumplan Venhuizen is vastgesteld met daarin Centrum West als grootschalige woningbouwlocatie. Het voormalige gemeentehuis is verkocht en voor de herontwikkeling (woningbouw) is het Programma van Eisen vastgesteld en een ontwikkelaar geselecteerd. Het Skitteljacht heeft een herbestemming gekregen als extra locatie voor de Jozefschool. Voor de locatie Hemschool is een nieuw bestemmingsplan vastgesteld. Daar worden 6 woningen en een speelplek gerealiseerd.

Woningbouwlocatie Kerkbuurt Wijdenes

De bouw van plan Sally is gestart.

Oosterblokker plan Smidse

23 woningen zijn opgeleverd.

In het eerste kwartaal van 2022 zal de eindevaluatie van het programma Vitaal Drechterland plaatsvinden.

Financiën

Overzicht van baten en lasten per programma

Programma	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Lasten:			
Bestuur en ondersteuning	1.880	1.960	1.996
Veiligheid	1.762	1.760	1.647
Beheer openbare ruimte	3.926	4.248	4.020
Economie	931	990	947
Samenleving	20.130	23.372	23.061
Milieu	4.735	5.006	4.839
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	12.198	12.681	13.874
Algemene dekkingsmiddelen	478	561	419
Overhead	6.455	7.032	6.334
Vennootschapsbelasting			0
Totaal lasten	52.496	57.609	57.137
Baten:			
Bestuur en ondersteuning	253	185	217
Veiligheid	14	14	14
Beheer openbare ruimte	64	64	108
Economie	526	526	348
Samenleving	3.679	5.179	5.181
Milieu	4.721	4.756	4.854
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	12.195	12.621	14.462
Algemene dekkingsmiddelen	29.184	30.995	31.540
Overhead	916	931	998
Totaal baten	51.553	55.272	57.722

Programma	Primitieve begroting 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2021
<i>Stortingen reserves:</i>			
Reserves Bestuur en ondersteuning	0	0	0
Reserves Veiligheid	0	0	0
Reserves Beheer openbare ruimte	0	0	0
Reserves Economie	127	127	82
Reserves Samenleving	3	985	1.020
Reserves Milieu	0	0	0
Reserves Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	1.302	1.302	1.068
Reserves Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	0	0
Reserves Overhead	0	0	0
Totaal stortingen	1.432	2.414	2.171
<i>Onttrekkingen reserves:</i>			
Reserves Bestuur en ondersteuning	0	0	0
Reserves Veiligheid	-11	-88	-14
Reserves Beheer openbare ruimte	-782	-929	-791
Reserves Economie	0	-22	-37
Reserves Samenleving	-520	-613	-611
Reserves Milieu	-35	-98	-34
Reserves Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	-553	-581	-269
Reserves Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-484	-519	-489
Reserves Overhead	0	-4	0
Totaal onttrekkingen	-2.386	-2.854	-2.245
Totaal mutaties reserves	954	441	74
Resultaat	11	-1.897	659

Overzicht incidentele baten en lasten

Conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten dient de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening een overzicht te bevatten van de incidentele baten en lasten. Door de incidentele baten en lasten op te nemen, kan informatie worden gegeven die relevant is voor het beoordelen van de financiële positie.

Incidentele baten en lasten

Pr.	B2021	B2021 na wijz	Rekening 2021
<i>Lasten</i>			
1 Incidenteel hogere kosten verkiezingen	0	51	54
1 Vergader en representatiekosten	0	-12	-16
2 Project Brandveilig leven	5	10	0
2 Cup - Ondernijning	0	77	3
3 Cup - Onderzoek N-Z verbindingen	0	51	0
3 Constructieve herberekening bruggen	0	15	0
3 Opstellen bomenbeleidsplan	0	8	8
3 Boomonderhoud	0	40	40
3 Tijdelijke verkeersmaatregelen Nieuwe weg	0	36	0
3 Realiseren parkeerplaats Uiterdijk	0	23	0
3 Nieuwvestiging Horeca	0	10	0
3 Herstel asfalt 't Laantje	0	85	0
3 Fietsbeleidsplan	0	25	0
4 Cup - digitale bereikbaarheid	0	22	0
5 Project schooltuinen	10	10	10
5 Incidentele bijdrage beschut werken WerkSaam	30	30	30
5 Brede aanpak dak- en thuislozen	20	20	0
5 Kerkervisie	0	10	7
5 Plan van aanpak dementie	0	6	2
5 Rad van Bangert	0	15	15
5 Inventarisatie monumenten	0	5	5
5 Speelvoorzieningen	0	35	0
5 Participatiebudget inburgering en vreemdelingen	0	49	5
5 Cup - Vitaal Drechterland	0	71	68
5 Historische informatieborden	0	15	6
5 Specifieke uitkering stimulering sport	0	20	6
5 Re-integratie (impulsmiddelen corona)	0	21	21
5 Gemeentelijk schuldenbeleid (corona)	0	17	12
5 TONK (corona)	0	38	9
5 Gecombineerde uitgaven Covid-19 (corona)	0	126	15
5 Arrangementenmonitor	0	7	0
5 Kwaliteitsmedewerker team inzet	0	28	28
5 Herdenking Slag om de Zuiderzee	0	10	0
5 Uitvoering plan van aanpak eenzaamheid	0	24	24
5 Beschikbaarheidswijzer	0	20	0
5 Cliëntgebonden kosten WMO	0	180	180
5 Totaal cliëntgebonden kosten jeugd	0	593	593
5 Overname Level	0	11	9
5 WMO maatschappelijke opvang (projectleider)	0	5	5
5 Werk en inkomen Breed offensief	0	8	8
5 NPO Middelen	0	41	0
5 TOZO	0	722	608

6 Pilot Gasloos	35	35	0
6 Transitievisie warmte	135	135	20
6 Klimaat / Duurzaamheid	0	111	87
6 Circulaire economie	0	15	5
6 PVA Klimaatadaptatie	0	35	11
6 Restitutie rekeningresultaat 2020 OD NHN	0	-35	-35
6 Inzet omgevingsdienst	0	30	30
6 Extra werkzaamheden OD (uurtarief)	0	6	6
6 RREW subsidie	0	100	0
6 Projectmiddelen klimaat en duurzaamheid	0	14	14
6 Lijkschouw	0	5	8
7 Omgevingswet	0	473	242
7 Cup - visie actief grondbeleid	0	22	0
7 Optieovereenkomst grondaankopen	0	54	33
7 Lokale woonvisie	0	10	0
7 Uitbreiding woonakkoord	0	6	2
7 Aeriusberekening bij bouwinitiatieven	0	5	3
7 Ruimtelijk beleidskader zon en windparken	0	20	0
7 Projectleiding (verliesvoorziening Hemschool)	0	33	47
7 Realisatie tbv kerstboom Raadhuisplein	0	5	0
7 VTH beleid	0	25	0
7 Meerwerk Archeologie	0	20	15
7 Plankosten	0	72	0
AD SED Perspectief	167	167	167
AD Reg. Samenwerk. Progr. Harmonisatie	16	16	14
OH Burgerparticipatie - Vitale dorpen	0	6	0
OH Juridische advieskosten	0	5	0
OH Beveiliging ivm coronamaatregelen (corona)	0	55	56
OH Onderhoud gemeentehuis (vuurwerkschade)	0	15	15
OH Bijdrage SSC DeSom	0	-71	-44
Div Vitale dorpen	0	92	3
<i>Mutaties reserves</i>			
4 Storting winstneming BGE (bedrijventerreinen)	127	127	45
5 Afronding Regionale reserve MOBW	0	593	593
5 Consultatiefunctie GGZ (corona)	0	218	218
5 Wachtlijsten special. Jeugdzorg (corona)	0	171	171
7 Storting winstneming BGE (woningen)	930	930	1.068
Div Vitale dorpen	0	92	3
Totaal	1.474	6.189	4.552
<i>Baten</i>			
4 Winstneming BGE bedrijventerreinen	127	127	45
5 Vangnetuitkering BUIG	180	180	67
5 Extra middelen MOBW	0	61	61
5 Specifieke uitkering stimulering sport	0	20	11
5 WMO afbouw regionale reser MOBW	0	532	532
5 NPO Middelen	0	41	0

