Bundel - Raadscommissie van 7 juni 2023

Agenda bijlagen

Concept Korte weergave raadscommissie 7 juni 2023
Ondertiteling raadscommissie 7 juni 2023

1 Opening en mededelingen

2 Vaststelling agenda

3 Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022 (in aanwezigheid accountant)

Dossier 1406 voorblad
Bestuurlijk advies - De Bolder jaarrekening 2022
Bijlage 1. Jaarverslag/Jaarrekening 2022 Leerwerkbedrijf De Bolder 2022 def. incl. accountantsverklaring

4 Programmarekening 2022 (in aanwezigheid accountant)
*De Programmarekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 5.310.424. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit incidentele middelen, een positieve afrekening van de HVC en een lagere storting in de voorziening voor de wethouders.
Ook door krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures minder makkelijk te vervullen, waardoor een overschot op de salarissen is ontstaan. Dit heeft ook bij het sociaal domein geleid tot een overschot, onder andere bij de kosten voor huishoudelijke hulp (Wmo), en bij jeugdbescherming.
In december zijn rijksbijdragen ontvangen voor o.a. energietoeslag, die nog niet zijn uitgegeven.

Hoewel de gemeente Texel 2022 afsluit met een positief resultaat van ruim € 5 miljoen, is het meerjaren-perspectief nog onbestendig. Een belangrijke reden voor deze onzekerheid is dat de afspraken voor de algemene uitkering van het Rijk per 2026 veranderen.

Advies Auditcommissie:
Geen technische belemmering om de programmarekening te behandelen en vast te stellen
Daarbij de volgende adviezen aan de raad:
*
Na gereedkomen van de programmarekening, laat deze nalezen op spelfouten, komma's en punten.
Geef het college opdracht om de aanbevelingen-bevindingen van de accountant over het sociaal domein, inkoop- en aanbesteding en de artikel 213a onderzoeken op te volgen en hierover aan de raad te laten rapporteren.

Dossier 1405 voorblad
Bestuurlijk advies programmarekening
Bijlage 1. Programmarekening 2022 raadscommissie 7 juni 2023
Bijlage 2. Kerngegevens Programmarekening 2022 versie raadscommissie 7 en 8 juni 2023
Persbericht - 28042023 jaarrekening positief lange termijn onzeker

5 Publieksrondvraag (later dan gebruikelijk op de agenda - vanwege de accountant)

6 Op verzoek van Texels Belang: bespreken brief leerlingen en leraren van De Skool - over een Pannaveld
De heer Hoogerheide van Texels Belang heeft gevraagd om bijgevoegde brief op de agenda te zetten zodat de wens voor een pannaveldje besproken kan worden.
(noot griffier: In verband met de aanwezigheid van een aantal leerlingen, waarschijnlijk, is dit punt naar voren gehaald op de agenda)

Brief voor gemeenteraad

7 Perspectiefnota 2024
In de voorliggende Perspectiefnota worden de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode geschetst.
*Zoals de business case voor het Huis van Ontwikkeling, betaalbaar bouwen, het mobiliteitsvraagstuk en de doorontwikkeling van de burgerparticipatie. Financieel is geprobeerd een zo helder mogelijk meerjarenbeleid te schetsen. Hierin zijn ook de autonome ontwikkelingen weer het uitgangspunt en daarom hebben we slechts een beperkt aantal noodzakelijke voorstellen gedaan. Wel zijn we met een hoop dingen bezig, waarvan de financiële impact nog niet (goed) in te schatten is, deze zijn tekstueel toegelicht bij de n_ieuwe ontwikkelingen_.

Advies Auditcommissie:
Geen technische belemmering om de perspectiefnota te behandelen in de raad.*

Dossier 1404 voorblad
Perspectiefnota 2024 2027 Bestuurlijk advies, inclusief toeristenbelasting
Perspectiefnota 2024 - 2027 raadscommissie 7 juni 2023

8 Programmabegroting - programma's en hoofdtaakvelden
Op 1 januari 2024 wordt het nieuwe financiële pakket Key2Financien in gebruik genomen. Op dit moment vindt de inrichting van het pakket plaats. Dit betekent o.a. dat de informatie in het nieuwe pakket van onderaf wordt opgebouwd. Een van de verplichte onderdelen qua inrichting is het voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij diverse informatie moet worden aangeleverd (Rijk). Het voorstel is om de inrichting aan te passen aan de wettelijke eisen. De belangrijkste wijzigingen betreffen vooral het verschuiven van een aantal beleidstaken naar andere programma's. Ook wordt het publiceren van de P&C producten op internet verbeterd. Daarnaast is er een voorstel om het inzicht in de beïnvloedbaarheid te vergroten.
*
*

Dossier 1384 voorblad
Bestuurlijk advies programma naar taakvelden

9 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
*De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Tevens hebben zij op 14 april 2023 een voorgenomen besluit toegestuurd gekregen met betrekking tot de oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Op het voorgenomen besluit tot oprichting en deelname aan de stichting kunnen wensen en bedenkingen kenbaar worden gemaakt.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden.
De RRN adviseert om het onderwerp te behandelen als bespreekstuk.
*

Dossier 1420 voorblad
NIEUW - RRN zienswijze inzake VR NHN jaarstukken 2022 en begroting 2024 en waarborgfonds
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. RRN Zienswijze Noordkop jaarstukken 2022 en begroting 2024 VRNHN en deelname Waarborgfonds-2
NIEUW Bijlage 1a. RRN Zienswijze, versie zoals behandeld in de RRN (inhoudelijk identiek aan, maar qua layout afwijkend van de Raadsversie)
Bijlage 2. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN getekend
Bijlage 3. Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring
Bijlage 4. Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief
Bijlage 5. Begroting 2024-2027 VRNHN
Bijlage 6. Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024
Bijlage 7. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname SWV getekend
Bijlage 8. Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname SWV

10 Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
*De gemeenteraad wordt gevraagd geen zienswijze in te dienen voor de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN), en voor deze wijziging (onder genoemde voorwaarden) toestemming aan het college te verlenen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen.
*
*
*
Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden. De RRN adviseert om dit onderwerp te behandelen als hamerstuk.

Dossier 1410 voorblad
NIEUW - RRN zienswijze inzake Noodzakelijke actualisatie Wgr VR NHN (Definitief)
Bestuurlijk advies
Bijlage 1 - Raadsvoorstel RRN 2023 Noodzakelijke actualisatie Wgr
Bijlage 2 - Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie GR VRNHN 21-03-2023
Bijlage 3 - AB-Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Bijlage 4 - Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023
Bijlage 5 - Transponeringlijst noodzakelijke actualisatie GR VRNHN
Bijlage 6 - Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

11 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst OD
*De ODNHN heeft voor 2022 een jaarrekening en voor 2024 een begroting opgesteld. Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord - Holland Noord, kunnen gemeenten hierop een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden.
De RRN adviseert om dit onderwerp te behandelen als bespreekstuk.*

NIEUW - RRN zienswijze inzake OD NHN jaarrekening 2022 en begroting 2024 (Definitief)
NIEUW - Bestuurlijk advies jaarrekening 2022 en begroting 2024 ODNHN
NIEUW - Raadsrapportage OD jaarrekening 2022 en begroting 2024 met antwoorden
Bijlage 1. - 0. RRN advies jaarstukken 2022 en begroting 2024 OD NHN
Bijlage 2. - 4.1 AB-besluit jaarrekening 2022
Bijlage 3. - 4.1 Dashboard OD NHN jaarrekening 2022
Bijlage 4. - 4.1 definitief concept jaarrekening 2022 OD NHN
Bijlage 5. - 4.1 defintief concept ccountantsverslag 2022 GR OD NHN
Bijlage 6. - 4.1.a definitief begeleidende brief jaarstukken 2022 en Begroting 2024
Bijlage 7. - 4.2 concept AB-besluit resultaatbestemming 2022 def

Bijlage 8. - 4.3 AB besluit begroting 2024
Bijlage 9. - 4.3 OD NHN Begroting 2024
3. Conceptzienswijze 2023

12 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Hollands Noorden
*Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden.
De RRN adviseert om het onderwerp te behandelen als hamerstuk.*
Dossier 1412 voorblad
NIEUW - 20230531 - Beantwoording vragen raadsrapporteurs RRN
NIEUW - RRN zienswijze inzke GGD Hollands Noorden jaarrekening 2022 en begroting 2024
NIEUW - Rapportage Regionale RaadsRapporteurs GGD - 26 mei 2023
Bestuurlijk advies Begroting 2024 en jaarstukken 2022
RRN advies Begroting 2024 GGD Hollands Noorden
Aanbiedingsbrief begroting 2024
Aanbiedingsbrief verantwoording 2022 GGD HN
Bijlage 1 2024 Begroting GGD Hollands Noorden
Bijlage 2 Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy
Bijlage 3 Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen kadernota 2024
Bijlage 4 Toetsingskaders begroting 2024 GGD
Bijlage 5 Advies Klankbordgroep financiën GGD HN
Bijlage 6 Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
Bijlage 7 Accountantsverslag 2022
Bijlage 8 Toetsingskaders jaarrekening 2022 GGD
Bijlage 9 Populair Jaarverslag 2022
Bijlage 10 Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

13 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Regionaal Archief (RHCA)
*Jaarlijks worden de raden van de gemeenten die aangesloten zijn bij het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in staat gesteld om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de programmabegroting. De vier Noordkop gemeenten stellen in het Regionale Raadscommissie Noordkop overleg een gezamenlijk raadsvoorstel op. Dit voorstel omvat instemming met de gepresenteerde jaarrekening 2022 en programmabegroting 2024 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden.
De RRN adviseert om het te behandelen als bespreekstuk.*
Dossier 1407 voorblad
NIEUW - RRN zienswijze inzake GR RHCA jaarrekening 2022 en begroting 2024 (Definitief)
Bestuurlijk advies
Bijlage 1 Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022 en begroting 2024 RHCA
Bijlage 2 Programmaverantwoording 2022 incl controleverklaring RHCA
Bijlage 3 Jaarverslag 2022 RHCA
Bijlage 4 Programmabegroting 2024 RHCA
Bijlage 5 Concept RRN voorstel
NIEUW - Bijlage 5a RRN voorstel, versie met afwijkende zienswijze Schagen

14 Ruimte voor het college om te informeren over o.a. samenwerkingen zoals de GGD , maar ook: HVC en het Stikstofdossier
Portefeuillehouders kunnen op deze plaats de gemeenteraad informeren over wetenswaardigheden die zich hebben voorgedaan in organisaties waarmee de gemeente samenwerkt via verlengd bestuur, bijvoorbeeld.

15 Motie Hart voor Texel: Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind
Motie Hart voor Texel - Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind

*Geachte lezers (op verzoek media in cc),

Hart voor Texel heeft me gevraagd u het volgende voor te leggen:

Het Financieel Dagblad heeft op 4 mei een reportage gemaakt met als titel 'Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes.' (zie bijlage). In dat artikel wordt het leefklimaat van de vijf Waddeneilanden beschreven, waaronder ook op Texel, en wordt ook wethouder Kieft geïnterviewd in een Texels strandpaviljoen:

Kieft zegt dat de gemeente 'bezig is met het zetten van eerste stappen van een uitvoeringsprogramma' en dat het wel tien jaar kan duren 'voordat we een model hebben gevonden voor een balans in het ecosysteem van economie, ecologie en Texelaars.' Hij denkt aan maatregelen als vergunningen voor verhuurders van fatbikes, een transferium voor auto's bij Den Helder en toegangskaartjes voor dagtoeristen — zoals in Venetië.

Maar komen die ingrepen dan nog wel op tijd? 'Dat weten we niet. Wat we wel weten, is dat we geen tweede Venetië, Giethoorn, Amsterdam, Barcelona of Spaanse eilanden willen worden.'

Wij hebben vol ongeloof deze passage gelezen en vragen ons af waar deze uitspraken op zijn gefundeerd.
Immers: het Toeristisch Toekomstplan is vastgesteld.
Dat geldt ook voor de Uitvoeringsagenda 2022-2024, waar de gemeente de komende jaren samen met de stakeholders op in gaat zetten.
Fatbikes, een transferium en toegangskaartjes komen in de stukken niet voor, voor zover ons bekend.

Wij vragen ons dan bijvoorbeeld af:*
Hoe het kan zijn dat op de fanfare vooruit wordt gelopen?
Of de uitspraken van de wethouder gedaan zijn namens het college?

Artikel - Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan eigen succes

17 Op verzoek PvdA pro Texel: bespreken (voorbeeld) motie: openbreken cao SW en Aan de slag
Mevrouw Visser-Veltkamp wil graag met de commissieleden van gedachten wisselen over de motie van de gemeente Losser (zie bijlage) die tijdens het VNG congres dat volgende week in Groningen zal dienen. Doel: bekijken of het college kan worden opgeroepen deze motie namens de gemeenteraad van Texel op 14 juni te ondersteunen.
(Eveneens bijgevoegd: een voorbeeld-motie die andere gemeenten gebruiken om kunnen bespreken (en indien zij nog besluitvormend vergaderen) aannemen, in de aanloop naar 14 juni.)

motie vng losser

voorbeeldmotie -cao sw en aan de slag tijdens vng congres

18 Lange Termijn Agenda (met mogelijkheid van bespreken)
Ter bespreking wordt de Lange Termijn Planning toegevoegd, met in geel de wijzigingen/verschuivingen ten opzichte van de laatste versie.

LTP 24 mei 2023 - onderwerpen naar de raad - versie raadscommissie

Oplegger van de griffie bij het LTP-overzicht

Oplegger van de griffie bij het LTP-overzicht - Was/Wordt

19 Rondvraag

20 Sluiting

Concept-Korte weergave commissievergadering

7 juni 2023

(De paarse tekst is nieuw t.o.v. de oorspronkelijke tekst in de agenda)

Locatie Raadszaal
Aanvang 19.00 uur
Voorzitter De heer N. (Nick) Ran

1. **Opening en mededelingen**

2. **Vaststelling agenda**
   De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. **Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022** (in aanwezigheid accountant)

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

4. **Programmarekening 2022** (in aanwezigheid accountant)
   De Programmarekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 5.310.424. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit incidentele middelen, een positieve afrekening van de HVC en een lagere storting in de voorziening voor de wethouders.
   Ook door krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures minder makkelijk te vervullen, waardoor een overschot op de salarissen is ontstaan. Dit heeft ook bij het sociaal domein geleid tot een overschot, onder andere bij de kosten voor huishoudelijke hulp (Wmo), en bij jeugdbescherming. In december zijn rijksbijdragen ontvangen voor o.a. energietoeslag, die nog niet zijn uitgegeven.

   Hoewel de gemeente Texel 2022 afsluit met een positief resultaat van ruim € 5 miljoen, is het meerjaren-perspectief nog onbestendig. Een belangrijke reden voor deze onzekerheid is dat de afspraken voor de algemene uitkering van het Rijk per 2026 veranderen.

   Advies Auditcommissie:
   Geen technische belemmering om de programmarekening te behandelen en vast te stellen
   Daarbij de volgende adviezen aan de raad:
   1. *Na gereedkomen van de programmarekening, laat deze nalezen op spelfouten, komma's en punten.*
   2. *Geef het college opdracht om de aanbevelingen-bevindingen van de accountant over het sociaal domein, inkoop- en aanbesteding en de artikel 213a onderzoeken op te volgen en hierover aan de raad te laten rapporteren.*

   Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:
   - De accountant, de heer Olij, spreekt de commissie toe. Hij geeft aan dat er een goedkeurende verklaring gaat komen en stipt een aantal punten aan die ook in zijn rapportage staan:
     - 2022 was het jaar van de oorlog in de Oekraïne; extra dimensie ook in de controle (opvang, normbedragen, SISA-verantwoording).
     - Inkoop en aanbesteding vraagt nog aandacht; bewustwording daarbij wordt al wel beter
     - Vanaf volgend jaar moet het college een uitspraak doen over de rechtmatigheid; de accountant kijkt wel mee.

- Qua woningbouwprogramma; ook een impuls vanuit het Waddenfonds. Die komt in de SISA via Terschelling – vraagt aandacht voor de projectadministratie en de afspraken met de andere eilanden.

Toezegging:
- N.a.v. een opmerking van **mevrouw Visser-Veltkamp (PvdA pro Texel)** wordt afgesproken dat in de Auditcommissie een keer wordt gesproken over de rapportage over uitvoering moties (wat via de Programmarekening en wat actief – tussendoor?).
- Mevrouw Visser-Veltkamp krijgt schriftelijk antwoord op de vraag hoeveel grond Texel nog heeft zonder boekwaarde (in oppervlakte).
- Tevens leidt haar inbreng over de gemeentelijke weerbaarheid tot de toezegging dat de burgemeester in het najaar met de gemeenteraad in gesprek gaat met de raad over ondermijning, weerbaarheid, openbare orde en (integrale) veiligheid.
- Mevrouw Visser-Veltkamp ontvangt schriftelijk antwoord over het waarom van het niet uitvoeren van de evaluatie Actieplan Gezondheidsbeleid 2018 – 2022.
- Zij krijgt ook schriftelijk antwoord op de vraag of er al meer bekend is over de aangekondigde grotere wijzigingen (VNG), die waren doorgeschoven naar 2023 (over huisvesting onderwijs); en ook of dat de reden is dat de beide verordeningen (huisvesting onderwijs en ook de verordening financiële gelijkstelling) nog niet aangepast zijn.
- N.a.v. een vraag van de heer **Kooiman (Hart voor Texel)** gaat wethouder Van de Belt na of de evaluatie van de Sporthal vervroegd zou kunnen worden (staat nu op 2025).

(Overige) onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:
- Verslag Leerplichtambtenaar (ontving de raad eerder, nu niet meer).
- Kunstwerk ‘in veilige handen’ (binnenkort worden locaties bekeken).

VERVOLG: Bespreekstuk raad 21 juni 2023.

5. Publieksrondvraag (later dan gebruikelijk op de agenda - vanwege de accountant)

Er wordt geen gebruik gemaakt van de Publieksrondvraag.

6. Op verzoek van Texels Belang: bespreken brief leerlingen en leraren van De Skool - over een Pannaveld

Leerlinge Jongejan spreekt in namens de leerlingen en geeft aan dat de pauzes kort zijn (kwartier), waardoor een balletje trappen op de IJsbaan of bij Texel ’94 niet lukt (te veel ‘reistijd’); op alle scholen waren al pannaveldjes en die waren altijd bezet (er werd met een rooster gewerkt, om ruzie te voorkomen).

(Overige) onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:
- Over ook andere speelvoorzieningen en ontmoetingsplekken (waar al vragen over gesteld zijn; zie hier).
- Inrichting ruimte bij De Skool is bedacht door de scholen zelf.
- Inrichting IJsbaan.

Toezegging:
De commissie is unaniem positief en zal samen een motie opstellen om het college te vragen te onderzoeken wat gedaan kan worden om een pannaveldje te realiseren nabij De Skool.

7. Perspectiefnota 2024

In de voorliggende Perspectiefnota worden de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode geschetst. Zoals de business case voor het Huis van Ontwikkeling, betaalbaar bouwen, het mobiliteitsvraagstuk en de doorontwikkeling van de burgerparticipatie.
Financieel is geprobeerd een zo helder mogelijk meerjarenbeleid te schetsen. Hierin zijn ook de autonome ontwikkelingen weer het uitgangspunt en daarom hebben we slechts een beperkt aantal noodzakelijke voorstellen gedaan. Wel zijn we met een hoop dingen bezig, waarvan de financiële impact nog niet (goed) in te schatten is, deze zijn tekstueel toegelicht bij de nieuwe ontwikkelingen.

Advies Auditcommissie:
Geen technische belemmering om de perspectiefnota te behandelen in de raad.

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- Burgerberaad (eerst over energie-transitie, maar daarna ook breder inzetbaar).
- Hybride werken, werken op locatie – staat nog steeds op de kaart.
- Parkeerterreinen strandslagen, planning (zandsuppletie, kustvisie).
- Meerjarig budgetteren of per jaar geld voteren (aanpak strandslagen o.a.).
- Visie op mobiliteit in relatie tot investeringsvoorstellen wegen, parkeerplaatsen en fietspaden.
- Apart raadsvoorstel of een kort voorstel in een Perspectiefnota; criteria? (N.a.v. ondermeer het voorstel Investeringen Haven – klik hier voor het laatste besluit hierover).
- Het Leaderprogramma (wat is het?).
- Circulaire economie en stikstof (wat wordt bereikt met de investering?).
- Oproep van de heer Kieft: hij zoekt mensen (ook jongeren) uit de Texelse samenleving, berokken bij/interesse hebben in plattelandsontwikkeling voor een lokale actiegroep (vanuit Leader).
- Taalhuis en Thijssehuis.
- Laadpalen, scholen in de dorpen en stages voor VMBO en MBO.
- Oude sporthal/kartbaan Stappeland.
- Redoute/route vrachtwagens.
- Fietspad Rozendijk doortrekken over de Pontweg (tot aan de Kogerweg).

Toezegging:

- N.a.v. een vraag van **de heer Schuiringa (VVD Texel)** geeft wethouder Hooijschuur aan dat het college in het najaar gaat schetsen hoe Texel na 2026 uit de rode cijfers kan blijven.
- N.a.v. een vraag van **mevrouw Dros (GroenLinks)** belooft wethouder Kieft dat, conform de afspraak bij de vaststelling van de Texelse aanpak van burgerparticipatie (klik hier), het college alsnog voor de behandeling van de Programmabegroting 2024 aangeeft welke categorie burgerparticipatie wordt toegepast bij projecten en voorstellen.
- N.a.v. een vraag van **de heer Rutten (CDA Texel)** en inbreng van **de heer Hercules (PvdA Pro Texel)** geeft wethouder Kieft aan dat het Burgerberaad rond de jaarwisseling start en dat hij daarvoor dus nog met de raad in gesprek gaat (hoe deelnemers selecteren? Hoe verloopt het proces? Wat doen we met de resultaten?).
- Hij vraagt ook aandacht voor drugs- en alcoholgebruik voor niet-meer-zo-jonge Texelaars; wethouder Van de Belt geeft aan dat dit op een ander moment opgepakt kan worden, als het zich in een andere context aanbiedt.
- N.a.v. een vraag van **de heer Soyer (GroenLinks)** zegt wethouder Kieft toe dat hij het gemeentelijk maaibeleid onder de aandacht zal brengen bij andere grondbeheerders.
- N.a.v. een vraag van de **heer Kooiman (Hart voor Texel)** belooft wethouder Van de Belt de raad te gaan informeren over het IJslands model (via bijv. een Raadsinformatiebrief).
- Hij ontvangt ook de toezegging dat ondernemers op het strand ook betrokken worden bij het onderzoek naar de strandbewaking.
- **Mevrouw Visser-Veltkamp (PvdA pro Texel)** zal schriftelijk een update krijgen over de JOP (Jongeren Ontmoetings Plaats).

- N.a.v. het debat over de haven van Oudeschild zegt wethouder Kieft toe nog dit jaar in gesprek te gaan met de raad over kaders en randvoorwaarden; de ideeën van TOP neemt het college graag in ontvangst.
- **De heer Rosman (VVD Texel)** krijgt schriftelijk antwoord op de volgende vragen:
  - Programmarekening, Bestuur en organisatie; waarom storting in voorziening 'verlofsparen' i.p.v. naar de Algemene Reserve zoals gebruikelijk?
  - Sinds wanneer is het regelen veilig nachtvervoer een taak van de gemeente?
- Hij krijgt ook schriftelijk antwoord op de vraag: is er voldoende budget om speelplaatsen aan te pakken?
- **Mevrouw Van der Werf (Texels Belang)** krijgt antwoord op de vraag of de recreatiepanden ook worden meegenomen in het traject om gasloos te worden (subsidieregelingen o.a.)
- **De heer Hercules (PvdA pro Texel)** krijgt een schriftelijke reactie op zijn inbreng bij het voorstel om structureel € 90.000 te geven t.b.v. pilots op het gebied van o.a. energie (structureel – zoals het college voorstelt - of incidenteel, voor bijvoorbeeld 2 jaar; hoe houdt gemeenteraad er vat op?). In elk geval geeft wethouder Kieft aan dat hij tweejaarlijks zal rapporteren.
- **De heer Rutten (CDA Texel)** krijgt de toezegging dat er een hoofdstukje over campers in de mobiliteitsvisie komt en zal antwoord krijgen op de vraag of bij een digitaal parkeersysteem ook een app hoort.
- **Mevrouw Koot (GroenZwart)** krijgt bevestigd dat *1)* er een participatieplan komt/gesproken wordt met omwonenden (over de bomen o.a.; stukje Rozendijk tot aan de Pontweg) en *2)* dat de € 3 miljoen voor het Stappeland een plan betreft voor het hele gebied (niet alleen het parkeerterrein) en omwonenden en Dorpscommissie krijgen een rol.
- De raad, of een afvaardiging, wordt binnenkort bijgepraat over de kartbaan/sporthal Stappeland (ondergrond is van de gemeente; de opstal niet).

VERVOLG: Bespreekstuk raad 21 juni 2023.

8. Programmabegroting - programma's en hoofdtaakvelden

Op 1 januari 2024 wordt het nieuwe financiële pakket Key2Financien in gebruik genomen. Op dit moment vindt de inrichting van het pakket plaats. Dit betekent o.a. dat de informatie in het nieuwe pakket van onderaf wordt opgebouwd. Een van de verplichte onderdelen qua inrichting is het voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij diverse informatie moet worden aangeleverd (Rijk). Het voorstel is om de inrichting aan te passen aan de wettelijke eisen. De belangrijkste wijzigingen betreffen vooral het verschuiven van een aantal beleidstaken naar andere programma's. Ook wordt het publiceren van de P&C producten op internet verbeterd. Daarnaast is er een voorstel om het inzicht in de beïnvloedbaarheid te vergroten.

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

Mevrouw Visser-Veltkamp verwoordt het advies van de Auditcommissie; die ziet geen technische belemmeringen bij dit voorstel. Het oogt begrijpelijker en helpt bij de vergelijkbaarheid van cijfers tussen gemeenten.

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

9. Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Tevens hebben zij op 14 april 2023 een voorgenomen besluit toegestuurd gekregen met betrekking tot de oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Op het voorgenomen besluit tot oprichting en deelname aan de stichting kunnen wensen en bedenkingen kenbaar worden gemaakt.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden. De RRN adviseert om het onderwerp te behandelen als ***bespreekstuk****.*

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- Standpunt gemeente Schagen; dat het onlogisch is om het overschot eerst terug te geven aan de gemeenten, terwijl al bekend is dat er een tekort komt in de komende jaren, en er dan dus weer geld van gemeenten naar de regeling gaan.

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

10. **Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord**

De gemeenteraad wordt gevraagd geen zienswijze in te dienen voor de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN), en voor deze wijziging (onder genoemde voorwaarden) toestemming aan het college te verlenen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden. De RRN adviseert om dit onderwerp te behandelen als ***hamerstuk****.*

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

11. **Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst OD**

De ODNHN heeft voor 2022 een jaarrekening en voor 2024 een begroting opgesteld. Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord - Holland Noord, kunnen gemeenten hierop een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden. De RRN adviseert om dit onderwerp te behandelen als ***bespreekstuk****.*

Er is een rapportage - met antwoorden - van de Regionale RaadsRapporteurs.

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- De heer Soyer vertelt over (het advies van) de Regionale RaadsRapporteurs.
- Stukken waren te laat, maar dat was wel aangekondigd; ambtelijke ondersteuning/- structuur verbeteren.

Toezegging:

Op aangeven van **mevrouw Visser-Veltkamp (PvdA pro Texel)** zal gekeken worden of de juiste jaartallen in het bestuurlijk advies staan (en indien foutief: gecorrigeerd voor de raadsvergadering).

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

12. Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Hollands Noorden

Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden.

*De RRN adviseert om het onderwerp te behandelen als **hamerstuk**.*

Er is een rapportage - met antwoorden - van de Regionale RaadsRapporteurs.

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- Mevrouw Dros verwoordt de bevindingen van de Regionale RaadsRapporteurs.
- Zorg over kwaliteit organisatie GGD. Maar wat kan helpen: raad laten praten met de GGD, informeel (dat zal wethouder Van de Belt vragen bij de GGD; zoiets te organiseren).
- De heer Van de Belt zal de bevindingen doorgeven aan het Algemeen Bestuur van de GGD.

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

13. Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Regionaal Archief (RHCA)

Jaarlijks worden de raden van de gemeenten die aangesloten zijn bij het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in staat gesteld om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de programmabegroting. De vier Noordkop gemeenten stellen in het Regionale Raadscommissie Noordkop overleg een gezamenlijk raadsvoorstel op. Dit voorstel omvat instemming met de gepresenteerde jaarrekening 2022 en programmabegroting 2024 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

*Dit onderwerp is besproken tijdens de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) van 1 juni jongstleden. De RRN adviseert om het te behandelen als **bespreekstuk**.*

VERVOLG: Hamerstuk raad 21 juni 2023.

14. Ruimte voor het college om te informeren over o.a. samenwerkingen zoals de GGD, maar ook: HVC en het Stikstofdossier

Er is geen nieuws, in deze dossiers.

15. Motie Hart voor Texel: Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind

Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat (buiten wat al in de motie staat)**:**

- Regie bij ouders of gemeente?
- Het kan naschools of tijdens-school.
- Is het doel schoolzwemmen of zwemdiploma.
- Kind-pakket - gelden voor zwemles.
- Wel/geen vervoer organiseren.

Toezegging:

- Wethouder Van de Belt gaat bij de schoolbesturen (en Stichting Sportservice) vragen naar de behoefte en koppelt dit terug aan de raad.

VERVOLG: Indiening/agendering is aan de fractie zelf.

16. Op verzoek Hart voor Texel: artikel Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes door Hart voor Texel

Het Financieel Dagblad heeft op 4 mei een reportage gemaakt met als titel 'Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes.' (Zie bijlage). In dat artikel wordt het leefklimaat van de vijf Waddeneilanden beschreven, waaronder ook op Texel, en wordt ook wethouder Kieft geïnterviewd in een Texels strandpaviljoen:

Kieft zegt dat de gemeente 'bezig is met het zetten van eerste stappen van een uitvoeringsprogramma' en dat het wel tien jaar kan duren 'voordat we een model hebben gevonden voor een balans in het ecosysteem van economie, ecologie en Texelaars.' ***Hij denkt aan maatregelen als vergunningen voor verhuurders van fatbikes, een transferium voor auto's bij Den Helder en toegangskaartjes voor dagtoeristen — zoals in Venetië.***

Maar komen die ingrepen dan nog wel op tijd? 'Dat weten we niet. Wat we wel weten, is dat we geen tweede Venetië, Giethoorn, Amsterdam, Barcelona of Spaanse eilanden willen worden.'

Wij hebben vol ongeloof deze passage gelezen en vragen ons af waar deze uitspraken op zijn gefundeerd. Immers: het Toeristisch Toekomstplan is vastgesteld.
Dat geldt ook voor de Uitvoeringsagenda 2022-2024, waar de gemeente de komende jaren samen met de stakeholders op in gaat zetten. Fatbikes, een transferium en toegangskaartjes komen in de stukken niet voor, voor zover ons bekend.
Wij vragen ons dan bijvoorbeeld af:

- Hoe het kan zijn dat op de fanfare vooruit wordt gelopen?
- Of de uitspraken van de wethouder gedaan zijn namens het college?

(Overige) Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- Beleid wordt in de raadzaal gemaakt.
- Rol wethouder/college/raad – politieke standpunten, koers.
- Reserveringssysteem boot (uit de speech van voormalig burgemeester Uitdehaag; persoonlijke titel).

17. Op verzoek PvdA pro Texel: bespreken (voorbeeld) motie: openbreken cao SW en Aan de slag

Mevrouw Visser-Veltkamp wil graag met de commissieleden van gedachten wisselen over de motie van de gemeente Losser (zie bijlage) die tijdens het VNG congres dat volgende week in Groningen zal dienen. Doel: bekijken of het college kan worden opgeroepen deze motie namens de gemeenteraad van Texel op 14 juni te ondersteunen.

(Eveneens bijgevoegd: een voorbeeld-motie die andere gemeenten gebruiken om kunnen bespreken (en indien zij nog besluitvormend vergaderen) aannemen, in de aanloop naar 14 juni.)

(Overige) Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:

- Ook een raadslid kan gemachtigd worden om te stemmen bij het VNG-congres, als collegeleden niet aanwezig kunnen zijn.

Toezegging:

- Nadat elke fracties heeft aangeven de motie van Losser te steunen, belooft wethouder Van de Belt dat de mening van de raad van Texel, de ondersteuning, zal worden doorgegeven aan het VNG-bestuur (hoe dat het beste kan, wordt nog uitgezocht).
- Algemeen: op een later moment een keer spreken over de voorbereiding van de Ledenvergadering van de VNG (jaarlijks tijdens het congres); voorbereiden stemming door Texel op verschillende voorstellen en moties.

18. Lange Termijn Agenda (met mogelijkheid van bespreken)

Ter bespreking wordt de Lange Termijn Planning toegevoegd, met in geel de wijzigingen/verschuivingen ten opzichte van de laatste versie.

Niemand heeft het woord gevraagd.

19. Rondvraag

De heer Huisman (VVD Texel)

Vraagt aandacht voor de verkeersveiligheid, daar waar de Schansweg de Schilderweg kruist; slecht overzicht; je moet deels op de weg gaan staan om te kunnen zien of er verkeer vanuit Oudeschild aan komt. Suggestie: Verkeersspiegel
Wethouder Hooijschuur belooft de situatie te gaan bekijken.

De heer Albers (VVD Texel)

In aanvulling op eerdere vragen (klik hier). Over de toestand en reparaties Postweg en Hoofdweg; verschillende reparaties aan het asfalt (door slecht asfalt of door de wijze waarop de graskeien worden geplaatst). Geen reclame voor Texel. Verzoekt de wethouder daar strikt op toe te zien.
Wethouder Hooijschuur geeft aan dat een deel al gerepareerd is; er lag soms te kort puin. Hij zal verder navragen wat de status is en de Hoofdweg ook even bekijken.

20. Sluiting

Eindtijd vergadering: 22:30 uur

1 Opening en mededelingen

Voorzitter Raadscommissie
Goedenavond allemaal, ook de mensen thuis. Welkom bij deze raadscommissie van 7 juni 2023. We hebben een lange avond voor de boeg. Met heel wat agendapunten. We zullen zo meteen nog wat jeugd in de zaal krijgen in verband met een agendapunt wat later op de agenda staat. Meneer Olij en Petersen zijn namens de accountant aanwezig voor de behandeling van agendapunt vier. Tot zover de opening. Zijn er mensen in de zaal die een mededeling hebben? Die zie ik niet.

2 Vaststelling agenda

Voorzitter Raadscommissie
Punt twee is de vaststelling van de agenda. Kan iedereen zich vinden in deze volgorde van de agenda zoals die voor u ligt? Ik zie instemmend geknik.

3 Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022 (in aanwezigheid accountant)

Voorzitter Raadscommissie
Agendapunt drie is de jaarrekening en het jaarverslag van Leer- en werkbedrijf De Bolder 2022. Kan ik daar iemand het woord over geven? Ik zie niemand op dit agendapunt. Dat gaat mooi.

4 Programmarekening 2022 (in aanwezigheid accountant)

Voorzitter Raadscommissie
Agendapunt nummer vier: de programmarekening 2022 in aanwezigheid van de accountant. Die wil ik in eerste instantie het woord geven: meneer Olij.

C. Hooijschuur wethouder
Goedenavond allemaal. Zoals u gewend bent geven wij even een korte toelichting op onze bevindingen. Er is inmiddels ook een conceptrapport, accountantsrapport verschenen. Die is nog in concept. Totdat we natuurlijk hem definitief gaan maken, maar aan de versie die hier wordt besproken zal niks aan veranderen. Als we kijken naar het oordeel, dat heeft u wel een gezien is, het een goedkeurende verklaring geworden? Ik heb de verklaring er nog niet erbij gedaan, maar die volgt. Voor de raadsvergadring waarin de jaarrekening wordt vastgesteld, zullen de stukken ook definitief bij u zijn. Als we kijken naar 2022: ik vind het best een bijzonder jaar. Er gebeurt best veel. Niet alleen bij de gemeente zelf, maar ik denk aan allerlei regelen. Ik denk aan de Oekraïne-regeling. Dat heeft zijn uiting ook in de jaarrekening. Helemaal achterin in mijn accountantsrapport en bij u in de jaarrekening ziet u de SiSa-regeling. Daar zit ook de A16, Oekraïne-regeling. Dat heeft ons best nog wat hoofdbrekens gekost. Niet alleen ons, maar ook uw gemeente. Dat heeft ook te maken met het feit dat pas later, in januari, de invulinstructie voor de SiSa is gekomen. Dat loopt de SiSa-verantwoording. Dat men toch vanuit het Rijk nog wat normen heeft opgelegd. Met name: hoe gaan we nu vaststellen wat de capaciteit is van de opvang en het normbedrag dat heeft best een wat hoofdbrekens gekost. Eigenlijk heb je daar medewerking voor nodig van de veiligheidsregio. Dat valt niet mee om het zo te stellen. Dat geldt trouwens per veiligheidsregio in het land, want we maken het ook wel anders mee. Dat is een beetje trekken. Dat geeft best wel weer een extra dimensie in de controle. Om dat allemaal goed voor elkaar te maken. Waar we begonnen met Texel een jaar of acht jaar geleden met zes regelingen heeft u er nu geloof ik negentien of twintig. Het gaat volgend jaar nog veel verder, heb ik begrepen. Er komen nieuwe regelingen bij. Je hebt bijna een controle binnen een controle. Dat is wel om aan te geven: dat kost ook uw

organisatie meer tijd om dat voor elkaar te hebben en stukken bij elkaar te zoeken. Ook eventueel om geld uit te geven. Je krijgt namelijk subsidiegeld, maar dat mag je alleen besteden voor die regelingen. U kunt zien dat niet alle regelingen zijn besteed. Die staan op nul. Gelukkig mogen we dat volgend jaar nog doen. Om dan dat geld uit te geven. Dat is ook een opgave. We constateren ook in algemene zin, ook bij onze andere gemeenten, dat het nog best nog lastig is om dat geld goed te besteden. Dat over de SiSa, nummer achttien in het rapport. Uiteraard kijken we ook naar de interne beheersing. Dat doen we bij de interne controle. Daar brengen we een brief voor uit aan het college. Einde jaar geven we daar de recapitulatie van de bevindingen. Positief is dat de interne controle er goed uitziet. Er is een mooi controleplan. Er wordt ook conform het plan gehandeld en gecontroleerd. Natuurlijk zijn er bevindingen. Wat ik dan opmerk is dat er bevindingen zijn die al wat langer open staan. Dat is toch lastig om goed op te volgen. Als ik over aanbestedingen begin en dat heb ik hier al vaker gezegd: dat is een lastig proces. Denk aan één uur. Daar gaan niet altijd dingen goed. Dat is ook geconstateerd uit de FIC. Dus dat werkt goed als je constateert dat sommige dingen dan niet goed gaan. Het heeft ook geleid dat het college een aantal afwijking besluiten heeft gemaakt. Dat is prima. Daarmee is een aanbesteding als het niet Europees is weer rechtmatig. Het zou fijn zijn als we het aan de voorkant hebben geregeld. Dat is de uitdaging voor de komende periode. Ik begrijp ook vanuit de organisatie dat er wel veel meer focus is. Dat ook budgethouders eerder komen vragen:gaat dit goed? Hoe moeten we dat aanbesteden? Die bewustwording wordt wel steeds beter. Daar ben ik best positief over. In het rapport heb ik nog een aantal opmerkingen staan: verbeter-en aandachtspunten. Grosse modo ziet het er netjes uit. Het is denk ik ook een goede basis om straks voor 2023 te komen tot de rechtmatigheidsverantwoording. Dat volgend jaar plaatsvinden en dan gaat het college een uitspraak doen over de rechtmatigheid in de jaarrekening. Een collegeverklaring en een verantwoording daarover. Daar zijn de eerste stappen gezet. Binnenkort heb worden de nieuwe verordeningen: financiële verordening, controleverordening aangepast naar de nieuwe situatie. Over de norm: wat is de norm waarover het college gaat rapporteren? Een financiële norm. Daar is in in de orde commissie al over gesproken, maar dat moet nog door de raad worden vastgesteld. Dat moet een norm zijn tussen de één en de drie procent. Dat is een keuze aan uw raad om daar iets van te vinden. Tegen die norm worden de interne controles en de rechtmatigheid afgezet. Dan kan het zo zijn in de praktijk dat dat er bijvoorbeeld blijkt dat de norm is overschreden. Dan kan het college dat toelichten in die verantwoording. Als het college dat goed toelicht dan kan dat een getrouw beeld zijn. Zodat wij daar weer gebruik kunnen maken en ons oordeel daarop kunnen baseren. Dat is systematiek die gaat komen. In het rapport staat nog een aantal andere handvatten om daartoe te komen. Hoe gaan we dingen meten? Hoe ga je om met posten? Incidenteel, structureel, hoe ga je dat wegen? Dat zal wellicht nog een stukje uitdaging zijn. Wij zijn er ook nog steeds. Overigens is de rechtmatigheid niet primair onze aangelegenheid, maar wij kijken wel mee. We kijken zeker over de schouder mee. Dus het is niet zo dat wij er niks meer aan doen. Dat proces wordt nu ingezet. Waarschijnlijk zullen wij in de interne controle de eerste contouren zien. We zullen daar vast iets over rapporteren hoe het ermee staat. Het sociaal domein is altijd een onderwerp waar we naar kijken. Dat loopt best beheerst. Daar komen geen hele bijzondere zaken uit in de zin van dat de accountants van de zorgverlener komen met bijvoorbeeld niet goedkeurende verklaringen. Dat is minimaal, dus dat is positief. Men heeft dat wat beter in de greep. De SVB-club lukt nog steeds niet. Dat blijft een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. Het is gek dat het vanaf 2015 kennelijk nog niet verbeterd is. Maar goed, daar kunt u als gemeente niet zo heel veel mee doen. Buiten uw macht om wordt dat geregeld, maar het is wel een punt wat we aanraken. Ook al is het dan de marge die wij daarvan meenemen. Het geeft aan hoe lastig het is. Er is nog een aantal andere zaken waar we aandacht voor hebben gevraagd. Uw woningbouwprogramma. Als het goed is wordt dat gerealiseerd. Er is ook subsidie verleend uit een tweetal subsidies: Woningimpuls en ik zag nog uit het Waddenfonds. Dat komt uiteindelijk ook uit de subsidieregeling, maar dan via Terschelling. we hebben daar opmerkingen over gemaakt: dat zijn wel langdurige projecten: tien jaar. als accountant kijk je: hebben we die projectadministratie straks goed in de greep? Daar vragen we uw aandacht voor. Ook al afspraken maken met de andere eilanden. Die zijn al gemaakt, maar moeten misschien wat geconcretiseerd worden: van: wat zijn nou exacte afspraken? Wat is nou een onrendabele top, om het zo maar te stellen. Hoe wegen we dat nou? Dat zijn dus nog wel aantal zaken waar wij jullie aandacht voor willen vragen. Ik denk dat ik de meest belangrijke zaken wel heb geraakt in dit rapport. Ik kan me voorstellen dat jullie nog vragen hebben. Dan hoor ik het graag.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Dan kijk ik de commissie rond en inventariseer ik of er nu vragen zijn aan de accountant. Ik constateer dat het niet het geval is. Dan gaan we de programmarekening behandelen. Ik wil voorstellen dat als volgt doen: u ziet de inhoudsopgave in het document staan. Daar staan een aantal vetgedrukte punten. In die volgorde wil ik ze logischerwijs ook behandelen. Dan de programma's in één keer en de paragrafen in één keer waar mogelijk. Ik wil u vragen zich te beperken tot één spreker per vetgedrukt punt. Dan beginnen

we met de bestuurlijke boodschap op pagina drie. Iemand een vraag of opmerking? Dat zie ik niet. De leeswijzer lijkt me sterk dat iemand daar iets over heeft. Bestuurssamenstelling op pagina vijf? Samenstelling gemeenteraad? Organogram gemeente Texel per 1 januari? Financiële structuur op pagina tien? Dan de programmaverantwoording van pagina elf tot en met 89. Ik zie mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Ja, dank u wel, Voorzitter. Niet per programma? Mag ik ze allemaal achter elkaar? Laten we dat proberen, mevrouw Visser. Alleen vragen of ook opmerkingen?