5 TOZO	0	722	608
6 Verrekening subsidie verkeerslawaaï	0	-9	-9
6 RREW subsidie	0	100	0
6 Subsidie provincie Projectmidd Klim en Duurz.	0	14	14
7 Winstneming BGE	930	930	1.068
7 Bijdrage plankosten	0	72	72
7 Bouwleges	0	450	731
AD Coronasteunpakket	0	668	926
AD Schadevergoeding gemeentehuis	0	15	15
<i>Mutaties reserves</i>			
2 Cup - Ondernijning	0	77	3
3 Onttrekking reserve Wegen groot onderhoud	314	314	314
3 Cup - Onderzoek N-Z verbindingen	0	51	0
3 Constructieve herberekeningen bruggen	0	15	0
3 Opstellen bomenbeleidsplan	0	8	8
3 Tijdelijke verkeersmaatregelen Nieuwe weg	0	36	0
4 Cup - Digitale bereikbaarheid	0	22	0
5 Onttrekking SD - incidentele onttrekking	300	322	322
5 Cup - Vitaal Drechterland	0	71	68
6 Onttrekking AR - Pilot gasloos	35	35	0
6 Klimaat / Duurzaamheid	0	48	34
6 Circulaire economie	0	15	0
7 Omgevingswet	0	116	116
7 Cup - Visie actief grondbeleid	0	22	0
7 Optie overeenkomst grondaankopen	0	54	33
7 bijdrage AR verliesvoorz S'hout en Hemschool	0	0	120
AD SED Perspectief	167	167	167
Totaal		<u>2.052</u>	<u>5.295</u>
		<u>5.326</u>	<u>5.326</u>

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen reserves

Structurele onttrekkingen reserves

Onttrekking aan de reserves	B2021	B2021 na wijz.	Rekening 2021
Programma 1			
Programma 2	11	11	11
Programma 3	468	468	468
Programma 4			
Programma 5	220	220	218
Programma 6			
Programma 7			
Programma AD	317	317	322
Overhead			
Totaal	1.017	1.017	1.019

Er zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves. De structurele onttrekkingen hebben betrekking op de reserve afschrijvingslasten.

Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semi-publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Drechterland

De WNT is van toepassing op Gemeente Drechterland. Het voor Gemeente Drechterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,00 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.*

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	C.M. Minnaert	J.N.M. Commandeur
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.584	92.508
Beloningen betaalbaar op termijn	20.860	17.049
<i>Subtotaal</i>	128.443	109.558
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	128.443	109.558
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	C.M. Minnaert	J.N.M. Commandeur
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.825	91.352
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230	16.100
<i>Subtotaal</i>	127.055	107.452
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000
Bezoldiging	127.055	107.452

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m12

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

De betreffende categorie was in 2021 niet van toepassing voor de instelling.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Begrotingsafwijkingen in het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Onderstaande tabel geeft de afwijkingen tussen de totaal geraamde lasten per programma (inclusief wijziging) en de totaal gerealiseerde lasten per programma over 2021 weer.

Overzicht begrotingsrechtmatigheid

Lasten per programma	Begroting 2021	Realisatie	Overschrijding	
	incl. wijziging	2021	Verschil	begroting
Bestuur en ondersteuning	1.960	1.996	-36	Ja
Veiligheid	1.760	1.647	113	Nee
Beheer openbare ruimte	4.248	4.020	228	Nee
Economie	990	947	44	Nee
Samenleving	23.372	23.061	311	Nee
Milieu	5.006	4.839	167	Nee
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening	12.681	13.874	-1.193	Ja
Algemene dekkingsmiddelen	561	419	141	Nee
Overhead	7.032	6.334	698	Nee

Begrotingsoverschrijdingen

Een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten is essentieel voor een goed inzicht in de uitkomsten van de jaarrekening. In het kader van begrotingsrechtmatigheid is deze analyse belangrijk. Uit deze analyse moet blijken wat de oorzaak is van deze overschrijding en of deze veroorzaakt is door meer uitgaven binnen het voor een programma geldend beleid, of dat er een andere oorzaak is. Bij begrotingsrechtmatigheid wordt alleen gekeken naar de ontwikkeling van de uitgavenkant (begroot versus werkelijk).

Programma's

Bestuur en ondersteuning

De overschrijding op het programma Bestuur en ondersteuning wordt veroorzaakt door de hogere doorrekening van de bijdrage SED aan het taakveld Burgerzaken. Met de bijdrage aan de SED is in zijn totaliteit rekening gehouden binnen de begroting. De werkelijke bijdrage aan SED blijft in totaliteit binnen dit vastgestelde bedrag. Alleen de verdeling over de taakvelden is gewijzigd. Daarmee is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid op dit programma.

Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening

De overschrijding op het programma Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening wordt veroorzaakt binnen het taakveld grondexploitatie. Binnen dit taakveld is er aan de lastenkant een fors hogere balansmutatie als gevolg van Binnen dit taakveld is er sprake van een toename van de grondverkoop in Reigersborg Zuid V. Hiertegenover staat een toename van een balansmutatie op deze grondexploitatie. Deze is verantwoord aan de lastenkant en veroorzaakt daardoor een overschrijding op de lasten binnen dit programma. Per saldo worden de mutaties in de grondexploitatie budgettair neutraal verwerkt en hebben daardoor geen invloed op het resultaat van de jaarrekening. Daarmee is er geen sprake van een begrotingsonrechtmatigheid op dit programma.

Investeringsen

Voor de investeringen wordt verwezen naar de toelichting op de balans, onderdeel materiële vaste activa. In 2021 is er een overschrijding op de volgende investering.

- Vervanging kunstgras Spirit

Vervanging kunstgras Spirit

Op dit krediet is een overschrijding ontstaan van in totaal € 17.000. Deze overschrijding is ontstaan doordat binnen het door de raad beschikbaar gestelde krediet geen rekening was gehouden met de voorbereidingskosten voor de vervanging van het kunstgras bij Spirit. Hiermee is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid.

Balans en de toelichting

Balans

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<u>Immateriële vaste activa</u>		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	255	199
- Bijdrage aan activa in eigendom van derden	3.254	3.718
	<u>3.509</u>	<u>3.917</u>
<u>Materiële vaste activa</u>		
-Investeringen met een economisch nut:		
• Gronden uitgegeven in erfpacht	32	32
• Overige investeringen met een economisch nut	16.254	15.693
-Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.213	6.419
-Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.943	6.638
	<u>29.442</u>	<u>28.782</u>
<u>Financiële vast activa</u>		
-Kapitaalverstrekkingen aan:		
• Deelnemingen	168	168
-Leningen aan openbare lichamen (art.1a Wet Fido)	4.734	4.874
-Overige langlopende leningen	1.323	1.331
	<u>6.225</u>	<u>6.373</u>
Totaal vaste activa	39.176	39.072
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>		
-Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.550	6.401
-Gereed product en handelsgoederen	4	9
	<u>-3.546</u>	<u>6.410</u>
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
-Vorderingen op openbare lichamen	5.842	4.769
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.544	5.871
-Overige vorderingen	906	1.391
	<u>15.292</u>	<u>12.031</u>
<u>Liquide middelen</u>		
-Kassaldi	3	2
-Banksaldi	319	712
	<u>322</u>	<u>714</u>
<u>Overlopende activa</u>		
-De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
• Het Rijk	6	0
• Overige overheden	11	0
-Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	804	914
	<u>821</u>	<u>914</u>
Totaal vlottende activa	12.889	20.069
Totaal generaal	52.065	59.141

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
-Algemene reserves	8.664	6.963
-Bestemmingsreserves	18.490	19.100
-Gerealiseerd resultaat	659	1.164
	<u>27.813</u>	<u>27.227</u>
<u>Voorzieningen</u>		
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.622	1.872
-Egalisatievoorzieningen	925	855
-Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	412	412
-Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	2.291	2.117
	<u>5.250</u>	<u>5.256</u>
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</u>		
-Onderhandse leningen van:		
• Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	13.104	13.538
	<u>13.104</u>	<u>13.538</u>
Totaal vaste passiva	46.167	46.021
Vlottende passiva		
<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
-Overige schulden	2.137	8.586
	<u>2.137</u>	<u>8.586</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	2.443	1.729
- De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
• Het Rijk	1.309	2.805
• Overige Nederlandse overheidslichamen	9	0
	<u>3.761</u>	<u>4.534</u>
Totaal vlottende passiva	5.898	13.120
Totaal generaal	52.065	59.141
Gewaarborgde geldleningen	29.504	30.379
Garantstellingen	7.891	8.041

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisaties zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Centraal administratie kantoor (CAK)

Met betrekking tot de eigen bijdrage die het CAK int en aan de gemeente afdraagt, geldt op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV het volgende: gemeenten kunnen op basis van de overzichten van het CAK wel de aantallen personen, soort en omvang van de zorgverlening beoordelen met de eigen WMO-administratie. Probleempunt is dat door het ontbreken van inkomensgegevens op de overzichten de informatie over de eigen bijdrage ontoereikend is om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen. Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdrage door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeenten geen zekerheden over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

In 2017 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden in de waardering van investeringen met maatschappelijk nut in de openbare ruimte. Vanaf 2017 is het verplicht investeringen met maatschappelijk nut te activeren.

Balans

Vaste activa

De uitgangspunten van de Nota activa (raadsbesluit 20 december 2021) zijn toegepast op de nieuwe investeringen. De afschrijvingstabel van de Nota Activa, investerings- en afschrijvingsbeleid 2021 is van toepassing op investeringen per 1 januari 2021. Deze investeringen worden met behulp van de lineaire methode afgeschreven tenzij een andere wijze van afschrijving meer recht doet aan de waardevermindering van een bepaald actief tijdens de gebruiksduur.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde.

De bijdragen in de activa in eigendom van derden worden afgeschreven. De afschrijvingsduur is maximaal gelijk aan de afschrijvingsduur van de activa die door de betreffende derden worden gehanteerd.

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investeringsactiva met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Deze investeringen worden met behulp van de lineaire methode afgeschreven.

Investeringsactiva in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investeringsactiva met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur afgeschreven. De verplichting om alle investeringen te activeren volgens de nieuwe methode geldt alleen voor investeringen die vanaf het begrotingsjaar 2017 worden gedaan.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen. Eventuele afkopsommen voor voortdurende contracten zijn

verwerkt onder de langlopende schulden en vervallen naar rato van afkoopperiode vrij te gunste van het resultaat.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn - tenzij hierna anders is vermeld - opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering gelukkig niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is volgens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Flottende activa

Voorraden

Grond en hulpstoffen

Grond- en hulpstoffen zijn opgenomen tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, wordt afgewaardeerd naar deze lagere marktwaarde.

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage- of completionmethode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat.
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht.
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Gereed product

Producten die gereed zijn worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als die lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor indien voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Reserves en voorzieningen

De nota 'Reserves en Voorzieningen' is vastgesteld op 27 februari 2012. De reserves en voorzieningen zijn conform de uitgangspunten van deze nota verwerkt.

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige

Borg- en garantstellingen

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Als er verplichtingen zijn, waar bijvoorbeeld geen voorziening voor is getroffen, dan wordt dit vermeld in de toelichting op de balans.

Covid-19

In 2020 is de Corona-pandemie begonnen met een grote impact in de gehele wereld. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en 2021 hebben wij de eventuele risico's beoordeeld. Hieruit concluderen wij dat het totaal aan risico's voor ons niet heel veel toeneemt, maar zijn we ons wel bewust van de nog grotere noodzaak tot het voortdurend monitoren van de risico's. Het college schat op basis van de uitgevoerde analyse dat het doorvoeren van een duurzame waardevermindering op de activa niet van toepassing is. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling. Het college is van mening dat op basis van de thans beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en de huidige liquiditeitspositie de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet materieel wordt beïnvloed.

Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31- 12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkelingen voor een bepaald actief	255	199
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	3.254	3.718
Totaal	3.509	3.917

Immateriële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdrage van derden	Af- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten van onderzoek en ontwikkelingen voor een bepaald actief	199	56	-	-	-	-	255
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	3.718	-	-	464	-	-	3.254
Totaal	3.917	56	0	464	0	0	3.509

De investeringsbudgetten van de immateriële vaste activa betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk bested 2021	Restant budget 31-12- 2021	Restant budget 1-1-2022
Vorbereidingskosten gebiedsontwikkeling Schellinkhout	21	-	21	21
Vorbereidingskosten centrumplan Venhuizen	42	57	-15	-15
Totaal	63	57	6	6

Vorbereidingskosten centrumplan Venhuizen

Het project loopt door in 2022 en tegenover de budgetoverschrijding staan nog te verwachten inkomsten.

Vorbereidingskosten gebiedsontwikkeling Schellinkhout

Het voorlopig ontwerp wordt in 2022 verder uitgewerkt.

Materiële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
In erfpacht uitgegeven gronden	32	32
Overige investeringen met een economisch nut	16.254	15.693
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	6.213	6.419
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.943	6.638
Totaal	29.442	28.782

Investerings met een economisch nut

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdrage van waarde- derden	Af- ringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	3.276						3.276
Woonruimten	28			4			24
Bedrijfsgebouwen	11.232	1.107		523	46		11.770
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	242	84		20			306
Machines, apparaten en installaties	469	140		98			511
Overige materiële vaste activa	446			79			367
Totaal	15.693	1.331	0	724	46	0	16.254

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

De investeringsbudgetten van investeringen met een economisch nut betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk bested 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Renovatie sportveld Woudia	40	-	40	40
MFA Westwoud	4.589	197	4.392	4.392
MFA Schellinkhout	4.029	116	3.913	3.913
Renovatie t.b.v. extra lokaal Skitteljacht	58-	-	58-	58-
Brandweergarage Hem	-	496	496-	-
Vervangen kunstgras Spirit	283	300	17-	-
Dekzeil Streekbad	83	93	10-	-
Renovatie hoofdveld De Valken	85	84	1	-
Totaal	9.051	1.286	7.765	8.287

Renovatie sportveld Woudia

Vanuit voetbalvereniging Woudia is een verzoek ingediend voor de aanleg van een kunstgras veld op het sportcomplex in Westwoud. Over dit verzoek en mogelijke ontwikkelmogelijkheden op Woudlust zijn wij op dit moment in overleg met zowel de voetbalvereniging als woningstichting Het Grootslag. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

MFA Westwoud

Het project is opgestart en zal verder vormgegeven worden in 2022. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

MFA Schellinkhout

Het project is opgestart en zal verder vormgegeven worden in 2022. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Renovatie t.b.v. extra lokaal Skitteljacht

De bijdrage van het schoolbestuur is in 2022 in rekening gebracht.

Brandweergarage Hem

Volgens afspraak is de brandweergarage weer teruggeleverd aan de gemeente. Tevens is de renteloze lening aan de Veiligheidsregio afgelost.

Vervangen kunstgras Spirit

Het project is afgerond. Er was geen rekening gehouden met € 15.000 voorbereidingskosten wat een overschrijding tot gevolg heeft gehad. Het budget kan worden afgesloten.

Dekzeil Streekbad

De dekzeilen zijn geplaatst. Het budget kan worden afgesloten.

Renovatie hoofdveld De Valken

Het project is gereed. Het budget kan worden afgesloten.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	In- veste- ringen	Des- inves- tering en	Af- schrij- vingen	Bijdra- ge van derden	Af- waar- dering- en	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	37						37
Bedrijfsgebouwen	25			1			24
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	6.357	85		291			6.152
Totaal	6.419	85	0	292	0	0	6.213

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

De investeringsbudgetten van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
GRP, riolering	549	38	511	-
Vergroten materiaalhuisje en aanbrengen wc	50	47	3	-
Totaal	599	85	514	-

GRP, riolering

De investeringsbudgetten GRP, riolering worden zoals gebruikelijk elk jaar afgesloten.

Vergroten materiaalhuisje en aanbrengen wc etc.

Werkzaamheden zijn afgerond. Het budget kan worden afgesloten.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Inves- tering en	Desin- ves- tering en	Afschrij- vingen	Bijdra- ge van derden	Afwaar- dering- en	Boekwaarde 31-12-2021
Maatschappelijk nut vóór 2017							
Gronden en terreinen	20						20
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	345			20			325
Subtotaal	365	0		20	0		345
Maatschappelijk nut na 2017							
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	6.019	951		201	446		6.323
Overige materiele vaste activa	254	34		13			274
Subtotaal	6.273	985		215	446		6.597

Totaal	6.638	985	234	446	6.943
--------	-------	-----	-----	-----	-------

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen staan in het hierna opgenomen overzicht vermeld.