Voorzitter Raadscommissie

We beginnen met de vragenronde.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dan begin ik met programma één. Dan zit ik op pagina vijftien. Het gaat mij om het allerlaatste zinnetje van pagina vijftien. Daar staat: "deze maand kregen we van Borkum het bericht dat zij de motie ook hebben aangenomen." Dan gaat het om de motie inzake de boringen in de Waddenzee. Ik vind het fijn dat Borkum die motie ook heeft aangenomen. Ik dank voor de terugkoppeling. Ik wil het college vragen of dit volgende keer op een andere manier kan. Er zijn raadsleden die niet alle teksten in de programmarekening lezen en die erop vertrouwen dat de auditcommissie voor hen de kritische kanttekeningen maakt bij PNC-stukken. Aan hen gaat dit soort informatie dan voorbij, waar het via een opmerking in een raads- of commissievergadering van de portefeuillehouder wel bij iedereen bekend wordt. Ik vind het jammer dat dit soort informatie weggestopt wordt in de jaarrekening en ik wil vragen of dat volgende keer anders kan. Dan wil ik verder naar pagina twintig. Daar gaat het over het verkopen van grond zonder boekwaarde. Ik vroeg me af of er een inschatting gemaakt kan worden hoeveel grond we nog hebben zonder boekwaarde. Dat mag in oppervlakte. Dat hoeft niet in geld. Dan wil ik over naar programma twee. Daar staat op pagina vierentwintig over de quickscan. Dat de quickscan gemeentelijke weerbaarheid in relatie met openbare orde en veiligheid is uitgevoerd. Dat we in 2023 met de uitkomsten aan de gang gaan. Dat daarover geen voorbeelden genoemd kunnen worden in verband met ondermijning. Ik vind openbare orde, veiligheid en ondermijning serieuze begrippen. Ik vraag me af: het eerste halfjaar van 2023 is bijna om. Wanneer kunnen we met de raad iets over deze quickscan horen? Dan zit ik nog steeds in programma twee, op pagina achtentwintig. Dan gaat het over de evaluatie actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022. Als resultaat is niet opgepakt in 2022. Dat vind ik erg mager. D66 heeft schriftelijk gevraagd om extra toelichting of uitleg van dingen. Ik voeg deze daar dan bij. Ik zou heel graag willen weten waarom het niet opgepakt is in 2022? Wanneer het wel opgepakt gaat worden? Dan ga ik door naar programma drie, pagina 39. Daar geldt hetzelfde voor. Het zendmastenbeleid actualiseren is uitgesteld naar het vierde kwartaal van 2023. Ik vroeg me af of dat slechts is vanwege werkdruk bij de desbetreffende ambtenaar of afdeling, of dat er nog andere redenen zijn geweest om het actualiseren van het zendmastenbeleid uit te stellen. Programma vijf, pagina 55. Daar staat over de aanpassingen verordening voorziening huisvesting, onderwijs, gemeente Texel. Dat dat nog niet gerealiseerd is. De aangekondigde grotere wijziging van de VNG is doorgeschoven naar 2023. Zoals ik net al aangaf zitten we bijna op de helft van het jaar. Is er al meer bekend over de grotere wijziging van de VNG? Moet het aanpassen van onze verordening wachten op die grotere wijziging?

Voorzitter Raadscommissie

Mevrouw Visser, ik wil toch inbreken. Ik was in de veronderstelling dat we vanmiddag het moment hadden om de technische vragen zoveel mogelijk te stellen. Ik ben bang dat als we op deze manier doorgaan, dat iedereen met een dergelijke lijst vragen gaat komen. Dat het heel moeilijk te volgen is. Ik had dat willen voorkomen. Ik stel voor dat u de vragen afmaakt. Dat we daarna toch maar per programma gaan behandelen om het overzicht te houden. Het zijn ook vragen aan ik denk inmiddels alle portefeuillehouders. Ik wil het wel een beetje te volgen houden en ik wil ook zorgen dat de accountant in ieder geval de laatste boot gaat halen. Dus als u de vraag afmaakt ga ik ze daarna per programma inventariseren. Omdat we dan ook per programma de portefeuillehouder hier aan tafel kunnen hebben. Dank u.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Ik wil dan straks wel inhaken bij programma zes. Dat maakt het niet nodig om die laatste vragen van de programma zes, zeven, acht nu nog te stellen.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Dan kijk ik naar het college. Er is een aantal vragen gesteld. Kunnen die al beantwoord worden? Dan gaan we ze toch per hoofdstuk doen. Ik heb de vragen van mevrouw Visser genoteerd. Programma één

vanaf pagina elf of twaalf tot en met 21. Als er vragen van mevrouw Visser tussendoor komen, dan vraag ik het college die te beantwoorden. Iemand het woord? Programma één: vragen aan het college. Ik constateer geen vragen over programma één. Wel de vraag van mevrouw Visser over de motie Borkum die is aangenomen: waarom het resultaat op deze manier?

R. Kieft wethouder

Meneer Kieft. Voorzitter, in mijn beleving is daar ooit wel een mededeling over aan de raad gedaan. Ik weet dat niet 100 procent zeker. Als dat niet gebeurd is vind ik uw opmerking heel terecht. Dan is dit wel een heel mager zinnetje om dat af te doen. Dat zoeken we uit.

Marit de Porto

Onze griffier wil graag iets toevoegen. Misschien moeten we het daar dan in de oude commissie nog een keer over hebben, want de laatste afspraak is dat er gerapporteerd wordt over moties initiatiefvoorstellen in de programmarekening. Het wordt wel ingewikkeld als dat wel moet, maar misschien niet. Dat we dan wat helderder hebben, wat dan wel de bedoeling is. Dus ik stel voor om dan nog een keer te agenderen voor in de oude commissie.

Voorzitter Raadscommissie

Instemmend geknik. Ook het verkopen van grond zonder boekwaarde zit in dit hoofdstuk. Meneer Hooijschuur kunt u de vragen beantwoorden hoeveel grond er nog is die verkoopbaar is, die op dit moment geen boekwaarde heeft?

C. Hooijschuur wethouder

Nee, daar kan ik geen antwoord op geven. Dat moet ik navragen en op terugkomen.

Voorzitter Raadscommissie

Dat snap ik. Dank u wel. Gaan we door naar pagina 22 tot en met 34: 'Zorg voor voor elkaar, veiligheid op orde'. Meneer Schuiringa.

Jur Schuiringa VVD Texel

Voorzitter, dank u. Over vorige vraag van de boekwaarde van de grond. Misschien is het ook wel mogelijk om dit industrieterrein en de Oudeschild om die ook alvast in te brengen in het grondbeleid. Dank u.

Voorzitter Raadscommissie

Daar heb ik geen vraag in gehoord. Iemand anders een vraag over programma nummer twee? Ik zie niemand. De vraag van mevrouw Visser inderdaad: quikscan openbare orde en ondermijning. Wat we daarmee gaan doen? En wanneer het resultaat van de evaluatiegezondheidsbeleid wordt opgepakt.

R. van der Zwaag

Het lijkt mij verstandig dat we gezamenlijk als raad in het najaar een bijeenkomst hebben over openbare orde en veiligheid. Als dat past in het schema. Daar kijken wat we kunnen delen met elkaar. Anders moet een gedeelte misschien vertrouwelijk gedaan worden. Het lijkt me wel goed om over de hele portefeuille misschien daar een bijeenkomst te organiseren. Niet alleen dit onderzoek, maar ook misschien wat breder op te pakken. Zodat dat ook integraal veiligheid technisch wordt bekeken.

Voorzitter Raadscommissie

Dank en welkom in de commissie meneer Van der Zwaag. Programma twee, niet aan de orde. Programma drie: 'Mooi en gastvrij Texel'. Vanaf pagina 35 zie ik niemand, behalve een vraag die mevrouw Visser heeft gesteld: het zendmastenbeleid. Volgens mij hebben we daar kort geleden een reactie op gekregen bij de lange termijnplanning met de aanleiding waarom die is opgeschoven. Die wil ik alvast meegeven. De huisvesting onderwijs komt bij een volgend punt aan de orde. Programma vier: 'Texel werkt'. Programma vijf vanaf pagina 51: 'Toekomst voor de jeugd'. Daar zie ik mevrouw Van de Wetering. En daar staat nog een vraag van mevrouw Visser. Ga uw gang, mevrouw van de Wetering.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Dank u, Voorzitter. Ik heb een heleboel technische vragen al gesteld. Ik kom erachter dat ik een heel hoofdstuk met technische vragen niet gesteld heb. Die heb ik nu net op papier gezet en die stuur ik alsnog naar de griffie.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Meneer Van de Belt, de vraag over huisvesting onderwijs, de verordening en de VNG kunt u daar een antwoord op geven?

R. van der Zwaag

Voorzitter, excuus. Daar heb ik geen antwoord op op dit moment.

Voorzitter Raadscommissie

Mevrouw Van de Wetering. Daarna mevrouw Van de Werf.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Ik zit me te realiseren dat ik een vraag gesteld heb die misschien niet helemaal technisch is. Waar misschien de commissie ook iets van vindt. Wat ik al jaren mis in de jaarrekening: wij hebben een leerplichtambtenaar. Daar kregen wij eerder altijd een soort van verslag van. Mijn vraag aan de commissie: zou het niet handig zijn, want we krijgen wel een heleboel cijfers van absoluut verzuim, relatief verzuim en noem het maar op, om ook in de jaarrekening een korte samenvatting van de leerplichtambtenaar te krijgen met haar bevindingen. Misschien moet het naar de auditcommissie. Misschien dat de commissie er zelf wat van vindt. Ik had dat idee en ik dacht: ik leg het hier neer.

Voorzitter Raadscommissie

Dat heeft iedereen gehoord.

Mariët van der Werf Texels Belang

Mevrouw Van der Werf. Dank, Voorzitter. Op pagina 58 bij analyse zien we kostenbewaking leegstaande schoolgebouwen bij openbaar basisonderwijs en openbaar speciaal onderwijs. De scholen hier in Den Burg worden natuurlijk verhuurd. Krijgt de gemeente daar ook nog iets van?

Voorzitter Raadscommissie

Wie kan die vraag beantwoorden.

R. van der Zwaag

Meneer Van de Belt? Voorzitter, ik ga een poging doen. Dat is een afstrepen van kosten en inkomsten. Het feit dat wij een leegstandsbeheerder hebben die alles voor ons georganiseerd, dat kost wat. Daar staan natuurlijk huurinkomsten tegenover. Als je dat tegen elkaar wegstreept, kom je hier terecht.

Voorzitter Raadscommissie

Dank. Iemand anders op dit programma? Ik zie niemand meer. Programma zes: 'Samen beleven en bewegen'. Dat is vanaf pagina 59. Meneer Soyer.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Het gaat over pagina 64: de speelplaatsen. Als ik dat goed lees is er in 2021 en 2022 totaal geen geld uitgegeven aan speelplaatsen. Gezien het agendapunt wat later nog komt, de vraag: klopt dat?

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Dat klopt. We zijn nu een inhaalslag aan het maken. We zijn het hele voorjaar druk bezig om de speelplaatsen te vernieuwen en te verbeteren.

Voorzitter Raadscommissie

En we hebben corona gehad in die periode. Dat maakt het misschien ook iets moeilijker. Iemand anders over programma zes: mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Ja, op pagina 63 gaat het over de motie: een plaats voor het kunstwerk "In Veilige Handen." Daar staat dat begin 2023 een geschikte locatie opnieuw bekeken wordt. We zitten nu bijna aan het einde van het tweede kwartaal. Ik vroeg mij af of er al een plek gevonden is, of dat misschien de zoektocht gestaakt is?

R. van der Zwaag

Ja. Meneer Van de Belt. Dank u wel, Voorzitter. Ik meen dat hier recent een raadsvraag over is gesteld en beantwoord. Los daarvan, binnenkort ga ik samen met Hoogheemraadschap op pad om een aantal locaties te bekijken. Er zit schot in de zaak.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel

Een korte Voorzitter. Op pagina 63 gaat het over evaluatie en beheerexploitatie sporthal. Daar hebben wij ook al eerder over vragen over gesteld. Die evaluatie is vanwege COVID doorgeschoven naar 2025. Dat vinden wij een beetje aan de late kant. Wij zouden het graag eerder willen zien. Liefst in 2024 en liefst nog misschien eind 2023, maar 2025 vinden wij wel aan de late kant.

R. van der Zwaag

Meneer Van de Belt. Dank u wel, Voorzitter. Ik meen dat dat te maken heeft met het feit dat je een aantal complete begrotingen moet draaien om echt te kunnen beoordelen wat er aan de hand is. Dat is voor nu mijn antwoord. U krijgt hier schriftelijk een beter antwoord op wat dat doet verklaren. Dat wellicht ook aanleiding geeft om een andere optie te hebben.

Voorzitter Raadscommissie

We hebben een toezegging gehoord van de wethouder. Iemand anders op dit hoofdstuk? Nee. Programma zeven: 'Duurzaam, schoon en innovatief' vanaf pagina 67. Daar zie ik niemand. Programma acht: 'Goed wonen, goede bereikbaarheid vanaf pagina 75. Niemand. Programma 99: 'Overhead'. Niemand? 'De algemene dekkingsmiddelen'? Pagina 89 zitten we inmiddels. Daar zie ik ook niemand. Dan komen we bij de paragrafen. Paragraaf A: de verbonden partijen. Paragraaf b: weerstandsvermogen. Paragraaf c, onderhoud, openbare ruimte en gebouwen. Mevrouw Van de Wetering. Terug naar paragraaf a: verbonden partijen.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Dank u. Als ik naar de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kijk. Ik heb gezocht in hun eigen cijfers. Als ik dan kijk naar het financiële resultaat gaat dat omlaag. Het weerstandsvermogen staat op 0,76. Er is een afname van de reserve van ruim drie ton. Onvoldoende bestaande middelen om de bestaande risico's op dit moment te dekken. Ik zou graag van de wethouder een soort visie willen krijgen op de Omgevingsdienst. Of hij voorziet wat we daar in de toekomst kunnen gaan verwachten.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Meneer Soyer. We hebben vanavond ook de jaarrekening van de Omgevingsdienst op de agenda staan. De raadsrapporteurs hebben hier opmerkingen over gemaakt en antwoord op gekregen. Zij kunnen dit straks uitstekend toelichten.

Voorzitter Raadscommissie

Prima. Doe ik het later. Dank voor uw aanvulling, meneer Soyer. Paragraaf d: bedrijfsvoering. Paragraaf e: grondbeleid. Paragraaf f: financiering. De laatste paragraaf g: lokale lasten. Zie ik niemand over. Kan ik jaarrekening 2022 pagina 145 tot en met 192 in één keer behandelen? Daar reageert niemand op. Dan hebben we die behandeld. De rest van het stuk raadsbesluit lijkt mij ook duidelijk. Kan ik daarmee de vragenronde in ieder geval afronden? Zijn er mensen die inhoudelijk politiek over de programmarekening willen behandelen of iets over te zeggen? Het hoeven geen vragen te zijn. Nee? Dan sluit ik daarmee dit agendapunt. Een punt van orde. Ik zie inmiddels behoorlijk wat nieuwe gezichten de raadzaal binnenkomen. Dat vinden we natuurlijk hartstikke leuk, maar we willen jullie niet heel lang laten wachten. Onze griffier had halfacht met jullie afgesproken.Ik stel voor dat we nu agendapunt zes gaan behandelen.

6 Op verzoek van Texels Belang: bespreken brief leerlingen en leraren van De Skool - over een Pannaveld

Voorzitter Raadscommissie

Dat is op verzoek van Texels Belang het bespreken van de brief van de leerlingen en leraren van De Skool over een pannaveld. wie mag ik daarover het woord geven?

Mariët van der Werf Texels Belang

Mevrouw Van der Werf. Dank u, Voorzitter. Mijn partijgenoot de heer Hoogerheide zou dit voor zijn rekening nemen, maar hij is helaas verhinderd vanavond. Het is natuurlijk erg jammer dat nu De Skool alweer een jaar hier staat en er op het schoolplein geen pannaveld is gerealiseerd. Daar zal toen vast goed over nagedacht zijn, maar nu wordt er toch een pannaveld gemist. En toch ook erg belangrijk gevonden.

Wethouder, u heeft de leerlingen gevraagd om een brief te schrijven aan de raad. Bent u bereid om hier verder gezamenlijk uit te komen?

Voorzitter Raadscommissie

Dat is een vraag aan de wethouder. Nu ben ik benieuwd wie de wethouder is?

R. van de Belt

Onderwijs, meneer Van de Belt. Dank u wel, Voorzitter. Dank u wel voor de vraag. Ik zie ook een aantal bekende gezichten in de zaal zitten. Ik heb de leerlingenraad van de Jozefschool recentelijk gesproken. Zij kwamen met het signaal zoals in de brief staat. Zij waren niet de eersten die daarover begonnen. Ik denk dat als je 600 leerlingen op De Skool vraagt: waar hebben we behoefte aan? Dan zal het woord pannaveld regelmatig vallen. De inrichting van het schoolplein is verzorgd en bedacht door de scholen zelf. Daar zat op dat moment geen pannaveld in. Nu we een jaar verder zijn en we dus ook zien hoe er gespeeld wordt in dat gebied, kan ik me heel goed voorstellen dat de kinderen, vooral de wat oudere kinderen, behoefte hebben aan een een ander type ruimte om te kunnen spelen. Dan niet helemaal bij Texel '94 veld, wat gelukkig ook beschikbaar is. Dat is natuurlijk te ver om in een pauze te kunnen rennen. De reden dat ik het niet zelf op de agenda heb gezet, maar heb gevraagd of de leerlingen dit op de agenda willen zetten is omdat ik natuurlijk heel goed begrijp dat dit over parkeerplaatsen gaat. Dit gaat over een ander gebruik van ruimte. En ik heb nergens van de raad een opdracht gekregen om dit op te pakken. Vandaar dat ik zei: "Een van mijn taken als wethouder is bewoners in staat stellen hun vragen te stellen aan de gemeenteraad." Dat kan onder andere door middel van een brief. Dat hebben ze gedaan en die wordt nu geagendeerd. Daarmee wil ik de bal ook weer een beetje aan de commissie terugleggen: bent u daar zelf toe bereid om te gaan nadenken over het eventueel opheffen van een aantal parkeerplaatsen of misschien wel de hele parkeerplaats als je dat scherp gaat bekijken ten behoeve van de aanleg van een pannaveldje, klein voetbalveldje, of trapveldje. Hoe je het ook zou willen noemen. Of u dat in overweging zou willen nemen en of u daar het college de opdracht wilt geven om dat verder te gaan bekijken? Dus die bal wil ik graag bij u terugleggen.

Voorzitter Raadscommissie

Dank, meneer Van de Belt. Ik heb een paar mensen op een lijstje en commissieleden die vragen willen stellen aan het college. Ik zie allemaal mensen op de tribune. Niemand heeft zich gemeld, maar is er iemand van jullie die graag nog iets wil zeggen tegen de commissie? Heeft er iemand iets voorbereid? Ja? Ga jullie gang en zeg alsjeblieft wie je bent

Inspreker Raadzaal

voordat je begint. Hallo, goedenavond. Ik ben Lotte Jongejan. Fijn dat we hier allemaal mogen zijn. Fijn dat jullie graag naar ons verhaal willen luisteren. Wij willen graag een pannaveld op De Skool. Het is steeds best wel ver lopen naar het de ijsbaan of Texel '94 om te voetballen. Want we hebben maar vijftien minuten pauze. Daarvan ben je ongeveer al tien minuten aan het wandelen. We hebben eerder op de schoolpleinen van de Jozefschool en De Fontein en de Vrije School gevoetbald. Daar waren voetbalveldjes. Daar was bij best wel veel scholen al een rooster voor, omdat er anders ruzie werd gemaakt wie zou gaan voetballen? Daarom zouden wij graag een pannaveld willen.

Voorzitter Raadscommissie

Dank je wel. Als je nog even wilt blijven staan, dan ga ik kijken of er vragen aan jou zijn. Ik zie meneer Huisman.

Albert Huisman VVD Texel

Dan grijp ik mijn kans. Lotte, zit jij toevallig in de leerlingenraad? Volgens mij moet je onderhandelen, want dat kwartiertje is wel erg kort. Daar begrijp ik echt helemaal niks van. Dat zou toch minimaal een verdubbelaar moeten worden. Dat geeft jullie in ieder geval ook wat meer ruimte om ergens naartoe te gaan. Ik zou je mee willen geven: maak van het kwartiertje

Inspreker Raadzaal

nu eens een half uurtje.

Voorzitter Raadscommissie

Ik zag mevrouw Van der Werf en mevrouw Koot nog.

Mariët van der Werf Texels Belang

Dank u wel, Voorzitter. Lotte, jullie hadden natuurlijk op de drie scholen een eigen veldje. Nu vragen jullie om één veldje. De scholen hebben een rooster zodat jullie geen ruzie hoefden te maken of konden maken. Maar is één pannaveldje dan voldoende met al die leerlingen?

Inspreker Raadzaal

Wat ook zou kunnen is bijvoorbeeld dat het pannaveld aan de ene kant hoort. Wij hebben een noord- en een zuidkant. Om de pauze speel je aan de andere kant. Dus het zou of aan één kant kunnen horen, of misschien met een streep erdoorheen of zo dat je twee pannaveldjes hebt of meerdere.

Veronne Koot GroenZwart

Dank je wel. Mevrouw Koot.

Inspreker Raadzaal

Ik had dezelfde vraag. Dank je wel.

Voorzitter Raadscommissie

Dank je wel. Zijn er geen vragen meer? Dank voor het toelichten. Ga lekker zitten. Dan gaan er nog een paar vragen gesteld worden, want ik heb een aantal namen op mijn lijstje. Ik begin met meneer Lely.

Nils Lely PvdA pro Texel

Dank u wel Voorzitter. Van de Jozefschool weet ik zelf dat het heel intensief gebruikt werd. Wat de wethouder ook zei: "Zo kan ik hem zelfs als matig voetballer ook wel erin krijgen." Ik was altijd zelf heel goed in panna tussen mijn eigen benen door. De vraag is: wat is er voor nodig om deze parkeerplaatsen anders te bestemmen? Dan moeten we daar vanuit gaan, want dat is de eerste stap.

Voorzitter Raadscommissie

Ik ga de vraag inventariseren denk ik. Mevrouw Ter Borg.

Anneke ter Borg GroenLinks Texel

Voorzitter, ik wil de vraag wat breder trekken. Als er eerst vragen zijn over specifiek dit pannaveld misschien dat die eerst gesteld kunnen worden? Want ik ga de zaak wat breder trekken.

Voorzitter Raadscommissie

Kunt u dat een beetje toelichten? Het pannaveldje staat op verzoek van Texels Belang op de agenda. Ik heb geen ander agendaverzoek gehoord.

Anneke ter Borg GroenLinks Texel

Dus als u hem wilt toelichten? Ik houd mijn verhaal wel. Het is mijn eerste keer. GroenLinks heeft een aantal raadsvragen ingediend die nog niet beantwoord zijn. Deze vragen zijn naar aanleiding van het interview in de TexelseCourant van 28 april. Waarin een grootmoeder en haar kleinzoon uitleggen dat er te weinig speelvoorzieningen zijn in Den Burg voor twaalf plus. En dat de deugdelijkheid van de speeltoestellen die er zijn te wensen overlaat. Een van de gestelde vraag van GroenLinks was: zijn er nu voldoende speel- en ontmoetingsplekken voor de verschillende leeftijdscategorieën gerealiseerd in de verschillende dorpen, zoals aanbevolen in de nota Spelen op Texel 2016 Het raadsbesluit om ander andere deze aanbeveling over te nemen, dateert uit 2017. In de Perspectiefnota staat op bladzijde 33 nogmaals genoemd dat het belangrijk is dat alle dorpen voldoende speel- en hangplekken hebben. Pannaveld valt daaronder. In 2020 heeft mevrouw Van de Wetering gevraagd naar de stand van zaken ten aanzien van de uitvoering van de nota. Het antwoord hierop was dat de doelen met betrekking tot de bestaande speeltuinen behaald zouden worden in 2021. Maar dat er nog een uitdaging lag in het creëren van speelruimte vanwege het verdwijnen van schoolpleinen. Hoe dat dan zit met de jaarrekening snap ik ook niet. Deze uitdaging is er dus nog steeds. Zie de brief van de leerlingenraad van de Jozefschool, maar deze uitdaging omhelst meer dan één pannaveldje in Den Burg. Ik wil de leerlingen overigens een dik compliment geven voor het opstellen en indienen van de brief. Ik hoop van harte dat dit pannaveld er gaat komen. GroenLinks vraagt bij deze aan de wethouder: wat is de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de nota 'Spelen op Texel'? Dus wat is het aanbod van pannavelden, hangplekken en overige speelvoorzieningen in het dorpen? Twee: is de wethouder bereid om in een overleg met een afvaardiging van de dorpscommissies Young4Ever en vooral jongeren te kijken waar nu behoefte aan is en wat er op korte termijn gerealiseerd kan worden? Een korte belronde vanochtend liet zien dat er duidelijk behoefte aan is en bereidheid tot overleg. Drie: is het beleid zoals geschetst in de nota Spelen op Texel nog steeds actueel of moet er een actualisatie komen?

Voorzitter Raadscommissie

Dit was het. Dank, mevrouw Ter Borg. Een beetje buiten de lijntjes.

Anneke ter Borg GroenLinks Texel
Dat probeerde ik aan te geven. Het is goed politiek gebruik dat de maidenspeech niet onderbroken wordt.

Voorzitter Raadscommissie
Dat heb ik in dit geval ook toegelaten. Volgens mij waren de vragen voor een deel schriftelijk gesteld. Ze zijn allemaal al bekend bij het college. We gaan kijken in hoeverre de vragen beantwoord kunnen worden. Omdat het een aantal achter elkaar zijn geef ik nu het college het woord. De vraag van meneer Lely: wat moet er gedaan worden voor de bestemming? Plus de drie vragen van mevrouw Ter Borg.

R. van de Belt
Dank u wel, Voorzitter. Ik begin met de vraag van de heer Lely: wat is ervoor nodig om een gebied een andere bestemming te geven? Dat is een opdracht om te kijken of het een andere bestemming kan worden. In uw geval met de instrumenten die u ter hand staan, zou dat een motie zijn bijvoorbeeld. Om het college de opdracht te geven om dat te gaan doen. Ik kan het ook toezeggen, maar ik zou dat liever schriftelijk op papier hebben, in dit geval. Dan de vragen van mevrouw Ter Borg. Ik zal ze niet allemaal technisch op deze manier gaan beantwoorden. Ze zijn ook al schriftelijk beantwoord. Eigenlijk is het globale antwoord op uw vraag: ja, we zijn bezig met een beheerplan spelen. Dat staat ook op uw langetermijnplanning. Daarin wordt een inventarisatie gemaakt van de stand van zaken met betrekking tot de speelterreinen in alle dorpen. Ook in Den Burg en niet alleen voor jonge kinderen, maar inderdaad ook qua hangplek. Dus ook wat voor oudere kinderen en jongeren. Kijken naar waar behoefte aan is en in welke mate dat het voldoet. Dat wordt opgepakt met een bredere doelgroep dan alleen maar twee ambtenaren Gemeentewerken. Daar wordt ook de doelgroep en de dorpen bij betrokken, tenminste zo staat het er nu voor. Daar zult u nog op moeten wachten. Maar we zijn daar wel mee bezig. Dat is ook een opdracht van uw raad zelf.

Voorzitter Raadscommissie
Dank, meneer Van de Belt. Dan heb ik nog meneer Kooiman en meneer Van der Vlerk op het lijstje staan. Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel
Ik wilde een reactie geven, want de portefeuillehouder heeft ons een vraag gesteld. Ik had niet echt een vraag aan het college. Die had de heer Van der Vlerk wel.

Thomas van der Vlerk D66 Texel
Meneer Van der Vlerk. Dank, Voorzitter. Een korte vraag: als dit al zo vaak aangegeven is door de leerlingen van De Skool. Waarom is dit niet meegenomen bij het ontwerp en de oplevering van het schoolplein bij de school?

R. van de Belt
Meneer Van de Belt. Het waarom kan ik niet beantwoorden. Wel kan ik zeggen dat als u iemand moet zoeken om deze vraag aan te stellen, dat de scholen zelf zijn. Zij hebben de inrichting van dit schoolplein met zijn allen bedacht. Toen was de wens van een trapveldje al bekend. Maar er is natuurlijk beperkte ruimte, dus ik denk dat ze andere keuzes gemaakt hebben.

Albert Huisman VVD Texel
Meneer Huisman. Dank u, Voorzitter. Misschien dat de wethouder ook iets meer kan vertellen over de inrichtingsplannen van de ijsbaan. Ik weet dat dat de wens niet is. Dat heb ik al gehoord. Ik kan me wel heel goed voorstellen dat daar voor die jongere groep die dat graag wenst ook mogelijkheden zijn. Dat zou ik wel willen weten.

R. van de Belt
Het proces om te komen tot een inrichting van de ijsbaan start niet nu, maar wel zeer binnenkort. Dat wordt ook weer een participatief proces. Wel met een beperktere doelgroep dan het eerste gedeelte. Want we weten inmiddels al wat voor type inrichting het ongeveer zou moeten worden. Die opdracht heeft u gegeven. Maar zoals de kinderen ook al aangeven, stel dat daar een trapveldje zou komen, dat is niet een één, tweetje met een speelkwartier. Dat is toch een weg oversteken, wel of niet onder begeleiding en weer terugkomen. Dan kun je net vijf minuten een balletje raken en dan ben je je speelkwartier kwijt.

Albert Huisman VVD Texel
Dat ligt eraan, want als Lotte haar best doet en ze krijgt dat half uurtje voor elkaar hebben we meer speeltijd.

Voorzitter Raadscommissie

Dat was geen vraag meer. Kan ik voor de rest iemand over dit onderwerp nog het woord geven? Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel

Ik had geen vragen. De portefeuillehouder vroeg aan ons: "Bent u bereid om hierover na te denken en wilt u het college ook vragen om dat verder te onderzoeken?" Die vraag wil Hart voor Texel wel ondersteunen. Het staat inderdaad al een tijdje deze discussie. Ik kan me voorstellen als de scholen allemaal nu onder één dak zitten en apart bij de scholen was toen de gelegenheid om te spelen. Dat is allemaal vervallen en alle scholen zitten nu op één locatie. Het pannaveldje was al inderdaad bij de start van de school of dat gerealiseerd kon worden. Daar was binnen het terrein toen geen ruimte voor. Wij hebben dat nog wel gevraagd en kregen toen: "Of naar de ijsbaan of naar het Texelveld." Nu hebben we weer de concrete vraag gesteld en nu zegt het college: "Wij zijn wel bereid om daar over na te denken en te onderzoeken." Dus wij, als Hart voor Texel zouden graag zien dat het college de handschoen ook oppakt met de meerderheid van de raad en dan gaat kijken of die mogelijkheden er zijn. Om tegemoet te komen aan de wens van niet alleen deze kinderen, maar ik denk van een heel breed scala aan kinderen die daar eventueel kunnen spelen. Dus wat ons betreft, Voorzitter, zou ik vragen of het college deze handschoen kan oppakken.

Voorzitter Raadscommissie

Dat is een vraag aan het college.

R. van de Belt

Voorzitter, het eindigde met een vraag aan het college. Zoals ik al aangaf: zal die vraag wel echt op schrift door u gesteld moeten worden aan het college. Dat betekent voor de jonge mensen in het publiek, als deze mensen hier samen of een aantal van hen de vragen stellen: wethouders, willen jullie eens gaan kijken of het toch mogelijk is om een pannaveldje daar te gaan realiseren? Dan zal het college, de mensen aan deze kant van de tafel, die vraag gaan onderzoeken en kijken wat er allemaal mogelijk is.

Voorzitter Raadscommissie

Mooie toelichting, meneer Van de Belt. Meneer Van der Vlerk en daarna meneer Lely.

Thomas van der Vlerk D66 Texel

Dank, Voorzitter. D66 zal een motie gaan schrijven. Wij nodigen andere partijen uit om mee te schrijven. Ik kijk ook Texels Belang aan als degene die het geagendeerd heeft. Ik weet ook dat deze vraag al een keer is neergelegd bij het Jong Texelfonds en daarmee het Texelfonds. Dus misschien dat daar ook gelden vandaan gehaald kunnen worden.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Mooie aanvulling, meneer Van de Vlerk.

Nils Lely PvdA pro Texel

Meneer Lely. Dank u wel, Voorzitter. Het gaat misschien op een gekke manier, maar vind ik wel een mooi voorbeeld om de ruimte tussen de burgers en de politiek te verkleinen. We maken ons vaak druk over Texel als sporteiland. Dit is volgens mij en ik denk ook heel veel anderen hier het begin van waar je begint met sporten en met bewegen. Dus laat hier dat zaadje geplant worden voor de rest. Zoals de wethouder al uitlegt en ik ook op mijn vraag als antwoord gekregen heb. Wat meneer Van der Vlerk ook zei: "Onze opdracht is, dat is een vraag van het college aan ons, wij moeten dus nu een motie gaan maken waarop we gaan vragen of het voorstel uit de brief of dat voor elkaar te krijgen is." Dat denk ik wel. Maar goed, dat is de opdracht die wij met z'n allen hebben. Daar wil ik graag aan meewerken. Dank u.

Voorzitter Raadscommissie

Mevrouw Van der Werf.

Mariët van der Werf Texels Belang

Daar sluiten wij ons graag bij aan als Texels Belang.

Anneke ter Borg GroenLinks Texel

Mevrouw Ter Borg.

Voorzitter Raadscommissie

GroenLinks ook. Meneer Huisman. Meneer Rutten.

Albert Huisman VVD Texel
Ja, daar gaat niet aan ontkomen worden. We schrijven graag mee. Dan trekken we het iets breder ook met betrekking tot de ijsbaan.

Voorzitter Raadscommissie
We doen graag mee.

Niels Rutten CDA Texel
Dank u, Voorzitter. We snappen de vraag van de kinderen heel goed. Het is lastig om iedere keer de weg te moeten oversteken. Wij willen hier graag aan meedenken en kijken of er iets mogelijk is.

Voorzitter Raadscommissie
Dank allen voor uw inbreng. Voor iedereen op de tribune ziet het er hartstikke hoopvol uit. Dit agendapunt sluiten we. Iedereen heeft z'n zegje kunnen doen. De reactie van de wethouder was duidelijk: op 21 juni zitten we hier weer. Dan hebben we de gemeenteraadsvergadering. Er zal dus een motie komen waarmee het college de opdracht krijgt om te onderzoeken hoe het pannaveld eventueel aangelegd kan worden. Dan zijn jullie weer welkom, mochten jullie dat willen. Mochten jullie de rest van de avond willen blijven, zijn jullie ook van harte welkom. Ik kan me voorstellen dat jullie lekker naar huis willen. Ik geef jullie twee minuten de ruimte zodat jullie rustig de zaal kunnen verlaten. Dank voor jullie komst. We hebben agendapunt vijf naar achter geschoven. Dat is de publieksrondvraag. Gebben wij iemand op de tribune die daar gebruik van wil maken?

5 Publieksrondvraag (later dan gebruikelijk op de agenda - vanwege de accountant)

Voorzitter Raadscommissie
Degene die nog op de tribune zitten? Dat is niet het geval.

7 Perspectiefnota 2024

Voorzitter Raadscommissie
Dan komen we bij agendapunt zeven: Perspectiefnota. Ik wil de Voorzitter van de auditcommissie vragen of die nog behoefte heeft om iets te zeggen bij het agendapunt Perspectiefnota?

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Ik dank u zeer, maar eigenlijk niet. In theorie is de Perspectiefnota cijfermatig. Hoe je daar ook op andere manieren objectief naar kan kijken. Een helder verhaal. Dus heeft de auditcommissie daar als auditcommissie geen commentaar op. De rest is natuurlijk aan de politiek.

Voorzitter Raadscommissie
Dat is helemaal waar. Dank voor de toelichting, mevrouw Visser. Ook deze hebben we vanmiddag technisch kunnen behandelen. Ik wil u vragen het aantal technische vragen tot een nul te beperken. We beginnen met pagina drie en vier. Daarop staat de bestuurlijke boodschap. Heeft iemand daar iets te vragen of op te merken? Meneer Schuiringa.

Jur Schuiringa VVD Texel
Dank u, Voorzitter. Bij pagina drie de vijfde alinea, de laatste regels. We hebben de komende jaren een sluitende begroting en daarna schrijven we rode cijfers. Wat gaat het college hieraan doen? Dank u.