De investeringsbudgetten van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut betreffen:

	Investerings- budget 2021	Werkelijk besteed 2021	Restant budget 31-12-2021	Restant budget 1-1-2022
Reconstructie Hemmerbuurt	401	28	373	373
Ontvangen subsidie Hemmerbuurt	-	371-	371	-
Vervangen beschoeiingen	528	90	438	438
Kunstwerken	715	419	296	295
Openbare verlichting	255	245	10	10
Bromfietsovergang Zuiderdracht	17	-	17	17
Fietspad Schellinkhout-Wijdenes	260	-	260	260
Groene wandelroute Hoogkarspel	2	-	2	-
Drachterveld recreatiegebied	49	-	49	49
Reconstructie Torenweg	130	-	130	130
Verlengen Cor Schipperpad	114	1	113	113
Rijbaan Stationslaan	150	75	75	75
Vervanging openbaar groen	62	22	40	40
Vervanging diverse speelvoorzieningen	79	12	67	67
Opwaardering Centrumplan	89	18	71	71
Totaal	2.851	539	2.312	1.938

Reconstructie Hemmerbuurt

Er worden in 2022 nog kosten verwacht en de subsidieafhandeling moet nog plaatsvinden. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Vervangen beschoeiingen

Werkzaamheden van het budget 2019 zijn afgerond. De restanten van de budgetten 2020 en 2021 worden gebruikt voor verwachte werkzaamheden in 2024.

Vervangen kunstwerken (bruggen)

Er wordt in 2022 nog een brug vervangen op de Binnenwijzend. De overige budgetten kunnen worden afgesloten.

Openbare verlichting

Werkzaamheden van de budgetten 2020 zijn afgerond en kunnen worden afgesloten. De budgetten 2021 kunnen worden doorgeschoven naar 2022 voor verdere afronding.

Bromfietsovergangen Zuiderdracht

Maakt onderdeel uit van Vitale dorpen en mag doorgeschoven worden naar 2022.

Fietspad Schellinkhout-Wijdenes

Dit is een plan van een dorpsalliantie uit Schellinkhout om het Zuiderwijmers (nu in gebruik als graswandelpad) deels te verharderen en er een recreatief fietspad van te maken. Er is weerstand van omwonenden tegen dit plan. Er staat (weer) een overleg met omwonenden en

de portefeuillehouder gepland om te bespreken hoe nu verder. Op basis van dat gesprek kunnen we uitspraak doen of het budget behouden moet worden of gesloten kan worden.

Groene wandelronde Hoogkarspel

De groene wandelroute is aangelegd. Op basis van het bewonersalliantieplan is er een bewegwijzerde 'reigeroute' rond Hoogkarspel gecreëerd, grotendeels door het bestaande groenstroken en plantsoenen. Ook is er een wandelbrug aangelegd nabij de Heemtuin waarmee er een grotere afstand door het groen gewandeld kan worden. Bij de laatste fase van woningbouwproject Reigersborg wordt een park aangelegd. Zodra dit gereed is zal een deel van de huidige groen reigeroute worden verlegd naar het park waarmee de route nog meer door het groen loopt. Het budget kan worden afgesloten.

Drachterveld recreatiegebied

Drachterveld als recreatiegebied is ook een alliantieplan van inwoners uit Oosterblokker. De meeste wensen/ideeën van het alliantieplan zijn gerealiseerd. Er is nog één idee waar we een plan voor aan het maken zijn: de aanleg van een boothelling die het voor inwoners van Oosterblokker mogelijk maakt het Drachterveld en de rest van het vaarrouten netwerk te bereiken. Dit wordt onderzocht in een gezamenlijk plan van gemeentes Drechterland, hoorn en Medemblik. Hierbij wordt ook onderzocht of er een noord-zuidverbinding gemaakt kan worden tussen de vaarroute rond het Drachterveld en het noordelijke vaarrouten netwerk in Medemblik. Het doel is het krediet in te zetten voor het onderzoek naar de aanleg van de boothelling en de mogelijk aansluitende vaarrouteverbinding. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Reconstructie Torenweg

De reconstructie Torenweg moet nog gebeuren. Het ligt momenteel bij "verkeer" ter voorbereiding i.v.m. verkeersveiligheid. Het budget wordt doorgeschoven naar 2022.

Verlengen Cor Schipperpad

Dit betreft de aanleg van een nieuw wandelpad langs het spoor, van het Landpad in Westwoud naar Hoogkarspel. Het project is gestart. Er is vertraging ontstaan. Oorspronkelijke planning was aanleg in het eerste kwartaal van 2022. Uit een quickscan naar aanwezige natuurwaarden is gebleken dat er mogelijk beschermde diersoorten in het plangebied bevinden. Daardoor dient er aanvullend onderzoek uitgevoerd te worden. Dit heeft tot gevolg dat er niet eerder dan mei uitgevoerd worden. De oplevering staat nu gepland voor augustus. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Rijbaan Stationslaan

Er moet nog een aansluitend voetpad herstraat worden met nieuwe tegels. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Vervanging openbaar groen

Het vervangen van groenvoorzieningen wordt afgerond in 2022. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Vervanging diverse speelvoorzieningen

Het vervangen van speelvoorzieningen wordt afgerond in 2022. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Opwaardering centrumplan

Voorschottermijn is betaald. De verdere termijnen moeten nog komen en in april wordt er geasfalteerd. Het budget kan worden doorgeschoven naar 2022.

Financiële vaste activa

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	168			168
Leningen aan openbare lichamen (art.1a Wet Fido)	4.873		139	4.734
Overige langlopende leningen	1.332	500	509	1.323
Totaal	6.373	500	648	6.225

Vlottende activa

Voorraden

Omschrijving	2021	2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-3.550	6.401
Gereed product en handelsgoederen	4	9
Totaal	-3.546	6.410

Recapitulatie balans onderhanden werken

Boekwaarde 1-1-2021	7.888
Totaal vermeerderingen	1.150
Totaal verminderingen	-12.196
Totaal winstnemingen	1.114
Boekwaarde 31-12-2021	-2.043
Tekortvoorziening Hemschool	-274
Tekortvoorziening Dorpshuislocatie	-971
Saldo restplannen	-262
Balanswaarde 31-12-2021	-3.550
Geraamde nog te maken kosten	9.282
Geraamde opbrengsten	8.192
Geraamd eindresultaat	3.053

Verkochte / te verkopen m²

Complex	Beschikbaar	Verkocht t/m 2020	Verkocht 2021	Nog te verkopen
Hemschool	1.527		1527	0
Zuiderkogge fase 4b	24.402	15.858	1.965	6.579
Reigersborg Zuid 5	46.416	16.182	29.594	640
Kerkbuurt Wijdenes	19.592	10.085	7.226	2.281
Dorpshuislocatie Schellinkhout	790			790
Sportveldlocatie Schellinkhout	14.506			14.506

Gereed product en handelsgoederen

Omschrijving	2021	2020
Gereed product en handelsgoederen	4	9
Totaal	4	9

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening voor oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen openbare lichamen	5.841		5.841	4.769
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.544		8.544	5.871
Overige vorderingen	1.297	391	906	1.391
Totaal	15.682	391	15.291	12.031

De vorderingen openbare lichamen bestaan voor € 1.059.000 uit vorderingen op de gemeenschappelijke regeling SED organisatie. Daarnaast bedraagt de aangifte voor het BTW-compensatiefonds in 2021 € 4.873.000, verminderd met € 1.123.000 nog af te dragen BTW aan de Belastingdienst.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

(1)	Drempelbedrag	Verslagjaar			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
		393,72	393,72	1.000	1.000
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	344	332	473	333
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	49	61	527	667
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	52.496			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	52.496			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	393,72	393,72		
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag			1.000	1.000

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	30.992	30.235	43.539	30.612
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	344	332	473	333

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijks kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De drempel is in de eerste twee kwartalen nooit lager dan € 250.000. In het derde en vierde kwartaal is de drempel nooit lager dan € 1.000.000. Gemiddeld mag de gemeente maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden. In 2021 is er geen overschrijding van het drempelbedrag geweest.

Liquide middelen

Omschrijving	2021	2020
Kas	3	2
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	317	712
Rabobank	2	0
Totaal	322	714

Overlopende activa

Omschrijving	2021	2020
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	6	0
- Overige overheid	11	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	804	914
Totaal	821	914

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoegingen/ Vrijgevallen bedragen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
<i><u>Het Rijk</u></i>				
Restauratiefonds	0	6		6
<i><u>Overige overheden</u></i>				
CTB-gelden Veiligheidsregio	0	11		11
Totaal	0	17	0	17

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Omschrijving	2021	2020
Aandeel Zeeman brug en kosten Reigersborg	117	117
Overige	687	797
Totaal	804	914

Vaste passiva

Algemene reserve

Omschrijving	Stand 1-1-2021	Resultaat vorig jaar	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Verminde- ring ter dekking van afschrijvings- lasten	Stand 31-12- 2021
Eigen vermogen						
<i>Algemene reserve</i>						
- Vrij besteedbare reserve	6.963	1.164	1.122	585	0	8.664
<i>Totaal algemene reserve</i>	6.963	1.164	1.122	585	0	8.664
<i>Bestemmingsreserves</i>						
Bestemmingsreserve ter dekking van afschrijvingslasten:						
- Algemeen	4.869	0	0	0	232	4.637
- Centrale gemeentelijke huisvesting	8.665	0	0	0	322	8.343
<i>Bestemmingsreserve ter dekking van specifieke lasten:</i>						
- Lokaal recreatieve landschapsontwikkeling	205	0	9	1	0	213
- Gemeentelijke monumenten	26	0	0	0	0	26
- Verkeersinfrastructuur Drechterland	4.404	0	20	0	465	3.959
- Investeringsbudget soc.-cult. accommodaties	8	0	0	0	0	8
- Onderhoud wegen	315	0	0	314	0	1
- Huisvestingsvoorzieningen onderwijs	41	0	0	0	0	41
- Sociaal Domein	322	0	982	322	0	982
- Kunst en Cultuur	134	0	38	3	0	169
- Vitale dorpen	111	0	0	0	0	111
<i>Totaal bestemmingsreserves</i>	19.100	0	1.049	641	1.019	18.489
<i>Gerealiseerd resultaat 2021</i>						
- gerealiseerd resultaat						659
						659
Totaal	26.063	1.164	2.171	1.226	1.019	27.812

De nota Reserves en Voorzieningen is vastgesteld op 27 februari 2012.

Algemene reserve

- Aard: De Algemene Reserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente.
- Doel: Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers.

Vrij besteedbare reserve

	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>
Resultaat jaarrekening 2020	1.164	
	1.164	
<u>Mutaties 2021:</u>		
Bovenwijkse voorzieningen, omslagheffingen en winstnemingen	1.122	37
Bijdrage CUP ondermijning		3
Bijdrage bomenbeleidsplan		8
Bijdrage projectkosten Vitaal Drechterland		68
Bijdrage Regionale energiestrategie		11
Bijdrage Onderzoek zonnepanelen		8
Bijdrage Warmtetransitievisie		15
Bijdrage optieovereenkomst grondaankopen		33
Bijdrage Omgevingswet		116
Bijdrage verliesvoorziening Dorpshuis Schellinkhout		73
Bijdrage verliesvoorziening Hemschool		47
SED perspectief		167
	1.122	585
Totaal	2.287	585

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves ter dekking van afschrijvingslasten

- Aard: Dekking van afschrijvingslasten van investeringen met economisch nut.
- Doel: Middelen van reserves mogen op grond van de BBV niet direct op het actief in mindering worden gebracht, maar mogen wel via resultaatbestemming op de overeenkomstige afschrijvingslasten worden gecompenseerd
- Toelichting: De mutaties van deze reserve(s) bestaan uit de dekking van afschrijvingslasten.

Lokaal recreatieve landschapontwikkeling

- Aard: Dekking van lasten van het opstellen en het uitvoering geven aan de projecten uit het landschapsplan.
- Doel: Om de kosten van uitvoering van projecten in het landschapsplan mogelijk te maken is de reserve lokaal recreatieve landschapontwikkelingen/landschapsplan gevormd.
- Toelichting: De toevoegingen zijn omslagheffingen vanuit het taakveld bouwgrondexploitatie.

Gemeentelijke monumenten

- Aard: Verstrekken van subsidie aan particulieren ten behoeve van het behoud van monumenten.
- Doel: Ten behoeve van het behoud van monumenten wordt gesubsidieerd in het onderhoud van monumenten. De reserve dient daarbij als dekking.
- Toelichting: Er zijn in 2021 geen kosten geweest die ten laste van deze reserves worden gebracht.

Verkeersinfrastructuur Drechterland

- Aard: Het dekken van lasten van infrastructurele maatregelen binnen Drechterland zoals de ontsluiting van de westzijde Hoogkarspel en de opwaardering van de N23 (Westfrisiaweg).
- Doel: Middelen van reserves mogen op grond van de BBV niet direct op het actief in mindering worden gebracht, maar mogen wel via resultaatbestemming op de overeenkomstige afschrijvingslasten worden gecompenseerd.
- Toelichting: De toevoeging betreft een storting vanuit heffingen grondexploitaties € 20.000. De onttrekking van € 465.000 betreft de afschrijvingskosten N23 (Westfrisiaweg).

Investeringsbudget sociaal culturele accommodaties

- Aard: Het dekken van investeringssubsidies op grond van de subsidieregeling 'Investeringsubsidies sport gemeente Drechterland'.
- Doel: De investeringssubsidies worden beschikbaar gesteld voor het voeren van een voorwaardenscheppend beleid ten behoeve van de verenigingsaccommodaties.
- Toelichting: In 2021 is er geen investeringssubsidie verstrekt.

Onderhoud wegen

- Aard: Egalisatie van kosten van onderhoud aan wegen.
- Doel: Er is sprake van kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar.
- Toelichting: De onttrekking betreft de vrijval van € 314.000.

Huisvestingsvoorzieningen onderwijs

- Aard: Egalisatie van kosten van onderhoud aan onderwijshuisvesting.
- Doel: Er is sprake van kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar.
- Toelichting: Vanaf 1 januari 2015 is de verantwoordelijkheid van gemeenten voor het buitenonderhoud en aanpassingen aan schoolgebouwen overgegaan naar de schoolbesturen. De noodzaak voor het voeden van deze reserve is komen te vervallen. Voorzichtigheidshalve wordt de reserve in stand gehouden en is breder inzetbaar. In 2021 is er geen bedrag onttrokken aan deze reserve.

Sociaal Domein

- Aard: Deze reserve heeft als functie het kunnen opvangen van fluctuaties in het Sociaal Domein.
- Doel: Buffer voor incidentele tekorten op het Sociaal Domein.
- Toelichting: Naast de storting van de extra middelen MOBW, de extra middelen voor de consultatiefunctie GGZ en de extra middelen voor het oplossen van de wachtlijsten specialistische Jeugdzorg (in totaal € 982.000), wordt er een bedrag van € 322.000 aan deze reserve onttrokken ter dekking van de extra uitgaven in het sociaal domein.

Kunst en Cultuur

- Aard: Dekking van kosten ten behoeve van plannen uit de nota Kunst en Cultuur.
- Doel: Ten behoeve van plannen voortvloeiende uit de nota Kunst en Cultuur. De reserve dient daarbij als dekking.
- Toelichting: De overschotten of tekorten van de posten die vallen onder de nota Kunst en cultuur worden aan het einde van het jaar verrekend met de reserve Kunst en cultuur. Daarnaast wordt er conform besluitvorming structureel € 2.500 gestort. In totaal wordt er € 38.000 gestort in de reserve. De onttrekking van € 3.000 betreft uitgaven gemaakt voor de cultuurmiddag.

Vitale dorpen

- Aard: Dekking van lasten voor de kosten voor de voorbereiding en uitwerking van de allianties uit de diverse dorpsplannen.
- Doel: Ten behoeve van de allianties uit de diverse dorpsplannen. De reserve dient daarbij als dekking.
- Toelichting: In 2021 zijn er geen uitgaven geweest die ten laste van deze reserve komen.