Niels Rutten CDA Texel
Meneer Rutten. Dank u, Voorzitter. Op pagina drie zie ik: "Ook wordt in 2023 gestart met het opzetten van een burgerberaad." Ik was in de veronderstelling dat het vooral ging over de ambitie om zelfvoorzienend te zijn op het gebied van energie. Als ik dit zo lees, kan ik het ook veel breder trekken. Dus is het nu bedoeling dat het burgerberaad een bredere opdracht krijgt?

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kieft, kunt u de laatste vraag beantwoorden? Ik zie verder geen vragen op dit punt.

R. Kieft wethouder

Voorzitter, in principe kan een burgerberaad voor heel veel onderwerpen toegepast worden. Je ziet in den lande dat de provincies zich ook over dat instrument aan het ontfermen zijn. De afspraak in dit huis is dat het eerste burgerberaad gaat over de vraag met betrekking tot energietransitie.

Voorzitter Raadscommissie

Dank voor uw antwoord. Meneer Hooijschuur, wilt u de eerste vraag van meneer Schuiringa

C. Hooijschuur wethouder

proberen te beantwoorden? Dat kan. De heer Schuiringa, dit is nu vroeg in het jaar. We willen afwachten tot september. Dan hebben we meer getallen en meer cijfers op papier. Dan komen we met een antwoord naar buiten over die twee jaren. Daar willen we op wachten.

Jur Schuiringa VVD Texel

Een vervolgvraag van meneer Schuiringa. Als ik het goed begrijp, is de Perspectiefnota ter kennisgeving aannemen. De definitieve begroting is echt serieus zaken doen. De voorstellen van investeringen worden pas hard bij de begroting?

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Klopt. We hebben natuurlijk ook te maken met met met het Rijk. Met de uitgaven die ze gaan doen. Die we elk jaar krijgen. Die zijn nog niet echt bekend. Er wordt druk onderhandeld. We hopen van de zomer daar antwoord op te hebben. Dus daarom hebben we gezegd: "Laten we in dit najaar, in september-oktober, antwoorden hierop geven. Dan weten we zeker wat we hebben.

Voorzitter Raadscommissie

Mevrouw Dros.

Jacquelien Dros GroenLinks Texel

Voorzitter, met een klein aanloopje: dit gaat in het algemeen over de Perspectiefnota dus vandaar dat ik hem hier maar breng. In februari 2022 is de nota burgerparticipatie aangenomen. Daarin is onder punt 4 het volgende besloten: "Dat het college opdracht heeft gekregen om jaarlijks bij het aanbieden van de Perspectiefnota aan te geven welke projecten en voorstellen die daarin opgenomen staan, in aanmerking komen voor de hoogste categorie burgerparticipatie. De zogenaamde route drie. Zodat daar in de programmabegroting en de planning via de LTP rekening mee gehouden kan worden. Ik heb overal in de Perspectiefnota gekeken, maar ik ben evenals mijn collega's nergens tegengekomen dat welk investeringsvoorstel dan maar ook die route heeft gekregen. Het lijkt mij dat dat niet klopt. Dat is de ene vraag: is dat correct? De vervolgvraag is dan dat we graag zouden willen dat het college alsnog de voorstellen langsloopt. Ons aangeeft op welke projecten niet alleen de hoogste burgerparticipatie zit, maar misschien zelfs wel op welk niveau van burgerparticipatie ingezet gaat worden. Gezien de eerdere communicatieperikelen bij bijvoorbeeld Rozendijk ook een soort routekaart gegeven zou kunnen worden. De suggestie is misschien dan acht, twaalf: het stukje Rozendijk, Potweg, Grensweg.

Voorzitter Raadscommissie

Een vraag of een aantal vragen van mevrouw Dros over participatie. Meneer Kieft kan ik u daar een antwoord op vragen?

R. Kieft wethouder

Voorzitter, we hebben in het college afgesproken dat de heer Hooijschuur en ik een klein stukje portefeuille gaan uitruilen. De heer Hooijschuur gaat de strandexploitatie en wat daarmee samenhangt voor zijn rekening nemen. Ik ga de nota Texelse aanpak burgerparticipatie voor mijn rekening nemen. Ik krijg net van de heer Hooijschuur een bijlage bij het advies. Volgens mij moeten jullie die ook gehad hebben. Daar staat een opmerking in over de ijsbaan voor de burgerparticipatie, dat daar een projectvoorstel voor zal komen. Gebaseerd op de Texelse aanpak burgerparticipatie. De Omgevingsvisie zit daar al in. Ik moet mijzelf nog inwerken in die nota en wat daar sinds wij in de zomer van vorig jaar daar een aparte medewerker voor hebben, aan de hand geweest is. Wat erover gesproken is. Dan zullen wij in ieder geval bij de begroting deze omissie herstellen. Ik durf dat niet toe te zeggen voor de raadscommissie waarin we de Perspectiefnota aftikken, maar wel voor de begrotingsbespreking. Dan kunt u een onderbouwd voorstel krijgen.

Jacquelien Dros GroenLinks Texel

Mevrouw Dros. Dat is in ieder geval een toezegging. Misschien nog wel een beetje ver weg. Zou het misschien in ieder geval voor de begroting kunnen komen?

R. Kieft wethouder

Dat is wat ik bedoel te zeggen: op het moment dat de begrotingsstukken hier op tafel liggen zit dat daarbij.

Voorzitter Raadscommissie

Mooi zo. Die toezegging is genoteerd.

Eric Hercules PvdA pro Texel

Meneer Hercules. Voorzitter, ik wil graag reageren op de heer Rutten van het CDA. Daarvoor wil ik een aanmoediging aan het college geven aan de heer Kieft. Ik had een onderonsje met mevrouw Van de Wetering. Zij wees mij op de inbreng van mevrouw Marjan Minnesma tijdens energievergadering waarin zij stelde dat het burgerberaad binnen een maand is op te zetten. Dat moet u heel erg positief in de oren klinken, meneer Kieft. Veel succes en we zien ernaar uit. Meneer Rutten, u triggerde mij met uw vraag: wat wordt volgens u het volgende onderwerp van een burgerberaad? In welke richting denkt u? Dat hoeft nu niet meteen te beantwoorden, maar het is altijd goed om vooruit te kijken. Ik denk ook dat de onderwerpen van een burgerberaad in het brandpunt moeten liggen van wat de ontwikkelingen op Texel zijn. Ik zie uit naar uw antwoord en als u het al paraat heeft tot een plan, dan hoor ik dat ook graag.

Voorzitter Raadscommissie

Vooruit: één keer!

Niels Rutten CDA Texel

Voorzitter, ik heb nog geen concreet plan liggen voor het volgende burgerberaad. Ik ben erg benieuwd naar dit eerste burgerberaad en hoe dat gaat lopen.

Voorzitter Raadscommissie

Wil meneer Kieft nog iets toevoegen?

R. Kieft wethouder

Voorzitter, ik zou die aanmoediging heel graag gelijk verzilveren. We hebben per 1 juni een medewerker die is vrijgesteld voor burgerberaad. Voordat wij een burgerraad kunnen organiseren moeten wij in deze raad echt nog met elkaar praten over: hoe selecteren wij de deelnemers? Hoeveel vinden wij nodig? Hoe willen wij het proces laten verlopen? Wat gaan we met de resultaten van de burgerberaad doen? Dat zijn dingen waarbij we elkaar echt nog goed in de ogen moeten kijken voordat we echt van start kunnen. Ik zou het ook liever al een jaar geleden gedaan hebben, maar dit is nu eenmaal de werkelijkheid waar ik mij toe moet verhouden.

Voorzitter Raadscommissie

Dank, meneer Kieft. We zijn nog steeds bezig met pagina drie.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Mevrouw Van de Wetering. Heel kort een reactie op de een wethouder. Hij zegt: "We moeten nog een aantal keer. We komen nog terug naar de raad met een aantal vragen die u net stelde." Heeft u enig inzicht wanneer? Ik zei inderdaad net tegen de heer Hercules: "Het moet binnen een maand te organiseren zijn, volgens mevrouw Minnesma." Maar als u die stappen nog wilt zetten, wanneer kunnen we die dan verwachten?

R. Kieft wethouder

Ik ken mevrouw Minnesma ook heel erg goed. Ik weet precies met welke drive ze dat zegt. Op het moment dat je gaat praten over: hoe doen we dat? Dan snapt zij ook dat dat tijd vraagt. De planning is nog steeds dat we rond de jaarwisseling het echte burgerberaad gaan starten met de burgers. In de tijd die daaraan voorafgaat zullen wij elkaar een aantal keer moeten spreken.

Voorzitter Raadscommissie

Waarvan akte. Kan ik daarmee in ieder geval de bestuurlijke boodschap afsluiten? Pagina vijf tot acht: de kaders en de uitgangspunten. Iemand daar iets over?Meneer Rutten.

Niels Rutten CDA Texel

Dank u, Voorzitter. Het past bij nieuwe ontwikkelingen en misschien ook een beetje bij programma één. In het coalitieakkoord lees ik: we willen als coalitie goed in contact staan met de burgers. Daar hoort ook bij dat

medewerkers van de gemeente op locatie kunnen werken. Ik zie dat idee bij de organisatieontwikkeling nergens meer teruggekomen. Is dat een stille dood gestorven? Komt u daar toch nog met een plan?

R. Kieft wethouder

Meneer Kieft. Ik denk de portefeuille van de burgemeester. Ik zal het wel verwoorden als u het goed vindt. Er is net gisteren een vierde sessie geweest met minstens honderd medewerkers van de gemeente over de aanpassingen in de organisatie. Het hybride werken en dus ook het werken op locatie bij de betreffende klant. Dat is daar onderdeel van. Dat staat nog steeds op de agenda.

Voorzitter Raadscommissie

Dank, meneer Kieft. De uitkomsten van de programmarekening 2022 die we zojuist behandeld hebben, pagina negen en tien. Meneer Rosman.

Martijn Rosman VVD Texel

Dank u. Op het eerste stukje bestuur en organisatie wordt 100.000 euro van de niet uitgegeven middelen van burgerparticipatie overgeheveld naar verlofsparen. Ik vraag me af: waarom naar verlofsparen niet naar de algemene reserve? Dat klopt niet in mijn hoofd.

Voorzitter Raadscommissie

Wie van het college kan daar een antwoord op geven? De vraag is: er wordt geld overgeheveld van het ene budget

Martijn Rosman VVD Texel

naar het verlofsparen. Waarom wordt budget overgeheveld en niet via de algemene reserve.

Voorzitter Raadscommissie

Pagina negen.

C. Hooijschuur wethouder

Mag ik daar een schriftelijk antwoord op geven?

Martijn Rosman VVD Texel

Dan kan ik het navragen. Dank u wel.

Voorzitter Raadscommissie

Iemand anders? Dan komen we op de tussenstand financieel perspectief: pagina elf tot zeventien. Dan komen we bij de programma's. Die beginnen op pagina achttien. Het eerste programma: 'Voor en door bewoners'. Op pagina achttien tot 20, met daarbij twee voorstellen. Iemand vragen? Nee. Programma twee: 'Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.' Pagina 21 tot 24 met een voorstel. Ik zag eerst mevrouw Visser en dan meneer Rosman.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dank u wel, Voorzitter. Ik heb een vraag over pagina 24 voorstel 201. Niet echt een vraag over het voorstel, maar meer naar aanleiding van het voorstel. Het gaat over het jongerenwerk. Wij zitten nog steeds te wachten op informatie over de Job. Die staat niet in deze Perspectiefnota. Is dat omdat wij daar al op hele korte termijn meer over horen? Of is het nodig dat wij nog een amendement gaan maken zodat vanaf één januari 2024 de Job direct opgepakt kan worden?

R. van de Belt

Meneer Van de Belt. Dank u wel, Voorzitter. Die Job zou een stilstaande Job moeten zijn, maar hij wordt steeds naar achter geschoven. Dat merk ik inderdaad ook. Ik zal voor u gaan uitzoeken wat de laatste stand van zaken is. Dat komt dan zeker voor de raadsbehandeling bij u terug. Zodat u alsnog kunt besluiten wat u daarmee wilt doen.

Martijn Rosman VVD Texel

Meneer Rosman. Ik had twee vragen. Een: een structureel probleem lossen we momenteel incidenteel op. Daarvoor moet er geld naartoe gezet worden. Als je een structureel probleem hebt, had dat dan niet eerder bij ons terecht kunnen komen? Zodat we het op een andere manier opgelost hadden kunnen hebben? De tweede is: de subsidie die incidenteel komt. Is dat inclusief Nationaal Programma Onderwijs? Zo ja, wordt die dan in mindering gebracht op die 60.000?

Voorzitter Raadscommissie

Voorstel 201 gaat dit over.

R. van de Belt

Kunt u de vraag beantwoorden, meneer Van de Belt? Dat gaat lukken, Voorzitter. Zoals u weet hebben wij de afgelopen tijden door Corona en daarna door andere zaken continu van het Rijk incidentele subsidies gehad. Om allerlei dingen mogelijk te maken. Een van die dingen is ook bij Young4Ever terechtkomen. Dat ging over het beter online betrekken van jongeren en een aantal andere zaken. Dat was steeds incidenteel geld. Daar hebben we u niet echt over hoeven te bevragen of we dat beschikbaar konden stellen. Dat hadden we. Dat incidentele geld is opgehouden vanuit het Rijk. Vandaar dat wij u hier in het voorstel vragen om het structureel te maken. Zodat we dat werk ook kunnen bestendigen. Uw tweede vraag ging over het NPO-geld. Nee, dat zit hier niet in. Dat kan ook niet worden afgetrokken. Dat staat er helemaal los van.

Voorzitter Raadscommissie

Dank. Dan heb ik meneer Rutten en meneer Kooiman.

Niels Rutten CDA Texel

Dank u, Voorzitter. Op pagina 22 in het kader van gezond en veilig opgroeien. Daar schrijft u: 'ouders en professionals werken samen aan een cultuuromslag ten aanzien van alcohol- en drugsgebruik onder jongeren.' Dat is natuurlijk helemaal prima. Alleen hebben wij de vraag: wat met het alcohol- en drugsgebruik onder de niet zo jonge Texelaars? Is daar ook aandacht voor? Heeft u extra middelen nodig om daar ook aandacht aan te besteden?

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Van de Belt?

R. van de Belt

U stelt daar een terechte vraag. Dat zijn wel twee gescheiden trajecten. Dat is ook een beetje gek. Als het over jongeren gaat, maakt iedereen zich druk. Maar als die jongere achttien is geworden lijkt het wel alsof het politiek gezien minder interessant is. Terwijl we echt wel weten dat dan misschien wel de grotere problematiek ontstaat. Die eerder op jonge leeftijd blijkbaar ook is opgebouwd. Ik durf niet goed te zeggen wat we daar momenteel op inzetten. Niet preventief. Dat gebeurt natuurlijk wel wat zodra het uit de hand begint te lopen. Dan wordt het gezondheidszorg. Eerlijk gezegd hebben we dan als gemeente niet eens zoveel meer te doen. Dan is het vaak door andere betaalde gezondheidszorg. Hoewel de problematiek die eruit voort kan komen wel weer op ons bordje komt. De vraag snap ik en is terecht. Maar ik heb er geen antwoord op of wij daar nu een een duidelijk programma voor hebben. Dus ook geen antwoord op uw vraag of u daar een aanknopingspunt kunt vinden. Om daar eventueel extra op in te zetten. Ik weet niet of die vraag makkelijk te beantwoorden is voor de raad. Ik kan het proberen. We kunnen ook zeggen dat dit wel een mooi onderwerp is om op een ander moment op te pakken. Als het zich in een in een andere context aandient.

Niels Rutten CDA Texel

Meneer Rutten. Voorzitter, dat laatste is natuurlijk ook een goede aanpak. Nee, het is niet makkelijk te beantwoorden is natuurlijk ook een antwoord op onze vraag.

R. van de Belt

"Ik ga een poging doen" is ook een antwoord op uw vraag.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel

Dat gaat over voorstel 201, Waar het college extra willen inzetten op het jongerenwerk op Texel en die wil bestendigen. Young4Ever heeft de afgelopen jaren incidentele middelen extra ingezet op online jongerenwerk. Maar ook op de psychische gezondheid van jongeren. Dat wordt nu 150.000 euro structureel. Ik zie een overlap met het IJslandse model. Nu gaan wij hier iets voor beschikbaar stellen, terwijl we ook nog het IJslands model hebben. Kunnen wij een keer een update krijgen van het IJslands model? Hoe staat het ervoor? Wat doen we nu precies? Hoeveel geld gaat erheen? Wat voor activiteiten worden georganiseerd? Dit is zo'n voorstel die naar onze mening daar wel een overlap mee heeft. Maar waar ik het verband nu niet zie. Dat is een vraag aan het college die nu niet beantwoord kan worden. Waar een keer via een raadsinformatiebrief of iets anders wel op teruggekomen kan worden.

R. van de Belt

Meneer Van de Belt? We moeten een goed moment pakken, want het moet wel een logisch moment zijn om het erover te hebben. Maar ja, dat kan. Het is een continue zoektocht naar hoe alles met elkaar samenhangt.

Voorzitter Raadscommissie

Dat mag duidelijk zijn. Dat klonk als een toezegging. Iemand nog over dit programma? Programma drie: 'Mooi en gastvrij Texel'. Pagina 25 tot 28, met drie voorstellen. Ik zie mevrouw Visser. Ik ga het rijtje af. Dank u. Mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dank u wel. ik heb een vraag over het investeringsvoorstel. Voorstel 303. Twee weken geleden is het overzicht grote projecten en grondexploitaties besproken in de raadsvergadering van deze raad. Hierin stond op pagina 21: 'Streven nog steeds om paal twaalf dit jaar uit te voeren. In combinatie met zandsuppletie. Maar nog geen zekerheid.' In deze Perspectiefnota staat dat pas gestart wordt in 2024. Waarom is dit niet helder aangegeven bij de bespreking van het Grex-overzicht twee weken geleden? Toen was deze Perspectiefnota al gemaakt.

Voorzitter Raadscommissie

Wie wil daar het antwoord op geven?

C. Hooijschuur wethouder

Volgens mij is dit geen grondbeleid. Dit is een stuk strandslag wat opgehoogd gaat worden met geld. Dit heeft niets met Grex, met grondaankoop of grondbeleid te maken. Daarom staat die niet in die grondexploitatie. Dit is geld vrijmaken om een strandslag te verhogen.

Voorzitter Raadscommissie

Mevrouw Visser, misschien kunt u de vraag iets concreter maken.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Ik citeerde daarnet juist uit dat stuk. Het gaat misschien niet om de grondexploitatie. Wel om een groot project. Er stond heel duidelijk in dat het streven was om nog dit jaar paal twaalf aan te pakken. In combinatie met de zandsuppletie. Maar dat daar nog geen zekerheid over was.

R. Kieft wethouder

Meneer Kieft. Voorzitter, er is nog een derde stuk waar iets staat over die strandslagen en de parkeerplekken. Dat is namelijk de meerjarige programmering in het kader van de samenwerking tussen Hoogheemraadschap, provincie, gemeente, Rijkswaterstaat Staatsbosbeheer. Daar staat ook een plan in. De reden waarom dit steeds voor uitschuift is dat wij hier ook tegen vergunningkwesties aanlopen. DDat we hier ook tegen de stikstofproblematiek aanlopen. Dat maakt dat het tegen onze zin steeds vooruitgeschoven wordt. Nu lopen die vergunningprocedures. Nu is de verwachting dat dat in 2024 eindelijk

Voorzitter Raadscommissie

een keer uitgevoerd kan worden. Dank. Mevrouw Van de Wetering.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Dank u, Voorzitter. Ik wil het ook over voorstel 303 hebben. Het totaalbedrag wordt geraamd voor alle strandslagen op drie miljoen. In deze Perspectiefnota wordt ons gevraagd om een investeringsbedrag van 2,6 miljoen op te voeren. Mijn ervaring in de loop der jaren is dat wegen en dergelijke, als ze veel dingen in één keer begroten, dat we uiteindelijk achter de feiten aanlopen. We zouden er één per jaar doen, zover ik weet. Dan praten we over zeven jaar. Dan zijn de kosten vaak hoger na zeven jaar. Er gebeuren allerlei dingen in de tussentijd die we nu nog niet kunnen voorzien. Ik heb een vraag aan de wethouder: waarom niet wat deze strandslagen betreft één per jaar begroten? Dan niet het bedrag in één keer nu als investering opnemen in deze Perspectiefnota. Maar het bedrag voor dat strandslag en volgend het bedrag voor dat strandslag. Dan komt ook niet terug met: we hebben toch niet voldoende geld, we moeten weer bijramen. Is dat ook niet wat reëler begroten ook op de lange termijn voor onze algemene reserve. Voor ons totale beeld, ons financiële plan.

R. Kieft wethouder

Meneer Kieft. Voorzitter, die redenering snappen wij. Als je het per jaar doet ontneem je de uitvoerders ook de mogelijkheid om dingen met elkaar te combineren. Die mogelijkheid willen wij toch wel graag openhouden.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Mevrouw Van de Wetering. Ik denk dat de mogelijkheid om te combineren als u wel in uw hoofd al een bepaald ritme heeft voor welke strandslagen u wilt hebben, dat u dan al ruim van tevoren kunt overleggen met uw partners: wat bent u van plan, bij welke strandslag? Dan kunt u misschien makkelijk inschuiven. Ik denk dat u nog steeds elk jaar opnieuw op de begroting het desbetreffende bedrag voor de desbetreffende strandslag kunt

Voorzitter Raadscommissie

aanvragen.

R. Kieft wethouder

Een reactie van meneer Kieft. U schetst een iets te eenvoudige situatie van de werkelijkheid. Waarmee de projectuitvoerders dit soort dingen echt moeten gaan organiseren. De vraag is: geef de ruimte in de uitvoering om onderling dingen te kunnen combineren, slim op te kunnen lossen. Zelfs ook nog in de tijd misschien wat te schuiven? Als u wilt dat dat per jaar gebudgetteerd wordt, dan zult u daar een voorstel van moeten maken.

Voorzitter Raadscommissie

Verschil van inzicht. Ik voel een voorstel komen. Meneer Soyer.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Eerst een procedurele vraag. In dit programma zit groenbeheer en toerisme allebei. Ik zou graag het groen doen en hij toerisme.

Voorzitter Raadscommissie

Is dat toegestaan?

Henry Soyer GroenLinks Texel

Het groenbeheer ik snap dat dingen heel kort geformuleerd moeten worden en dat is in dit geval ook zeker gelukt. Het is heel kort. Het is ook heel beperkt. Dit zorgt voor duidelijkheid over het behoud van bestaande bomen en groen. Uitgangspunt: bomen en heggen worden ingepast. Dat vind ik wel een hele korte samenvatting. Ik ga ervan uit dat het in het echte plan uitgebreider wordt. Ik wilde hier graag wel aan toevoegen dat flexibel maaibeleid zowel van de bermen als andere grasvelden wel heel erg relevant is. Op dit moment wordt alles in één keer gemaaid. Niet in twee jaar of drie jaar. De aanvullende opmerking die ik wilde maken hierover is: bij de IJzeren Kaap is nu het hele gras in één keer gemaakt de eerste week van juni. Bij de Krassekeet idem dito. Ik snap dat dat van het Hoogheemraadschap is. Maar zou u in overleg met het Hoogheemraadschap kunnen kijken of dat het gemeentelijk maaibeleid ook zou kunnen aansluiten bij het maaibeleid van het Hoogheemraadschap? Liever niet omgekeerd. Dank u wel.

Voorzitter Raadscommissie

Ik denk dat ik hem begrijp. Wil iemand daarop reageren?

R. Kieft wethouder

Het is een beleidsmatige vraag dus ik pak hem. U weet dat wij bezig zijn met de evaluatie van het groenbeheerplan. Dat we ook hebben afgesproken dat dat opgetopt zal worden met een groen beleidsplan. De dingen die u noemt worden daarin meegenomen. De precieze uitwerking daarvan moet allemaal nog blijken. Dat komt in ieder geval hier op tafel.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Het overleg met Hoogheemraadschap?

R. Kieft wethouder

Ja, goed dat ik u mij daar aan herinnert.

Henry Soyer GroenLinks Texel

We kunnen alleen beleid maken voor terreinen waar de gemeente over gaat.

R. Kieft wethouder

Een van de opties in het beleidsnota zal zijn dat wij uitdagingen formuleren aan andere grondbeheerders op dit eiland. En hen uitnodigen om dezelfde criteria, of misschien nog wel betere te gaan hanteren.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer berger.

Gijs Berger GroenLinks Texel

Dank u wel, meneer de Voorzitter. Het programma drie: 'Mooie gastvrij Texel' staat onder het stukje waar zitten we extra op in: het stimuleren van bezoekers om meer de fiets en het OV te gebruiken en de auto te laten staan. In programma acht wordt dit nader geconcretiseerd. Er wordt 50.000 euro uitgetrokken voor het opstellen van een mobiliteitsplan. Waarin dit nader zal worden uitgevoerd. In hetzelfde programma staat voor 2024 in programma acht, ik vat het samen omdat het met elkaar te maken heeft: er staan diverse forse investeringsvoorstellen voor het realiseren van wegen, parkeerplaatsen en het verbreden van fietspaden. De vraag is de volgende: is het college met mij van mening dat mobiliteitsvisie consequenties kan hebben voor de infrastructuur op het eiland? Zou het dus niet raadzaam zijn om het opstellen van deze visie naar voren te halen? Dus eerst mobiliteitsvisie en dan pas verder gaan met eventuele aanpassing, bijgestelde plannen voor de herinrichting en realisatie van parkeerterreinen, wegen en fietspaden. Dat heeft namelijk veel met elkaar te maken?

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Meneer Berger, daar heeft u een punt. Volgens mij hebben we dat al op de lange termijn agenda ingezet. De mobiliteitsvisie waar we bezig zijn. Ondertussen zijn we natuurlijk wel bezig onderhoud te plegen aan bepaalde objecten. Die we nu al aan het uitvoeren zijn. We gaan zeker wel inzetten om dingen niet dubbel op te pakken. We proberen het zo te maken dat we een goede mobiliteitsvisie neerleggen. Dat komt volgens mij de langetermijnplanning in 2024.

Gijs Berger GroenLinks Texel

Een vervolgvraag. Een vervolgvraag. Het staat inderdaad gepland voor 2024. Mijn zorg is dat als je het mobiliteitsplan niet voor die tijd klaar hebt, je misschien wel dingen gaat missen. Je praat over forse investeringen in de reputatie en aanleg van fietspaden, parkeerterreinen. Terwijl het mobiliteitsplan flinke invloed zou kunnen hebben op dat soort plannen. Ik kan me voorstellen als je bijvoorbeeld meer fietsen en minder auto's krijgt dat dat consequenties heeft voor parkeerterreinen of voor wegen. Dat zal ongetwijfeld invloed hebben. Mijn zorg is dat dat mobiliteitsplan of die visie weer achteraan gaat lopen. En niet geconcretiseerd kan worden. Hij staat al vanaf 2015 op de lijst. Is er ook al een mobiliteitsvisie gemaakt. Daar is heel weinig uitgekomen vind ik. Om dat kennelijk hard te maken is heel erg moeilijk. Er moet eens goed naar gekeken worden. Ik denk dat er meer geld voor nodig is dan alleen die 50.000 euro.

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Ja, daar haalt u echt iets naar voren. In programma acht zijn er meerdere opnames voor wegen te verbeteren. Dat is natuurlijk het wegenbeheersplan. We hebben ingezet om bepaalde wegen compleet eruit te halen en nieuw neer te leggen. En dat zijn vaak de kleine weggetjes zoals dat nu bij de Oostkaap gebeurt en bij het surfstrand. Er staat ook een parkeerterrein op bij programma acht. Dat is in De Koog bij het Stappeland. Dat hebben we al een paar keer naar achteren geschoven. Daar zitten we ook mee. Het hele terrein moet toch anders ingericht gaan worden ten opzichte van de auto's. Omdat het te smal is. Op een gegeven moment moet je toch plannen oppakken om uit te voeren. Dat hebben we ook met een mobiliteitsplan met fietsen, want dat is een punt: vanuit de auto, meer op de fiets. Daar zetten we zeker wel op in. In de buitendorpen zijn we bezig fietsstallingen neer te zetten en andere punten. We proberen al die dingen wel voor te bereiden. Maar we willen een plan voor aanpak hebben voor januari 2024 januari.

Voorzitter Raadscommissie

Het eerste kwartaal.

C. Hooijschuur wethouder

Daar wordt echt wel op ingezet. Om niet iets te gaan doen wat niet klopt. In de jaren erna dat we uit gaan voeren.

Voorzitter Raadscommissie

Voordat ik meneer Berger laat reageren. Ik probeer het voor mezelf samen te vatten. Ik denk dat ik u allebei begrijp. Meneer Berger geeft aan: hoe kun je nu wegen in gaan richten als je nog niet weet wat je mobiliteitstoekomst gaat worden? Ik hoor aan de andere kant meneer Hooijschuur zeggen: "We hebben een wegenbeheerplan en dat moeten we ook uitvoeren." Ik snap jullie allebei. Ik denk dat het goed is dat jullie een keer met elkaar een afspraak maken. Want anders verzanden we hier echt in een lange discussie.

Gijs Berger GroenLinks Texel

Het is wel een heel noodzakelijke discussie, volgens mij. Van het mobiliteitsplan is nooit iets gekomen. Dat is echt hard nodig.

Voorzitter Raadscommissie
Ik volg wat u zegt, zeker.

Jur Schuiringa VVD Texel
Meneer Schuiringa. Nu moet ik terug in mijn carrière als Voorzitter van de strandexploitanten. Tussen meneer Hooijschuur en meneer Kieft zijn een paar woorden: ophogen van het parkeerterrein. Dat is het niet. We hebben te maken met Hoogheemraadschap, Rijkswaterstaat die de zeewering veilig willen stellen door middel van een verhoging. De tweede is door de VVD ingebracht: renovatie van de parkeerterreinen. Dat heeft niets met elkaar te maken. Het ene is een waterkeringsaangelegenheid. Verhoging van de top van de strandslag. De ander is onderhoud parkeerterreinen. Boor de duidelijkheid.

Voorzitter Raadscommissie
Daar zat geen vraag in. Dank voor de toelichting, meneer Schuiringa. Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel
Over de risicoinventarisatie strandbewaking uitvoer. Dat is voorstel 301. Want daarin wil het college onderzoeken hoe de strandbewaking in de toekomst beter en efficiënter ingezet kan worden. Het onderzoek laten ze uitvoeren in samenwerking met de reddingsbrigades. Wij willen vragen om dat niet alleen met de reddingsbrigades te doen. Eventueel ook met daar de aanwezige ondernemers die daar ook heel veel verstand van hebben. Dan doel ik op surfscholen, kitesurfers en andere ondernemers die met het water te maken hebben. En exact alles weten over strandveiligheid. Wellicht dat u dit onderzoek breder kunt trekken dan niet alleen met de reddingsbrigades. Maar ook met de ondernemers die soms reddingen verrichten in de zee. Dat was de vraag. Als dat niet kan, moeten we daarvoor een motie indienen. Ik wil vragen of ze dat wel meenemen.

C. Hooijschuur wethouder
Wethouder, kunt u dat toezeggen? Ik kan toezeggen dat we in gesprek gaan met de mensen die op het strand zitten. Niet alleen met strandwachten maar ook met exploitanten op het strand.

Voorzitter Raadscommissie
Genoteerd. Programma drie. Verder nog iemand? Ik begreep dat meneer Van de Belt graag het woord wil.

R. van de Belt
Dank u wel Voorzitter. Een omissie van mijn kant richting de heer Rosman. Hij had een vraag gesteld over de opbouw van de incidentele subsidies. Waar die vandaan kwamen. Dat was wel degelijk NPO-geld. Dat houdt dus op. Vandaar dat nu de vraag hier voorligt om deze structureel te maken.

Voorzitter Raadscommissie
Dank voor dat herstel. Programma vier: 'Texel werkt' pagina 29 tot 32. Met daarbij drie voorstellen. Ik zie mevrouw Van de Wetering en meneer Hercules daarna.

Astrid van de Wetering D66 Texel
Dank u. Op pagina 31 staat volgens mij een typefout. Misschien dat u dat nog kunt herstellen. De vorm c.q. entiteit voor beheer en exploitatie van de haven is een feit. Ik heb er al een technische vraag over gesteld, maar volgens mij is dat nog helemaal geen feit. Dat moeten we nog bespreken. Dat zou u misschien in dit stuk niet zo willen opnemen. Dat was één van mijn opmerkingen. De haven: de investering die u vraagt is bijna vijf miljoen. Ik weet dat we het eerder op de agenda gehad hebben. Toen was het een beheer- en exploitatieplan. Daar werd ook de externe projectleider en dergelijke in meegenomen. Kan de wethouder mij kort vertellen wat voor deze vijf miljoen nu anders is? In het geheel? Wat is hier nu minder in geworden? Er waren ook kosten voor het exploitatiegebeuren nodig.

Voorzitter Raadscommissie
Dat is kort de vraag.

R. Kieft wethouder
Meneer Kieft. Voorzitter, de allereerste opmerking van mevrouw Van de wetering over die schrijft: dat is geen schrijffout. Het staat onder het kopje: waar zetten wij extra op in? Wij willen bereiken dat dat een feit is. Dat is de hele opbouw van alle toelichtingen in de tekst in de hele Perspectiefnota. Dat is geen schrijffout.

De andere vraag is wat ingewikkelder te beantwoorden. In december 2021 heeft een beheer- en exploitatieplan hier op de agenda van de raad gestaan. Die is van de agenda gehaald om diverse redenen. Vervolgens is in de loop van 2022 wel afgesproken dat het onderhoudsprogramma wel door zou moeten gaan. Ook al weten we nog niet precies hoe de haven straks zal moeten gaan functioneren. Het uitgangspunt daarbij is dat we de haven in de huidige vorm in goede conditie willen houden. Doordat meerjarenonderhoudsprogramma goed uit te voeren. Toen is afgesproken dat dat per jaar vrijgegeven zou moeten worden. Wat hier nu gevraagd wordt, is voor de jaren 24, 25, 26, dat het iets meer jaren zijn en het is precies hetzelfde verhaal als we met de strandslagen hadden. Als je iets meer souplesse hebt dat je niet per jaar naar de raad terug hoeft. Dat je dat per drie jaar in dit geval kunt. Dan kun je dingen slimmer plannen en slimmer uitvoeren. Is dat antwoord op uw vraag?

Astrid van de Wetering D66 Texel

Het is een antwoord op mijn vraag. Ik ga daar wat mee doen.

Eric Hercules PvdA pro Texel

Meneer Hercules. Voorzitter, het is een antwoord op de vraag. Maar ik ben er niet door overtuigd. Ook de technische toelichting die wel meer inzicht gaf die we van tevoren hadden voor deze vergadering. Die bracht meer licht. Het is toch een bak geld: vijf miljoen die u vraagt met drie zinnen toelichting. Ik weet dat het gebaseerd is op het MEOB. U zegt zelf al: "We wijken af van wat we toen hebben besloten, want we vragen nu drie jaar tegelijk. Maar wij vinden dat zo'n groot bedrag en dan ook nog met een afschrijvingstermijn van 50 jaar, terwijl we nog niet weten wat de exploitatie wordt." Dat vinden wij te kort door de bocht. Dat is ook een vraag naar andere commissieleden. Kun je instemmen met voorstellen in het algemeen die zo groot zijn en waar je het met drie zinnen toelichting moet doen? Het staat los van of je het dan eens bent met dat meerjarenonderhoud. Dat we dat de komende 50 jaar afschrijven en dan de komende jaren volhouden. Het gaat ook over de techniek waarop het college dit aanbied. Wij gaan ons daarover beraden. Wij zouden het college vragen of er toch wat meer toelichting komt. Zoals ook is gegeven in de technische ronde voor deze vergadering. Dat hebben sommigen gemist. Ik zou zelfs zeggen dat dit toch wel de moeite waard is om in een apart raadsvoorstel te laten zien. Mede omdat u zelf schrijft dat de organisatie van de haven onderzocht wordt. Dat er nog onzekerheden zijn in de exploitatie en ook in de manier waarop onderhoud moet worden gepleegd.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kieft wil een opmerking vooraf maken. Meneer Schuiringa wil erop reageren. Ik had meneer Soyer nog op mijn lijstje staan. Mevrouw Van de Wetering wil ook reageren.

R. Kieft wethouder

Voorzitter, mijn opmerking is de volgende: ik ben het met iedereen eens die zegt: "Dit is wel heel erg summier." Maar in feite staat dit allemaal in dat meerjarenonderhoudsprogramma wat u in zijn totaliteit hebt geaccepteerd. Alleen u heeft gezegd: "Per jaar willen we daar de financiën voor los geven." De informatie daarover kunnen wij uiteraard nog een keer bij elkaar zetten. Maar hij staat al in een document. Wat u zelf heeft vastgesteld. Dat weet ik niet eens, maar in ieder geval wel gezegd: "Wij doen dat per jaar." Dus de informatie is beschikbaar.

Jur Schuiringa VVD Texel

Meneer Schuiringa. Dank u, Voorzitter. Inderdaad een groot bedrag. En oor 24, 25 en 26: u weet zelf dat er ongeveer een miljoen per jaar bijkomt. Dus komt er nog drie miljoen bij. Dan zit ik op acht miljoen. Om die afschrijvingstermijn in 50 jaar te doen vind ik wel heel erg lang. Er is continu reparatie aan die haven. Het zal wordt versneld mogen worden. De projectleider is een oude bekende die we hier wel vaker gezien hebben. Hij heeft een keurig technische handleiding gegeven. Wat het meerjarig onderhoudsplan inhoudt. Het is allemaal bekend. Misschien kan het via de griffier nog gepubliceerd worden; de uitleg die meneer De Greef gegeven heeft. Dank u.

Voorzitter Raadscommissie

De toelichting op de meerjarenonderhoudsbegroting bedoelt meneer Schuiringa denk ik. Of we die nog een keer kunnen krijgen. Mevrouw Van de Wetering hoeft niet meer. Ik zag een hand bij meneer Kooiman over de haven.

Edo Kooiman Hart voor Texel

Dank u wel. We snappen dat investeringen gedaan moeten worden voor het onderhoud van de haven. De heer Kieft heeft ook gelijk dat in december 2021 het voorstel is teruggetrokken door het college. Daarna is er niets

meer vernomen, hebben we ook niets meer gehoord. Het gaat met name om die organisatie van de haven, die exploitatie. Om die een keer op orde te krijgen. Daar zouden we best wel een keer een voorstel voor de kaders van het college verwachten: wat willen we nu precies met de haven? Ik heb vandaag op de mail een uitnodiging gekregen van Top om een pits te houden over de exploitatie van de haven. Die worden dan allemaal verzameld en die gaan dan ook weer naar de gemeente toe. Op een gegeven moment denk ik dat je als gemeente daar zelf de leidraad in moet houden. Wat gaat u straks doen met al die pitches en die voorstellen die we krijgen? Ik denk dat we eerst goede kaders moeten hebben voor die haven. Welke kant willen we ermee op? Dat we er dan mee verder gaan. Nu schiet iedereen straks op die haven. Dan gaat het alle kanten op. Dan wordt er een mooi voorstel gedaan en zeggen we: "Nee, dat doen we niet, want we hebben nog geen kaders." Mijn verzoek aan het college zou zijn om toch dit jaar een keer met een voorstel voor die exploitatie van die haven te komen.

Voorzitter Raadscommissie

Dan nog mevrouw Van de Wetering. Daarna een reactie van de portefeuillehouder.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Dank u, Voorzitter. Ik ondersteun het pleidooi van de heer Kooiman. Ik weet ook nog dat de wethouder ooit heeft gezegd: "Dat nemen we mee." Ik zit inderdaad al heel lang te wachten op het voorstel voor de haven. Dit bedrag is wel afhankelijk. Natuurlijk heb je onderhoud nodig. We zijn het er allemaal mee eens dat onderhoud nodig is. Maar als je een steiger ergens neer gaat leggen of het anders gaat doen omdat je exploitatie anders wordt, kan het zijn dat het juist heel anders moet gaan worden. Wat dat betreft zitten meneer Hercules en ik zit op één lijn. Ik kijk naar de griffie: hebben we het onderhoudsplan vastgesteld als raad?

Marit de Porto

Ja? Goed, dan is dat in ieder geval duidelijk. Maar wel met de leidraad

Astrid van de Wetering D66 Texel

erbij jaarlijks het geld uit te geven. Dan komt u toch zonder verdere uitleg met dit voorstel in één keer voor vijf miljoen.