Voorzieningen

Omschrijving	Stand				Stand 31-12-2021
	1-1-2021	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Pensioenaanspraken en wachtgeld wethouders	1.628	81	195	0	1.514
<i>Egalisatievoorzieningen</i>					
Baggeren	156	0	0	0	156
Bruggen	91	18	54	0	55
Gebouwen	678	179	113	0	744
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>					
Subsidies e.d. verkregen van derden	412	0	0	0	412
<i>Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is</i>					
Begraafplaatsen	322	55	11	0	367
Riolering	1.969	33	0	0	2.002
Egal.voorziening tarieven afvalstoff.heffing	0	0	0	0	0
Totaal	5.256	366	372	0	5.250

De nota reserves en voorzieningen is vastgesteld op 27 februari 2012.

Pensioenaanspraken en wachtgeld wethouders

- Aard: Bestemd voor de dekking van de kosten van toekomstige pensioenaanspraken wethouders en lopende pensioenverplichtingen van voormalige wethouders en eventuele wachtgeld van wethouders.
- Doel: Bestaande en toekomstige pensioenverplichtingen en wachtgeld zijn voor de toekomst afgedekt (ook bij eventuele overdracht).
- Toelichting: De aanwending betreft de uitbetaalde pensioenen. De toevoeging betreft de vermeerdering van de pensioenopbouw inclusief rente.

Egalisatievoorzieningen

- Aard: Egalisatie van kosten van onderhoud aan waterwegen (baggeren), kunstwerken (bruggen) en gebouwen.
- Doel: Er is sprake van kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, maar waarvan de oorsprong wel (mede) ligt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar.
- Toelichting: De mutaties betreffen de jaarlijkse toevoegingen en onttrekkingen.

Subsidie e.d. verkregen van derden

- Aard: Dekking van kosten betreffende het aankleden van het landschapsplan Reigersborg.
- Doel: Om de kosten van het aankleden van het landschapsplan Reigersborg te dekken. Mochten er geen of minder uitgaven ten behoeve van het aankleden van het landschapsplan Reigersborg gedaan worden, dan wordt de helft van het restant terugbetaald aan Zeeman.
- Toelichting: Er hebben zich in 2021 geen mutaties voorgedaan.

Begraafplaatsen

- Aard: De voorziening dient ter dekking van toekomstige uitgaven ten behoeve van de onderhoudskosten begraafplaatsen.
- Doel: De inkomsten door afkoop betreffen de bestrijding van kosten voor activiteiten voor meerdere jaren. Dit leidt tot toevoeging aan de voorziening in het jaar van ontvangst en jaarlijkse onttrekking in de latere jaren.
- Toelichting: De mutaties betreffen de inkomsten afkoop onderhoud graven.

Riolering

- Aard: Het dekken van toekomstige kosten van onderhoud en vervanging van rioleringen.
- Doel: Ter voorkoming van fluctuaties in het tarief van de rioolheffing.
- Toelichting: Het saldo van de baten en lasten riolering wordt aangewend dan wel toegevoegd aan de voorziening Riolering.

Egalisatievoorziening tarieven afvalstoffenheffing

- Aard: De voorziening egalisatie tarieven afvalstoffenheffing dient ter egalisatie van het tarief van de afvalstoffenheffing en ter dekking van eventuele verschillen tussen de geraamde bedragen en de werkelijke bedragen bij de jaarrekening.
- Doel: De besteding wordt als gebonden gezien. Dat wil zeggen dat de middelen aan de burger moeten worden teruggegeven, als zij niet aan het specifieke doel waarvoor zij zijn geheven worden besteed.
- Toelichting: De voorziening stond per 1-1 al op € 0. Het nadelige saldo op het taakveld afval is in 2021 ten laste van de exploitatie gekomen.
-

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

Omschrijving	Boekwaarde		Boekwaarde		
	1-1-2021	Ontvangen	Aflossing	31-12-2021	Rente
Onderhandse leningen:					
-Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	13.538	500	934	13.104	131
Totaal	13.538	500	934	13.104	131

Vlottende passiva

	2021	2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.137	8.586
Overlopende passiva	3.761	4.534
Totaal	5.898	13.120

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

	2021	2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.137	8.586
Totaal	2.137	8.586

Overlopende passiva

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2021	2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2.443	1.729
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	1.318	2.805
Totaal	3.761	4.534

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen of de terugbetalingen	Saldo 31-12- 2021
<i>Rijk</i>				
Subsidie cultureel erfgoed	25	58	79	4
Uitkering TOZO	2.642	720	2.642	720
Subsidie warmtetransitie	14	0	14	0
Subsidie sanering verkeerslawaaï	103	9		112
Uitkering OAB	5	27	5	27
NP Onderwijs	0	198		198
Regeling reductie energiegebruik woningen	0	100		100
Uitkering regeling sportakkoord	6	38	6	38
Tijdelijke ondersteuning Toezicht en Handhaving	0	73		73
Uitkering ventilatie in scholen	0	24		24
Uitkering Toeslagenproblematiek	10	4	1	13
<i>Provincie</i>				
Uitkering Provincie, 75 jr vrijheid Drechterland	0	9		9
Totaal	2.805	1.260	2.747	1.318

Gewaarborgde geldleningen

Gewaarborgde geldleningen

Omschrijving	Aard	Oorspronkelijk bedrag	Waarborg %	Restant bedrag per 31-12-2021	Restant bedrag per 31-12-2020
Het Grootslag	Woningbouw	51.900	50%	24.950	22.200
De Woonschakel	Woningbouw	14.211	50%	3.157	6.627
De Woonschakel-Centrum	Dorpshuis	2.350	100%	1.328	1.410
Overige garanties	Diverse	2.480	100%	69	142
Totaal		70.941		29.504	30.379

Garantstellingen

Garantstellingen		
Omschrijving	Garantie-	Garantie-
	bedrag per	bedrag per
	31-12-2021	31-12-2020
ABWF	6.584	6.733
Veiligheidsregio NHN	1.307	1.308
Totaal	7.891	8.041

Voor het garantiebedrag 31-12-2021 van het ABWF en Veiligheidsregio NHN zijn de garantiebedragen van 31-12-2020 opgenomen, omdat de werkelijke cijfers van CAW en Veiligheidsregio NHN niet bekend zijn ten tijde van het opmaken van de jaarrekening.

Niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

Omschrijving	Einddatum	Jaarbedrag
Onderhoudscontract gemeentehuis	31-12-2035	114
Huur dorps huis Venhuizen (incl. nuts)	n.v.t.	236

Emu-saldo

De Jaarrekening 2021 laat het resultaat zien van de baten en lasten over 2021. Dit is het verschil tussen de inkomende en uitgaande geldstromen die aan boekjaar 2021 kunnen worden toegerekend. Voor een deel zijn dit geldstromen die ook daadwerkelijk in 2021 hebben plaatsgevonden, maar hierbij worden ook geldstromen toegerekend die in het verleden hebben plaatsgevonden (bijvoorbeeld de kapitaallasten van investeringen die in het verleden zijn gedaan) of geldstromen die nog in de toekomst moeten plaatsvinden (bijvoorbeeld stortingen in onderhoudsvoorzieningen).

Het EMU-saldo geeft het saldo van de inkomende en uitgaande geldstromen die daadwerkelijk in het kalenderjaar 2021 hebben plaatsgevonden minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking. Dit is de wijze waarop de landen in de Euro-zone hun EMU-saldo berekenen en waarover ook begrotingsafspraken zijn gemaakt. In het bestuurlijk overleg tussen het ministerie van Binnenlandse Zaken, VNG (Vereniging van Nederlandse Gemeenten) en IPO (Interprovinciaal Overleg) is afgesproken dat het Rijk en de lokale overheden gezamenlijk werken aan het beheersen van het EMU-tekort. De EMU-tekortnorm decentrale overheden voor 2021 bedraagt 0,3% van het bruto binnenlands product. Er is geen onderverdeling naar gemeenten, provincies en waterschappen vastgesteld. Daarom worden er ook geen referentiewaarden per gemeenten bekend gemaakt.

	2021
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	585
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	252
3. Mutatie voorzieningen	-6
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-9.956
5. Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	
Berekend EMU-saldo	10.283

Verantwoording Specifieke Uitkering



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
Jen V	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05	
			€ 0	€ 11.681	Ja	Nee		
Jen V	A12 B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	

		Veiligheidsregio's	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i>
		Veiligheidsregio Noord-Holland Noord		€ 16.217	Nee	€ 16.217	Nee
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
			<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>
			€ 0	17	17	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>		
			Ja	Ja	Nee		
Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1			
Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten				
<i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>				

			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/15</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/16</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/17</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/18</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/19</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/20</i>
			€ 6.460	€ 6.460	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: B2/21</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: B2/22</i>				
			€ 12.000	€ 0				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /n aam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten	Eindverantwoord ing (Ja/Nee)

		Gemeenten					(indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C32/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/03</i>	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C32/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C32/06</i>
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	1	SUVIS21-01345657	€ 24.452	€ 24.452	Ja	
		Gemeenten		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C43/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C43/06</i>
			RREW2020-00451492	€ 0	€ 0	0		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagen affaire		Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C62/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C62/04</i>		
			15	€ 2.250	€ 0	Nee		

OC W	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 192.836	€ 21.960	€ 2.920	€ 4.874
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>			
		1				
OC W	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>

		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/08</i>	
		1				
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie				
		Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/05</i>
		1 EAW-20-00247824	€ 14.248	€ 20.660	Ja	
		Eindverantwoording (Ja/Nee)				
		<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: F9/06</i>				
		Ja				

SZ W	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)	
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwietschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					

			Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2/14</i>				
			€ 0	Nee				
SZ	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoordden hier het totaal (jaar T-1)		Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)		I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G2A/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G2A/06</i>
		1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.365.597	€ 108.771	€ 83.129	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

SZ	W	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	
					Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12	
				1	060498 Gemeente Drechterland	€ 0	€ 51.833	-€ 8.447	€ 0	€ 238.253
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW)	Aard controle R Indicator: G2A/14				
				1	060498 Gemeente Drechterland	€ 2.100				
			Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking		Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	
			Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004							

		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.						
			<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G3/11</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZ W	G3A	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Besteding (jaar T-1) Bob Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam

SZ	W	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	1	Aard controle n.v.t.		Aard controle R		Aard controle R		Aard controle R	
					Indicator: G3A/01	Indicator: G3A/02	Indicator: G3A/03	Indicator: G3A/04	Indicator: G3A/05	Indicator: G3A/06		
			Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)									
				1	060498 Gemeente Drechterland	€ 22.321	€ 1.230	€ 1.779	€ 0	€ 0		
				1	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam						
				1	060498 Gemeente Drechterland	€ 6.650						
					Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig)		

	Alle gemeenten verantwoord voor het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>		
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Nee			
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Nee			
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Nee			
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Nee			

		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0		Nee	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud-Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)			
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0			
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>	
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	

SZ W	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekk- ing (aflossing)
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/06</i>
			1 060498 Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 1.142.878	€ 58.943	€ 19.729	€ 0
			2 060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 388.332	€ 15.437	€ 0	€ 0
			3 060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 247.798	€ 0	€ 0	€ 0
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T- 1)	Aantal besluiten kapitaalverstrekk- ing (jaar T-1)	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020)
			In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinfor- matie voor die gemeente invullen		<i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4A/12</i>
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08</i>				

SZ W	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	1	060498 Gemeente Drechterland	Tozo1	€ 0	316	10	€ 5.660
			2	060498 Gemeente Drechterland	Tozo2	€ 0	88	4	€ 0
			3	060498 Gemeente Drechterland	Tozo3	€ 0	72	0	€ 0
				Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaf faire toeslagen)			
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G12/03</i>					
		€ 0	€ 0	15					
VW S	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie					
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H4/02</i>						
		€ 262.418	€ 224.670						

			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08	
			1	Totale sportuitgaven gemeente Drechterland	€ 224.670	€ 126.502	€ 84.550	€ 13.618	
			Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06	
			1	1032107	€ 42.571	€ 0	€ 4.795	€ 0	€ 4.795
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08					
			1	1032107					Nee
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03				

1	2020	SPUKIJZ21114	€ 73.002		
2	2021	SPUKIJZ21R2151	€ 6.429		
	Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?
	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>
1	Het Hemmerven te Hem	€ 9.124	€ 9.124	€ 0	2020
2	Het Streekbad	€ 63.878	€ 63.878	€ 0	2020
3	Het Hemmerven te Hem	€ 0	€ 0	€ 0	2021
4	Het Streekbad	€ 6.429	€ 6.429	€ 0	2021

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per programma	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en ondersteuning			
Bestuur	1.315	0	1.315
Burgerzaken	520	-217	304
Historisch archief	160	0	160
Totalen per programma	1.996	-217	1.779
Veiligheid			
Crisisbeheersing en brandweer	1.174	0	1.174
Openbare orde en veiligheid	473	-14	458
Totalen per programma	1.647	-14	1.632
Beheer openbare ruimte			
Verkeer en vervoer	2.800	-101	2.699
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (vv)	1.175	-8	1.167
Economische havens en waterwegen (vv)	45	0	45
Totalen per programma	4.020	-108	3.912
Economie			
Openbaar groen en (openlucht) recreatie (ec)	127	-6	121
Beheer overige gebouwen en gronden	221	-64	157
Economische promotie	52	-11	41
Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	35	-17	19
Economische ontwikkeling	198	0	198
Fysieke bedrijfsinfrastructuur	312	-250	62
Totalen per programma	947	-348	599
Samenleving			
Inkomensregelingen	4.555	-3.464	1.092
Maatwerkdienstverlening 18+	3.476	-69	3.407
Sportaccommodaties	912	-299	614
Maatwerkdienstverlening 18-	4.861	0	4.861
Onderwijsbeleid en leerlingzaken	710	-242	467
Samenkracht en burgerparticipatie	2.259	-355	1.905
Onderwijshuisvesting	438	-38	400
Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	284	0	284
Volksgesondheid	938	0	938
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	88	0	88
Cultureel erfgoed	170	-2	169
Wijkteams	434	-1	433
Sportbeleid en activering	358	-11	347
Media	585	-105	481
Begeleide participatie	1.436	0	1.436
Geëscaleerde zorg 18-	852	0	852
Arbeidsparticipatie	221	0	221

Maatwerkvoorziening (WMO)	326	-3	323
Openbaar basisonderwijs	88	0	88
Geëscaleerde zorg 18+	53	-593	-540
Musea	16	0	16
Totalen per programma	23.061	-5.181	17.880
Milieu			
Riolering	1.142	-1.490	-349
Begraafplaatsen en crematoria	193	-138	55
Milieubeheer	851	-21	831
Afval	2.653	-3.205	-551
Totalen per programma	4.839	-4.854	-14
Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening			
Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	12.189	-13.267	-1.078
Wonen en bouwen	742	-1.106	-364
Ruimtelijke ordening	944	-89	855
Totalen per programma	13.874	-14.462	-587
Algemene dekkingsmiddelen			
Ozb woningen	203	-2.094	-1.891
Belastingen overig	48	-11	38
Treasury	33	-176	-143
Ozb niet-woningen	45	-766	-721
Overige baten en lasten	89	-167	-78
Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	-28.283	-28.283
Economische promotie	0	-43	-43
Totalen per programma	419	-31.540	-31.121
Mutaties reserves			
Mutaties reserves	2.171	-2.245	-74
Totalen per programma	2.171	-2.245	-74
Overhead			
Overhead	6.334	-998	5.336
Totalen per programma	6.334	-998	5.336
Resultaat			
Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0
Totalen per programma			
Totaal saldo van baten en lasten	59.308	-59.967	-659

Bijlagen

Coronabijlage

Gevolgen COVID-19 crisis 2021

Financieel gevolg

Programma 1 Bestuur en ondersteuning

Lasten

- Raad - Extra kosten Notubiz	-4.000
- Verkiezingen	-54.000

Programma 2 Veiligheid

Baten

- Kwijtschelding huur markt	-1.000
- Handhaving	-32.000

Programma 4 Economie

Lasten

- LED zuilen markt	-8.000
- Controle Toegangsbewijzen (CTB)	-11.000

Programma 5 Samenleving

Lasten

- Compensatie schoolbus- en gehandicaptenvervoer	-179.000
- TOZO (WerkSaam)	-608.000
- TONK	-8.000
- Meerkosten WMO	-12.000
- Meerkosten Jeugd	-4.000
- NPO middelen - Covid gerelateerde onderwijsvertragingen	-41.000
- Re-integratie	-29.000
- Gemeentelijk Schuldenbeleid	-17.000