R. Kieft wethouder

Voorzitter, het is natuurlijk het volste recht van de raad om op afspraken die eerder gemaakt zijn ter discussie te stellen. Dus daarover geen misverstand. Wij voeren op dit moment een aantal verkennende gesprekken met mensen die misschien wel wat in de haven willen doen. Wij worden zelf ook benaderd door ondernemers. Het initiatief van Top waar de heer Kooiman over en spreekt was voor ons een verrassing. Dat vonden we jammer dat dat voor ons een verrassing was. Wij hadden graag in overleg met Top gebrainstormd welke kaders en richtinglijnen je meegeeft voordat je ondernemers hun creativiteit laat borrelen. Maar goed, dat is het goed recht van Top. Om dat op die manier te doen. Dus wij zullen ook die informatie en ideeën die eruit komen heel graag in ontvangst nemen. Ondertussen wordt er nu onder leiding van Arcadis een poging gedaan om ze met de governance van de haven op een zodanige manier te gaan verwoorden dat ondernemers ook hun ondernemers drive kunnen gebruiken op die haven. Maar dan wel binnen kaders die de raad hieraan meegeeft. Daar wordt aan gewerkt. Het is nog niet rijp genoeg om daar in een raadsinformatieavond of anderszins nu het gesprek over te voeren. Na de zomer komt dat wel aan de orde. Ik zit in mijn hoofd naar de planning van die verschillende processen te denken. We komen dit jaar in ieder geval nog met een gesprek bij u terug over die kaders en die randvoorwaarden. Wat waarschijnlijk nog niet een definitief governance-model is, want dat moet je uiteindelijk ook zelf vaststellen. Maar we werken er wel aan. Sommige dingen kun je beter in stilte verkennen voordat je dat in het openbaar doet.

Voorzitter Raadscommissie

Een hele korte nabrander. We wijken nu af van het agendapunt. Ik laat het toe omdat het een behoorlijk bedrag is. En omdat de vraag van meneer Hercules wat reacties oproept. Dan geef ik de beurt aan meneer Soyer.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Ik kan mij van vorig jaar herinneren dat er een aantal voorstellen niet in de kadernota stond. Maar wel in de begroting stond. Als u zegt: "Na de zomer komt het stuk op tafel", is het misschien handig om dit voorstel straks niet ter beraadslaging voor te leggen in deze raadsvergadering, maar mee te nemen naar de begroting.

R. Kieft wethouder

Reactie van meneer Kieft. Voorzitter, volgens mij is de Perspectiefnota geen financiële besluit. Behalve iets over de toeristenbelasting. Het zijn kaders die u aan de raad meegeeft om in november een definitief begrotingsvoorstel op tafel te leggen. Dan neemt u pas het echte besluit in financiële zin. Het kan allebei.

Voorzitter Raadscommissie

Een vraag tussendoor van mevrouw Dros.

Jacquelien Dros GroenLinks Texel

Voorzitter, niet helemaal een vraag. Ik keek in de LTP waar dit staat. Daar staat het als allerlaatste waar geen kwartaal bij genoemd is. Omdat het nog niet van toepassing is. En door ons zelf gezegd: "De raad heeft aangegeven te willen wachten met besluitvorming tot er duidelijkheid is over de hoogte van de afkoopsom die Rijkswaterstaat betaalt voor de overname van de haven. Het is nog onduidelijk wanneer deze definitief zal zijn. Vooralsnog wordt geprobeerd in het derde kwartaal van 2023 met een herzien plan te komen."

Voorzitter Raadscommissie

Waarvan akte. Dank voor de toevoeging. Meneer Soyer.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Dank u wel Voorzitter. Over voorstel 401: circulair en stikstof. We zijn natuurlijk heel blij dat er energie in gestopt wordt. Maar het stuk lezend snap ik niet welke producten we kunnen verwachten die voor deze 80.000 euro gerealiseerd zullen worden. Daar graag wat duidelijkheid over.

Voorzitter Raadscommissie

Klopt. Ik heb jullie de vraag vanmiddag horen stellen, maar toen was meneer Kieft niet aanwezig. Als u de vraag kunt beantwoorden dan nu graag. Anders komt het schriftelijk.

R. Kieft wethouder

Ten aanzien van het circulaire van dit voorstel gaat het om een beleidsformulering hoe wij in 2050 circulair zouden kunnen zijn. Dat betekent echt heel grofstoffelijk een aantal richtingen die wij zouden moeten gaan oppakken. Ten aanzien van stikstof is het de vraag wat er concreet uit ondernemers op dit eiland op ons afkomt. Om de stikstofvragen mee te helpen beantwoorden.

Niels Rutten CDA Texel

Meneer Rutten. Dank u, Voorzitter. Mijn vraag gaat over voorstel 402. Er wordt budget beschikbaar gesteld voor het LEADER-programma. Wat is het doel van dit budget? Heeft dit LEADER-traject meerwaarde voor Texel of is het meer een soort goodwill richting de samenwerking met de andere gemeenten in de Kop?

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kieft.

R. Kieft wethouder

Voorzitter, deze gemeente doet misschien al wel twaalf jaar, in ieder geval acht jaar, mee aan het LEADER-programma. Het LEADER-programma is een uitwerking van een Europees subsidieprogramma voor plattelandsontwikkeling. Het is op een bijzondere manier opgezet. Niet de overheid heeft het laatste woord, maar de lokale actiegroep zoals dat heet. Lokale actiegroep wordt in de Kop van Noord-Holland samengesteld met een aantal spelers. Ook spelers van Texel. Mensen die in de praktijk staan. Die lokale actiegroep bepaalt of ingediende projecten die uit de Kop van Noord-Holland ingediend worden voldoen aan de criteria die zijn vastgesteld. Dus hier is een stukje zeggenschap vanuit de overheid gegeven aan de ondernemers en de initiatiefnemers in de bedrijven, in de wijken, in ons eigen gebied. We werken nu aan een evaluatie van de periode die nu afloopt. We zijn bezig met een lokale ontwikkelingsstrategie voor de komende periode. Ik zit zelf namens u in de stuurgroep van dit LEADER-programma. Wij zoeken mensen in de Texelse samenleving die met projecten in de plattelandsontwikkeling actief zijn. Die zich een jaar of vier willen inzetten om in die lokale actiegroep mee te doen en mee te beslissen. Het is een hele interessante plek. Wij zoeken ook mensen uit de jongere categorie die daarin mee willen denken. Dus als jullie nog suggesties hebben geef ze alsjeblieft door.

Voorzitter Raadscommissie

Die kunnen zich melden bij de raads- en commissieleden. Geven zij het door aan meneer Kieft.

Jur Schuiringa VVD Texel

Meneer Schuiringa. Voorzitter, een dingetje. Aangezien dit college alles graag in één keer wil doen: de onderste regel van 402 24 en 28, 20000 per jaar. Kunnen we daar niet 80.000 van maken? Dan zijn we meteen klaar.

Voorzitter Raadscommissie

We zien een voorstel tegemoet. Dat brengt ons bij het programma vijf: 'Toekomst voor de jeugd'. Dat zijn pagina's 33 tot 36. Er wordt geen voorstel genoemd. Ik zie wel een hand van mevrouw Van der Werf.

Mariët van der Werf Texels Belang

Dank u, Voorzitter. Ik wil reageren op de tekst op pagina 33, tweede alinea: de basisschool in het dorpen blijven in stand zolang het pedagogisch en kwalitatief verantwoord is. Texels Belang en met name ik persoonlijk, vindt dat er alles aan gedaan moet worden dat de basisscholen in alle dorpen moeten blijven. Immers, het is de ziel van het dorp en behoudt jonge gezinnen. Wat als er meer basisscholen uit dorpen verdwijnen? Gezinnen verhuizen en vestigen zich alleen nog maar in dorpen met basisscholen. Waardoor andere dorpen vergrijzen of leeglopen. Omdat voorzieningen ook uit het dorp verdwijnen.

Voorzitter Raadscommissie

Ik hoorde daar geen vraag in.

Mariët van der Werf Texels Belang

Die komt nu waarschijnlijk? Nee, want dat was een aanvulling op de tekst. Ik heb nog iets op pagina 35. Daar staat: we stellen de gemeentelijke organisatie nadrukkelijk open voor stageplaatsen uit vmbo en mbo. Daar kunnen we heel blij mee zijn. Ik hoop ook dat het gezien wordt door de jeugd.

Niels Rutten CDA Texel

Meneer Rutten. Dank u, Voorzitter. Op pagina 35 staat een stukje over het Taalhuis wat is gerealiseerd. Daar kunnen volwassenen werken aan basisvaardigheden zoals taal, lezen, rekenen en digitale vaardigheden. Hartstikke mooi. Maar we hebben ook een flink bedrag uitgetrokken voor de realisatie van het zogenaamde Thijssehuis. Waarin we de dorpshuisfunctie bij elkaar brengen. Ik mis dat Thijssehuis in dit stukje. Ik hoop toch wel dat er straks enige synergie tussen het Taalhuis en het Thijssehuis te zien is.

Voorzitter Raadscommissie

Kunt u daar iets over zeggen?

R. van de Belt

Meneer Van de Belt. Dat gaat zeker lukken, Voorzitter. Het Taalhuis wordt vooral door de bibliotheek georganiseerd. Dus die connectie met de Thijssehuiis daar aanwezig.

Jur Schuiringa VVD Texel

Meneer Schuiringa. Dank, Voorzitter. Ik werd getriggerd door meneer Rutten en het antwoord van meneer Van de Belt. Heeft de wethouder enig idee wat de inrichtingskosten gaan worden van het Artex Cultuurpaleis?

R. van de Belt

Kunt u daar een antwoord op geven of komt die schriftelijk, meneer Van de Belt? Ik weet niet wat u met het cultuurpaleis bedoelt, maar dat Thijssehuis ken ik wel. Nee, daar kan ik niet terloops hier tijdens de vergadering een antwoord op geven. Ik meen dat er ook een vraag in het kader van deze vergadering is gesteld. Dus er komt wel in ieder geval een deel van het antwoord uw kant op.

Voorzitter Raadscommissie

Die had mevrouw Koot gesteld inderdaad. Ik zag nog een hand bij meneer Soyer.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Ja, ik werd ook getriggerd door het Taalhuis. Morgenmiddag tussen drie en vier is het taalcafé. Ook geïnitieerd door de bibliotheek voor statushouders en Oekraïners. Als u nog iemand weet die daar interesse in heeft, laat ze daar naartoe komen en ik zal ze morgenmiddag ontvangen.

Voorzitter Raadscommissie

In dit geval, om meneer Rutten misschien gerust te stellen: het is een café tussen aanhalingstekens. Programma zes: 'Samen beleven en bewegen.' Er zit een voorstel bij. Het gaat van pagina 37 tot 40. Ik zie meneer Rosman en mevrouw Van der Werf. Meneer Rosman.

Martijn Rosman VVD Texel

Naar aanleiding van deze vergadering heb ik daar een vraag over bedacht. Aan alle speelplaatsen is achterstallig onderhoud. Omdat er afgelopen jaren logischerwijze geen geld is uitgegeven vanwege corona. Dat je geen geld uitgeeft moet je gaan corrigeren. Daarnaast is er ook geen inzicht in hoe de speelplaatsen er nu bij liggen. Omdat die allemaal geïnventariseerd worden. Maar ik zie geen gelden gereserveerd liggen om dingen te kunnen gaan corrigeren in de aankomende jaren. Is het niet handig om dat mee te nemen in het programma?

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Ik weet het niet helemaal zeker. Volgens mij zit er nog geld in de pot waar we spullen van gekocht hebben. Dat maken we eerst op voordat we geld aanvragen. Ik ga dat navragen. Dan kan ik misschien goed antwoord geven. Volgens mij zijn we er druk mee bezig om dat op te knappen. En was er nog geld in de pot daarvoor.

Voorzitter Raadscommissie

Ik kom erop terug.

Mariët van der Werf Texels Belang

Mevrouw Van der Werf. Dank u, Voorzitter. Op pagina 38, waar zetten we extra op in wordt gesproken: 'De toekomstige hoofdgebruikers van het gebouw Artex, Bibliotheek en Young4Ever. Maar RadioTexel hoort daar toch ook bij?

R. van de Belt

Wethouder Radio. Radio Texel is geen hoofdgebruiker. Maar wordt een huurder van deze stichting van de hoofdgebruikers.

Jur Schuiringa VVD Texel

Meneer Schuiringa. Dank u wel. U zegt iets moois in mijn ogen. Artex wordt een stichting zegt u? Dan kunnen we belastingtechnisch ook nog wat doen.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Van de Belt.

R. van de Belt

Niet Artex wordt een stichting, maar er komt wel een beheerstichting van het Thijssehuis. U doet nu net voorkomen dat wij er nog niet mee bezig zijn met. Dit gesprek hebben wel heel vaak gevoerd. Uiteraard zullen wij er alles aan doen om zoveel mogelijk belastingvoordeel te kunnen krijgen.

Jur Schuiringa VVD Texel

Ik help u graag mee.

Voorzitter Raadscommissie

Dank allen. Programma zeven: 'Duurzaam, schoon en innovatief'. Er zitten twee voorstellen bij. Het gaat van pagina 41 tot 43. Ik zie meneer Schuiringa.

Jur Schuiringa VVD Texel

Voorzitter, er valt me iets op. Dat is bij de oplaadpalen zogezegd dat er te veel vuilniszakken overheen gaan. Wat is daar aan de hand? Hebben wij een contract met één leverancier of is het diverser. Ik heb wel wat ervaring met Fastned aan de overkant. In de crisistijd kon je daar voor 69 euro per Kilowatt opladen. Terwijl je met je eigen zonnepaneeltjes voor noppes kunt opladen. Dat is mijn probleem. Wat ik hier heb met één monopolist die palen plaatst. Dank u.

R. Kieft wethouder

Meneer Kieft. Voorzitter, die vraag over die vuilzakken staat nog uit. Daar komen we op terug. Het andere wat vraagt: hebben wij één contract? U weet dat de hele samenleving worstelt met: hoe moeten wij nu die laadstrucuur van de grond tillen? En kunnen we zorgen dat die gelijke tred houdt met de toename van het gebruik van elektrische auto's? Ondertussen worden we in de wielen gereden door het feit dat het net het niet aankan. Vervolgens dat Liander het niet aan kan. Daar vallen de mensen ook bij bosjes om. Dus het vertraagt aan alle kanten. Al een paar jaar geleden heeft deze gemeente een contract afgesloten met ik meen dat. Dat heet MRA-E. Dat is een instantie die mede door de provincie is gefinancierd. Die in de hele kop van Noord-Holland laadpalen plaatst via een heel gunstig tarief. Er is ook een website. Als jij in een straat woont en je

wilt een laadpaal hebben, kun jij dat invullen. Dan krijg jij direct respons of dat daar kan, onder welke voorwaarden dat kan en wanneer dat kan gaan gebeuren. Dat is het huidige contract. Dat is tot nu toe voor ons een prima contract gebleken. Alleen die markt ontwikkelt zich nu zo snel. Bijvoorbeeld ook als het om superchargers gaat en om vrachtauto's die elektrisch gaan. Dat gaat nog sneller dan het personenvervoer elektrisch. Die markt is heel erg in beweging. We zijn aan het kijken wat we daarmee moeten.

Voorzitter Raadscommissie
Dank. Mevrouw Van der Werf.

Mariët van der Werf Texels Belang
Dank u, Voorzitter. Op bladzijde 42: 'Waar zetten we op in?' Voor de energietransitie richten we ons meer op de bedrijven op Texel. Ook geven we het goede voorbeeld door onze gebouwen te verduurzamen zodat we in 2035 gasvrij zijn. Voor onze inwoners een subsidieregeling et cetera. In 2035 aardgas zijn. We hebben ook nog recreatiewoningen. Ik neem aan dat het ook de bedoeling is dat die meegenomen gaan worden? Is daar misschien een plan voor?

Voorzitter Raadscommissie
De niet-woningen. Meneer Kieft.

R. Kieft wethouder
Een plan voor recreatiewoningen. Ik weet dat daar op dit moment over nagedacht wordt. Ik weet niet de precieze stand van zaken. Wat ik wel weet is dat op 19 juni er een voorlichtingsavond is in Stayokay voor ondernemers die wettelijk verplicht zijn om energiebesparende maatregelen te nemen. Die ze binnen ik meen vijf jaar terug kunnen verdienen. Dat is een wettelijke regel die al een aantal jaar van kracht is. Waarvan nu van hogerhand besloten is dat men daar ook op gaat handhaven. We hebben op Texel gezegd: "Wij willen dat eerst op de zachte manier doen. Eerst uitleggen wat noodzakelijk is en hoe men daaraan kan voldoen, voordat we gaan handhaven." Dus we zijn met een soort trapsgewijze aanvliegroute bezig. Ik zal terugkomen op de vraag in hoeverre recreatiewoningen al in de planning zitten.

Voorzitter Raadscommissie
Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel
Over voorstel 702 op pagina 43. Dat gaat over de ondergrondse afvalcontainers Ik heb een vraag die het afgeleide daarvan is. Misschien heb ik hem gemist. We gaan nu investeren voor ondergrondse afvalcontainers voor volgend jaar. We zijn in het huishoudelijk afval niet het braafste jongetje van de klas. In verhouding met andere gemeenten produceren wij best wel veel restafval. Ik vroeg me af wanneer wij het grondstoffenplan kunnen verwachten in de raad. Volgende maand.

Voorzitter Raadscommissie
Meneer Hercules.

Eric Hercules PvdA pro Texel
Voorzitter, we zijn groot voorstander van het doen van innovatieve pilots, testen voor Texel. Daar zijn we groot voorstander van. We hebben daar over het voorstel 701 vragen gesteld. Die heeft u weken geleden gezien. Wij stellen vragen altijd zo vroeg mogelijk om ons voor te bereiden. Om u te kunnen voorbereiden op de vergadering. Dan hopen we dat we antwoord krijgen, zodat we misschien de vraag niet meer hoeven te stellen. Omdat we geen antwoord hebben gekregen toch maar deze vraag: u vraagt structureel om 90.000 euro. Heeft u op dit moment ook projecten of subsidies op het oog? Denkt u dat u met twee keer 90.000 euro, dus voor de komende twee jaar, ook uit de voeten kunt komen? Ik vraag dat niet omdat ik tegen pilots ben of tegen structurele pilots of het zoeken daarnaar. Maar dan heeft u meer een stok achter de rug. Dan hebben wij meer kans als raad dat er na twee jaar een pilot aan ons voor is gelegd. Dat die is gestart. Als het structureel is, dan wordt het een potje waar de raad minder vat op heeft.

R. Kieft wethouder
Wilt u daar op antwoorden, meneer Kieft? Ja, de verleiding is heel groot. De beantwoording is zo goed als klaar, meneer Hercules. Daarom leggen wij ook uit waarom we het wel als structureel budget vragen. Essentie daarvan is: innovatie kun je moeilijk plannen. Innovatie ontstaat. Mensen hebben gekke ideeën en denken: dit kunnen wij gaan doen, maar we komen niet zelf tot een haalbaar plan. En één ding weten we wel zeker: deze samenleving staat zowel bij de landbouw als de visserij, als energietransitie als klimaatadaptatie

voor enorme uitdagingen. We zullen nog wel tien, vijftien jaar bezig zijn met: hoe gaan we dat oplossen? Daar hebben we gekke mensen voor nodig, met gekke ideeën die kansrijk zijn. Dat is de basis waarom we denken: dat zal structureel zijn. We schrijven dat netjes op en dan mag u daar vervolgens op schieten als u dat nodig vindt.

Eric Hercules PvdA pro Texel

Meneer Hercules. Zou een amendement nodig zijn om een zinnetje toe te voegen dat er elke twee jaar in ieder geval een terugkoppeling plaatsvindt van de uitgegeven gelden? Ja, of kunt u dat zelf ook toezeggen op dit moment?

R. Kieft wethouder

Dan hoef ik dat namelijk niet te amenderen. Dat is geen probleem. Dat zeg ik u toe.

Voorzitter Raadscommissie

Aanvulling van de griffier; elk voorstel wordt jaarlijks gerapporteerd. Dat klopt, maar dit is de gebruikelijke werkwijze wordt mij ingefluisterd. Dat was geen toezicht van u inderdaad. Tot zover programma zeven. We komen bij het laatste programma, nummer acht: 'Goed wonen, goede bereikbaarheid' pagina 44 tot 47. Er zijn twaalf voorstellen. Als eerste meneer Rosman, mevrouw Visser, meneer Rutten en mevrouw Koot.

Martijn Rosman VVD Texel

Twee voorstellen waar ik een vraag over heb: voorstel 804. Met dat voorstel zijn we natuurlijk ook hartstikke blij. In het verleden heeft de VVD alleen al meerdere vragen over zo'n soortgelijk voorstel gesteld. Het antwoord van de gemeente was dat dat niet de zaak was van de gemeente om dit soort nachtelijk verkeer te regelen. Waarom nu wel? De tweede vraag daarin is waarom een onderzoek 50.000 euro moet kosten. Die plaats ik niet helemaal. Voorstel 811: de stratenmakersauto wordt vervangen. Die wordt in tien jaar afgeschreven. Tevens wordt de kraan vervangen. Wordt die ook in tien jaar afgeschreven.?

Voorzitter Raadscommissie

Dank, meneer Rosman. Die tweede vraag is vanmiddag gesteld. Heeft u niet kunnen weten, maar die wordt schriftelijk beantwoord. De eerste vraag ging over de mogelijkheid van veilig nachtvervoer tussen de dorpen. Dat was de portefeuille van de heer Uitdehaag. Ik kan me voorstellen dat meneer Van der Zwaag die nog niet kan beantwoorden. Die komt schriftelijk, met uw goedvinden. Mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dank u wel, Voorzitter. Ik heb een vraag naar aanleiding voor voorstel 801. Wij laten de bermen naast steeds meer wegen voorzien van gras-betontegels. Aangezien de landbouwvoertuigen steeds breder en steeds zwaarder worden, neem ik aan dat we steeds vaker over moeten gaan tot vervanging van deze tegels. Is het vervangen van deze tegels opgenomen in het budget dat is verstrekt bij de aanleg? Of gaat het in dat budget slechts om het onderhoud van tegels?

Voorzitter Raadscommissie

Dat is een vraag voor meneer Hooijschuur.

C. Hooijschuur wethouder

Ja, dank u wel. Er zijn twee dingen. De één is: als we een weg gaan vernieuwen, dan wordt het geld meegenomen ook voor de graskeien budget. Dit is extra geld wat is aangevraagd om de route die we hebben gebruikt voor de omleg van de Postweg over de Hoofdweg. Die weg is voor een deel vernield. Die graskeien zijn echt naar beneden gegaan. Daar hebben we extra budget nodig om die keien weer op te halen. Vaak gebruiken we de keien die daarin liggen als het even kan. Als het kapot is worden ze vervangen. Dat is bij de Schorrenweg ook zo. Die worden er uitgehaald en opnieuw gelegd. De laatste jaren hebben we betere apparatuur. We gebruiken gebroken puin eronder en goed zand zodat het steviger is om het neer te leggen. Dit is een stuk wat mee wordt genomen in de nieuwe wegen die we aanleggen of asfalteren en een stuk omleggingen die we hebben gehad om te verbeteren. Omdat ze zo slecht zijn dat de gaten erin beginnen te vallen.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Mevrouw Visser. In het budget wat wij dan de graskeien noemen, waar we steeds meer wegen van gaan voorzien. Daar zit niet dit echt vervangen in. Dat is alleen voor het standaard normale onderhoud.

C. Hooijschuur wethouder

Ja.

Niels Rutten CDA Texel

Meneer Rutten. Dank u, Voorzitter. Voorstel 803 als eerste. Een vraag over de mobiliteitsvisie want het gaat nu over de toerist verleiden de auto te laten staan. Maar de toerist komt ook met een bijzonder soort auto: de camper. Krijgt die ook aandacht? Want je hebt bescheiden campers maar ook vrij grote. Die zijn niet bepaald geschikt als boodschappenauto of in smalle straatjes in Oosterend of Den Hoorn. Komt er ook een hoofdstuk in het mobiliteitsplan over omgaan met de camper? Voorstel 808: parkeerterrein Stappeland en omstreken herinrichten. Er staat daar bij dat parkeerterrein nog een verlepte sporthal. Krijgt dat ook op één of andere manier aandacht? Kunt u daar iets mee? Desnoods er een boomsingel omheen zetten. Dat zal mijn voorkeur hebben, meneer Lely. Naar aanleiding van dit programma het digitaal parkeerverwijssysteem dat gaat komen. We hadden enige discussie in onze fractie? Gaat dat ook een soort van app omvatten of niet?

Voorzitter Raadscommissie

Drie vragen. Ik denk allemaal voor meneer Hooijschuur.

C. Hooijschuur wethouder

Ja, dank u wel. Beginnen we met de laatste. Het verkeerssysteem was een pilot. Dat heb ik al uitgelegd. Dat we wat vertraging hebben omdat er maar één aanbieder is geweest. Of er een app in zit durf ik zo hardop niet te zeggen. Maar daar kan ik schriftelijk op terugkomen. Het parkeerterrein Stappeland en die skelterbaan. Wat is dat voor een sporthal? De grond is van de gemeente en de opstal is niet van de gemeente. We zijn in gesprek met die mensen. Zij willen dat graag verkopen. Er zijn ook andere gegadigden daarmee bezig. Het bedrag is nogal hoog. Maar goed, wij gaan niet over dat gebouw. Daar kan ik niet zoveel over zeggen. Het is een particulier pand en de grond is van de gemeente. Dat kan ik sowieso zeggen. De mobiliteit over de campers zal ik op moeten nemen.We zullen het meenemen in dat verhaal.

Voorzitter Raadscommissie

Ik had eerst mevrouw Koot, dan meneer Rosman en meneer Hercules.

Veronne Koot GroenZwart

Ik had een vraag over voorstel 808: parkeerterrein Stappeland. U heeft een voorstel neergelegd ter waarde van drie miljoen om het parkeerterrein Stappeland een flinke verbeterslag te gaan maken. Mijn vraag is: heeft u daar ook een soort doel van die reconstructie? Een beeld wat u daar wilt gaan bereiken? Ik zou als raadslid graag willen weten: wat gaat u daar ongeveer doen? Of is het alleen een kwestie van nieuwe lijntjes tekenen op de grond, zodat de parkeervakken iets groter zijn? Dan is het ook goed. Vooral ook omdat het om zo'n groot bedrag gaat, zou ik dat graag willen weten. De tweede is een vraag over voorstel 807. De Redoute. De betonplaten scheuren, ze beginnen te verzakken. Het is de verbindingsweg tussen de Pontweg en Oudeschild. Dit komt door de toegenomen verkeersintensiteit. Wethouder, volgens mij is de Redoute al jarenlang ter sprake gekomen met de vraag of die wel zo geschikt is als vracht, vrachtwagenroute. Mijn vraag is: heeft u ook naar een alternatief gekeken? De vrachtwagens worden groter, zwaarder beladen, enzovoorts. Is het uiteindelijk misschien niet wijzer om de route van het vrachtverkeer te gaan aanpassen? In plaats van een weg die e kennelijk niet goed geschikt is voor vrachtverkeer elke keer voor veel geld op te gaan knappen? Mijn derde vraag gaat over voorstel: het fietspad langs de Rozendijk. Ik durf het bijna niet te zeggen, maar bent u er bekend mee dat er langs dat stuk fietspad, langs de Rozendijk hele mooie bomen staan? Kunt u ons meenemen in uw planvorming of die bomen gespaard kunnen blijven? Dat is het eerste stukje. Het tweede stukje is: de Rozendijk gaat nog iets verder, namelijk ook naar de Nieuwlanderweg. Je kunt de Pontweg over en dan heb je nog een stuk Rozendijk naar de Nieuwlanderweg. Dat is een best wel veel gereden route. Je komt dan bij het Waalenburgerdijkje en zo uit. Daar zijn allemaal mooie fietspaden. Mensen vanuit het bos, van de campings fietsen dan langs dat stukje. Richting Waalenburg, dat mooie natuurproject van ons. Is het een overweging om daar een stuk fietspad langs te gaan leggen? Dat is een heel gevaarlijk stuk weg om langs te rijden. Er zit bijvoorbeeld ook een bocht in. Dan kun je helemaal niet zien dat er verkeer aankomt. U bent vast ter plekke wel bekend. Gaat u dat ook meepakken?

Voorzitter Raadscommissie

Drie vragen: een aantal infrastructurele en een stukje participatie.

C. Hooijschuur wethouder

Meneer Hooijschuur. Ik begin met de laatste. Ik heb alleen dat stukje Rozendijk gehoord. Het gaat niet over de Rozendijk bij de Fonteinsnol. Laat ik dat vooropstellen. Het gaat om de Rozendijk van Catharinahoeve in richting de Pontweg. Dat is een fietspad wat naast de weg ligt. Dat moet opgeknapt worden. Ook hebben we daar te maken met leidingen onder de grond. Onder de bomen die er staan. Het eerste stuk zijn niet die hoge bomen, dat zijn lage struiken. Ik heb begrepen van Gemeentewerken dat daar leidingen liggen die vervangen

moeten worden. Ik hoor net van mijn collega dat de rest van de bomen hoge bomen zijn. Daar gaan we de participatie op uitvoeren op dat stuk. Met de omwonenden kijken wat de mogelijkheden zijn. Dat kunnen we nu al toezeggen dat daar een participatieplan opgezet wordt. Het laatste stuk ben ik misgelopen wat u bedoelde richting de Waalenburg. Ik was in gesprek met de buurman.

Veronne Koot GroenZwart

Ik zal het aanvullen.

Voorzitter Raadscommissie

Aan de andere kant van de Pontweg ligt nog een stuk Rozendijk. Ik dacht dat het Kogerweg was, maar het kleine stukje. Is het een idee om daar ook een fietspad langs te leggen, want daar moeten de fietsers nu over de weg.

Veronne Koot GroenZwart

Ja, het wordt door mij ingegeven omdat ik dacht: dat eerste stukje heet nog Rozendijk en daarna kom je op de Kogerweg uit. Dan is het heel logisch om dat mee te pakken.

C. Hooijschuur wethouder

Dat hebben we niet op de planning staan, want het is nu echt de Rozendijk. Vanaf Catharinahoeve tot de Pontweg. En het Tuureluurspad, wat bij meerderen al bekend is,wat naar voren gebracht is met een heel mooi plan. Dat is waar het geld voor gebruikt wordt. We hebben nog niet nagedacht voor de oude Kogerweg aan de andere kant. Dat is nog niet meegenomen in deze plannen. Dan kom ik terug op het parkeerterrein in De Koog. Het hele terrein wordt op de schop genomen. Niet alleen het parkeerterrein, maar ook het pannaveld. Voor het hele oostelijke gebied daar hadden we al plannen om op te starten. Dat is toen in de kast gegaan, omdat er wat ondernemers in De Koog met plannen langskwamen. Toen hebben wij gezegd: "Dan moeten we eerst eens afwachten wat er nu reëel gaat gebeuren." Ook het verkeerslicht wat we hebben staan bij de oversteek bij de Jumbo. We hebben al een klein beetje een pad gelegd langs fietsenbedrijf Van de Linde om de auto sneller op het parkeerterrein te krijgen. Dus we komen met een heel plan voor dat hele gebied. Niet alleen het parkeerterrein, maar een soort boulevard en pannaveldje. Alles wordt meegenomen in dit hele gebied om de plannen in te zetten. Ook daar wordt de participatie ingezet met de dorpscommissie en de aanwonenden die daar wat over te zeggen hebben. Dat kan ik u ook toezeggen. Dan komen we terug op de Redoute. Daar gaan inderdaad heel veel vrachtwagens over. Die zijn hier ook regelmatig op het gemeentehuis geweest. Dat langs de Waal heel ver omrijden is. Dan komt daarna de Waal die zegt: "Moeten nu al die vrachtwagens langs ons dorp, want wij zijn zeker het uithangputje van de gemeente, dat iedereen maar langs onze weg moet rijden met tachtig." Dat zijn allemaal wel moeilijke punten die we mee moeten nemen. Er is nu gekozen om de Redoute te restaureren. Omdat de provincie bij de Pontweg een uitvoegstrook gaat maken. Ze hebben de voorbereidingen getroffen met de leidingen. Dat heeft u gezien in het fietspad, omdat de nutsbedrijven tijd hadden om dat te doen op dat moment. Die uitvoegstrook moet nog gemaakt worden. We gaan er vanuit dat het komende winter wordt gedaan. Gelijkertijd met het opknappen van de Redoute. Ik heb begrepen van Gemeentewerken dat de platen eruit gaan. Dat er weer een straat r ingelegd zal worden. Er is volgens mij nog niet over nagedacht om vrachtwagens op een andere manier te laten rijden. Niet meer over die weg. Ik zou zeggen over de Waal, omdat daar ook weer op- en aanmerkingen over zijn. Dan moet ik het meenemen terug naar Gemeentewerken om te kijken waar daar de mogelijkheden voor zijn. Of die vrachtwagens inderdaad niet meer daar langsgaan. Dat is op heden niet onderzocht of meegenomen. Om het niet te laten doen. Nee.

Martijn Rosman VVD Texel

Meneer Rosman. Mijn vraag is inmiddels beantwoord.

Voorzitter Raadscommissie

Dat scheelt. Meneer Hercules.

Eric Hercules PvdA pro Texel

Voorzitter, het gaat over 803: mobiliteitsvisie opstellen. Dat staat als hoofdtak van de doelenboom. Daardoor zijn wij afgeleid moet ik toegeven. Zowel de steunfractie als de raadsleden. Want wij dachten dat het over een mobiliteitsvisie zou gaan. Het getuigd ook de woorden van meneer Rutten. Hij dacht dat ook. Het gaat slechts om te proberen te onderzoeken hoe we toeristen de auto bij het huisje kunnen laten zetten. Daar is 50.000 euro voor nodig. Dat vinden wij prima. Wat wij ons ook afvragen: voor 2024 staat het proces van de grotere mobiliteitsvisie gepland. Dat is weer een andere mobiliteitsvisie namelijk de mobiliteitsvisie Texel

Den Helder. Die staat veel eerder op de agenda. Aangezien we op dit moment het jaar 2024 plannen, is dit niet een geschikt moment om te denken aan een financieel voorstel voor het proces van die mobiliteitsvisie?

Voorzitter Raadscommissie
Wiens portefeuille is het? Mobiliteit doen jullie samen?

Eric Hercules PvdA pro Texel
Mobiliteit is natuurlijk één van de zaken die belangrijk is. In de discussie ook over toerisme. Het blik op de weg dat grote druk geeft op het eiland. Ik ben blij dat er drie wethouders over gaan.

Voorzitter Raadscommissie
De vraag was duidelijk.

R. Kieft wethouder
Ik hoop dat het antwoord kort kan. In mijn herinnering is er al een budget om het de mobiliteitsvisie te maken. Uit die visie volgt een plan met uitvoeringsmaatregelen. Daar komen we apart voor naar de raad om daar geld voor te vragen.

Voorzitter Raadscommissie
Mevrouw Van de Wetering.

Astrid van de Wetering D66 Texel
Dank u. Twee dingen want de meeste vragen zijn al gesteld. Richting de wethouder. Hij zegt: "Dan moeten de vrachtwagens langs de Waal." In Oudeschild moeten ze door het dorp. Wat dat betreft is daar nog wel iets over te zeggen. Die wilde ik meegeven. Parkeerterrein Stappeplan: u triggerde mij met een opmerking dat de bestaande sporthal te koop is. Nu zitten wij hier als raad toch om ook naar de toekomst te kijken en een visie te hebben over hoe we het eiland willen inrichten. Misschien is het een idee en ik snap dat het niet hier de plek is, om toch eens met de raad te bespreken wat u zei. Het is nogal een kostbare zaak die sporthal. Om dat toch eens met de raad te bespreken wat dan de kostbare zaak is. Zodat we misschien als raad een toekomstvisie op het Stappeland zouden kunnen hebben. Want als het verkocht is, dan is het verkocht. Dan kunnen wij er natuurlijk ook niets meer mee. Het is wel onze grond, zoals u terecht zegt. Dus ik geef dat richting de wethouder mee. Misschien dat het college daar eens over moet nadenken? Of ze daarmee de raad bij zouden willen betrekken op een ander moment. Dan niet te lang wachten, want dan is het misschien al verkocht.

C. Hooijschuur wethouder
De wethouder knikt. U heeft gelijk, mevrouw Van de Wetering. Het plan staat te koop. Best voor een hoog bedrag. Er zijn ook vier andere gegadigden die bouwplannen hebben op dezelfde locatie. Dat hebben wij misschien ook. Het bedrag wat zij ervoor vragen kunnen natuurlijk altijd neerleggen bij de raad. Ik kan een voorstel neerleggen, kijken hoe die erop reageert. Dat is goed.

Voorzitter Raadscommissie
Dat lokt een reactie uit bij meneer Schuiringa.Voor dit agendapunt.

Jur Schuiringa VVD Texel
Als iemand het wil kopen en hij wil woningen gaan bouwen. Dan zal toch het bestemmingsplan eerst veranderd moeten worden.

C. Hooijschuur wethouder
Dat klopt. Daarom wil ik mededelen dat degenen die het kopen al bij ons geweest zijn. Wij hebben gezegd: "We willen eerst weten wat voor plannen u heeft voor wij de grondprijs kunnen aanbieden."

Voorzitter Raadscommissie
Zolang dat niet gebeurt, kunnen wij de grondprijzen niet aanbieden. Ik weet niet of het slim is om dit op dit moment in het openbaar te bespreken. Daarmee sluit ik de behandeling daarvan. Maar hebben we nog de hele Perspectiefnota zoals die voorligt.

Eric Hercules PvdA pro Texel
Wilt u het over die specifieke? Nee het gaat over het specifieke voorstel dat het wordt voorgelegd aan de raad. Dat was niet echt een harde toezegging. In ieder geval niet in timing. Maar het lijkt mij dat het zo snel mogelijk kan worden voorgelegd aan een overleg van de fractievoorzitters of van het afstemmingsoverleg.

Dat in ieder geval de wethouder en het college inzicht krijgen in de happigheid al dan afwerendheid van de raad.

Voorzitter Raadscommissie
Daar zullen we op korte termijn terugkoppeling over krijgen. Meneer Berger zie ik nog.

Gijs Berger GroenLinks Texel
Het mobiliteitsplan is mobiliteitsvisie is al een paar keer gevallen. Nu weer. Dat benadert alleen maar hoe nodig het is dat we daar inderdaad een visie op hebben. Het plan komt daarna. Als de visie in 2024 komt, ben ik toch wel benieuwd wanneer in 2024? Als dat pas aan het eind is, dan zit je met een mobiliteitsplan al tegen 2025 aan. Dat lijkt me allemaal rijkelijk laat. Ik vind echt dat dat heel urgent is. Ik wil dat toch wel graag benadrukken en vragen waarom dat niet al nu begonnen kan worden.

Voorzitter Raadscommissie
Die vraag heeft u volgens mij zojuist ook gesteld. Als u dat wilt bespoedigen dan kan ik u adviseren om met een motie te komen. Dan kunnen we dat in de gemeenteraad bespreken. Als een meerderheid van de gemeenteraad voorstander is om dat spoediger door te voeren, dan zal die motie worden aangenomen. Mag ik daarmee het agendapunt Perspectiefnota voor nu sluiten zodat die door kan naar de raadsvergadering? Dat wordt geen hamerstuk.

8 Programmabegroting - programma's en hoofdtaakvelden

Voorzitter Raadscommissie
Dan komen we bij agendapunt acht: programma's en hoofdtaakvelden. Daar heeft de Voorzitter van de auditcommissie aangegeven dat ze graag een toelichting wil geven. Dus bij deze het woord voor mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Dank u wel, Voorzitter. Of het echt een toelichting is, weet ik niet. Maar de auditcommissie heeft de nieuwe indeling van de programma's besproken. Ze zien als voordeel dat de kosten waarschijnlijk iets evenwichtiger en misschien zelfs logischer over de programma's verdeeld zullen worden. Dat we onze cijfers in de toekomst gemakkelijker kunnen vergelijken met de financiële cijfers van andere gemeenten. Dat de nieuwe indeling eerst wennen zal zijn voor de commissie en raadsleden is begrijpelijk. Dat het ongemakken oplevert is waarschijnlijk. In het bestuurlijk advies wordt hier uitgebreid op ingegaan. De auditcommissie vertrouwt erop dat het college zijn best zal doen om deze ongemakken zo klein mogelijk te maken. En heeft daarom op zich geen technische bezwaren tegen de nieuwe programma-indeling.

Voorzitter Raadscommissie
Dank, auditcommissie voor dit advies. Iemand die vragen heeft over het voorstel zoals het voor ons ligt? Helemaal niemand. Wil iemand er inhoudelijk iets over mededelen? Kan ik dan constateren dat we deze als hamerstuk kunnen doorschrijven naar de raadsvergadering? Punt negen: de zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 van de Veiligheidsregio

9 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Voorzitter Raadscommissie

Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. Is er een raadsrapporteur die een toelichting wil geven op dit onderwerp? Dat zie ik niet. Iemand die een vraag heeft over dit onderwerp? Ik zie meneer Soyer die een vraag heeft.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Griffier: volgens mij hebben wij geen raadsrapporteur hiervoor? Dank u.

Marit de Porto

Volgens mij is het zo dat wij wel raadsrapporteurs hebben, maar het initiatief voor de veiligheidsregio raadsrapporteurs ligt volgens mij bij de griffie van Den Helder. Ik kan me voorstellen dat onze rapporteur niet opgeroepen is dan wel een andere reden. Zij zijn niet bij elkaar geweest, volgens mij. Dus er ligt geen advies. Dit is nog steeds een pilot. Het was wel degelijk de bedoeling dat er ook voor de veiligheidsregio een rapportage was. Laten we zeggen dat dit een punt voor de evaluatie is.

Voorzitter Raadscommissie

Is er iemand die inhoudelijk iets heeft over dit agenda? Meneer Albers en mevrouw Visser.

Joost Albers VVD Texel

Meneer Albers. Dank u wel, Voorzitter. Wij steunen dit besluit. Sterker nog, het oprichten van een Stichting Waarborgfonds is voor de veiligheidsregio een prima vangnet. Je brengt als werkgever, met name bij de brandweer, je werknemers bewust in een gevaarlijke situatie. Dit zou op het moment dat het toch fout gaat toch een extra vangnet zijn. Wij ondersteunen het voorgestelde besluit.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Dank. Mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dank u wel Voorzitter. Ik sta achter de door de RRN gegeven zienswijze. Ik wil wel opmerken dat ik begrip heb voor het standpunt van de gemeente Schagen inzake de eerste zienswijze. Het klinkt onlogisch om een overschot eerst terug te geven aan de gemeenten. Terwijl al bekend is dat er over het huidige jaar een tekort zal zijn. En daarna dus de desbetreffende gemeenten geacht worden om dit tekort weer aan te zuiveren. Dit is wel wat we hebben afgesproken. Daarom begrijp ik dat Texel, Den Helder en Hollands Kroon zich aan die afspraken willen houden. En het geld graag teruggestort krijgen. De zienswijze is volgens mij terecht. Ook de tweede zienswijze over de behoefte aan extra informatie is volgens mij prima. Ik prijs de gemeente Den Helder gelukkig dat zij wel voldoende heeft aan de reeds verstrekte informatie. Maar ik begrijp dat dit voor Texel, Schagen en Hollands Kroon niet geldt. Al met al heb ik begrip voor de standpunten van de gemeente Schagen en de gemeente Den Helder. Maar ik betreur het dat niet alle zienswijzen door alle vier de Noordkopgemeenten worden gedragen. Blijkbaar is dat niet anders.

Voorzitter Raadscommissie

Dank, mevrouw Visser. Mevrouw Van de Wetering en daarna meneer Soyer.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Ik ondersteun de woorden van mevrouw Visser. Ik maak me wel zorgen over de veiligheidsregio gezien alle resultaten. Wat dat betreft, als er nog iemand gezocht wordt om daar in te gaan zitten in zo'n commissie, wil ik me wel beschikbaar stellen richting de griffier. Ik zie de cijfers toch jaarlijks omlaag gaan. Er komen een heleboel zaken aan die invloed gaan hebben op hoe de veiligheidsregio gaat functioneren. Vooral financieel, dus bij deze.

Henry Soyer GroenLinks Texel

Dank u wel, Voorzitter. Er is op dit moment ook een werkgroep die zich bezighoudt met de Governance van de gemeenschappelijke regelingen. Die griffier is daar heel erg mee bekend, want die is daar ook mee bezig. Ik ben een ongelooflijk groot tegenstander van het op ad hoc basis iets veranderen in de Governance. De financiële afspraken die gemaakt zijn, zijn inderdaad dat wanneer er geld overblijft dat terug gaat naar de gemeentes. Dat we daar later misschien weer een bedrag voor naar voren moeten schuiven omdat er een tekort is? Prima, dat is helder, dat is zuiver. Maar om ad hoc maar weer wat geld heen en weer te schuiven. Het is allemaal boekhoudkundig. Dus graag regelingen of definitief veranderen of doen wat je afgesproken hebt. Wij zijn het eens met onze eigen zienswijze.

Marit de Porto

Dank u wel, meneer Soyer. Mevrouw Porto wil daar graag op reageren. U zegt: "De griffier weet van governschap." Ik zit niet in de governschap. Ik zit aan de regietafel om het allemaal nog ingewikkelder te maken. Die buigt zich over processen die de gemeenschappelijke regelingen betreffen. Dus planningen, op welk moment bied je het de raad aan en hoe betrek je de raad? Die gaan nadrukkelijk niet over dat soort financiële afspraken. Daar zijn financiële mensen voor. Waaronder mevrouw Lubach volgens mij die daar ook in meedenkt. Die daar adviezen over geven. Ik wilde het even helder maken: ik beperk mij tot de processen voor de gemeente.

Voorzitter Raadscommissie
Dank voor die toevoeging. Iemand anders op dit onderwerp? Nee, dan gaat dit als hamerstuk door. Moet erover gestemd worden in het besluit? Ja, het gaat als hamerstuk door.

10 Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Voorzitter Raadscommissie
Agendapunt tien: noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Geen raadsrapporteur. Iemand die vragen wil stellen? Iemand die inhoudelijk iets op te merken heeft? Kunnen we die ook als hamerstuk doorzetten. Heel mooi. Agendapunt elf: de zienswijze op de jaarstukken 2022

11 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst OD

Voorzitter Raadscommissie
en begroting 2024 van de Omgevingsdienst.

Henry Soyer GroenLinks Texel
Daar zit volgens mij wel een raadsrapporteur. Ja, dit is een hele gelukkige raadsrapporteur. Want Den Helder zat erbij. Dat was heel prettig. Want twee raden geleden heeft de VVD in de raad gezegd: "Den Helder laat het afweten." Dus ik was heel blij dat Den Helder erbij zat. We hebben online dus met vier raadsrapporteurs vergaderd. Ik heb het een hele prettige bijeenkomst gevonden, omdat je dan vier mensen hebt die allemaal gekeken hebben en elkaar kunnen aanscherpen. Het allereerste: we waren heel blij met het dashboard. Dat is bijlage drie. Dan krijg je in één oogopslag wel te zien hoe de vlag erbij hangt. Wij hebben wel een aantal vragen gesteld. Onder andere over het ziekteverzuim, over het weerstandsvermogen kom ik nog terug, over ICT-systemen, de overhead, de programmering, hoe de Omgevingsdienst de handhaving prioriteert, over de klanttevredenheid, over personeelsbeleid. Op al deze vragen hebben we antwoord gekregen. Goed antwoord. Wel belangrijk om te melden: wij hadden de week van tevoren ons overleg. Onze griffier van Hollands Kroon heeft dezelfde avond een rapportage gemaakt: volgende ochtend voor twaalf uur reageren. Wat blijkt? Het is pas bij de Omgevingsdienst terechtgekomen op de dag van de vergadering van de regionale raad, om twaalf uur. Wij waren dan ook zeer verheugd om om vijf uur de antwoorden te krijgen, zowel mondeling als op schrift. Hier kom ik direct nog op terug. Mevrouw Van de Wetering gaf aan dat het weerstandsvermogen oranje is. Dat is maar 0,67. Dit sluit een beetje aan bij waar we het net over hadden. Dat is onze eigen afspraak. We hebben namelijk met elkaar afgesproken dat de algemene reserve van de gemeenschappelijke regelingen maar tweeënhalf procent mag zijn van de begroting. Daarbovenop hebben we gezegd: "Als het misgaat dan zullen wij toch zelf moeten betalen." We hebben gezegd: "Houd niet teveel geld in kas. Dat hebben wij wel wanneer het misgaat." Dat betekent dat je de weerstandscapaciteit niet kunt vergroten door je algemene reserve te vergroten. Dat mag niet. Dat zul je moeten doen door je risico's te verkleinen. Daarvan heeft de Omgevingsdienst gezegd: "Daar besteden wij extra aandacht aan." Dat is dus de reden waarom deze weerstandscapaciteit eigenlijk nooit groen kan worden. Dan moet die namelijk hoger zijn dan de algemene reserve. De colleges die hebben ons aangeboden om een negatieve zienswijze in te dienen. De reden daarvoor is: jullie zijn te laat geweest met het aanleveren van de stukken. Tijdens de RRN was de directeur van de Omgevingsdienst daar enigszins gepikeerd over. Hij zei: "Wij hebben onze planning in december 22

aangekondigd op welke data alle stukken gaan komen. Daar hebben we helemaal geen reactie op gehad. Alleen nu de zienswijze aangekondigd wordt." We hebben bij de andere regelingen ook gezien dat er ambtelijk wel één en ander gestructureerd kan worden om deze processen voor alle vier gemeenschappelijke regelingen wat beter te structureren. Zeker qua tijden van het aanleveren van de stukken. En het doorsturen van de stukken, want het gaat door heel veel handjes heb ik gemerkt. Ik snap het signaal. Ik ben het er ook mee eens. Op deze manier laat je in ieder geval zien richting de Omgevingsdienst: jongens, laten we de termijnen goed in de gaten houden en elkaar voldoende tijd geven om tot een oordeel te komen. Dus wij zijn het eens met deze zienswijze. We hopen alleen dat de ambtelijke ondersteuning en de ambtelijke structuur verbeterd wordt.

Voorzitter Raadscommissie
Dank, meneer Soyer. Ik kan me niet voorstellen dat dat nog een vraag openstaat na zo'n gloeiend betoog. Maar ik zie toch een hand bij mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Geen vraag aan de heer Soyer. Ik deel wel zijn mening dat de Omgevingsdienst te laat was. Dat dat lastig is. Maar ze had dat vooraf aangekondigd. In mijn optiek is het een beetje flauw om dan een geheel negatieve zienswijze af te geven. Ik heb nog wel een vraag aan het college. Dat gaat over het bestuurlijk advies. Ik wil het college vragen of het college het met mij eens is dat in de eerste zin van de toelichting de twee jaartallen aangepast moeten worden. Volgens mij gaat het om de jaarrekening 2022 en de begroting 2024. Dan de vervolgvraag als het college dat met mij eens is: of dit nog aangepast kan worden voor de raadsvergadering.

Voorzitter Raadscommissie
Wiens portefeuille is dat? Meneer Kieft.

R. Kieft wethouder
Ja. Dat checken we en als het klopt wat u zegt, dan passen we dat uiteraard aan.

Voorzitter Raadscommissie
Dank. Nog anderen op dit onderwerp? Kan het na die toezegging als hamerstuk naar de raad, mevrouw Visser? Die knikt instemmend. Dat brengt ons bij agendapunt twaalf: de zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Hollands Noorden.

12 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Hollands Noorden

Voorzitter Raadscommissie
We hebben twee raadsrapporteurs: meneer Schuiringa en mevrouw Dros. Kan ik u het woord geven, mevrouw Dros? Mag ik u met het oog op de tijd vragen om het bondig te houden?

Jacquelien Dros GroenLinks Texel
Ik ben altijd heel bondig. Het enige wat ik daarover wil opmerken is dat wij constateren als regionale raadsrapporteurs wat u ook ziet staan als vierde stukje bij nieuwe rapportage regionale raadsrapporteurs GGD 26 mei 2023. Dat er bijna een constante staat van herstel lijkt te zijn bij de GGD. Om te beginnen zijn we nog bezig met het financiële herstelplan van 2018. Dan hebben we vervolgens het herstelplan GGiD, waarvan iedereen weet dat het een fiasco is geworden. Want er is wel veel geïnvesteerd, maar niks voor teruggekregen. Vragen daarover staan overigens nog open. Ze zijn bezig met een evaluatie daarover. In het najaar worden daar de antwoorden op verwacht. Dat wachten we met spanning af. Dan voor 2024 hebben we nog een soort van herstelplan informatiebeveiliging en privacy. Waar ook nog het nodige geld naartoe gaat. Eigenlijk was de constatering: er is wel een financiële klankbordgroep, maar daar blijken alleen ambtenaren in te zitten die echt puur naar de cijfers kijken en niet inhoudelijk. Wij hebben als conclusie gesteld: er moet meer aandacht komen voor controle en monitoring van heldere kaders waaraan de GGD wordt getoetst. Ons advies luiden om na te denken over de wijze van het beter inbedden van controle en monitoring. En overwegen daarbij om in aanvulling op die klankbordgroep financiën GGD Hollands Noorden, over te gaan tot het instellen van een meer inhoudelijke klankbordgroep c.q. adviesorgaan. Die de GGD gevraagd, maar ook ongevraagd van voor de gemeenteraden beschikbaar advies kan voorzien. Ik heb gecheckt of dat op de

regionale raadsvergadering naar voren is gekomen. Ik heb begrepen dat het niet zo is. Ik wilde het college bij monde van de heer Van de Belt vragen om dat mee te nemen in het AB.

R. van de Belt

Meneer Van de Belt. Dank u wel, Voorzitter. Dat kan ik doen. Het is natuurlijk een beetje een gekke manier. Ik doe hierbij de toezegging dat ik de adviezen van de raadsrapporteurs zal inbrengen bij het AB GGD.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Schuiringa.

Jur Schuiringa VVD Texel

Ik ben hier al wat een stapje verder ingegaan om de zaak wat uit te spitten. De eerste regel van de raadsrapporteurs die wij op de antwoorden kregen: er is gestart met een evaluatie van de GGiD door een extern bureau. De planning is dat deze evaluatie in oktober aan ons geleverd wordt. Ik hoop net zoals mevrouw Dros zei, antwoord te krijgen op onze vragen die we nog open hebben staan. Het is een zeer rommelig bedrijf. Daar wil ik het bij laten.

Voorzitter Raadscommissie

Dat is een duidelijke mening.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Mevrouw Van de Wetering. Ik begin die mening wel te delen ondertussen. Ook gezien de reacties van mevrouw Dros. Ik heb het resultaat van 2022 opgezocht en dat is negatief. Ik maak me ook zorgen over de GGD. Ja, ik heb cijfers opgezocht over de jaarrekening van 2022. Die is negatief: 3691 volgens mijn onderzoek. Ik weet niet goed wat ik hiermee aan moet. We kunnen natuurlijk heel weinig grip krijgen op dingen. Ik denk dat het voorstel van de raadsrapporteurs om daar een commissie op in te stellen een hele goede is. Dus ik hoop, wethouder, dat u dat belang kunt overbrengen.

Voorzitter Raadscommissie

Een nabrander van de heer Schuiringa.

Jur Schuiringa VVD Texel

Reactie op mevrouw Van de Wetering. Als wij de zaak willen aanscherpen met z'n allen moeten we natuurlijk de kadernota die hier voorligt moeten scherper zetten. Dat kunnen we alleen maar met de achttien gezamenlijke raden doen. Daar zit de mogelijkheid in om de zaak scherper te zetten. Misschien dat de wethouder het dan ook mee kan nemen naar de AB-vergadering dat daar een gedachte over is.

Voorzitter Raadscommissie

Wilt u daarop reageren, meneer Van de Belt?

R. van de Belt

Ik kan wel een korte reactie hierop geven. Ik kan uw zorgen over de kwaliteit van de organisatie van de GGD overbrengen aan de GGD via het AB. Ik deel die zorgen overigens niet zo scherp als u dat hier stelt. Ik denk ook dat veel van die zorgen weggenomen zouden kunnen worden als het contact tussen u en de GGD op een andere manier plaatsvindt. Dan alleen maar de beoordeling van de financiële stukken twee keer per jaar. De GGD heeft meermalen aangeboden om op een wat informelere manier aan de raad te melden wie ze zijn, wat ze doen, hoe ze ervoor staan. Als u dat wilt kan ik die vraag ook eens neerleggen bij de GGD. Of zij eens hier naartoe willen komen of dat ze het een keer in regionaal verband kunnen doen. Hoewel ik bij het regionaal verband de kanttekening wil zetten dat ik meestal maar vier raadscommissieleden vanaf Texel daar zie. Dat zou natuurlijk een beetje te weinig zijn voor een goed gesprek met de hele commissie en raad.

Voorzitter Raadscommissie

De laatste keer is inderdaad een paar jaar geleden geweest. Ik zal instemmend geknik dus als u contact op kunt nemen, dan graag. Iemand anders over de GGD? Het wordt geadviseerd vanuit de RRN als hamerstuk. Nemen we dat advies over? Ik zie twijfels.

Astrid van de Wetering D66 Texel

Dank u, Voorzitter. Volgens mij heeft de GGD zich voorgesteld toen de nieuwe raden geïnstalleerd werden. Toen hebben alle verbonden partijen zich in Den Helder kort voorgesteld, ook de GGD.

R. van de Belt

Meneer Van de Belt. Dat is correct, maar ik denk niet dat er op dat moment sprake was van een goed gesprek tussen raad en commissie en de GGD. Zodat u misschien wat meer vertrouwen in elkaar kunt krijgen. Ook de GGD vindt de gemeenteraad natuurlijk heel ver weg staan. En zou het liefst goed contact willen hebben want u bent in feite de opdrachtgever.

Voorzitter Raadscommissie
Helder. Hamerstuk?

13 Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Regionaal Archief (RHCA)

Voorzitter Raadscommissie
Oké. Punt dertien: zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 van het regionaal archief. Iemand daar iets over? Mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Dezelfde opmerking als dat ik eerder gemaakt heb. Ik heb begrip voor het standpunt van de gemeente Schagen. Maar afspraak is afspraak, zoals meneer Soyer net al aangaf. Misschien moeten dan de afspraken aangepast worden. Voor nu sta ik achter de zienswijze.

Voorzitter Raadscommissie
Waarvan akte.

14 Ruimte voor het college om te informeren over o.a. samenwerkingen zoals de GGD , maar ook: HVC en het Stikstofdossier

Voorzitter Raadscommissie
Voor de rest niemand meer. Dan constateer ik dat die ook als hamerstuk door kan naar de gemeenteraad. Agendapunt veertien heb ik van tevoren bij het college gevraagd of er nog informatie komt uit de samenwerking. Het antwoord was nee en dat is op dit moment ook nog zo.

15 Motie Hart voor Texel: Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind

Voorzitter Raadscommissie
Brengt ons bij agendapunt vijftien. Een motie van Hart voor Texel en die is getiteld: Zwemles is vanzelfsprekend voor ieder kind. Daar zie ik meneer Polderman voor aanschuiven. Goedenavond.

Erik Polderman Hart voor Texel
Goedenavond, Voorzitter. Voor u ligt een motie over het schoolzwemmen. Elk jaar belanden landelijke ongeveer tachtig kinderen na bijna verdrinken in het ziekenhuis. Er overlijden ook kinderen in het water. Elk verdronken kind is natuurlijk eentje te veel. Voor ons is het dus enorm belangrijk dat we er alles aan doen om een kind waterveilig te maken. In de vorm van een zwemdiploma, maar ook een zwemles. Er is een hoop gemeentes die daar al zijn ingesprongen. Bijvoorbeeld Amsterdam, Rotterdam, Utrecht en Heerlen. Deze gemeenten nemen de verantwoordelijkheid door het belang van zwemveiligheid als een speerpunt te benoemen en te koppelen aan sportstimulering en gezondheidsbelang. Het gaat niet alleen maar om het schoolzwemmen, maar ook het stimuleren van sport onder de jeugd. Waar wij als raad ons graag voor inzetten. Het is een feit dat zwemmen levens kan redden. Sporten is natuurlijk net zo belangrijk. Wij vinden dat de gemeente daar verantwoordelijkheid draag voor de waterveiligheid van de kinderen. We hebben dit

uitgezet naar de basisscholen. Deze waren ook zeer positief van degenen die gereageerd hebben. Een aantal heeft niet gereageerd. Daarom willen we deze motie graag bij u neerleggen. Het gaat niet zozeer om een stemming of schoolzwemmen wel of niet moet terugkomen. We vragen u eerder voor een onderzoek. We hopen dat u daarin mee wil gaan.

Voorzitter Raadscommissie

Zijn er vragen aan de indieners? Ik zie meneer Huisman.

Albert Huisman VVD Texel

Dank u, Voorzitter. Zover VVD Texel heeft kunnen nagaan is schoolzwemmen toen op verzoek van de schoolbesturen in het verleden geschrapt. Omdat dit juist te veel lesuren en te veel tijd vergde voor het volgen van de reguliere lessen. Maar ook VVD vindt het belangrijk dat alle Texelse kinderen een zwemdiploma behalen. Op dit moment kan het gelukkig via buitenschool zwemmen op Texel. Dat is dan onder verantwoordelijkheid van de ouders. Dat is hetzelfde als in het Amsterdams model, waar u in uw motie naar verwijst. De regie ligt wat ons betreft alleen niet helemaal bij de gemeenten. Juist bij de schoolbesturen. Wat ons betreft zijn die schoolbesturen aan zet. Als men dit idee omarmt om de samenwerking te zoeken met het college om te komen tot een Texels model. Dan werkt de VVD graag mee. Onze suggestie zou zijn en wellicht kan de wethouder een toezegging doen: om met de schoolbesturen in gesprek te gaan over schoolzwemmen en of dat dan voldoende is voor nu. Dan verwachten we tegelijkertijd ook dat de uitkomst daarvan teruggekoppeld wordt aan de raad. Dat is dan een vraag aan de wethouder. Afhankelijk van het antwoord misschien aansluitend voor Hart voor Texel. Mocht een motie met een tijdspad die dit oproept nodig zijn, dan zeggen wij toe dat we die zullen steunen.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Ik ben aan het bedenken wat nu handig is. Om eerst de portefeuillehouder te laten. Meneer Van der Vlerk, mevrouw Dros en dan mevrouw Visser.

Erik Polderman Hart voor Texel

Meneer Van der Vlerk. Voorzitter, vindt u het ergens als ik reageer? Omdat het voor mij mijn eerste keer is. Als ik alle vragen moet onthouden, dan wordt het wat lastiger. Is dat erg? Dat vind ik goed. Ik beantwoord jullie vragen natuurlijk van harte allemaal. Ik snap het punt wat meneer inbrengt. Nu is het zo dat dit niet iets is wat zomaar uit de lucht komt vallen. U heeft misschien kunnen zien op Facebook dat de Texelse Courant 370 likes heeft. Er zijn 76 reacties naar voren gekomen van mensen die het steunen. Als we over participatie praten, dan is dit zeker iets wat bij de mensen speelt. Het model zoals het in Amsterdam is, zijn twee voorbeelden: één is er naschools, maar één is er ook tijdens schooltijd. Hoe we dat moeten insteken willen we graag onderzoeken. Het is niet zo dat wij als raad moeten gaan beslissen hoe dit gaat worden.We willen puur kijken hoe we dit kunnen doen en of daar überhaupt behoefte aan is.

Voorzitter Raadscommissie

Ik ga toch proberen om de vraag op te sparen. De motie wordt wederom toegelicht na het antwoord. De tijd begint te dringen. Ik had meneer Van der Vlerk. Ik zie ook de hand van mevrouw Koot.

Thomas van der Vlerk D66 Texel

Dank Voorzitter. Eerst een opmerking over Facebook. Laten we alsjeblieft Facebook niet gaan gebruiken als participatie, want dan zouden heel veel voorstellen niet door zijn gegaan, denk ik. Wij hebben in het verleden ook een soortgelijke motie ingediend over schoolzwemmen. Toen was inderdaad ook het argument van de scholen wat de VVD noemde: reistijd kost lestijd. In de voorbeelden die genoemd worden in Amsterdam. Wordt het vervoer door de school geregeld. Is dat iets wat Hart voor Texel voor ogen ziet? Dat de scholen zelf vervoer moeten regelen naar het zwembad? Of is dat dan ook een taak voor de gemeente?

Voorzitter Raadscommissie

Nogmaals, ik inventariseer. Ik schrijf mee. Mevrouw Dros.

Jacquelien Dros GroenLinks Texel

Voorzitter, ik weet zeker dat ik tot de eerste schoolzwemlessers behoorde destijds. Ik kon al een beetje zwemmen toen Molenkoog net was geopend. Ik was de eerste en de enige die dus in dat diepe bad zat. De rest zat allemaal in het andere bad. De reisje ernaartoe was gezellig, maar in het zwembad was het iets minder, moet ik eerlijk zeggen. Een gedeelte van mijn vraag is beantwoord door de VVD. Ik was namelijk benieuwd hoe het ooit had kunnen komen dat het wegging. Dat is beantwoord. Het tweede stuk van de motie: dat tijdspad. In tegenstelling tot de VVD lijkt me dat wat snel. De vraag is: wie dit moet gaan

oppakken. Op zich ondersteunen we het zeker om iets met schoolzwemmen te doen. Of het nu echt een onderzoek moet worden is een beetje de vraag. Kunnen we niet wat korter door de bocht kijken wie om de tafel kunnen om iets te gaan regelen? Wat dan het handigste is om te doen? Als dan het grootste bezwaar is van schoolbesturen dat het tijdens lesuren is, dan moet het misschien daarna. Dat komt er dan vanzelf wel uit.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel

Dank u wel, Voorzitter. Ik heb drie vragen. De eerste, wat nu het exacte doel van de motie is? Gaat het erom weer schoolzwemmen te krijgen of gaat het erom dat de jeugd een zwemdiploma haalt? De tweede vraag is door de heer Huisman net aangegeven dat het schoolzwemmen indertijd afgeschaft is op verzoek van de scholen. U geeft aan dat er inmiddels weer draagvlak is onder deze scholen, maar niet van iedere school een reactie heeft gehad. Ik zou heel graag meer inzicht krijgen in het draagvlak. Dan ook bij welke scholen die positieve grondhouding dan is. Dat mag schriftelijk. Ik hoop dat we hierover gaan stemmen over twee weken. Om er wat meer inzicht in te krijgen. De derde vraag is dat er in ons land ontzettend veel verkeersslachtoffers vallen. Bij mijn weten gaat niet iedere school op dezelfde wijze om met verkeerslessen, met fietslessen, met verkeersexamens. Komt daar ook een motie voor?

Veronne Koot GroenZwart

Mevrouw Koot. Hoe grappig. Ik had precies dezelfde gedachte als mevrouw Visser net uitte. We zijn er natuurlijk allemaal voor dat alle kinderen veilig leren fietsen. En ook goed leren zwemmen. In het verleden hebben de scholen aangegeven dat ze van het schoolzwemmen af willen. De gemeente heeft gerust wel een taak opgepakt. Ik zou van de wethouder willen weten: welke ondersteuning biedt de gemeente nu al om kinderen en misschien vooral kinderen die in een gezin wonen met een kleine portemonnee? Zodat iedereen de mogelijkheid heeft om te leren zwemmen? Welke ondersteuning geeft de gemeente hier al voor? De tweede vraag is dan: stel nu dat er een school is die dat dolgraag op wil pakken. Omdat ze bijvoorbeeld een hele groep kinderen in de klas zien die op één of andere manier buiten de boot vallen. Is het mogelijk dat zo'n school dat dan zelf met de gemeente opneemt: we hebben hier een groepje kinderen die graag wat ondersteuning hebben. Dat we meer vraaggericht werken?

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Van der Vlerk nog een vraag?

Thomas van der Vlerk D66 Texel

Ik vergat de vraag aan de indiener. Ik vroeg mij of de indiener een cijfer heeft of een percentage van kinderen die op Texel geen zwemdiploma hebben. Ook of dan de bedoeling is dat kinderen alleen diploma A halen of ook diploma B. Of zelfs diploma C. Wat hier de richtlijn voor is.

Voorzitter Raadscommissie

Is er bij het CBS vastgelegd hoeveel mensen een zwemdiploma hebben? Meneer Polderman ik heb een vraag of zes voor u. Kunt u die beantwoorden?

Erik Polderman Hart voor Texel

Ja, dank u. Allereerst wat D66 zegt over Facebook: daar heeft u totaal gelijk in. Het laat wel zien dat het speelt onder de mensen. Dat is het belangrijkste. Reistijd, vervoer: is dat iets wat wij willen? Nee, maar wel iets wat we kunnen onderzoeken. Wij zijn niet voor de uitvoering. Dit is puur eerst een onderzoek om te kijken hoe het bij die andere steden is gegaan. Hoe we dit eventueel kunnen terugbrengen en op welke manier. Dus of dat vervoer erbij in moet komen of vervoer niet erbij in moet komen, prima. Laten we dat onderzoek afwachten. Ik hoop dat u daarin meegaat in deze motie. Zodat we dat kunnen onderzoeken. GroenLinks: het waarom-onderzoek. Ik denk dat het duidelijk moet zijn dat schoolzwemmen niet zozeer gaat aan de ene kant om een diploma. Het gaat ook om het behalen en leren van vaardigheden. De definitie van schoolzwemmen sluit goed aan bij de visie op de zwemveiligheid die is ontwikkeld in het kader van het kennisproject NL Zwemveilig. Waarbij het niet alleen maar gaat om diploma halen, maar in staat zijn om te overleven op een veilige manier. En te kunnen recreëren in de Nederlandse watercultuur. Zoals dat mooi genoteerd staat. Wij vinden dit van groot belang voor ons als gemeente die letterlijk in zee ligt. Je haalt niet alleen maar je zwemdiploma, maar je zorgt er ook voor dat kinderen zich veiliger voelen. Dat ze beter de weg terugvinden naar het zwembad. Dat er meer gesport wordt. Het is veel breder dan dat. Natuurlijk zullen we kinderen hebben die misschien al een zwemdiploma hebben gehaald. Maar die leren wel daardoor zich prettiger voelen in het water. Het is kortom niet alleen maar om het diploma halen, maar het gaat om het totale plaatje en het extra kunnen sporten erbij. Sommige scholen noemen het bijvoorbeeld een natte gymles.

Ik wil niet zeggen dat we het zo moeten gaan doen, maar dat is een optie. Ik kreeg van de PvdA door of een zwemdiploma of schoolzwemmen. Eigenlijk hetzelfde verhaal. Ik denk dat dat wel beantwoord is. Meer inzicht in het draagvlak zullen we u graag doen toekomen. Verkeersexamen ook voor moties? U slaat de plank mis. Het gaat niet om het goed leren zwemmen door middel van een diploma. Nee, het gaat om het waterveiligheid, om het prettig voelen in het water. Op deze manier ervoor zorgen dat onze kinderen weten wat ze moeten doen. Dus niet alleen maar een diploma, maar op een goede manier met zijn allen in het water een soort waterveiligheidsgevoel creëren. Misschien moeten we dit aanpassen in de motie. Geef ik eerlijk aan. U bent van harte welkom om daarin mee te schrijven voor de volgende raad. Als we het nog moeten aanpassen. D66 gaf nog aan: cijfers over zwemdiploma? Die zijn er helaas niet. Wat wij hebben ervaren door middel van navragen onder de mensen, is dat het tegenwoordig heel lang duurt om überhaupt te mogen afzwemmen. We hebben weinig capaciteit. De kinderen die willen afzwemmen kunnen nog niet afzwemmen. Omdat eerst de groep voor hun moet afzwemmen. Ze staan te wachten. Het kost allemaal een hoop geld. Over dat geld gesproken, dat werd gevraagd aan de wethouder. Die kan ik vast beantwoorden: ja, er zijn potjes voor mensen die dat niet kunnen betalen. Maar om aan te geven, het heet het kindpakket. Dit is tot een maximaal inkomen van 140 procent boven de bijstandsnorm. De bijstandsnorm ligt op ongeveer 15.000 euro voor een gezin. Dat betekent dat je 21.000 euro als ouders samen mag verdienen en dan in aanmerking kunt komen voor het kindpakket. Als je met z'n tweeën werkt, ga je daaroverheen. Dat wil niet zeggen dat je het ruim hebt. Daarnaast zijn er de reiskosten, het kost tijd en het allerbelangrijkste: met het kindpakket moet het eerst voorgeschoten worden. Dus je hebt al geen geld. Dan moet je nog gaan voorschieten ook. Volgens mij zijn dat de vragen die ik kreeg. Ik hoop dat ik die hiermee heb kunnen beantwoorden.

Voorzitter Raadscommissie

Ja, dat denk ik ook. Er zijn nog twee vragen aan de wethouder. En nog de vraag om te reageren op de motie. Mevrouw Van der Werf stak nog haar hand op. Maar dat is niet meer nodig. Meneer Van de Belt.

R. van de Belt

Dank u wel, Voorzitter. Dank inbrengers van de motie. U bent betrokken bij het onderwerp. Dat mag duidelijk zijn. Voor ons kwam de motie als gemeente enigszins uit de lucht vallen. Wij spreken de schoolbesturen natuurlijk met enige regelmaat. Ook de directeuren. Wij horen nooit iets over de behoefte aan schoolzwemmen. Dus ook niet de behoefte om gewone gymlessen weer in te ruilen voor natte gymlessen. Wat we wel doen in de loop van de discussie, die natuurlijk sinds een jaar of twaalf is gelopen omdat we het schoolzwemmen hebben afgeschaft, is dat je via Molenkoog gesubsidieerd zwemlessen kunt doen. Het is in elk geval goedkoper dan als je wilt gaan zwemmen in Calluna. Daarnaast zijn voor mensen die het niet kunnen betalen of minder draagkrachtig zijn, gratis zwemlessen beschikbaar via het kindpakket. Dat is het antwoord op de vraag wat wij nu doen. We begrijpen de motie wel, maar voor ons komt het wat uit de lucht vallen. Natuurlijk hebben wij ook nagevraagd: is er dan een probleem op het eiland? Kunnen heel veel kinderen niet zwemmen? Ook die signalen zijn er niet. Natuurlijk zullen er altijd kinderen zijn die niet goed kunnen zwemmen, maar niet in die grote getalen zoals u als voorbeelden noemt in Tilburg en in Amsterdam, Rotterdam en in Den Haag. Dat zijn andere type voorbeelden. Voor ons was het wat ingewikkeld. We zien de noodzaak niet vanuit onszelf. Als die noodzaak door u enorm kan worden aangetoond, dan is natuurlijk altijd een gesprek mogelijk. Dat is een antwoord op de vraag van de VVD: "Ja, uiteraard willen wij wel eens polsen bij de scholen of hier daadwerkelijk behoefte aan is." Daar ligt wel de sleutel. Als zij zeggen: "Nee, daar gaan we niet aan meewerken." Dan houdt het natuurlijk allemaal op. Wij gaan uit van de individuele verantwoordelijkheid van de ouders. Dat doet het Rijk ook. Daarom is de regeling van schoolzwemmen ooit. We proberen dat zoveel mogelijk te ondersteunen door gesubsidieerd zwemlessen aan te bieden. Door een zwembad in de lucht te houden. Dat is waar we op dit moment staan. Als de scholen zeggen: "We hebben heel veel ruimte en heel veel zin om dit te gaan organiseren", dan horen wij het graag. Tot die tijd hadden wij nog geen moment om in actie te komen. Kom ik bij deel twee van de motie: die is niet realistisch voor ons op deze termijn om uit te voeren. Bovendien begreep ik ook dat het ging om het stellen van de vraag. Deel twee van de motie is: u hoeft de vraag niet meer te stellen. U moet gewoon uitvoeren. Dat vind ik ook lastig.

Voorzitter Raadscommissie

Dank. Een reactie van meneer Polderman.

Erik Polderman Hart voor Texel

Ik zag de hand van meneer Hercules en e meneer Huisman. Meneer Polderman. Dank u. Ik wil er graag reageren dat onze gemeenschap aan het veranderen is. In 1996 had 6 procent van de bevolking een migratieachtergrond. Op dit moment is dat twaalf procent van de bevolking. Elk jaar loopt dat op. Dat wil niet zeggen dat indirect daardoor die mensen niet kunnen zwemmen. Ik wil wel aangeven dat het mensen

zijn met een niet-westerse achtergrond. Het is zeker zo dat scholen erin mee moeten werken. Als ze dit willen doen. Het hoeft niet. Als je kijkt naar het Amsterdamse model, hoeven scholen er niet per se aan mee te doen. Het ligt ook niet bij de scholen denk ik. Het ligt bij de mensen zelf. De behoefte die eraan is. Waarom hebben we dit op die manier ingebracht? Omdat de Molenkoog vaak in de namiddag al gebruikt wordt. Als we het tijdens school zouden doen, zou dat bij wijze van spreken in de middag, voormiddag gedaan worden of op andere momenten. Waardoor de Molenkoog extra kan ondersteunen. Zo stimuleren we het dubbel. Als jullie willen navragen of de scholen daarin meegaan? Wij hebben het zelf al nagevraagd. Dan horen we het natuurlijk ook graag. Wellicht kunt u het delen met de rest van de raad voordat we verder gaan.

Voorzitter Raadscommissie
Dank. Meneer Huisman.

Albert Huisman VVD Texel
Resumerend:ik heb de wethouder een toezegging horen benoemen. Dat hij dit in ieder geval bespreekt met de schoolbesturen. Dan ga ik er ook vanuit dat u een terugkoppeling doet. Dan is dat voor ons voor nu genoeg. Afsluiting, meneer Polderman houdt het kort alsjeblieft.

Erik Polderman Hart voor Texel
Zeker, dank u wel. Dan wil ik vragen of de wethouder ook bijvoorbeeld de Sportstichting erin mee wil nemen om te kijken hoe die erin staan. Aangezien die ook veel met de zwemlessen te maken hebben gehad.

Voorzitter Raadscommissie
Dank. Dan is het aan Hart voor Texel om te bepalen

16 Op verzoek Hart voor Texel: artikel Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes door Hart voor Texel

Voorzitter Raadscommissie
wat ze met deze motie gaan doen richting de gemeenteraad. Agendapunt nummer zestien. Op verzoek van Hart voor Texel het artikel 'Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes'. Daarvoor wordt gewisseld. Daar komt meneer Kooiman aan tafel.

Edo Kooiman Hart voor Texel
We hebben een brief geschreven die we hier inderdaad wilden bespreken. Het gaat om een artikel in het Financieele Dagblad. Die heeft op 4 mei een reportage gemaakt met als titel 'Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan het eigen succes'. Die hebben wij als bijlage toegevoegd. In het artikel wordt het leefklimaat van de vijf Waddeneilanden beschreven. Waaronder ook die van Texel. Daarin wordt onze wethouder Kieft ook geïnterviewd in een Texels strandpaviljoen. Ik citeer uit dat artikel: "Kieft zegt dat de gemeente bezig is met het zetten van eerste stappen van een uitvoeringsprogramma. Dat het wel tien jaar kan duren voordat we een model hebben gevonden voor een balans in het ecosysteem van economie, ecologie en Texelaars. Hij denkt aan maatregelen als vergunningen voor verhuurders van fatbikes, een transferium voor auto's bij Den Helder en toegangskaartjes voor dagtoeristen zoals in Venetië. Maar komen die ingrepen nog wel op tijd? Dat weten we niet. Wat we wel weten is dat we geen tweede Venetië, Giethoorn, Amsterdam, Barcelona of Spaanse eilanden willen worden." Wij hebben vol ongeloof deze passage gelezen. Wij vragen ons af waar deze uitspraken in een landelijk blad op zijn gebaseerd. Immers, wij hebben als raad het toeristisch toekomstplan vastgesteld. Dat geldt ook voor de uitvoeringsagenda van 2022 tot met 2024 waar de gemeente de komende jaren samen met de stakeholders op in gaat zetten. Maar fatbikes of een Transferium en toegangskaartjes komen in die stukken niet voor. Voor zover ons bekend. Wij vragen ons af en dat willen we ook bespreken in de raad: hoe kan het zo zijn dat dit soort uitspraken wel wordt gedaan en waarom wordt daarop vooruitgelopen? En of de uitspraken van de wethouder gedaan zijn namens het college? Ik wil dit graag een bespreekonderwerp maken, Voorzitter, met deze raad. Wat zij daarvan vinden. Dank u wel.

Voorzitter Raadscommissie
U vraagt aan de commissie wat men ervan vindt. Verwacht u ook een reactie van college?

Edo Kooiman Hart voor Texel

Ja hoor, maar dat mag na het debat.