Baten

- Kwijtschelding huurvergoedingen	-21.000
- TOZO (ontvangst)	608.000
- SPUK Covid Ijsbanen en Zwembaden (uitkering Rijk)	79.000
- Lagere inkomsten zwembad	-21.000
- Tegemoetkoming Ministerie VWS Sportaccomm.	49.000
- NPO middelen - Covid gerelateerde onderwijsvertragingen	41.000

Algemene dekkingsmiddelen

Baten

Corona steunpakket:

- Lagere apparaatskosten (Compensatie opschalingskorting)	148.000
- Impuls re-integratie	7.000
- extra begeleiding kwetsbare groepen	36.000
- continuïteit van zorg (Meerkosten jeugd (covid-19)	24.000
- Bestrijden eenzaamheid ouderen	45.000
- Aanvullende pakket re-integratie	13.000
- Gemeentelijke schuldenbeleid	18.000
- afvalverwerking	30.000
-Bijzondere bijstand	6.000
- Perspectief Jeugd en jongeren	14.000
- Jongerenwerk jeugd	10.000
- TONK	147.000
- Mentale ondersteuning jeugd	9.000
-Activiteiten en ontmoetingen jeugd	6.000
- Buurt en dorpshuizen	7.000
- Lokale cultuur	42.000
- Continuïteit van zorg (Meerkosten WMO (Covid-19)	20.000
- Lokaal cultuuraanbod	35.000
- Heroriëntatie zelfstandigen	9.000
- Jeugd aan zet	10.000
- Cultuurmiddelen	90.000
- Tweede kamer verkiezingen	26.000
	<hr/>
	752.000

Overhead

Lasten

- Thuiswerkvergoeding / internetvergoeding	-5.000
- kosten beveiliging	-56.000
- COVID-19 kosten SED	-59.000

Baten

- Kwijtschelding huurinkomsten	-22.000
--------------------------------	---------

Totaal:	337.000
	Voordelig effect

Voortgang aanbevelingen Rekenkamercommissie

Sinds het jaar 2019 wordt, door middel van deze bijlage in de Jaarstukken ingegaan op de aanbevelingen die door de gezamenlijke Rekenkamercommissie van Stede Broec, Enkhuizen en Drechterland zijn gedaan. De taak van de Rekenkamercommissie is het onderzoeken van de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het door het gemeentebestuur gevoerde beleid. In haar rapporten formuleert de Rekenkamercommissie conclusies en aanbevelingen die, wanneer deze met een raadsbesluit worden bekrachtigd, moeten worden uitgevoerd door het college.

Met ingang van begrotingsjaar 2019 is in de P&C-cyclus geborgd dat de aanbevelingen van door Rekenkamercommissie uitgebrachte rapporten worden gemonitord. Door middel van voorliggende bijlage wordt verantwoording afgelegd over de mate van implementatie van de aanbevelingen.

In begrotingsjaar 2021 is door de Rekenkamercommissie aandacht besteed aan de volgende onderzoeken:

1. Het onderzoek naar digitale dienstverlening;
2. Het Doe mee-onderzoek naar Wob-verzoeken. Dit onderzoek is ultimo 2021 in de afrondende fase.;
3. Het onderzoek naar woonbeleid. De resultaten worden in het eerste kwartaal van 2022 verwacht;

In onderstaand overzicht wordt ingegaan op de mate van implementatie van de openstaande aanbevelingen.

Jaar	Onderzoeksrapport- aanbeveling	Stand van zaken 2021
2019	<p>Uitkomsten doe mee-onderzoek toegankelijkheid sociaal domein</p> <p>In het nieuwe beleid sociaal domein nadrukkelijker aandacht te besteden aan inclusie en toegankelijkheid overeenkomstig het VN-verdrag Handicap.</p> <p>Het doel van het verdrag is om de rechten van personen met een beperking te beschermen en gelijkheid te bevorderen.</p>	<p>In de afgelopen jaren is een aantal initiatieven genomen in het sociaal domein op het gebied van inclusie, zowel lokaal als regionaal. Ook wordt aandacht besteed aan inclusie in de visie sociaal domein die in 2020 is vastgesteld. In de nieuwe Wmo beleidsnota is een ambitie opgenomen om een toegankelijke en inclusieve gemeente te zijn. Dit beleidsplan wordt in 2022 aangeboden aan de raad voor vaststelling.</p> <p>We gaan in 2022 samen, als gemeente, de werkgroep Toegankelijkheid en inwoners, een start maken met de ontwikkeling van een eigen Lokale Inclusie Agenda waarmee we de basis leggen van inclusief beleid in onze gemeente.</p> <p>Er is een fysieke richtlijn toegankelijkheid gebouwen en de werkgroep toegankelijkheid geeft gevraagd en ongevraagd advies over fysieke toegankelijkheid.</p> <p>In het eerste half jaar van 2022 zal 'Ongehinderd' gebouwen gaat toetsen op toegankelijkheid. Via de Ongehinderd-app en de website kunnen mensen met een beperking daardoor op een snelle en handige manier zien hoe toegankelijk accommodaties zijn.</p> <p><u>Status: onderhanden</u></p>
2020	<p>Onderzoek naar de financiële situatie en prognose Jeugdzorg met aanvullend opstellen van een brief over de prioritering van aanbevelingen.</p> <p>De hoofdaanbeveling van dit onderzoek is om meer grip te krijgen op de financiële analyse van de jeugdzorg.</p>	<p>De kwartaalrapportages zijn verbeterd waardoor ook een beleidsmatige analyse vanaf 2021 wordt opgenomen. De duurste casussen worden geanalyseerd. Tevens worden de grootste en duurste verwijzers in kaart gebracht en worden daar afspraken mee gemaakt (bijvoorbeeld huisartsen). De beleidskader Jeugd wordt in regionaal verband opgesteld en zal in 2022 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden. De P&C is aangepast met inachtneming van de aanbevelingen uit het Rekenkamercommissierapport.</p> <p><u>Status: onderhanden</u></p>

2020	<p>Regionaal onderzoek ten aanzien van de financiële risico's GGD Hollands Noorden. De centrale vraag in dit door andere rekenkamers uitgevoerde onderzoek is: Welke risico's lopen de afzonderlijke gemeenten binnen het huidige financieel meerjarenperspectief en op welke wijze kunnen de gemeenteraden en de colleges de grip op deze risico's verstevigen.</p>	<p>Het P&C instrumentarium van de GGD HN, bestaande uit de kaderbrief, jaarrekening, begroting en Burap (4 maanden rapportage voor AB GGD) geeft de deelnemende gemeenteraden en colleges grip op de financiële risico's. In de risicoparagraaf van de kadernota, jaarstukken en de begroting wordt ingegaan op de financiële risico's en de weerstandscapaciteit. In de Burap worden ook beheersmaatregelen opgenomen om de risico's te beperken.</p> <p><u>Status: Gereed</u></p>
2021	<p>Onderzoek naar digitale dienstverlening De doelstellingen van dit onderzoek luiden: Inzicht geven in de doeltreffendheid van de digitale dienstverlening van de SED gemeenten en gemeenschappelijke regelingen en de raden van de SED gemeenten ondersteunen bij hun kaderstellende, controlerende en volksvertegenwoordigende rol ten aanzien van de doeltreffendheid van de digitale dienstverlening.</p>	<p>Bij de SED is het verbeteren van de digitale dienstverlening een voortdurend proces. In 2021 is het volgende bereikt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Communicatie visie SED in aansluiting op de visie op dienstverlening vastgesteld • Social media strategie opgesteld • Nieuwe websites gelanceerd • Klant contact monitor in gebruik genomen • Gestart met Webcare leveren • 2 RPA (robotic process automation) pilots uitgevoerd • 4 aanvraagmogelijkheden voor bijzondere bijstand gedigitaliseerd <p><u>Status: onderhanden</u></p>

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de Gemeente Drechterland

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeente Drechterland te Hoogkarspel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeente Drechterland op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2021;
2. de balans per 31 december 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 17 december 2018 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeente Drechterland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 593.080. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- Bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 17 december 2018, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening.

Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 14 juni 2022

Astrium Overheidsaccountants B.V.

Was getekend,

Drs. R.A.D. Knoester RA