Voorzitter Raadscommissie

Dan mag het college daarna reageren. Oké, dan kijk ik de commissie rond.

Veronne Koot GroenZwart

Ja, mevrouw Koot. Om eerlijk te zijn heb ik een beetje moeite met die volgorde. Het gaat direct over een wethouder, over een persoon. Ik vind dat op zijn minst eerst degene over wie het gaat kan vertellen hoe het zit of hoe het niet zit. Voordat wij ons hierover gaan buigen.

Voorzitter Raadscommissie

Dan kijk ik rond of de rest van de commissie daarmee eens is? Dan het woord aan de heer Kieft.

R. Kieft wethouder

Dank u wel Voorzitter. Ik ben heel blij dat de heer Kooiman mij de gelegenheid geeft om nog wat meer achtergrond te geven van wat er gebeurt als iemand geïnterviewd wordt door een gerenommeerd journalist van het Financieele Dagblad. We zijn een uur aan het spreken geweest in paal 17. Dat gaat over een heleboel onderwerpen. De kapstok was de Regio Deal voor de Waddeneilanden. De toonzetting van de Regio Deal is precies zoals de kop van het artikel aangeeft. Je ziet het aan de buitenkant niet, maar er is een hoop aan de hand op de eilanden, op de langere termijn. De woningmarkt, vergrijzing, toeristische druk die toeneemt. Zij willen weten: wat doe je daar dan aan? In de wetenschap dat deze gemeente een toeristische toekomstplan heeft vastgesteld waarvan de essentie is: wij weten dat wij de grenzen van de groei bereikt hebben. We weten nog niet precies hoe we dat moeten gaan reguleren. De boodschap die ik aan de journalist heb meegegeven is: we hebben één uitvoeringsprogramma. Daar zijn we nu mee bezig. Dat gaan we evalueren en in februari 2024 moet er een tweede uitvoeringsprogramma liggen." Neem maar van mij aan" heb ik tegen de journalist gezegd "Dat er wel een derde uitvoeringsprogramma komt en een vierde en een vijfde, want wij doen iets wat nog niet vaak in de wereld gebeurd is. Namelijk dat wij een samenleving die gebaseerd is op groei in de toeristische sector moeten ombuigen naar een samenleving waarbij al die dingen in balans zijn." Die journalist heeft uiteraard dat toeristisch toekomstplan gelezen. Hij heeft ons uitvoeringsprogramma gelezen. Het eerste uitvoeringsprogramma. Hij vraagt: "Wat denk je dan dat er in dat tweede uitvoeringsprogramma gaat komen?" Ik denk dat ik wel twintig onderwerpen genoemd heb. Hij heeft deze drie eruitgehaald. Ik denk dat het voor iedereen duidelijk is, ik neem aan ook voor u meneer Kooiman: beleid wordt in deze raad vastgesteld. Niet via een interview van de wethouder in het Financieele Dagblad of welke krant dan ook. Dus als er hardop denkend mogelijkheden gesuggereerd worden die echt voortvloeien uit prioriteiten uit het toeristisch toekomstplan, namelijk over welke doelgroep van de toerisme heb je het, welke toeristen we je naar het eiland halen? Hoe gaan we met mobiliteit om? Hoe ga je met negatieve effecten van de toeristische druk om? Dat er dan een serie onderwerpen passeert die nog geen beleid zijn? Maar wie weet misschien wel misschien niet ooit beleid worden? Die journalist was best tevreden over die antwoorden. Alleen hij kan ze niet allemaal kwijt. Dus ik kan u geruststellen: dit zijn geen beleidssuggesties. Dit zijn zelfs geen beleidsvoorstellen. Die komen op enig moment via een toeristisch uitvoeringsprogramma nummer twee of drie of wat dan ook. Na raadpleging van de klankbordgroep komen die bij u op tafel. Dus dat gezegd hebbende vraag ik me af of er iemand is die op de fanfare vooruitloopt. Vraag ik mij ook af of wij het over dezelfde fanfare hebben. De laatste vraag van u of de uitspraken van de wethouder gedaan zijn namens het college? Een wethouder is 24 uur per dag wethouder. Alles wat u zegt, mag hij op aanspreken. Dan is dit mijn reactie.

Voorzitter Raadscommissie

Dat gehoord hebbende: is er iemand die iets wil toevoegen? Ik zie alleen de hand van meneer Kooiman. Meneer Kooiman.

Edo Kooiman Hart voor Texel

Ik wil er geen onderlinge discussie met de Kieft van maken, maar ik wil daar toch wel op reageren. Ik snap uw verhaal, meneer Kieft. Dat het verhaal langer is dan de tekst die hier staat. Dat het ook gaat over de Regio Deal van de Waddeneilanden. Wat we daar ook gezamenlijk aan doen. Dat snap ik. U zeg: "We hebben twintig onderwerpen gehad en deze drie zijn eruit gehaald", maar het zijn toevallig wel de drie die vooral bij de ondernemers en de bevolking het meest gevoelig liggen. Als we het hebben over een Transferium in Den Helder, u weet hoe Texel daarover denkt. Het staat gelijk al in het Financieele Dagblad. U zegt: "Het is een lang gesprek en dit komt eruit", maar het staat wel zwart-op-wit. Het wordt ook door iedereen gelezen. Ik zou zeggen: "Voordat u vooral op dit soort zaken ingaat wat gevoelig ligt, met name toegangskaartjes voor

toeristen of het Transferium zou ik aan die journalist vragen om dat stuk eerst door te lezen. Vooral vanwege de gevoeligheden. Voordat het wordt gepubliceerd. Wat u nu doet, u geeft deze journalist de vrije hand. Dan komt er juist datgene in wat we niet met z'n allen willen lezen. Dat is ook de reden waarom ik dit op de agenda heb gezet. Want ik snap dat we alles nog weer bij ons als beleid op tafel kunnen maken en keuzes kunnen worden gemaakt. Maar de toon is wel gezet door dit artikel. Doordat Texel nu zegt: "We denken aan een Transferium." Zo'n artikel wordt natuurlijk met verschillende ogen gelezen. Zij nemen dat voor waarheid aan. Maar er staat niet dat wij nog met een tweede of een derde of een vierde ronde als raad er nog over moeten beslissen. Dat ontbreekt in het artikel. Het is een artikel die een beetje eenzijdig is geschreven. Waarschijnlijk heeft u wel het hele verhaal verteld, maar het komt wel verkeerd over op de lezer. Dat is ook de reden waarom wij dit op deze manier op de agenda hebben gezet.

Voorzitter Raadscommissie

Dank u wel. Meneer Huisman en meneer Hercules.

Albert Huisman VVD Texel

Ik heb op zich geen vragen hoor. Ik heb het artikel ook gelezen. In eerste instantie dacht ik: heel veel wordt er niet gezegd door wethouder Kieft. De journalist citeert, het draagvlak voor toerisme moeten we behouden, want het is de kurk waarop onze economie drijft en die wil je niet verspelen. Dat willen wij ook niet. De discussie over mobiliteit, vervoersbewegingen en drukte ervaren, moeten we inderdaad voeren in de gemeenteraad. Daar zijn we allemaal van overtuigd. Want de Texelaars vinden het welletjes. We moeten op zoek naar balans. Dan zeg ik daar meteen bij: "Dan wel graag zonder gegoochel met cijfers." Een hele kleine tik op de vingers is wel terecht. Er worden ook politieke standpunten ingenomen en volgens ons hoort dat thuis bij een fractie. Niet bij de wethouder. Want de wethouder is uitvoerend. De besluitvorming en discussie moet gevoerd worden in de gemeenteraad. Wat ons ook overviel was het afscheidswoord van scheidend burgemeester Uitdehaag. Die met het idee van het reserveringssysteem voor de boot op de proppen kwam. Daarmee opereert het college sturend wat ons betreft richting de raad. Kennelijk naar de gewenste uitkomst, terwijl de raad over de plannenmakerij nog helemaal niet geïnformeerd is. Dat vinden we wel kwalijk. Ik weet nog niet eens hoe het eruitziet, maar ik wil wel vast al meegeven dat we die plannen kritisch zullen bekijken. Voor wat betreft het reserveringssysteem voor de boot: ik vrees dat dat hele grote consequenties gaat hebben voor de Texelaars. Hier ga ik het voor de rest bij laten. Ik heb geen vragen. Ik heb mijn zegje gedaan. Dank u.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Hercules.

Eric Hercules PvdA pro Texel

Voorzitter, ik zal in het algemeen reageren. Ik denk dat wij als bewoners en alle ondernemers op dit eiland. Iedereen die ik spreek op straat en die altijd mij daarover aanspreken, recht heeft op een college, op wethouders die met passie hier zitten. Visie hebben en soms op de fanfare vooruitlopen. Omdat het soms nodig is. Anders blijf je alleen maar op de plek marcheren. Kom je letterlijk niet vooruit. Dat is wat ik verwacht van een college. Ik zie de uitspraken van de heer Kieft ook in dat licht. Je moet af en toe moet je verder denken dan je neus lang is.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Kieft, heeft u nog behoefte om te reageren of kunnen we het hierbij laten?

R. Kieft wethouder

Ik heb altijd behoefte om te reageren, dat weet u. Dank voor de gelegenheid. Ik verbaas me inderdaad voor over een aantal dingen. Het college alleen uitvoerend? Dan zouden we niet ver komen op Texel. Het college moet ook, wat de heer Hercules ook verwoord, soms voor de troepen uitlopen. In de wetenschap, en daar mag u mij altijd op aanspreken, dat de echte discussie op het moment dat concrete voorstellen liggen hier in de raad plaatsvindt. U stelt uiteindelijk het beleid vast. Als u vindt dat het college daar de verkeerde dingen mee doet, kunt u ook zelf met initiatiefvoorstellen komen. Tot slot nog de opmerking over het afscheidswoord van onze vorige burgemeester. Dat was een toespraak op persoonlijke titel. Die staat volstrekt los van welk denken dan ook binnen het college, over welk programma met mobiliteit betreft dan ook.

Voorzitter Raadscommissie

Nog een laatste reactie van meneer Rutten.

Niels Rutten CDA Texel
Dank u, Voorzitter. Ik ben wel blij met de woorden van de heer Kieft. Ook de nodige nuancering. Ik begrijp dat het een lang interview was. Dat een paar quotes dan blijven hangen. Wij hadden na het artikel ook wel een beetje het idee: moeten wij nu uit de krant lezen welke beleidsvoornemens het college zich heeft voorgenomen? Ik ben toch blij dat Hart voor Texel dit op de agenda heeft gezet. Dat er enige helderheid is op dit punt.

Voorzitter Raadscommissie
Dank.

17 Op verzoek PvdA pro Texel: bespreken (voorbeeld) motie: openbreken cao SW en Aan de slag

Voorzitter Raadscommissie
Agendapunt zeventien op verzoek van PvdA pro Texel: bespreken (voorbeeld) motie: openbreken cao SW en Aan de slag. Mevrouw Visser.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Dank u wel. Vandaag lag het werk in veel leer-werkbedrijven in ons land grotendeels stil. U heeft hier vast iets over gehoord op het nieuws. Dit was vanwege een landelijke actiedag in Utrecht van personeel van de sociale werkvoorziening. Om aandacht te vragen voor hun salarisafspraken. Zij willen dat hun huidige CAO wordt opengebroken. En vragen om een hoger salaris en een hogere reiskostenvergoeding. Deze actiedag sluit mooi aan bij de motie die ik als bespreekpunt op de agenda heb laten zetten. Die vorige week ook kort besproken is in de vergadering van de RRN. Het gaat om een motie die de gemeente Losser volgende week in stemming wil brengen op het VNG-congres. En om de vraag van Losser aan andere gemeenten om deze motie te steunen. Wethouder De Nijs van Schagen gaf tijdens de RRN-vergadering aan dat het belangrijk is dat dit besproken wordt in iedere gemeente. Daarom wil ik dat vanavond graag doen. Met als doel dat we na een mondelinge bespreking van het college een toezegging krijgen dat de gemeente Texel de motie van Losser zal ondersteunen. Zal doen wat mogelijk is om dat kenbaar te maken bij de VNG. Goed nu de inhoud. Wat is er aan de hand? Eerder dit jaar hebben gemeenteambtenaren een loonsverhoging gekregen van gemiddeld negen procent. Dit ter compensatie van de sterk gestegen kosten van levensonderhoud. Denk aan de gestegen energieprijzen en de duurdere boodschappen. Maar dat geldt niet voor medewerkers die voor de gemeente werken. Maar niet onder de cao-gemeenten vallen. Zoals veel medewerkers van Leer-werkbedrijf De Bolder. Zij vallen namelijk onder de cao SW en de cao Aan de slag. Dat voelt onterecht. Want de gestegen kosten van levensonderhoud gelden ook voor hen. Gemeenten zijn formeel werkgever van deze medewerkers. Maar betalen de lonen uit geld dat zij van het Rijk ontvangen. Een loonsverhoging kunnen veel gemeenten dus niet betalen zonder dat de bijdrage van het Rijk omhoog gaat. Hierdoor ontstaat de vreemde situatie dat er binnen een leer-werkbedrijf zoals De Bolder medewerkers zijn die wel een loonsverhoging ter compensatie hebben gekregen, maar ook veel medewerkers zijn waar dit niet voor geldt. Dat is scheef en voelt niet goed. Sterker nog, dat voelt heel naar. De motie van de gemeente Losser roept de VNG op om in gesprek te gaan met de onderhandelende partijen over het openbreken van de cao SW en de cao Aan de slag. Om te komen tot compensatie van de gestegen kosten. De onderhandelende partijen zijn met name minister Schouten van participatie en de FNV. Ik zou graag van de andere fracties horen hoe zij denken over de kostencompensatie door middel van een loonsverhoging van medewerkers die vallen onder de cao SW en de cao Aan de slag. Indien ik het idee krijg dat er steun is voor de motie van de gemeente Losser wil ik aan het college vragen wat zij kunnen en willen doen om de VNG te laten weten dat Texel achter de motie van de gemeente Losser staat. Ik hoor het graag.

Voorzitter Raadscommissie
Ik zie meneer Huisman en mevrouw Dros.

Albert Huisman VVD Texel
Meneer Huisman. Dank u, Voorzitter. Deze motie wordt natuurlijk volgende week bij het VNG behandeld. Voordat we hier inhoudelijk op ingaan, zou ik eerst de vraag willen stellen aan het college of er überhaupt

een collegelid of collegevertegenwoordiger aanwezig is op het VNG-congres op 14 juni aanstaande. Om hierover mee te stemmen. Anders heeft bespreken nu niet heel veel zin. Dank u wel.

Voorzitter Raadscommissie
Mevrouw Dros.

Jacquelien Dros GroenLinks Texel
Wij steunen het in ieder geval van harte. De reden dat het nu ingebracht wordt is natuurlijk vanwege het feit dat onze raad naar het VNG-congres is. Dus er wordt nu gepeild.

Voorzitter Raadscommissie
Aanvullend: het VNG-congres bestaat uit meerdere dagen. De raadsleden die gaan zijn alleen voor de dinsdag aangemeld. Dat is niet de dag van de algemene ledenvergadering. Mevrouw Van de Wetering.

Thomas van der Vlerk D66 Texel
Voor mijn duidelijkheid. U zegt: "De loonsverhoging kan niet plaatsvinden zonder dat het Rijk meer gelden aan de gemeente daar beschikbaar voor stelt." Ik heb net de motie gelezen. Het komt erop neer dat het VNG aan het Rijk gaat vragen voor compensatie van die gelden. Dat zou voor de gemeente Texel nul betekenen. We krijgen meer geld en dan gaat het rechtstreeks naar onze medewerkers. Ik zie niet in waarom we deze motie niet zouden kunnen ondersteunen. Dus inderdaad de vraag: kunnen wij de motie daar

Voorzitter Raadscommissie
schriftelijk ondersteunen? Commissieleden nog? Meneer Rutten.

Niels Rutten CDA Texel
Dank u, Voorzitter. Ik begrijp de PvdA hierin heel goed. Het is inderdaad scheef dat de ene medewerker wel een loonsverhoging krijgt en de andere niet. Het is ook al een groep medewerkers die kwetsbaar is. Die het moeilijk heeft. Wij kunnen als CDA de PvdA hierin wel heel goed volgen.

Mariët van der Werf Texels Belang
Mevrouw Van der Werf. Daar sluiten wij ons als Texels Belang bij aan.

Veronne Koot GroenZwart
Mevrouw Koot. Ik constateer dat er een unanieme steun is voor het voorstel van mevrouw Visser.

Voorzitter Raadscommissie
Dat is een iets voorbarige conclusie. Er staat nog een vraag open bij het college. Meneer Van de Belt.

R. van de Belt
Dank u wel Voorzitter. Ik ga als laatste in op de vraag. Die is nogal relevant. Ik kan me niet herinneren in de periode dat ik hier in deze raadzaal bivakkeerde dat we het in de raad of in commissie hebben gehad over het wel of niet stemmen over een VNG-motie in het VNG-congres. Dat vind ik interessant. Dat dat nu voor het eerst gebeurt. Dat zouden we vaker moeten doen. Dat gebeurt in meer gemeenteraden. Wel of niet in de gemeenteraad dan wel in de colleges. Het heeft bij Texel nooit echt hoog op de agenda gestaan. Om hier iets actiefs mee te gaan doen. Het is voor het eerst dat ik dit zo meemaak. Dat brengt ons gelijk wel in een ingewikkelde positie. Dit is nu net juist het eerste jaar dat ik me ook kan herinneren dat het college niet een vertegenwoordiger heeft bij de tweede dag van het VNG-congres. Om daadwerkelijk een stem uit te kunnen brengen namens de gemeente Texel. Allerlei perikelen met burgemeesters en gemeentesecretarissen die aan het vertrekken waren, hebben ertoe geleid dat wij niet op die woensdag aanwezig zijn. In plaats daarvan noodzakelijk verplaatsing van het collegevergadering hebben gezet om zo nog de laatste stukken voor de juli-vergadering te kunnen accorderen. Dat betekent wel dat we op een andere manier onze steun aan deze motie zouden kunnen laten klinken. Dat kan natuurlijk altijd. Ik zal uitzoeken of dat kan. Dat kunnen we natuurlijk op diverse manieren doen. Overigens is het zo dat deze motie al door ieder geval 24 gemeenten is ondertekend. En dat het VNG-bestuur positief heeft gereageerd op deze motie. Dat betekent op het VNG-congres dat het wordt aangenomen. Dan is er geen gemeente meer die zijn hand niet omhoog steekt. De motie zal dus worden aangenomen. Het gesprek met het Rijk zal hierover worden aangegaan. Los daarvan kunnen wij alsnog onze steunbetuiging doen toekomen richting de VNG. Het zal geen stemgedrag veranderen. Het zet geen zoden aan de dijk. We zullen kijken wat we kunnen doen. Dat is dan wel in de gelukkige omstandigheid dat deze motie positief heeft meegekregen van het bestuur. Was dat niet het geval en er zijn moties die zo spelen op dit moment, dan was het spannende geweest. Dan was het heel vervelend geweest dat wij er niet zijn dit jaar. Het is echter wel mogelijk dat het college een raadslid machtigt om wel

aanwezig te zijn daar op de stemmingsdag van het VNG. En namens de gemeente Texel te stemmen op de motie die worden uitgebracht. Dat brengt wel met zich mee dat we dan met z'n allen moeten gaan afsprekenbij welke motie we wel en niet de hand omhoog gaan steken. Het is een mogelijkheid.

Voorzitter Raadscommissie
Dan zie ik een hand van meneer Soyer als reactie daarop, denk ik.

Henry Soyer GroenLinks Texel
Ik vind het een hele prettige suggestie. Alleen dan moeten wij nu ook alle andere moties gaan bespreken die bij het VNG aan de orde komen. DDaar een standpunt over bepalen. Daar hebben we precies zes minuten de tijd voor.

Voorzitter Raadscommissie
We hebben tot elf uur meneer Soyer.

Anneke Visser-Veltkamp PvdA pro Texel
Mevrouw Visser. Ik ben ontzettend blij dat iedereen mijn mening deelt dat het scheef is. Dus aangepakt moet worden. Ik ben blij dat de wethouder uitgezocht heeft dat de motie het naar alle waarschijnlijkheid gaat halen. Ik zou het fijn vinden als het college schriftelijk aan het VNG laat weten dat ook Texel de motie ondersteunt. Dat er dan door Texel niet gestemd wordt. Dat is dan zo.

R. van de Belt
Toezegging kunnen we doen voor wat het waard is.

Voorzitter Raadscommissie
Daarmee sluit ik de beraadslaging van dit punt. Dan hebben we als punt 18: de lange termijnagenda. Iemand daar op- of aanmerkingen over? Ik zie niemand. Dat brengt ons bij punt 19: de rondvraag.

18 Lange Termijn Agenda (met mogelijkheid van bespreken)

Voorzitter Raadscommissie
Ik ga niet iedereen af. Iemand die een rondvraag heeft? Ik zie meneer Huisman, dan meneer Albers.

Albert Huisman VVD Texel
Meneer Huisman.

19 Rondvraag

Albert Huisman VVD Texel
Deze week is de VVD-fractie aangesproken op de verkeersveiligheidssituatie op de Schansweg, Schilderweg. Ik heb daar vanmiddag zelf gekeken. Inderdaad, de fiets en het gemobiliseerd verkeer wat vanaf de Schansweg naar links wil afslaan om de weg naar Den Burg te vervolgen, heeft geen goed overzicht of er auto's vanuit Oudeschild aan komen rijden. Om dat overzicht wel te krijgen moet je al half op de Schilderweg staan. Dat is geen ideale verkeerssituatie. Volgens ons zou het plaatsen van een verkeersspiegel op deze locatie al veel goeds doen. De vraag aan het college is of men de handschoen wil oppakken om de verkeersveiligheid op deze locatie op kort termijn te verbeteren.

Voorzitter Raadscommissie
Dat lijkt me een vraag voor meneer Hooijschuur. Kunt u die beantwoorden?

C. Hooijschuur wethouder
Ja, ik wil handschoen opnemen. We gaan er naar kijken. We gaan overleggen.

Voorzitter Raadscommissie
Mooi antwoord. Meneer Albers.

Joost Albers VVD Texel

Dank u wel, Voorzitter. Een week of twee heb ik vragen gesteld vanuit de VVD over de toestand en de reparaties op de Postweg met name. Ik reed daar vanmiddag richting paal 33 nog een keer overheen. En over de Hoofdweg terug. Het ziet er alleen maar slechter uit. Ze zijn op dit moment graskeien aan het plaatsen. Precies op de plekken waar graskeien zijn geplaatst, zijn allerlei reparaties aan het asfalt uitgevoerd. Dat kan twee dingen betekenen: of het asfalt is heel zwak. Dat ze er daar kapot rijden. Of de wijze waarop de graskeien worden geplaatst, brengt veel schade toe aan het nieuw neergelegde wegdek. Dat het van de lappendeken van twee weken geleden nu meer een patchwork wordt. Dit geldt zowel voor de Postweg als voor de Hoofdweg. Met name het Noordelijke deel van de Hoofdweg. Ik vraag aan de wethouder om daar misschien wel strikter op toe te zien, via de Gemeentewerken of andere partijen. Op deze manier blijft er erg weinig van de weg over die er net ligt. Die reclame zou moeten zijn voor het eiland. Bij deze.

Voorzitter Raadscommissie

Meneer Hooijschuur.

C. Hooijschuur wethouder

Dat klopt meneer Albers. Ik rijd er ook overheen. Ik heb vanmorgen gezien dat er twee plekken afgebroken waren. Daar heb ik vragen over gesteld. Daar bleek inderdaad puin te liggen. Een bij het vliegveld en een vlak voor de bezinepomp. Die zijn gerepareerd met asfalt. De graskeien zijn weggehaald. En vanmorgen weer teruggelegd. Ze hebben het puin meer onder de weg gebracht. Dat het echt stevig is. Dat is het ene punt wat ze gedaan hebben op de Postweg. De andere kant was dat ze die plekken, dat heb ik al toegezegd, dat er asfalt niet echt in elkaar gevloeid was omdat het te koud was. Er waren nog een paar punten. Die hebben ze vanmorgen ook gerepareerd voordat ze van het eiland vertrekken. Zij blijven volhouden dat je dat met een jaar niet meer ziet. Die zwarte vlakken die in de weg liggen. Dat wil niet zeggen die twee reparatieplekken aan de zijkant. Ik denk dat dat niet zo snel weggaat. Aan de Hoofdweg ben ik nog niet geweest. Ik weet dat ze daar de graskeien opnieuw gaan leggen. De Stengweg wordt opnieuw geasfalteerd met een graskei ernaast. Dat is het reparatieplan wat we uitgelegd gezet hebben nadat de Postweg geopend is. Dat moet ik navragen. Hoe dat daar de situatie is. Van de Postweg ben ik wel op de hoogte. Die wordt inderdaad compleet nagelopen. Alle zwakke plekken worden gerepareerd.

Voorzitter Raadscommissie

Dank, meneer Hooijschuur voor het antwoord. Dat was het laatste punt op deze agenda. Iedereen dank voor hun inbreng. Het publiek bedankt voor de aanwezigheid. De ambtelijke ondersteuning ook ontzettend bedankt.

20 Sluiting

Voorzitter Raadscommissie

Het was voor jullie ook een ontzettend lange dag. Wel thuis iedereen. Tot over twee weken.

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1406
Extern Zaak ID	3344286
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	3
Titel	Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022 (in aanwezigheid accountant)
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies - De Bolder jaarrekening 2022
Bijlage 1. Jaarverslag/Jaarrekening 2022 Leerwerkbedrijf De Bolder 2022 def. incl. accountantsverklaring

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Gemeente Texel

.txl

Advies

Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2022.
2. De jaarrekening te laten opnemen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente Texel en via de raadsbrede commissie ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

Toelichting

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een nihil resultaat na onttrekking van € 19.000 uit de reserve egalisatie rekeningresultaten. Het resultaat uit de normale bedrijfsvoering is € 140.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot en zelfs € 153.000 minder negatief dan halverwege het jaar werd verwacht.

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	3344286

Bijlagen

1. Jaarverslag/Jaarrekening 2022 van Leer-werkbedrijf De Bolder

Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022

Samenvatting

Het resultaat van Leer-werkbedrijf De Bolder uit de normale bedrijfsvoering bedraagt € 102.000 negatief.
Met een totaalbedrag van € 102.000 aan onttrekkingen uit diverse bestemmingsreserves sluit de jaarrekening met een nihil resultaat.
De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022

Argumenten tot advies

Als gemeentelijke afdeling stelt Leer-werkbedrijf De Bolder jaarlijks een jaarverslag en jaarrekening op. De jaarrekening wordt opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente.

Alternatieven

Geen

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Kosten

Geen dekking *	☐ Begroting	☐ Halfjaarrapportage	☑ Jaarrekening

*** Toelichting**
N.v.t.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- BBV

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2022

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- BBV

Overwegende

- Het jaar 2022 is afgesloten met een nihil resultaat, na onttrekking van € 102.000 uit reserves van De Bolder. Voor alle onttrekkingen is voorafgaand akkoord gegeven.
- In de primaire begroting voor 2022 van Leer-werkbedrijf De Bolder werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 56.000, na onttrekkingen van € 186.000 aan de reserves. Ter dekking van dit tekort werd een beroep gedaan op de gemeente, hetgeen bij raadsbesluit in november 2021 werd goedgekeurd. In de halfjaarrapportage bedroeg het verwachte eindresultaat eveneens € 56.000 negatief, na onttrekkingen van € 199.000 aan de reserves. Op de gemeente is uiteindelijk in de jaarrekening geen beroep gedaan voor dekking van het begrote negatieve resultaat.

Besluit

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening van 2022.
2. De jaarrekening te laten opnemen in de geconsolideerde jaarrekening van de gemeente Texel en via de raadsbrede commissie ter vaststelling aan te bieden aan de gemeenteraad.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3344286

Bijlagen

1. Jaarverslag/Jaarrekening 2022 van Leer-werkbedrijf De Bolder

2022

- JAARVERSLAG
- JAARREKENING

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
Jaarverslag	
1. Voorwoord	4
2. Programmaverantwoording	6
3. Verantwoording 2022	9
Paragrafen	12
Jaarrekening	
Balans	17
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	18
Grondslagen van de financiële verslaglegging	19
Toelichting op de balans	21
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	26
Begrotingsrechtmatigheid	26
Wet normering topinkomens	26
Gebeurtenissen na balansdatum	27
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	28
Overzicht incidentele baten en lasten	33
Overzicht structurele mutaties in het eigen vermogen	34
Overzicht taakvelden	35
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36
Bijlagen	
Organisatieschema	41
Organisatie en commissies	43
Lijst van begrippen en afkortingen	45

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG

1. Voorwoord

We kijken bij De Bolder terug op een bijzonder 2022. Na de perikelen rondom de coronapandemie is de eerste helft van het jaar redelijk voorspelbaar verlopen. Er is een goede productie gedraaid voor onze afnemers van ondervloersystemen. De eerdere verwachting dat de maakindustrie weinig geraakt zou worden door de maatregelen tegen de coronapandemie is niet geheel uitgekomen. Helaas heeft de oorlog in Oekraïne de wereld zodanig beïnvloed dat we vanaf de zomer wel degelijk een vermindering van productie zien. Afnemers geven te kennen dat ook zij geen duidelijke verwachtingen hebben over het vervolg. Daarentegen heeft het aangeboden was-volume zich hersteld na de coronalockdown in de horeca. Dankzij tijdelijke arbeidskrachten (Oekraïense dames van de hotelboot in Oudeschild) heeft de wasserij tijdens de zomerdrukte aan de leveringsverplichtingen kunnen voldoen.

De investering in goede samenwerking met onze opdrachtgevers blijft belangrijk. Het Sociaal Team Texel (STT), maar ook UWV, de Reclassering en de Texelse bedrijven en maatschappelijke instanties weten ons te waarderen. Dit is terug te zien in de toename in de laatste maanden van het jaar v.w.b. de instroom van nieuwe trajecten, zowel voor langere tijd geplaatst op De Bolder als ook in een enkel geval succesvol bemiddeld naar duurzaam werk extern.

De bewuste nadruk op de externe oriëntatie vanuit De Bolder wordt ook zichtbaar in de ketensamenwerking met onze zakelijke partners. Dit was goed te merken tijdens de duizelingwekkende prijsverhogingen van de grondstoffen en productiekosten in het derde en vierde kwartaal van 2022. Zonder uitzondering hebben alle afnemers ingestemd met de noodzakelijke tussentijdse verhogingen van de prijzen, een duidelijk gevolg van het jarenlang wederzijds investeren in goede samenwerkingsrelaties.

Dit jaar is minder energie gestoken in de ontwikkeling van nieuwe diensten en producten, denk aan de activiteiten rondom de opzet voor een Circulair Ambachtscentrum en – als onderdeel daarvan – de voorbereiding van de verwerking van plastic afval. Dit heeft te maken met de beoogde toekomstnotitie van De Bolder die medio 2023 verwacht wordt.

In dat kader is op 1 juni 2022 de interim directeur begonnen met een dubbele opdracht. Enerzijds wordt leiding gegeven aan de organisatie en anderzijds wordt een toekomstvisie voorbereid die op draagvlak binnen het college en de raad moet kunnen rekenen. Eind december van het boekjaar is een tussentijdse rapportage gepresenteerd, die ook de samenhang met Het Huis van Ontwikkeling laat zien.

Vooral in de 2e helft van het jaar is door verschillende medewerkers in diverse werkgroepen deelgenomen aan de visievorming voor het Huis van Ontwikkeling (HvO) en de toekomstnotitie van De Bolder. De eindrapportage wordt medio 2023 verwacht en aan het college en de raad ter besluitvorming aangeboden.

De ambtelijke staf is onder de gewenste formatie ingericht. De kwetsbaarheid van vitale functies werd duidelijk bij ziekte of anderszins tijdelijke uitval. Kerntaken komen onder druk te staan wanneer additionele vragen of nieuwe deadlines zich voordoen. Daarom is ingezet op iets meer ondersteuning voor de afdeling financiën en P&O. Naar extra ondersteuning voor de activiteiten Kwaliteit, Arbo en Milieu (KAM) wordt nog gezocht.

Uit deze jaarrekening mag blijken dat De Bolder weinig reserves meer heeft voor nieuwe investeringen. Voor het relatief uitgebreide machinepark is de component afschrijvingen momenteel niet groot. Voor dit moment is dat niet zo erg. De meeste machines zijn grotendeels financieel afgeschreven. Echter, door jaren achter elkaar geen nieuwe (her-) investeringen te plegen, zal bij een noodzakelijke aanstaande modernisering van het park een omvangrijk investeringsvoorstel volgen.

Evenals voor de coronapandemie zijn de verschillende afdelingen, onder leiding van de werkleider, op excursie geweest. Dit uitje wordt zeer gewaardeerd en bevordert de collegiale contacten. Hoewel de financiën onder druk staan, hebben we ervoor gekozen om dit jaarlijkse uitje voor elke afdeling weer te organiseren.
Zeer tot ons verdriet zijn enkele medewerkers van De Bolder overleden. Daar is aandacht aan geschonken op de afdelingen en in de kantine. De Kerstviering met warme maaltijd werd door een het merendeel van onze medewerkers bezocht en als prettig en fijn gewaardeerd.

Ik wil alle medewerkers van De Bolder bedanken voor hun onmisbare bijdrage aan het resultaat van het afgelopen jaar. Hun loyaliteit en hun inzet, ook juist nu de wereld zo sterk verandert, is essentieel gebleken om dit soms ook moeilijke jaar ook weer goed en hoopvol af te sluiten. Namens alle medewerkers wil ik het college en de raad bedanken voor het vertrouwen in ons en hun steun aan de missie van De Bolder in de Texelse samenleving.

Arnold Braak,
directeur a.i.

2. Programmaverantwoording

Onze missie:

Leer-werkbedrijf De Bolder levert een passende, waardevolle en duurzame bijdrage aan trajecten van burgers van Texel, die een steuntje in de rug nodig hebben bij het bereiken én behouden van (een vorm van) arbeidsmatige deelname aan de samenleving.

Onze visie:

Centraal staat (het recht op) participatie en de daaruit voortvloeiende leer-en werktrajecten van medewerkers. Werken bij of via De Bolder is daarbij zowel doel als middel. Ieder mens is uniek, daarom leveren we altijd maatwerk. We werken nauw samen met ketenpartners in de samenleving. De Bolder biedt (voor kortere of langere tijd) werkervaringstrajecten, beschut werken, re-integratietrajecten, begeleid werken en detacheringen bij externe werkgevers. De hierbij gegenereerde inkomsten komen ten goede aan de duurzame en financieel-economisch verantwoorde instandhouding van het productiebedrijf.

Kritieke succesfactoren:

- ***Wij slagen erin het (directe en indirecte) belang van onze medewerkers altijd voorop te stellen en daarbij de balans te bewaken tussen onze sociale doelstellingen en onze productiedoelstellingen.***
- ***Wij slagen erin om met ons relatief kleine team vanuit nauwe verbondenheid samen te werken.***
- ***Wij slagen erin de waarden en de reputatie van De Bolder uit te dragen naar onze partners en klanten in de samenleving. Onze waarden zijn betrouwbaarheid, transparantie en hoge kwaliteit voor een eerlijke prijs.***
- ***Wij beseffen dat onze opdracht ook is De Bolder in stand te houden voor de Texelaar met afstand tot de arbeidsmarkt in de toekomst.***

Kerndilemma

Wij werken vanuit het besef dat de nieuwe 'mix' van categorieën van medewerkers binnen eenzelfde werkomgeving een steeds grotere uitdaging betekent. We zorgen voor een voldoende gevarieerd werkaanbod; voldoende gevarieerd in de zin van commercieel interessant (ter ondersteuning van de economisch gezonde bedrijfsvoering) en sociaal interessant (in de zin van laagdrempelig toegankelijk voor medewerkers met significante arbeidsbeperkingen, dan wel in de zin van geschikt voor medewerkers om zich verder te kunnen ontwikkelen). Tussen beide doelstellingen zit een zekere spanning waarbij steeds weer de juiste afwegingen moeten worden gemaakt. Deze intrinsieke spanning wordt meer en meer voelbaar in de dagelijkse praktijk. Steeds vaker is er sprake van met elkaar conflicterende belangen. In de loop van het boekjaar is het proces van mogelijke splitsing van De Bolder en een Huis van Ontwikkeling (werktitel) met steun van de gemeenteraad in gang gezet. In december 2022 is door de stuurgroep die hiervoor is ingesteld een tussentijdse rapportage over de toekomst van De Bolder uitgebracht in nadrukkelijke samenhang met de plannen voor het Huis van Ontwikkeling. Hierover is ook een raadsinformatiebrief opgesteld. In 2023 moet dit leiden tot concrete stappen.

Kerncompetentie

Al met al betekent het continue verenigen van deze met elkaar tegenstrijdige belangen een bijzonder complexe opgave in de dagelijkse werkelijkheid van De Bolder. Wat uiteindelijk de doorslag geeft is het belang van de medewerker zelf, dat altijd centraal staat bij belangrijke besluiten. Zeker voor de ambtelijke staf is de impact van alle veranderingen groot, zij moeten leren omgaan met de dilemma's die gepaard gaan met de 'dubbele' opdracht van De Bolder. Dit doet een beroep op een nieuw type competentie, een combinatie van *verandervaardigheid* en *veranderbestendigheid*. Het gaat hierbij om het tegelijkertijd kunnen mee bewegen met vernieuwingen en veranderingen *zonder* dat deze veranderingen de onderliggende werkstructuur van het lopende productiebedrijf teveel aantasten/ontregelen.

Kortom, De Bolder profileert zich nog steeds als dé re-integratiespecialist voor alle Texelaars die een steuntje in de rug nodig hebben bij het vinden én behouden van passend werk:

1. Vanuit de WSW
Zolang de WSW als voorziening blijft bestaan zijn er medewerkers met een WSW-dienstverband. Jaarlijks vermindert

het aantal werknemers met een WSW-dienstverband gemiddeld met ongeveer 6 personen, doordat medewerkers die uit dienst gaan (pensioen, ziekte, overlijden) niet meer worden vervangen door nieuwe instroom (behalve bij overname vanuit een ander SW-bedrijf). In 2022 was de uitstroom met 10 personen uitzonderlijk hoog. Eén persoon die eerder bij De Bolder heeft gewerkt en nog op de wachtlijst stond is teruggekeerd. Na het maximum aantal van 156 werknemers in 2010 is dit aantal eind 2022 gedaald naar 93 medewerkers. Er is uit deze groep geen significante uitstroom naar extern werk meer te verwachten.

2. Vanuit de Participatiewet

De Bolder is de uitvoerder van de Participatiewet voor de gemeente Texel:

- *Arbeidsfit maken*
  Zij die afhankelijk zijn van een inkomensvoorziening en naar verwachting niet in staat zijn om zelfstandig regulier werk te kunnen vinden, worden een passend integraal traject aangeboden. Middels arbeidsgewenning, assessment, loonwaardebepaling en begeleiding zal in een periode van 3 tot 6 maanden duidelijk moeten worden welk instrument uit de Participatiewet het meest passend is om in te zetten voor een vervolgtraject.
- *Een gemeentelijke doorstroombaan*
  Bij Gemeentewerken is het mogelijk om werkzoekenden een tijdelijke baan van maximaal 23 maanden aan te bieden binnen de zogeheten Participatiepool om zich dusdanig te ontwikkelen dat een baan kan worden aangeboden bij een reguliere werkgever.
  Daarmee wordt ruimte gemaakt voor een collega die eenzelfde soort ontwikkelprogramma kan krijgen. Het nadrukkelijke streven is om deze tijdelijke baan te laten opvolgen door een baan in het reguliere bedrijfsleven, met of zonder loonkostensubsidie. Naast dat de betreffende werkzoekende zelf actief zoekt naar werk, is het de taak van De Bolder om een goede match te vinden tussen werkzoekenden en beschikbare geschikte banen. De trajectcoach extern speelt hierin een cruciale rol.
  Als iemand (toch) niet in staat blijkt te zijn om regulier te werken en van UWV een indicatie voor beschut werk heeft gekregen, dan wordt een arbeidsovereenkomst bij De Bolder aangeboden.
- *Jobcoaching ten behoeve van het optimaliseren van de arbeid*
  Door te blijven zoeken naar passende taken binnen werkplekken en door het verder ontwikkelen van de werknemer om zijn/haar taken optimaal uit te kunnen voeren, zal de duurzaamheid van de dienstverbanden worden vergroot. Aan leidinggevenden en collega's kan de training 'Harrie helpt' door De Bolder worden aangeboden om op de werkvloer begeleiding te bieden aan werknemers met extra ondersteuningsbehoefte. Harrie staat voor: Hulpvaardig, Alert, Realistisch, Rustig, Instruerend en Eerlijk.
- *Bieden van beschut werk*
  De Bolder biedt in het productiebedrijf beschut werk aan de WSW-doelgroep en aan de nieuwe doelgroep beschut werken uit de Participatiewet.

3. Vanuit de reclassering (werkgestraften)

De Bolder is bij de reclassering aangemeld als uitvoerder van een project voor werkgestraften. Texelaars die een werkstraf opgelegd hebben gekregen tussen de 40 en 240 uur komen werken bij De Bolder zonder dat daar een inkomen tegenover staat. Vaak zien we dat deze Texelaars uit een zwak sociaal systeem komen wat een sterke relatie heeft met het in aanraking komen met politie en justitie. Tijdens het verplicht uitvoeren van hun taakstraf bij De Bolder, worden deze Texelaars tegelijkertijd altijd door De Bolder aangemeld bij het STT. Dit team doet een onderzoek naar de behoefte aan zorg en structuur en kan daar eventueel voorzieningen voor beschikbaar stellen. Deze aanpak draagt sterk bij aan de recidiveverminderding.

4. Vanuit UWV (WIA / Wajong / Ziektewet)

Sinds 2018 verzorgt De Bolder voor UWV de trajecten 'Arbeidsfit maken' en 'Naar Werk'. Daarmee is De Bolder voor UWV de enige re-integratiepartner op Texel die ingezet kan worden om Texelaars met een WIA- of Wajong-uitkering of Texelaars die tijdens hun uitkeringsperiode bij UWV in de Ziektewet zijn gekomen te ondersteunen.

Sinds 2019 zijn er 4 aanvullende 'trajecttypes' vanuit UWV mogelijk:

1. 'Participatie interventie'. Deze dienst is voor Texelaars voor wie 'Werkfit maken' (nog) niet passend is.
2. 'Bevorderen maatschappelijke deelname'. Ook deze dienst biedt ondersteuning aan Texelaars voor wie 'Werkfit maken' (nog) niet passend is.
3. 'Praktijkassessment'. Bedoeld voor Texelaars voor wie het moeilijk in te schatten is wat de mogelijkheden zijn om te werken.
4. 'Begeleiding bij scholing'. Voor Texelaars die ondersteuning nodig hebben bij het volgen van een opleiding. Scholing is voor hen noodzakelijk om weer aan het werk te kunnen.

Interessant is dat er vanuit UWV ook een financiële vergoeding per traject tegenover staat die toegevoegd wordt aan de inkomsten van De Bolder.

5. Nieuwe Nederlanders

De gemeente Texel krijgt vanuit het Rijk jaarlijks een contingent 'nieuwe Nederlanders' toegewezen, voormalige asielzoekers die een verblijfsvergunning hebben gekregen en starten met hun inburgering. Dit is een, qua nationale achtergrond, pluriforme groep personen die als overeenkomst met elkaar hebben dat ze de taal moeten leren en bezig zijn met een inburgeringstraject. Op dinsdag 2 februari 2022 ondertekenden De Bolder, Vluchtelingenwerk, Texels Welzijn en de gemeente het samenwerkingsverband "Inburgeren op Texel".

Per 1 januari 2022 is de (nieuwe) Wet Inburgering in werking getreden. Deze wet gaat over een nieuwe manier van inburgeren. Inburgeren is meer dan het leren van de taal. Zorgen dat nieuwkomers zich ook sociaal en financieel kunnen redden is heel belangrijk in het nieuwe stelsel. Het doel van de nieuwe wet is dan ook dat nieuwkomers die inburgeringsplichtig zijn zo snel mogelijk meedoen in onze maatschappij. Om dat ook op Texel mogelijk te maken is het Samenwerkingsverband "Inburgeren op Texel" gestart. De gemeente, De Bolder, Vluchtelingenwerk en Texels Welzijn ontwikkelden gezamenlijk een aanbod waarbij taal leren in de klas wordt gecombineerd met taalstages of vrijwilligerswerk. De inburgeraars blijven zelf verantwoordelijk voor het voldoen aan de inburgeringsplicht, maar worden hierin begeleid door het samenwerkingsverband. Door direct en kwalitatief beter de Nederlandse taal te leren, structurele begeleiding vanaf de start van het inburgeringstraject én mee te draaien verloopt het inburgeren naar verwachting sneller. Veel nieuwe Nederlanders ontvangen een bijstandsuitkering van de gemeente. De Bolder biedt door middel van zijn productiewerk de mogelijkheid om snel aan de slag te gaan in een Nederlandse arbeidscontext. Ook is toeleiding naar externe werkplekken via ons bestaande netwerk een optie. Zo kunnen de nieuwkomers sneller meedoen in onze samenleving met alle vrijheden en verantwoordelijkheden die daarbij horen.

6. Werkgeversdienstverlening

Sinds 2019 faciliteert De Bolder ook 'Spoor 2 re-integratie trajecten', i.h.k.v. de Wet verbetering poortwachter, voor werkgevers op Texel die dit zelf niet of moeilijk kunnen organiseren. Het gaat daarbij vaak om (kleinere) ondernemers in het midden- en kleinbedrijf. De Bolder begeleidt, in opdracht van de werkgever, de langdurig zieke medewerkers naar ander, beter passend werk.

Aantal personen per jaar ultimo	2022	2021	2020
WSW (incl.ext. begeleid werkenden)	93	102	105
P-wet (incl.externen met LKS)	32	23	19
Ambtelijk (incl. vakantiekrachten)	19	18	15
P-wet werkervaring intern trajecten	3	8	4
Overige interne trajecten	1	6	8
Totaal aantal personen	**148**	**157**	**151**

3. Verantwoording 2022

Oorlog
Tijdens het schrijven van het vorige jaarverslag was de oorlog net enkele weken oud en hadden we nog geen idee wat de consequenties zouden gaan worden. Tegelijkertijd ijlde de coronapandemie nog na. Productieverlies, maar vooral de extra kosten hebben het bedrijfsresultaat behoorlijk gedrukt ten opzichte van de begroting. Wel is het resultaat beter dan het vorig boekjaar waarin de effecten van de coronapandemie groot waren.

Financieel
De jaarrekening van De Bolder sluit met een nihil resultaat na onttrekking van ruim € 19.000 uit de Reserve egalisatie rekeningresultaten. Het resultaat zonder onttrekkingen aan reserves is € 102.000 negatief. De WSW-bijdrage is gestegen tot ruim € 30.000 per SE. De netto bedrijfsopbrengst uit eigen productie in 2022 van – na aftrek van aan de productie gerelateerde lasten – € 1.254.000, is € 45.000 hoger dan vorig jaar. Deze stijging, die duidelijk lager is dan begroot, is positief beïnvloed door het weer opkrabbelen na de coronapandemie en negatief door de vergaande prijsstijgingen als gevolg van de oorlog.

Investeringen
In 2022 is geïnvesteerd in een nieuwe breedspoor stapelaar voor de afdeling vloerplaten ad € 22.500, dit betreft een vervangingsinvestering. Het restant van de goedgekeurde investeringsruimte van zowel 2021 als 2022 (totaal ruim € 129.000) wordt meegenomen naar 2023.

Huisvesting
Een deel van de beschikbare kantoorruimte in het 'NUON' gebouw is verhuurd aan GGZ Noord-Holland Noord, aan VluchtelingenWerk Nederland en aan de podologische praktijk Voeten op Texel. In 2021 was de huuropbrengst hoger, omdat toen ook een bedrijf dat actief is op het gebied van sneltesten tegen vergoeding gebruik maakte van een deel van het pand.

Ambtelijke bezetting
De ambtelijke bezetting bestond eind 2022 uit 19 medewerkers, totaal 16.5 FTE, dat was inclusief 3 FTE tijdelijke krachten die werkzaam waren op de textielafdeling, waarvan het contract afliep aan het einde van het jaar. Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2022 3,5 %. Van dit verzuimpercentage is 1,9 % langdurig ziekteverzuim (langer dan 6 weken).

De totale personele kosten van de staf zijn aanzienlijk lager dan begroot, maar ten opzichte van 2021 wel gestegen met 9,4%, onder meer door de cao-aanpassing voor 2022. Naast een loonsverhoging van 2,4% en een eenmalige uitkering in december van € 750 t/m schaal 8 en € 375 voor schaal 9 en hoger, bestond de aanpassing uit een thuiswerkvergoeding van € 2 per dag met ingang van 1 april. Ook konden Texelaars per 1 juli 2022 hun woon-werkverkeer declareren. Daarnaast is na het vertrek van de vorige directeur per 31 mei gekozen voor een directeur ad interim op inhuur-basis, die is aangesteld voor 24 uur (i.p.v. 36 uur). Hij heeft als opdracht inhoudelijk leiding te geven aan het verandertraject waarvoor De Bolder staat in 2022 en 2023. In 2022 is gestart met het onderzoek naar hoe de huidige dienstverlening van participatietrajecten ondergebracht kan worden in een nieuwe samenwerkingsvorm onder de werknaam 'Huis van Ontwikkeling'. Daarbij wordt onderzocht of er synergievoordelen zijn te behalen in een andere samenwerking tussen de trajectcoaches van De Bolder, de klantmanagers Participatiewet van de gemeente, taalcoaches, werkgevers en overige samenwerkingspartners. Doel is om samen te werken aan de ontwikkeling voor Texelaars die dat nodig hebben. De Bolder verandert daarmee van een leer-werkbedrijf naar een werkbedrijf, voornamelijk gericht op beschut werken. Het verandertraject, dat de directeur ad interim begeleidt, richt zich daarom ook op de vraag wat deze ontwikkeling betekent qua bedrijfsvoering voor De Bolder. Het MT van De Bolder ondersteunt de directeur ad interim bij de dagelijkse aansturing.

WSW-bezetting
Het jaar startte met 102 medewerkers. Er zijn 10 medewerkers uitgestroomd: 3 wegens pensionering, 2 wegens overlijden, 1 na 2 jaar ziekte en 4 op eigen verzoek. Eén medewerker is ingestroomd, deze persoon had nog een geldige WSW-indicatie en had eerder ook bij De Bolder gewerkt.

<u>Bezetting en afbouw van 2021 naar 2022:</u>
- ✓ Daling werknemers (peildatum 31 december) van 102 naar 93 = -/- 8,8%
- ✓ Daling FTE (peildatum 31 december) van 77,8 naar 71,0 = -/- 8.7%
- ✓ Het jaar 2022 werd afgesloten met 93 medewerkers = 71,0 FTE
- ✓ Daling van het gemiddelde aantal FTE over het gehele jaar van 79,3 naar 75,0 = -/- 5.5%
- ✓ De gemiddelde bezetting in heel 2022 was 75,0 FTE, dat is 2,0 FTE lager dan werd ingeschat in de begroting.

✓ De daling van het aantal medewerkers in FTE was groter dan het vorig jaar.
Het is niet mogelijk om hieruit een trend te signaleren, want incidentele gevallen hebben in dit cijfer een grote invloed.

Participatiewet-bezetting
Bezetting eind 2022:
✓ 16 personen beschut (10,5 FTE)
✓ 7 personen met loonkostensubsidie intern (5,7 FTE)
✓ 9 personen met loonkostensubsidie extern (7,1 FTE)
✓ geen persoon met een individuele voorziening
✓ 3 personen op een werkervaringsplaats
In 2022 hebben totaal 15 personen een traject gehad in het kader van een werkervaringsplaats binnen De Bolder.

UWV-trajecten
In 2022 liepen er voor 3 personen interne trajecten met een vergoeding vanuit UWV.

Overige trajecten
In het boekjaar liepen 4 personen een leer-werktraject of stage vanuit verschillende opleidingen en hebben twee personen een zogenaamd Spoor 2 re-integratietraject doorlopen.

Reclassering
In het kader van reclassering hebben in 2022 acht personen een werkstraf uitgevoerd in het productiebedrijf van De Bolder.

Verkoop en productie
De opbrengst uit verkoop en productie is in 2022 € 26.000 gestegen t.o.v. 2021, dat is een stijging van 1,7%. De opbrengst was wel duidelijk lager dan begroot (minus € 94.000) en kwam uit op een totaal van € 1.551.000. Na aftrek van alle aan de productie gerelateerde kosten komt de netto opbrengst uit op € 1.254.000. Dit is 3,7% hoger dan in 2021 is behaald.
De inzet van uren in 2022 was totaal 102.802, tegenover 105.620 in 2021, respectievelijk 99.356 in 2020.

Personele ontwikkelingen (doelgroep)
Gedurende het gehele jaar heeft er - ondanks de coronapandemie en vanzelfsprekend met in achtneming van de benodigde beschermingsmaatregelen - scholing van het totale werknemersbestand plaatsgevonden. Deze scholing heeft zich gericht op algemene werknemersvaardigheden en veilig werken binnen De Bolder. Verder krijgen alle vorkheftruckchauffeurs en alle overige chauffeurs regelmatig bijscholing en is er aandacht voor de jaarlijkse herhalingstrainingen bedrijfshulpverlening. De scholing 'Plezierig Werken', in samenwerking met Stichting Texels Welzijn kon in 2022 helaas (nog) niet worden verzorgd wegens overbezetting van cursusleiders en het ontbreken van een betaalbaar alternatief.

Arbeidsomstandigheden
De arbeidsomstandigheden van medewerkers vormen een van de belangrijkste aandachtspunten binnen de bedrijfsvoering van De Bolder. Juist bij medewerkers die kwetsbaar zijn in hun fysieke en/of psychische belastbaarheid luistert de manier waarop zij worden belast zeer nauw. Ook een consistente en deskundige instructie vanuit de werkleiding is enorm belangrijk. Bij (dreigende) uitval door overbelasting wordt werkplekondersteuning geboden door onze eigen arbeidsdeskundige. Sowieso heeft de nauwe samenwerking met de eigen bedrijfsarts en arbeidsdeskundige de focus op ziekteverzuimpreventie sterk vergroot. Er is zowel praktisch als beleidsmatig aandacht geweest voor gerichter ondersteunen van de operationeel leidinggevenden in de begeleiding van de medewerkers op dit vlak.
Het ziekteverzuim onder de productiemedewerkers was in 2022 12,6 %, hetgeen behoorlijk lager is dan het landelijk gemiddelde in dit soort organisaties.
De intensievere samenwerking tussen De Bolder en het STT heeft ook als positief effect dat, wanneer medewerkers door andere niet-werk-gerelateerde oorzaken uitvallen, eventuele ondersteuning in de privésfeer (bijvoorbeeld door inzet van begeleiding op het vlak van de WMO of anderszins) snel besproken kan worden.

Financiële kansen en bedreigingen (analyse van de verschillen t.o.v. de begroting)

- Bijdrageresultaat WSW
  Kans +/+ € 30.000
  Werkelijk resultaat +/+ € 160.000
  De WSW-lonen en -personeelskosten zijn in totaal € 47.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot (zie specificatie in de toelichting op het overzicht van baten en lasten). De begroting van de te ontvangen gemeentelijke bijdrage is in de halfjaarrapportage aangepast (+ € 106.000) en daarmee in overeenstemming gebracht met de toegekende formatie en het budget volgens de meicirculaire. De uiteindelijk ontvangen bijdrage is nog € 13.000 hoger, conform de septembercirculaire, maar verminderd met € 6.000 wegens het doorsluizen van subsidie naar een ander sw-bedrijf vanwege doorstroom van een van onze medewerkers. Bij elkaar is het bijdrageresultaat daardoor € 160.000 positief t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

- Uitvoering Participatiewet
  Kans -/- € 30.000 tot +/+ € 30.000
  Werkelijk resultaat +/+ € 22.000
  De begroting was in de halfjaarrapportage naar beneden bijgesteld met per saldo € 26.000, door een te verwachten lagere bijdrage vanuit de gemeente van € 73.000 en een daling van de loon- en personeelskosten van € 47.000. Uit de jaarrekening blijkt dat er aan loon- en personeelskosten uiteindelijk weer € 1.000 meer is uitgegeven en dat de bijdrage van de gemeente € 49.000 hoger is uitgevallen, met name door het weer aantrekken van het aantal trajecten in de laatste maanden van het jaar.

- Overige-Trajecten
  Kans -/- € 10.000 tot +/+ € 10.000
  Werkelijk -/- € 9.000
  In de halfjaarrapportage was reeds rekening gehouden met deze daling op grond van het aantal trajecten dat in de loop van het jaar werd aangemeld.

- Opbrengst verkoop en productie
  Kans -/- € 50.000
  Werkelijke opbrengst -/- € 69.000.
  Bij het opstellen van de halfjaarrapportage voorzagen we nog een stijging van € 25.000. De opbrengst uit de wasserij trok weer aan na de coronapandemie en ook de andere afdelingen draaiden goed. Maar in het tweede halfjaar waren de gevolgen van de oorlog op alle fronten merkbaar. De kosten voor grond- en hulpstoffen stegen enorm. Gelukkig konden we die deels gecompenseerd krijgen door ook onze prijzen tussentijds te verhogen. Maar ook de productie nam in het vierde kwartaal af, waardoor we uiteindelijk t.o.v. de bijgestelde begroting weer € 94.000 lager uitkwamen.

- Kosten bedrijfsvoering
  Kans nihil (taakstellend begroot)
  Werkelijke kosten -/- € 25.000
  Deze kosten waren in de halfjaarrapportage nog verhoogd met € 113.000, enerzijds vanwege hogere salariskosten (totaal € 52.000) van de ambtelijke staf i.v.m. de aanstelling van de directeur a.i., anderzijds door verwachte stijging van onderhoudskosten, energie en algemene kosten (totaal € 61.000). Het totaal van de salariskosten van de ambtenaren is uiteindelijk juist gedaald (-/- € 34.000) t.o.v. de oorspronkelijke begroting door meevallende sociale lasten en minder uitgaven aan personeelskosten (m.n. studiekosten, doorgeschoven naar 2023). Door het (nog) niet kunnen uitvoeren van begroot onderhoud, veel bedrijven krijgen veel meer opdrachten dan ze aankunnen, zijn ook de onderhoudskosten binnen de oorspronkelijk begroting gebleven (-/- € 2.000). Het energieverbruik is wel gestegen, maar iets minder hard dan halverwege het jaar begroot (+/+ € 4.000) en de kosten voor belastingen en verzekeringen zijn binnen de begroting gebleven (-/- € 2.000). Verder zijn de overige algemene kosten, waarvoor in de gewijzigde begroting nog een stijging met € 25.000 was voorzien, slechts met € 12.000 toegenomen t.o.v. de oorspronkelijke begroting. Dan zijn er nog de incidentele baten van € 7.0000 en incidentele lasten van € 4.000 waardoor het totaal van de werkelijke kosten € 25.000 lager is dan oorspronkelijk begroot.

Uiteindelijk is het resultaat vóór onttrekking uit de Reserve egalisatie rekeningresultaten € 140.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot en zelfs € 153.000 minder negatief dan halverwege het jaar werd verwacht. Het eindresultaat is nihil na onttrekking van € 19.000 uit de Reserve egalisatie rekeningresultaten.

PARAGRAFEN

PARAGRAFEN

Paragraaf A: Lokale heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing voor De Bolder. Hiervoor wordt verwezen naar de jaarrekening van de gemeente Texel.

Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen van De Bolder is het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen teneinde de bedrijfsvoering zonder directe externe hulp veilig te stellen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstands-capaciteit (de middelen waarover De Bolder beschikt/kan beschikken om niet begrote kosten te dekken) en de risico's waarvoor geen voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen zijn afgesloten. Het weerstandsvermogen is een indicatie voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van De Bolder.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van De Bolder bestaat uit de algemene reserve en de stille reserves. Stille reserves worden gevormd door de meerwaarde van activa die laag of tegen nul zijn gewaardeerd en verkoopbaar zijn indien men dat zou willen.
De algemene reserve bedraagt eind 2022 € 360.000. De gebouwen zijn in 2014 getaxeerd op een mogelijke verkoopopbrengst van € 4.135.000. Hier tegenover staan een WOZ-waarde begin 2022 van € 3.561.000 en een boekwaarde eind 2022 van € 1.396.000.
Zonder stagnatie van de bedrijfsvoering te veroorzaken zijn er volgens bovenstaande definitie geen stille reserves. Uiteraard kan een stille reserve alleen worden geëffectueerd bij een gerealiseerde verkoop. Dit is afhankelijk van de markt.
Onderdeel van het eigen vermogen van De Bolder zijn de verschillende bestemmingsreserves. Deze reserves zijn onderverdeeld in investeringsreserves, kostenreserves en risicoreserves. Het totaal van de risicoreserves bedraagt eind 2022 € 264.000. Net als de algemene reserve zijn deze risicoreserves bestemd voor toekomstige risico's.

Inventarisatie van risico's

De oorlog in Oekraïne laat ons duidelijk zien dat risico's veranderen onder druk van de macro-economische omstandigheden. In 2022 konden de verhogingen van de productiekosten nog grotendeels worden afgedekt door verhoging van de prijzen voor onze afnemers. In 2023 zal De Bolder ook de gevolgen van de enorme verhoging van de kosten van energie merken. De prijzen waarop gas- en elektracontracten in het vierde kwartaal van 2022, dus na het tot stand komen van de begroting voor 2023, zijn vastgeklikt, zijn hoger dan die waarmee in die begroting is gerekend. Dit speelt ook bij afnemers en leveranciers. Inmiddels weten we dat de overheid voor particulieren maatregelen heeft getroffen om de gevolgen van de enorme prijsstijgingen te compenseren. Of er ook maatregelen komen voor bedrijven zoals De Bolder en de partijen waarmee De Bolder te maken heeft is nog niet duidelijk.

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Deze wet behelst de hervorming van de WSW, de WWB en de Wajong, gecombineerd met een bezuinigingsopdracht voor de komende jaren.
De instroom in de WSW is per 1 januari 2015 volledig gestopt. Voor iedereen die op 31 december 2014 in dienst was in de WSW blijven de rechten gewaarborgd. Door natuurlijk verloop met een volledige instroomstop is het aantal werknemers in de WSW van 2015 naar 2022 met 63 personen gedaald tot 93 personen (inclusief 14 begeleid werkenden bij externe werkgevers) .
De gemeente Texel heeft besloten de Participatiewet grotendeels zelf uit te voeren, waarbij voor alles wat met gesubsidieerd werk te maken heeft De Bolder wordt ingeschakeld. Na een voorzichtige start in 2016 met 3 werknemers zijn er in de afgelopen jaren per saldo nog 32 personen ingestroomd (inclusief 9 personen werkend bij externe werkgevers). De krimp in de WSW is daardoor slechts gedeeltelijk gecompenseerd door groei in de Participatiewet.

Net als voor andere (voormalige) SW-bedrijven is het voor De Bolder steeds een uitdaging om de WSW met de krimpende beschikbare middelen te blijven uitvoeren en om vorm te geven aan de uitvoering van de Participatiewet, binnen de daarvoor beschikbare budgetten. Dit vraagt doorlopend aanpassingen in de bedrijfsvoering en de kostenstructuur. De steeds zwakker wordende samenhang van de doelgroep heeft negatieve gevolgen voor de productiemogelijkheden van de werknemers en versterkt dit proces nog eens. Dit kan ook betekenen dat in de toekomst afdelingen gaan inkrimpen waardoor machines buiten gebruik zullen worden gesteld, met als gevolg dat die machines moeten worden afgeboekt. Met de krimpende budgetten bestaat ook het risico dat het niet direct lukt om de vaste lasten in gelijke mate te laten dalen.

Vanaf het voorjaar van 2021 is een intensieve dialoog gestart met interne en externe stakeholders over de langetermijntoekomst van De Bolder. De opbrengsten van dit traject zijn vervlochten met de herijking van de Visie op het Sociaal Domein en de daaraan gekoppelde uitvoeringsplannen. Tijdens de laatste raadsvergadering van 2021 is de raad akkoord gegaan met de door De Bolder gewenste ontwikkelrichting. Enerzijds gaat het daarbij om de duurzame en verantwoorde instandhouding van het werkbedrijf, gekoppeld aan de visie om gemeentebreed re-integratie en inkomensondersteuning integraal te gaan vormgeven binnen het

concept 'Huis van Ontwikkeling'. In 2022 heeft dit geleid tot een tussentijdse rapportage aan het college en de raad over het proces tot dan toe. In 2023 zullen hier concrete plannen voor worden ontwikkeld met belangrijke keuzes voor de toekomst.

Al enige tijd is duidelijk dat het financieel gezien noodzakelijk is om de onderliggende bedrijfsstructuur van De Bolder én de manier waarop De Bolder binnen de gemeente vorm geeft aan zijn taak, te herzien. De 'winst-verlies' werkwijze van De Bolder is lastig te combineren met de 'taak-budget' werkwijze van de overige gemeentelijke afdelingen. Zeker wanneer de uitvoerende taken steeds vaker integraal vanuit de afdelingen worden vormgegeven zoals dat bijvoorbeeld rondom de inburgering- en begeleiding van re-integratie trajecten het geval is. Daarbij is het van belang dat de focus wordt verschoven van 'kosten' naar 'waarde en waarden'. In die sfeer wordt ook verder gewerkt aan de plannen voor de toekomst van De Bolder en ook aan het Huis van Ontwikkeling.

De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing op overheidsondernemingen. Die moeten zelf nagaan voor welke activiteiten ze belastingplichtig zijn.
Volgens de gemeente (advies van de belastingadviseur) komt De Bolder niet door de ondernemingspoort voor haar activiteiten. Uit een gesprek met de belastingdienst in juni 2021 is gebleken dat de dienst het eens is met het door de gemeente ingenomen standpunt over de vennootschapsbelasting t.a.v. activiteiten van De Bolder.

Omdat De Bolder een productie- en bemiddelingsbedrijf is dat op diverse markten opereert, worden er hierdoor ondernemersrisico's gelopen. Door de spreiding over diverse PMC's en spreiding van afnemers wordt getracht dit risico beheersbaar te houden. De productie van ondervloeren is in de loop der jaren echter een grotere rol gaan spelen en beslaat in 2022 ruim 45% van de totale productie. Vorig jaar was dit bijna 50%. Dankzij het herstel van de wasserij na de coronapandemie ziet dit er dus weer gezonder uit. Er bestaat natuurlijk altijd het risico dat een bepaalde deelmarkt niet meer rendabel kan worden uitgevoerd of een bepaalde afnemer besluit naar een andere leverancier te gaan, maar dit kan worden opgevangen door een verschuiving naar een van de andere PMC's. De betrokken werknemers zullen niet worden ontslagen, maar er moeten aanvullende vervangende rendabele werkzaamheden worden gevonden.

Vanuit het productiebedrijf zijn er geen lopende claims met een substantieel financieel belang bekend. Risico's die volgen uit de normale bedrijfsvoering van De Bolder zijn afgedekt door verzekeringen.

Beleid
De algemene reserve is een algemene buffer voor het opvangen van tegenvallers en bedraagt eind 2022 € 360.000, dat is 8% van de totale bedrijfslasten. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder WSW-loonkosten en Participatiewet, want daarvoor wordt een gemeentelijke bijdrage ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve bijna 20% van deze bedrijfslasten. Het beleid van De Bolder is om een sluitende begroting te presenteren, zodat de algemene reserve niet hoeft te worden aangesproken. Als er dan onverwachte tegenvallers ontstaan, zodat er een negatief resultaat moet worden gepresenteerd, dan is een algemene reserve van 20% van deze bedrijfslasten een verantwoorde buffer.
Daarnaast is er uit de winstbestemmingen van 2014 tot 2017 in totaal € 354.000 gestort in de Reserve egalisatie rekeningresultaten. Ook deze reserve is gevormd voor de dekking van negatieve rekeningresultaten. Daaraan is in 2021 conform het door de raad genomen besluit bij de jaarrekening over 2020 aan deze bestemmingsreserve een bedrag groot € 59.000 toegevoegd door herbestemming van de reserve speciale trajecten Participatiewet. Door onttrekkingen in de afgelopen jaren bedraagt de reserve op de balans nu € 264.000.

Kengetallen volgens art. 11 BBV:

Jaarverslag 2022	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Verslag 2022	Verslag 2021	Verslag 2020
netto schuldquote	44	47	48
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	14	14	11
solvabiliteitsratio	35	35	37
structurele exploitatieruimte	2	-4	0

Betekenis kengetallen:
Netto schuldquote: weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van

de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: idem maar dan gecorrigeerd voor de uitgeleende gelden.
Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin een gemeente in staat is om aan haar financiële verplichtingen te voldoen.
Structurele exploitatieruimte: in hoeverre is een gemeente in staat de structurele lasten te voldoen uit de structurele baten.

De opname van bovenstaande kengetallen is verplicht volgens art 11. BBV vanaf de jaarrekening 2015. De betreffende cijfers van De Bolder worden geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel. Voor een toelichting wordt verwezen naar de kengetallen van de gemeente Texel met de betreffende toelichting.

Paragraaf C: Onderhoud kapitaalgoederen

De samenstelling van de gebouwen van De Bolder is zo divers dat de normale onderhoudskosten, inclusief groot onderhoud, een gelijkmatig verloop in de tijd geven. Onderhoud wordt naar behoefte uitgevoerd, afhankelijk van de noodzaak van het betreffende onderhoud en afhankelijk van de financiële middelen van dat moment. Uit de winstbestemming van 2013 was een bestemmingsreserve gevormd voor groot onderhoud aan gebouwen en installaties. In 2019 is deze reserve aangewend voor het vervroegd vervangen van dakplaten en bitumen dakbedekking in verband met de wens van de gemeente om extra zonnepanelen op de panden te plaatsen. Een deel van het voor 2022 geplande onderhoud kon niet worden uitgevoerd wegens het teveel aan opdrachten bij uitvoerende bedrijven. Dit onderhoud is doorgeschoven naar 2023.

Paragraaf D: Financiering

Conform het treasury-statuut van de gemeente Texel en de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) dient in de jaarrekening verantwoording over het gevoerde treasury-beleid te worden afgelegd. Deze verantwoording vindt niet plaats in de jaarrekening van De Bolder, maar in die van de gemeente Texel.

Paragraaf E: Openbaarheid

Deze paragraaf is niet van toepassing voor De Bolder. Hiervoor wordt verwezen naar de jaarrekening van de gemeente Texel.

Paragraaf F: Bedrijfsvoering

Voor een verantwoording over de bedrijfsvoering van De Bolder verwijs ik u naar het algemene gedeelte van het jaarverslag.

Paragraaf G: Verbonden partijen

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin De Bolder een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Volgens deze definitie heeft De Bolder geen verbonden partijen.

JAARREKENING

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (x € 1.000)

ACTIVA	2022	2021	2020
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut	**1.662**	**1.771**	**1.853**
Financiële vaste activa			
Leningen aan Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	**1.294**	**1.403**	**1.593**
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond- en hulpstoffen	263	217	193
Gereed product en Handelsgoederen	6	6	5
Totaal voorraden	**269**	**223**	**198**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	163	253	234
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	1	6	0
Overige vorderingen	215	233	172
Totaal uitzettingen	**379**	**492**	**406**
Liquide middelen			
Kassaldi	0	0	0
Banksaldi	0	2	2
Totaal liquide middelen	0	**2**	**2**
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**93**	**58**	**210**
Totaal	**3.697**	**3.949**	**4.262**

PASSIVA	2022	2021	2020
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	360	360	360
Bestemmingsreserves-	934	1.088	1.127
Gerealiseerde resultaat	0	-/- 52	99
Totaal eigen vermogen	**1.294**	**1.396**	**1.586**
Voorzieningen			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**0**	**0**	**0**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	**1.662**	**1.771**	**1.853**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Overige schulden	**260**	**92**	**70**
Overlopende passiva			
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	**481**	**690**	**753**
Totaal	**3.697**	**3.949**	**4.262**

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING (x € 1.000)

	Omschrijving	Realisatie 2022		Begroting 2022 na wijziging		Begroting 2022 voor wijziging		Realisatie 2021		Realisatie 2020	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Bijdrageresultaat										
	WSW										
	Lonen en personeelskosten WSW	2.179		2.225		2.226		2.307		2.318	
	Gemeentelijke bijdragen WSW		2.334		2.327		2.221		2.354		2.459
	Resultaat WSW		155		102	-/- 5			47		141
	Participatiewet										
	Lonen en personeelskosten P-wet	438		437		484		325		248	
	Gemeentelijke bijdragen P-wet		501		452		525		366		318
	Resultaat Participatiewet		63		15		41		41		70
	Overige trajecten										
	Personeelskosten overige trajecten	1		1		1		0		1	
	Vergoeding overige trajecten		11		10		19		17		19
	Resultaat Overige trajecten		10		9		18		17		18
★	**Totaal bijdrageresultaat**		**228**		**126**		**54**		**105**		**229**
	Bedrijfsopbrengsten										
	Opbrengst verkoop en productie		1.551		1.645		1.620		1.525		1.502
	Afschrijving vaste activa t.b.v. productie	77		80		86		76		91	
	Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	220		221		217		240		185	
	Bedrijfslasten t.b.v. productie	297		301		303		316		276	
★	**Totaal bedrijfsopbrengsten**		**1.254**		**1.344**		**1.317**		**1.209**		**1.226**
	Overige opbrengsten										
	Huuropbrengst gebouwen		17		17		20		25		
★	**Totaal overige opbrengsten**		**17**		**17**		**20**		**25**		
	Kosten bedrijfsvoering										
	Salariskosten ambtelijk personeel	1.104		1.190		1.138		1.009		1.089	
	Afschrijving vaste activa algemeen	54		54		54		54		56	
	Overige bedrijfskosten	461		513		452		480		292	
★	**Totaal kosten bedrijfsvoering**	**1.619**		**1.757**		**1.644**		**1.543**		**1.437**	
★	**Totaal bijdrage- en bedrijfsresultaat**	**-/- 120**		**-/- 270**		**-/- 253**		**-/- 204**			**18**
	Financiële baten en lasten		18		15		11		14		2
★	**Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten**	**-/- 102**		**-/- 255**		**-/- 242**		**-/- 190**			**20**

Het negatieve resultaat van € **102**.000 is het resultaat dat De Bolder heeft behaald uit de normale bedrijfsvoering, inclusief incidentele baten en lasten. Daarnaast zijn er onttrekkingen uit bestemmingsreserves, waarvoor al eerder besluitvorming is geweest. Per saldo leidt dit tot het resultaat van € 0.

	Onttrekking/toevoeging aan reserves	**102**	**199**	**186**	**138**	**79**
★	**Gerealiseerde resultaat**	**0**	**-/- 56**	**-/- 56**	**-/- 52**	**99**

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

ALGEMENE GRONDSLAGEN.

Onderstaande grondslagen, waarop de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling is gebaseerd, zijn bedoeld als leidraad voor een juiste interpretatie van de financiële overzichten. De jaarrekening voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording (BBV). Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening van De Bolder is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De Bolder heeft hier bewust voor gekozen ter vergroting van het sturingsmechanisme van de directie en de verantwoordingsbehoefte van de gemeente Texel.
De waardering van de activa en de passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij anders vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.
Voor zover het BBV niet anders voorschrijft, zijn de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De Bolder is onderdeel van de gemeente Texel
Juridisch is De Bolder een afdeling van de gemeente Texel. Praktisch kent De Bolder, binnen door de gemeenteraad van de gemeente Texel gestelde financiële en operationele kaders, echter een relatief grote mate van zelfstandigheid. Tevens kennen de activiteiten van De Bolder veel elementen die niet specifiek zijn voor een gemeente. Om deze redenen (maar ook vanwege historische redenen – De Bolder was vroeger een tak van dienst met de bijbehorende bijzondere verplichtingen) verantwoordt De Bolder zich jaarlijks via een eigen jaarrekening over de resultaten van het verslagjaar. Deze jaarrekening is primair bedoeld voor de gemeente Texel voor het afleggen van verantwoording en het overnemen van de financiële resultaten in de jaarrekening van de gemeente Texel. De jaarrekening van De Bolder is een openbaar document en kan dus ook door andere partijen gebruikt worden. De Bolder is geen zelfstandige juridische entiteit. Bij de interpretatie van de jaarrekening is het van belang van deze situatie kennis te nemen. De belangrijkste elementen hierbij zijn:

- Op diverse plaatsen in de jaarrekening worden, in de toelichting, vorderingen op en schulden aan de gemeente Texel genoemd. Omdat De Bolder onderdeel is van de gemeente, zijn deze niet opeisbaar.
- De jaarrekening bevat een WNT-verantwoording. In formele zin is De Bolder geen WNT-instelling en is dan ook niet opgenomen in het WNT-register van het ministerie van BZK.
- Het eigen vermogen staat ter beschikking van de gemeente Texel.
- De Bolder en de gemeente Texel dienen zich te houden aan de Europese aanbestedingsregels. Binnen De Bolder worden opdrachten beoordeeld op de opdrachtwaarde voor alleen De Bolder. Daarbij wordt niet beoordeeld of er binnen de overige onderdelen van de gemeente Texel mogelijk samenhangende opdrachten bestaan die samengevoegd zouden moeten worden met deze opdrachtwaarde.

Vennootschapsbelasting.
De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing voor overheidsondernemingen. De huidige analyse geeft aan dat De Bolder als onderdeel van de gemeente niet belastingplichtig is voor de activiteiten in het kader van de WSW en de Participatiewet. Dit wordt toegelicht bij de niet in de balans opgenomen verplichtingen.

BALANS.

Materiële vaste activa.
De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de over dit bedrag berekende lineaire afschrijvingen.
Het afschrijvingspercentage is, rekening houdend met het BBV, afhankelijk van de soort investering en de geschatte levensduur, waarbij een activeringsgrens van € 10.000 wordt aangehouden. Op grond wordt niet afgeschreven.

Gronden en terreinen	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	40 jaar
Bedrijfsgebouwen technische installaties	10 jaar
Machines, apparaten, overige inventaris	5/10 jaar
Transportmiddelen, landbouwtractoren en aanhangwagens	10 jaar
Personenauto's en bedrijfsauto's	7 jaar
Hard- en software ICT	5 jaar

Financiële vaste activa.
Betreft een lening aan de gemeente Texel ter grootte van de reserves en voorzieningen van De Bolder. Deze wordt opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorraden.
De grond- en hulpstoffen worden overwegend gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde inkoopprijs. Verschillen tussen vaste verrekenprijs en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. Alleen voor de vloerplaten kunnen de verrekenprijzen tussentijds worden aangepast als er sprake is van grote schommelingen in de prijzen. Incourante voorraden zijn afgewaardeerd tot marktwaarde. De goederen in bewerking en het gereed product worden gewaardeerd tegen de grondstoffenprijs, wat tot gevolg heeft dat de gerealiseerde opbrengst pas als opbrengst wordt genomen bij verkoop en aflevering van het product.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, waarbij een voorziening kan worden getroffen voor debiteurenrisico's voor posten ouder dan 3 maanden.

Liquide middelen.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen.
De algemene reserve dient als algehele buffer om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.
Aan de bestemmingsreserves is door het bestuur een specifieke bestemming gegeven.
Aan het gerealiseerde resultaat van het begrotingsjaar zal door het bestuur een bestemming worden gegeven.

Voorzieningen.
De voorzieningen worden tegen de nominale waarde van de verwachte verplichtingen opgenomen.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.
De materiële vaste activa worden gefinancierd door een lening van de gemeente Texel. Het gehanteerde rentepercentage is gelijk aan het percentage van het laatst door de gemeente afgesloten krediet. De aflossing is gelijk aan de afschrijvingen van de activa, verhoogd met de boekwaarde van de desinvesteringen.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende passiva.
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING.

Lonen en personeelskosten WSW.
Hierop worden de loonkosten inclusief personeelskosten verantwoord van het WSW-personeel.

Gemeentelijke bijdragen WSW.
Dit betreft de van de gemeente ontvangen bijdrage voor de uitvoering van de WSW.

Lonen en personeelskosten Participatiewet.
Hierop worden de loonkosten inclusief personeelskosten verantwoord van werknemers vanuit de Participatiewet.

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING
(vervolg)

Gemeentelijke bijdragen Participatiewet.
Dit betreft de van de gemeente ontvangen bijdrage voor de uitvoering van de Participatiewet.

Opbrengst verkoop en productie.
De opbrengst is de omzet verminderd met de kosten voor grond- en hulpstoffen. De omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief over de omzet geheven belastingen.

Afschrijving vaste activa t.b.v. de productie.
Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa, die worden gebruikt voor het realiseren van de productie.

Overige bedrijfskosten t.b.v. productie.
Onder deze post staan alle overige bedrijfskosten, die rechtstreeks ten laste van de productie worden gebracht.

Salariskosten ambtelijk personeel.
Hierop worden de salariskosten inclusief personeelskosten van het ambtelijk personeel verantwoord.

Afschrijving vaste activa algemeen.
Dit betreft de afschrijvingskosten van de materiële vaste activa die niet direct voor de productie worden gebruikt.

Overige bedrijfskosten.
Onder deze post staan alle overige bedrijfskosten opgenomen, berekend op basis van historische kosten.

Financiële baten en lasten.
De financiële baten en lasten bestaan uit ontvangen rentebaten en betaalde rentelasten.

Onttrekking/toevoeging aan reserves.
Hieronder zijn begrepen de onttrekkingen uit en toevoegingen aan de verschillende bestemmingsreserves.

Gerealiseerd resultaat.
Het voorstel voor de resultaatbestemming wordt separaat aangeboden. Het risico voor exploitatieverliezen ligt bij de gemeente Texel.

TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	512	512					512
Bedrijfsgebouwen en installaties	1.022	953			69		884
Vervoermiddelen	9	5			3		2
Machines en overige inventaris	310	301	22		59		264
Totaal	**1.853**	**1.771**	**22**		**131**		**1.662**

De materiële vaste activa betreffen uitsluitend activa met een economisch nut. De gebouwen, installaties, machines, inventarissen en goederen zijn op basis van een onafhankelijke taxatie voor een herbouwwaarde van € 14.035.000 verzekerd tegen brand- en stormschade. Deze taxatiewaarde wordt jaarlijks geïndexeerd en is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

In 2022 is geïnvesteerd in een nieuwe breedspoor stapelaar die zowel technisch als economisch was afgeschreven, het oude exemplaar is verkocht in 2023 omdat reparatie niet meer rendabel was.

Het restant ad € 29.000 van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2021 (oorspronkelijk € 100.000) en ook het totaal van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2022 (ad € 100.000) zijn overgeheveld naar 2023.

Financiële vaste activa x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2022
Lening aan de gemeente Texel	**1.593**	**1.403**		**109**			**1.294**

De lening bestaat uit de bij de gemeente Texel belegde reserves en voorzieningen. Onder de desinvesteringen zijn opgenomen de onttrekkingen aan reserves en voorzieningen.

Vlottende activa		x € 1.000 2022	2021	2020
Voorraden	Grond- en hulpstoffen	263	217	193
	Gereed product en handelsgoederen	6	6	5
	Totaal voorraden	**269**	**223**	**198**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	Gemeente Texel	163	253	224
	Overgedragen WSW-bijdrage overige gemeenten	0	0	10
	Totaal vorderingen	**163**	**253**	**234**

De vordering op de gemeente betreft het debiteurensaldo ad € 117.000 aangevuld met een bedrag ad € 9.000 nog te ontvangen bijdrage PW aan loonkostensubsidie en begeleiding en het per jaarultimo te verrekenen bedrag met de gemeente, dat is een post die jaarlijks onderling wordt verrekend voor de te verrekenen (voorgeschoten) investeringen en afschrijvingen, de te verrekenen rente over de activa en de belegde reserves, de rente over de rekening-courant en de te verrekenen btw (compensatiefonds).

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
	Uitzettingen	**0**	**0**	**0**

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren is voor De Bolder € 1.000.000 vanaf 30 juni 2021. Daarvoor bedroeg het drempelbedrag voor De Bolder € 250.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden	2	2	2	1
Ruimte onder het drempelbedrag	998	998	998	999

TOELICHTING OP DE BALANS

		x € 1.000		
		2022	**2021**	**2020**
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen				
	Banksaldo BNG via gemeente Texel	**1**	**6**	**0**
Overige vorderingen	Handelsdebiteuren	215	240	179
	Voorziening dubieuze debiteuren	0	7	7
	Totaal uitzettingen	**215**	**233**	**172**
	Handelsdebiteuren ouder dan 3 maanden (x € 1.000)		8	18

De voorziening die in 2018 was gevormd voor de verwachte oninbaarheid van vorderingen op debiteuren ad € 7.000 is in het boekjaar vrijgevallen na afwikkeling van het faillissement van de debiteur. In het boekjaar is een vordering van € 102 afgeboekt wegens oninbaarheid.

Liquide middelen				
Kassaldi	Kassaldi	0	**0**	**0**
Banksaldi	Banksaldi	**0**	**2**	**2**
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Vooruitbetaalde kosten	13	11	3
	Nog te ontvangen bedragen	80	47	207
	Totaal overlopende activa	**93**	**58**	**210**

In deze post is een bedrag van € 54.000 begrepen aan nog te ontvangen subsidie lage-inkomens-voordeel (LIV) in het kader van de Wet tegemoetkoming loondomein (Wtl).

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vaste passiva

Reserves x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Bestem-ming resultaat	Herbe-stemming	Ont-trekking	Onttrekking tbv afschrijv.	Boekwaarde 31-12-2022
Algemene reserve	360	360	-	-	-	-	360
Investeringsreserves:							
Reserve investeringen 2003	81	61	-	-	-	-21	40
Reserve investeringen 2018	395	474	-	-	-	-24	450
Reserve cofinanc. transitiekst. PW	77	63	-	-	-	-13	50
Kostenreserves:							0
Reserve groot onderhoud gebouwen	-	-	-	-	-	-	0
Reserve speciale trajecten P-wet	159	0	-	-	-	-	0
Reserve transformatiekosten	110	155	-	-	-25	-	130
Risicoreserves:		0					0
Reserve egalisatie rekeningresultaten	305	335	-52	-	-19	-	264
Gerealiseerde resultaten:		0					0
Gerealiseerde resultaat 2021	99	-52	52		-		0
Gerealiseerde resultaat 2022		-	-				0
Totaal	**1.586**	**1.396**	**-**	**-**	**-44**	**-58**	**1.294**

Algemene reserve

De algemene reserve is bestemd als algemene buffer voor De Bolder om te voorkomen dat er bij incidentele financiële problemen in de bedrijfsvoering een beroep moet worden gedaan op de gemeentelijke begroting. De algemene reserve bedraagt eind 2022 8% van de totale jaarlijkse bedrijfslasten. Als bedrijf dat financieel voor 35% afhankelijk is van bedrijfsmatige ontwikkelingen die positief, maar ook negatief kunnen fluctueren, is een reserve van 8% betrekkelijk gering. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder loonkosten WSW en Participatiewet, want daarvoor wordt een bijdrage vanuit het Rijk ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve nagenoeg 20% van deze bedrijfslasten.

Bestemmingsreserves

Reserve investeringen 2003: Bij investeringen ten behoeve van de productie vindt steeds de afweging plaats of een investering wel rendabel is. Investeringen ten behoeve van de productie binnen een leer-werkbedrijf als De Bolder zijn in principe nooit voor 100% rendabel, maar veelal voor 30% tot 50%. Om passend werk te kunnen bieden wordt er soms toch besloten tot een investering waarvan van tevoren bekend is dat deze slechts in geringe mate bijdraagt aan de opbrengst uit productie. De afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden afgedekt uit deze reserve, waardoor de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte.

Reserve investeringen 2018: In 2018 is een nieuwe investeringsreserve gevormd. De bestaande investeringsreserve was al jaren gesloten en een aantal van de daarmee gedekte investeringen was reeds afgeschreven. Om bij vervanging daarvan niet geconfronteerd te worden met extra lasten is ervoor gekozen de bestaande reserve financiering van formatieplaatsen om te labelen naar investeringsreserve. Hierdoor kunnen de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte. Door herbestemming van de 'reserve speciale trajecten P-wet' is conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 een bedrag van € 100.000 toegevoegd aan deze reserve.

Reserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet: De rijksoverheid heeft een transitiebudget van landelijk € 30 miljoen beschikbaar gesteld voor het financieren van de kosten om de SW-bedrijven om te vormen van uitvoerders van de WSW naar uitvoerders van de Participatiewet. Een voorwaarde daarbij was dat de bedrijven zelf minimaal 50% aan cofinanciering bijdroegen. De voor Texel toegekende subsidie bedroeg € 39.000, wat voor € 30.000 is gebruikt voor de gedeeltelijke financiering van enkele investeringen. Uit de winstbestemmingen van 2014 en 2015 zijn bedragen toegevoegd aan deze reserve voor de financiering van de goedgekeurde plannen. De afschrijvingslasten van de betreffende investeringen worden gedekt uit deze reserve.

Kostenreserves

Reserve groot onderhoud gebouwen: Uit de winstbestemming van 2013 is een bestemmingsreserve gevormd voor groot onderhoud aan gebouwen en installaties. Het doel was om te voorzien in de behoefte aan financiering van dit onderhoud met het oog op de jaren dat er minder financiering voor gesubsidieerde arbeid beschikbaar zal zijn en de gebouwen en installaties meer onderhoud zullen gaan vragen. In 2019 stond De Bolder voor de keuze om gevolg te geven aan de wensen van de gemeenteraad om zoveel mogelijk daken te bedekken met zonnepanelen. Het besluit is toen genomen om gepland groot onderhoud aan de daken enkele jaren naar voren te halen en daarna de zonnepanelen te plaatsen. De reserve is met dit besluit volledig aangewend.

TOELICHTING OP DE BALANS

Reserve speciale trajecten Participatiewet: Uit de winstbestemming van 2015 is een bestemmingsreserve gevormd voor het ontwikkelen van speciale trajecten voor die doelgroepen van de Participatiewet waarvoor in de toekomst extra zorg nodig zal zijn zoals voor de Wajongers en oudere werkzoekenden. In 2017 en 2018 is deze reserve gebruikt voor de dekking van een deel van de salariskosten van een productiemedewerker uit de doelgroep, die niet viel binnen de regels van de Participatiewet. Het is niet te verwachten dat deze reserve nog zal worden aangesproken daar bij het aanbieden van nieuwe soorten trajecten altijd uit gegaan wordt van een sluitende businesscase. Vandaar dat er herbestemming van deze reserve heeft plaatsgevonden conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021. Een bedrag van € 100.000 is toegevoegd aan de Reserve investeringen 2018 en het restant ad € 59.000 is in 2021 gedoteerd aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten.

Reserve transformatiekosten: Met het definitief afblazen van de samenvoeging van De Bolder en het STT ontstond een nieuw vraagstuk over de langertermijnbestaansscenario's van De Bolder. In de huidige jaren (met name wegens uitstroom van personeel) is een transformatie van het productiebedrijf noodzakelijk om de toekomst van De Bolder veilig te stellen. Er worden diverse scenario's onderzocht met betrekking tot samenwerking met andere (publieke- of private-) partners, er moeten aanpassingen worden doorgevoerd in de bedrijfsvoering door het aantrekken van nieuwe werkprojecten en/of het afstoten van bestaande projecten. De Bolder heeft als uitvoeringsorganisatie geen eigen beleidscapaciteit en is daarmee aangewezen op externe inhuur van de benodigde expertise/projectleiders om al deze extra activiteiten vorm te geven. Door hiervoor een bestemmingsreserve te vormen en de betreffende kosten hieruit te financieren, komen deze noodzakelijke ontwikkeltaken niet ten laste van het exploitatieresultaat en houdt De Bolder daarmee haar handen vrij om, naast de lopende productie, ook te kunnen investeren in de ontwikkeling van de eigen toekomst. De reserve, die gevormd is uit het resultaat van 2018, is bestemd voor de inhuur van ondersteuning bij het opstellen van plannen en toekomstscenario's, voor de inhuur van uitvoerend projectleiderschap en voor het uitvoeren van pilots in het kader van het transformatieproces, inclusief eventuele materiële kosten. Het positieve resultaat (€ 99.000) van 2020 is conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 toegevoegd aan deze reserve.

Risicoreserves

Reserve egalisatie rekeningresultaten: In de meerjarenraming wordt een dalend rekeningresultaat voorzien, dat ook negatief kan worden. Dekking van de negatieve resultaten kan uit deze bestemmingsreserve plaatsvinden, zoals is gebeurd in 2021. Er wordt dan voldoende tijd ingebouwd om maatregelen te nemen teneinde weer een sluitende begroting te krijgen. Uit de winstbestemmingen 2014 t/m 2017 is een gedeelte van het voordelig resultaat in deze reserve gestort. Conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 is een deel van de herbestemming van de Reserve speciale trajecten P-wet t.b.v. € 59.000 toegevoegd aan deze risicoreserve. Het tekort volgens de begroting van 2022 is in 2022 ook ten laste van deze reserve gebracht.

		x € 1.000		
		2022	**2021**	**2020**
Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer				
Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden				
Gemeente Texel	Saldo per 1 januari	1.771	1.853	2.000
	Nieuwe leningen	22	48	-
	Aflossingen	-/- 131	-/- 130	-/- 147
	Saldo per 31 december	**1.662**	**1.771**	**1.853**

De leningen worden verstrekt door de gemeente Texel, waarvoor in 2022 een rente is betaald van 0,28% tot 2 september en 2,44% m.i.v. die datum, dat is € 18.000, tegenover € 7.000 in 2021 respectievelijk € 31.000 in 2020. Het rentepercentage was per 4 mei 2020 gewijzigd van 3,25% naar 0,365%. De aflossingsverplichting voor 2023 bedraagt conform de begroting € 147.000 (gelijk aan de begrote afschrijvingen) en de raming van te verwachten nieuwe leningen in 2023 is € 229.000 (gelijk aan de (deels uitgestelde) geplande investeringen van 2021 tot en met 2023).

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar				
Overige schulden	Crediteuren	189	92	59
	Belastingdienst	71	-	10
	Overige schulden	-	-	1
	Saldo per 31 december	**260**	**92**	**70**

TOELICHTING OP DE BALANS

	x € 1.000		
	2022	**2021**	**2020**

Overlopende passiva

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

Nog te betalen bedragen	92	205	249
Vooruit ontvangen bedragen	74	-	2
Rekening-courant gemeente Texel	315	485	382
Nog te verrekenen gemeente Texel	-	-	120
Saldo per 31 december	**481**	**690**	**753**

De post nog te betalen bedragen bestaat uit in 2023 (nog te) ontvangen facturen voor leveringen en diensten die in 2022 hebben plaatsgevonden.
De post vooruit ontvangen bedragen betreft bedragen die in 2022 zijn ontvangen maar ook voor een deel betrekking hebben op 2023.
De rekening-courant met de gemeente vertoont een wisselend saldo en dit is een momentopname.
Het bedrag dat per ultimo 2020 nog te verrekenen was met de gemeente is de post die jaarlijks onderling wordt verrekend voor de te verrekenen (voorgeschoten) investeringen en afschrijvingen, de te verrekenen rente over de activa en de belegde reserves, de rente over de rekening-courant en de te verrekenen btw (compensatiefonds). Aan het eind van 2022 en 2021 ging het hierbij om een vordering, zie vlottende activa.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Vakantiedagen etc.
In de balans zijn wegens een verbod in de BBV niet de verplichtingen opgenomen van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Dit betreft bijvoorbeeld vakantiedagen en vakantietoeslag. Sinds de cao-wijziging in 2017 waarin het Individueel Keuzebudget is ingevoerd wordt ieder jaar uiterlijk in de maand december het resterende budget uitbetaald. Voor wat betreft het totaal aan verlofdagen voor alle medewerkers (WSW, PW en ambtelijke staf) vertegenwoordigt dit verlofsaldo in geld uitgedrukt (het aantal uren vermenigvuldigd met het uurtarief per medewerker) een bedrag bijna € 120.000 aan het einde van 2022.

De vennootschapsbelasting is vanaf 2016 ook van toepassing voor overheidsondernemingen. Die moeten zelf nagaan voor welke activiteiten ze belastingplichtig zijn.
Volgens de gemeente (advies van de belastingadviseur) komt De Bolder niet door de ondernemingspoort voor haar activiteiten. Uit een gesprek met de belastingdienst in juni 2021 is gebleken dat de dienst het eens is met het door de gemeente ingenomen standpunt over de vennootschapsbelasting t.a.v. activiteiten van De Bolder.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

De Bolder heeft als productiebedrijf een begroting te realiseren, die vastgesteld is door de gemeenteraad, maar die beïnvloed wordt door marktomstandigheden. In een directiestatuut zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur vastgelegd.
Vast onderdeel van het beleid van De Bolder is om kosten niet naar de toekomst door te schuiven, maar direct als lasten te nemen, gezien de onzekerheid van het werken op een commerciële markt en de toenemende onzekerheid voor de gemeente over de financierbaarheid van re-integratieactiviteiten door de WSW en de Participatiewet. Dit beleid is door de raad opnieuw bevestigd bij het vaststellen van de begroting.
De begroting van 2022 is vastgesteld met een negatief resultaat van € 55.600, na onttrekking van € 78.800 aan de Reserve egalisatie rekening resultaten. Daarbij is besloten dat dit éénmalig ten laste zou komen van de algemene reserve van de gemeente, onder voorwaarde dat er in onderling overleg tussen De Bolder en de gemeente een oplossing zou worden gevonden voor door de gemeente aan De Bolder in rekening gebrachte kosten. In de halfjaarrapportage zijn diverse begrotingsposten aangepast aan de verwachtingen van dat moment, waarbij per saldo een negatief resultaat van € 68.600 werd voorzien. Voor het extra verlies van € 13.000 werd dekking gevonden door een onttrekking uit de Reserve egalisatie rekeningresultaten.

De diverse afzonderlijke begrotingsposten hebben zich daarna verder ontwikkeld. De in het tweede halfjaar sterk teruglopende opbrengst van het productiebedrijf door buitengewone stijging van kosten van grond- en hulpstoffen, wordt gecompenseerd door tussentijdse prijsverhogingen enerzijds en anderzijds verminderde loon-en personeelskosten WSW door hogere uitstroom dan verwacht. Daarnaast was er sprake van een meevallend aantal trajecten P-wet, waardoor uiteindelijk per saldo het jaarresultaat op nihil is uitgekomen, na onttrekking van € 19.400 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten. In de toelichting op het overzicht van baten & lasten zijn de verschillen t.o.v. de begroting per post toegelicht.

WET NORMERING TOPINKOMENS

De Wet normering topinkomens verplicht organisaties in de publieke en semipublieke sector om in de jaarrekening melding te maken van de bezoldiging van iedere topfunctionaris en van overige functionarissen waarvan de bezoldiging de norm te boven gaat.
De Bolder is een onderdeel van en wordt volledig geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel, waar alleen de gemeentesecretaris en de griffier worden aangemerkt als topfunctionaris. Voor De Bolder is aldus niemand gekwalificeerd als topfunctionaris.
Van de overige functionarissen zijn er bij De Bolder geen personen werkzaam die in 2022 een bezoldiging hebben genoten die uitstijgt boven de norm zoals gesteld in art. 2.3 van deze wet.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Oorlog in Oekraïne

Op het moment van schrijven is de strijd in Oekraïne ruim een jaar gaande en heeft deze inmiddels geleid tot aanzienlijke stijgingen van prijzen voor grondstoffen. Dit zet de marge op de productie aanzienlijk onder druk. Voor De Bolder gelden per 1 januari 2023 ook de sterk verhoogde tarieven voor energie. Deze tarieven zijn hoger dan die waarmee in de begroting van 2023 is gerekend. In de tussentijdse rapportage over 2023 zal hierover meer duidelijkheid kunnen worden geschetst.

Gevolgen verhoging minimumloon

Bijna 3 maanden na de start van 2023 is het nog niet duidelijk in hoeverre de overheid de verhoging van het wettelijk minimumloon per 1 januari voor de SW-bedrijven zal compenseren. Als deze compensatie uitblijft zal dit ook negatieve gevolgen hebben voor de exploitatie in 2023. We hopen dat bij het opstellen van de tussentijdse rapportage over 2023 er wel meer duidelijkheid hierover zal zijn.

Opgelegde boete arbeidsinspectie

In februari 2022 is ten gevolge van een arbeidsongeval in januari 2021 een onverwacht forse boete van bijna € 20.000 opgelegd aan De Bolder door de Arbeidsinspectie. Deze door De Bolder betwiste boete was in de balans opgenomen onder de nog te betalen bedragen. De Bolder heeft in 2022 een juridische bezwaarprocedure gevoerd. Dit heeft geleid tot een gedeeltelijke intrekking van de boete van bijna € 5.000 (zie incidentele baten). Op 22 februari 2023 heeft de arbeidsinspectie naar aanleiding van dat ongeval een her-inspectie uitgevoerd bij De Bolder. Tijdens de her-inspectie heeft de arbeidsinspecteur “met betrekking tot dit onderwerp op de geïnspecteerde punten geen overtreding geconstateerd”.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
WET SOCIALE WERKVOORZIENING (WSW)						
Lonen en personeelskosten WSW	Loonkosten WSW-werknemers	2.013	2.067	2.060	2.146	2.132
	Personeelskosten WSW	87	96	98	93	108
	Kosten begeleid werken WSW	79	62	68	68	78
	Totaal personele kosten WSW	**2.179**	**2.225**	**2.226**	**2.307**	**2.318**

De totale loonkosten WSW zijn, analoog aan een dalend aantal medewerkers van 102 naar 93 personen per 31 december, gedaald zowel t.o.v. de cijfers van 2021 als t.o.v. de begroting over 2022. Drie medewerkers zijn uitgestroomd wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en vier zijn op eigen verzoek uitgetreden. Een persoon is uit dienst gaan na 2 jaar ziekte met toestemming van UWV en twee medewerkers zijn in 2022 overleden. Daarnaast hebben drie medewerkers in de loop van het jaar gebruik gemaakt van de RVU die in de in 2021 afgesloten nieuwe cao mogelijk is gemaakt. Een van deze personen is ook met pensioen gegaan in het boekjaar. Medewerkers die gebruik maken van de RVU blijven wel nog maximaal 2 jaar in dienst van De Bolder en de uitkering blijft deel uitmaken van de loonkosten van De Bolder. In de gewijzigde begroting was rekening gehouden met een daling van de subsidie LIV. Aan het einde van het jaar heeft de overheid besloten deze subsidie juist te verhogen als gedeeltelijke tegemoetkoming in de verhoging van de minimumlonen. De subsidie wordt altijd uitbetaald in het jaar na afloop van het jaar waarover de subsidie wordt berekend.
De daling van de personeelskosten WSW heeft voor een aantal posten te maken met de relatief grote uitstroom van medewerkers in het boekjaar. Daarnaast konden geplande trainingen (nog) niet doorgaan vanwege het overbezet zijn van de cursusleiders.
De stijging van de kosten begeleid werken is het gevolg van een gemiddeld hoger aantal fte in begeleid werken en gemiddeld lagere loonwaarde van medewerkers, waardoor aan betreffende werkgevers meer loonkostensubsidie wordt betaald.

Gemeentelijke bijdragen WSW	Gemeente Texel budget WSW	2.340	2.327	2.221	2.296	2.273
	Compensatie coronacrisis (eerste deel)	-	-	-	48	113
	Compensatie coronacrisis (4e kw, resp. 2e hj)	-	-	-	10	63
	Buitengemeenten budget WSW	-/- 6	-	-	-	10
	Totaal gemeentelijke bijdragen WSW	**2.334**	**2.327**	**2.221**	**2.354**	**2.459**

Vanaf 2015 wordt de bijdrage voor de WSW niet meer verstrekt vanuit een specifiek WSW-budget direct van het Rijk, maar als onderdeel van het gemeentelijke participatiebudget. Vanaf 2015 is de instroom in de WSW volledig beëindigd, waardoor het voor de WSW berekende deel in het participatiebudget jaarlijks daalt. Alleen door overname van een medewerker van of door een andere gemeente kan er toch een minimale schommeling zijn in het budget (zoals in 2020).
De hoogte van het budget is gebaseerd op de gemiddelde bezetting in SE van het vorige jaar verminderd met een berekende natuurlijke uitstroom en een jaarlijkse aanpassing in het tarief per SE. Het verschil tussen de betaalde werknemers in FTE en de gesubsidieerde werknemers in SE ontstaat doordat werknemers met een ernstige beperking voor 1,25 meetellen.
In de meicirculaire 2022 is het definitieve budget op basis van het aantal SE en het bedrag per SE bekendgemaakt, waarna de benodigde begrotingswijziging in de halfjaarrapportage is meegenomen. Uiteindelijk is het budget in de septembercirculaire nog naar boven bijgesteld. In juli is een medewerkster verhuisd en is het subsidiebudget voor haar voor de rest van het jaar doorbetaald aan haar nieuwe werkgever

PARTICIPATIEWET (P-wet)						
Lonen en personeelskosten P-wet	Loonkosten beschut P-wet	229	233	322	195	167
	Loonkosten intern P-wet	125	106	61	38	19
	Loonkosten individuele voorz..P-wet	7	7	-	11	15
	Personeelskosten P-wet	34	56	61	45	6
	Loonkostensubsidie werkg. P-wet extern	43	35	40	36	41
	Totaal personele kosten P-wet	**438**	**437**	**484**	**325**	**248**

Loonkosten

De loonkosten voor beschutte arbeidsplaatsen in het kader van de Participatiewet zijn lager dan bij de halfjaarrapportage was voorzien. De medewerkers die bij het opstellen van de halfjaarrapportage in beeld waren kwamen niet voor een beschutte plaats in aanmerking en doorlopen inmiddels wel de zogenaamde praktijkroute. Hierdoor zijn de loonkosten intern P-wet wel hoger dan in de begroting was voorzien. In het 1e halfjaar was ook een voorlopige individuele voorziening getroffen voor een medewerker. Daarmee was in de bijgestelde begroting al rekening gehouden. De betreffende medewerker is succesvol uitgestroomd naar een externe werkgever.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
PARTICIPATIEWET (P-wet), vervolg loonkosten						
	De personeelskosten worden o.a. gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. Begin 2021 was besloten extra taalcoaches in te zetten voor personen die in het kader van de P-wet een werktraject doorlopen en de Nederlandse taal nog niet (goed) machtig zijn. Deze waren opgenomen in de begroting. In de loop van het jaar is in overleg met de gemeente besloten dat de taalcoaches voortaan rechtstreeks door de gemeente worden betaald. Hierdoor zijn de personeelskosten over het hele jaar lager dan begroot. Personen die een traject volgen bij De Bolder zijn niet in dienst. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijk salarissen. De aan externe werkgevers verstrekte loonkostensubsidie is hoger dan begroot door extra toestroom van enkele medewerkers in het tweede halfjaar. In de bijgestelde begroting was deze post juist naar beneden aangepast omdat voor twee medewerkers de betreffende werkgevers aan het einde van 2021 te kennen hadden gegeven in het vervolg de volledige loonkosten voor eigen rekening te zullen nemen.					
Gemeentelijke bijdragen P-wet	Vergoeding loonkosten beschut	120	116	146	94	79
	Vergoeding begeleiding beschut	120	128	125	62	105
	Vergoeding loonkosten intern met lks	51	42	27	16	10
	Vergoeding begeleiding intern met lks	26	25	12	7	4
	Vergoeding loonkostensubsidie extern	43	35	40	36	41
	Vergoeding begeleiding extern met lks	13	13	10	6	13
	Vergoeding begeleiding werkervaringsplaatsen	107	55	122	70	66
	Extra bijdrage P-wet gemeente	21	38	43	75	-
	Totaal gemeentelijke bijdragen P-wet	**501**	**452**	**525**	**366**	**318**
	De ontwikkeling in de vergoeding loonkosten beschut en de vergoeding loonkosten intern hangt samen met wat hierboven onder de loonkosten is beschreven. Dit geldt eveneens voor de vergoeding loonkostensubsidie die natuurlijk gelijk is aan de betaalde loonkostensubsidie aan externe werkgevers. In de loop van het 2e halfjaar werden door de gemeente alsnog meer dan tien (o.a. inburgerings-)trajecten aan De Bolder toegewezen, waar in de bijgestelde begroting al geen rekening meer mee was gehouden, nadat er in het tweede kwartaal geen trajecten meer waren aangemeld. Daardoor werd de negatieve bijstelling in de halfjaarrapportage weer grotendeels gecompenseerd. De lagere extra bijdrage P-wet van de gemeente heeft een directe relatie met de verlaagde kosten van de taalcoaches, omdat de gemeente die in de loop van 2022 zelf is gaan betalen.					
OVERIGE TRAJECTEN						
Personeelskosten	Personeelskosten overige trajecten	**1**	1	1	0	1
Bijdrage overige trajecten	Vergoeding voor overige trajecten	11	10	19	17	19
	Totaal bijdrage uit overige trajecten	**10**	**9**	**18**	**17**	**18**
	Het aantal trajecten was al naar beneden bijgesteld in de halfjaarrapportage. De personeelskosten worden gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. De personen die een traject volgen zijn niet in dienst en afhankelijk van de aard van het traject werken zij meestal een gering aantal uren per week. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijk salarissen.					
OPBRENGST VERKOOP EN PRODUCTIE						
Opbrengst productie-bedrijf	Omzet verkoop en productie	3.236	3.281	2.983	3.107	2.782
	Af: Grond- en hulpstoffen	1.685	1.636	1.363	1.582	1.280
	Opbrengst verkoop en productie	**1.551**	**1.645**	**1.620**	**1.525**	**1.502**
	De opbrengst uit verkoop en productie is t.o.v. 2021 gestegen met 1,7%, gerealiseerd met 2,7% minder productieve uren. De stijging van de bruto omzet, totaal met 4.2% heeft niet geleid tot eenzelfde procentuele stijging van de opbrengst. Door de stijging van de prijzen van grond- en hulpstoffen (+6,5%) als gevolg van eerst de pandemie en daarna de oorlog, staat de marge enorm onder druk. De omzet van de vloerplatenafdeling is nagenoeg gelijk gebleven. De omzet van de wasserij is na de moeilijke coronajaren weer duidelijk gestegen (+21%).					

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
TOTAAL BEDRIJFOPBRENGSTEN						
	Totaal opbrengst verkoop en productie	1.551	1.645	1.620	1.525	1.502
	Af: bedrijfslasten t.b.v. productie	297	301	303	316	276
	Netto bedrijfsopbrengsten	**1.254**	**1.344**	**1.317**	**1.209**	**1.226**

Behalve direct aan de productie verbonden kosten zoals grondstoffen en gereedschappen zijn er ook bedrijfslasten zoals afschrijving en onderhoud van machines en vervoermiddelen, brandstoffen e.d. die direct gerelateerd zijn aan de productie. Ook de kosten die gemaakt worden i.v.m. productontwikkeling vallen onder de bedrijfslasten t.b.v. productie. De netto bedrijfsopbrengsten zijn in 2022 3.7% hoger dan in 2021.

BEDRIJFSLASTEN TBV PRODUCTIE

Afschrijving activa t.b.v. de productie	Afschrijving activa t.b.v. productie	**77**	**80**	**86**	**76**	**91**

De afschrijvingslasten ten behoeve van de productie zijn lager dan begroot, voornamelijk omdat de geplande investeringen voor 2020 niet hebben plaatsgevonden en een deel van die van 2021 zijn uitgesteld. Van deze afschrijvingslasten wordt € 36.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserves investeringen (respectievelijk € 15.000 uit investeringsreserve 2003 en € 21.000 uit die van 2018) en € 11.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	Onderhoudskosten machines	136	122	118	119	124
	Onderhoudskosten vervoermiddelen	37	32	32	48	30
	Brandstoffen	15	13	13	11	10
	Kosten productontwikkeling	25	45	45	54	13
	Overige productiekosten	7	9	9	8	8
	Totaal overige bedrijfskosten t.b.v. productie	**220**	**221**	**217**	**240**	**185**

De overschrijding van de onderhoudskosten machines wordt in de breedte vooral veroorzaakt door verhoging van de prijzen van onderdelen. Daarnaast zorgde noodzakelijke en niet uitstelbare reparaties aan de mangels van de textiel afdeling voor overschrijding van de begrote kosten.
De overschrijding op de onderhoudskosten vervoermiddelen is veroorzaakt door onvoorziene en noodzakelijke reparaties aan vervoermiddelen, met name aan de bakkenwagen, voor totaal € 5.000.
De verhoging van de brandstofkosten past bij het wereldwijde beeld van de gestegen brandstofprijzen.
Het bedrag van de kosten productontwikkeling wordt conform de begroting onttrokken uit de bestemmingsreserve transformatiekosten.

OVERIGE OPBRENGSTEN

Huuropbrengst gebouwen	Deze post is t/m 2020 in mindering gebracht op de overige bedrijfskosten.	**17**	**17**	**20**	**25**	**-**

De opbrengst is conform de gewijzigde begroting, maar lager dan in 2021, toen sprake was van tijdelijke verhuur.

KOSTEN BEDRIJFSVOERING

Salariskosten ambtelijk personeel	Salariskosten ambtelijk personeel	996	1.020	1.080	979	998
	Doorberekende personeelskosten	-/- 47				
	Personeelskosten	43	58	58	30	40
	Inhuur payroll-werknemers	112	112	-		51
	Totaal salariskosten ambtelijk personeel	**1.104**	**1.190**	**1.138**	**1.009**	**1.089**

Bij het opstellen van de gewijzigde begroting was rekening gehouden met het vertrek van de directeur per 31 mei en het feit dat hij (tijdelijk) vervangen zou worden door inhuur van een directeur ad interim. Daarnaast is het (tijdelijke) contract met een van de trajectcoaches per 1 oktober niet verlengd wegens uitblijvende (stijging van) inkomsten uit de trajecten, conform de bijgestelde begroting.
De post doorberekende personeelskosten bestaat deels (11k) uit aan de gemeente doorberekende kosten voor het WSP en de door de trajectcoaches geleverde bijdrage aan de plaatsing van medebewoners uit Oekraïne. Daarnaast zijn in 2022 tijdelijke krachten (o.a. uit Oekraïne) in dienst geweest die op de textielafdeling hebben gewerkt en daarom zijn die kosten doorbelast aan de productie.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Afschrijving vaste Activa algemeen	Deze post wordt gespecificeerd als volgt:					
	Afschrijving gebouwen en installaties	69	68	68	69	70
	Afschrijving machines	55	58	64	52	63
	Afschrijving inventaris	4	4	4	5	7
	Afschrijving vervoermiddelen	3	4	4	4	7
	Af: afschrijving t.l.v. de productie	-/- 77	-/- 80	-/- 86	-/- 76	-/- 91
	Totaal afschrijvingen algemeen	**54**	**54**	**54**	**54**	**56**

De totale afschrijvingskosten (zie ook het aandeel dat aan de productie wordt toegerekend op de vorige bladzijde) zijn lager dan begroot, door uitstel van een deel van de geplande investeringen. Van de afschrijvingslasten algemeen wordt € 5.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserve investeringen en € 2.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

Overige bedrijfskosten	Onderhoudskosten	177	210	179	202	145
	Energieverbruik algemeen	43	44	39	41	37
	Belastingen en verzekeringen	45	47	47	46	46
	Overige algemene kosten	199	212	187	190	181
	Diverse incidentele lasten	4			25	
	Diverse incidentele baten	-/- 7	-	-	-/- 24	-/- 99
	Huuropbrengst gebouwen					-/- 18
	Totaal overige bedrijfskosten	**461**	**513**	**452**	**480**	**292**

Onderhoudskosten:
De uitgaven aan onderhoudskosten zijn achtergebleven bij de gewijzigde begroting. Vanwege grote drukte bij onderhouds- en herstelbedrijven kon veel gepland onderhoud niet tijdig worden uitgevoerd. Daarnaast is per 1 oktober een schoonmaakcontract afgesloten met een ander bedrijf, waardoor de schoonmaakkosten structureel lager uitvallen.

Overige algemene kosten:
De stijging van de post algemene kosten die bij de halfjaarrapportage was voorzien is beperkt gebleven.

De kosten van nieuwe hardware vielen lager uit dan begroot, de overgang naar een cloudversie van het personeelsadministratiesysteem is voorlopig uitgesteld en er is minder gebruik gemaakt van consultancy voor de bestaande programmatuur. Deze kosten zullen waarschijnlijk in 2023 alsnog moeten worden gemaakt.
Aan kantinekosten is meer uitgegeven dan begroot. In afwachting van grotere investeringen voor de kantine moest de vaatwasser worden vervangen (6k) die niet meer gerepareerd kon worden.

Diverse incidentele lasten:
Tot en met de jaarrekening over 2020 zijn de diverse incidentele lasten en de diverse incidentele baten gesaldeerd opgenomen. In het verslag over het boekjaar 2021 zijn deze voor het eerst gesplitst. In 2022 zijn naast een (wegens te laat ingediende aanvraag) niet door UWV gecompenseerde transitievergoeding ad 2k die in 2021 was uitbetaald, ook enkele kleinere posten van samen totaal 2k, onder incidentele lasten geboekt

Diverse incidentele baten:
Onder diverse incidentele baten is opgenomen de correctie op de boete die door de arbeidsinspectie in 2021 was opgelegd (5k). Daarnaast nog enkele kleinere posten van samen totaal 2k.

Huuropbrengst gebouwen:
Deze post is met ingang van de begroting over 2021 verantwoord onder de opbrengsten (zie blz. 29).

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Betaalde rente leningen	18	8	8	7	37
Ontvangen rente belegde reserves	-/- 18	-/- 7	-/- 7	-/- 7	-/- 26
Overige rente	-/- 18	-/- 16	-/- 12	-/- 14	-/- 13
Totaal financiële baten en lasten	**-/- 18**	**-/- 15**	**-/- 11**	**-/- 14**	**-/- 2**

De rente op de leningen betreft de rente over de vaste activa van De Bolder tegen het rentepercentage van de laatst afgesloten lening van de gemeente Texel bij een externe financiële instelling.

De reserves worden belegd bij de gemeente Texel tegen het rentepercentage van de laatst afgesloten lening van de gemeente Texel bij een externe financiële instelling. Sinds 4 mei 2020 was dit 0,365%. Per 1 januari 2022 gold 0,28% en m.i.v. 2 september 2022 is het 2,44%. De overige rente bestaat uit ontvangen betalingskorting op inkopen minus de betaalde rente op verkopen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

	Realisatie 2022	Begroting 2022 na wijziging	Begroting 2022 voor wijziging	Realisatie 2021	Realisatie 2020
ONTTREKKINGEN RESERVES					
Onttrekking reserve investeringen 2003	21	20	20	20	33
Onttrekking reserve investeringen 2018	24	28	28	21	18
Onttrekking reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	14	14	14	13
Onttrekking reserve groot onderhoud gebouwen	-	-	-	-	2
Onttrekking reserve transformatiekosten	25	45	45	54	13
Onttrekking reserve egalisatie rekeningresultaten	19	92	79	29	-
Totaal onttrekking bestemmingsreserves	**102**	**199**	**186**	**138**	**79**

De kosten voor productontwikkeling zijn lager dan bij het samenstellen van de halfjaarrapportage werden voorzien. Wegens meevallende resultaat is de onttrekking aan de reserve egalisatie rekeningresultaten veel lager dan in de (gewijzigde) begroting werd voorzien.

RESULTAAT					
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**-/- 102**	**-/- 255**	**-/- 242**	**-/- 190**	**20**
Onttrekking aan reserves	102	199	186	138	79
Gerealiseerd resultaat	**0**	**-/- 56**	**-/- 56**	**-/- 52**	**99**

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

		x € 1.000		
		Realisatie 2022 wijziging	**Begroting 2022 na wijziging**	**Begroting 2022 voor**
Incidentele baten	Lonen en personeelskosten WSW, minder lasten door compensatie UWV transitievergoeding	3	0	0
	Gemeentelijke bijdragen P-wet, extra bijdrage voor kosten inburgering (o.a. taalcoach)	21	38	43
	Minder salariskosten ambtenaren, door vergoeding Gemeente uren trajectcoaches t.b.v. bewoners Oekraïne	3	0	0
	Overige incidentele baten, restitutie boete SZW	5	0	0
	Overige incidentele baten (posten < 2k)	4	0	0
	Onttrekking reserve transformatiekosten, wegens uitgaven productontwikkeling	25	45	45
	Onttrekking reserve egalisatie rekeningresultaten	19	92	79
	Totaal incidentele baten	80	175	167
Incidentele lasten	Lonen-en personeelskosten WSW, betreft transitievergoeding	3	0	0
	Lonen en personeelskosten P-wet, wegens taalcoaching trajecten	19	38	43
	Bedrijfslasten t.b.v. productie, onderhoud machines, wegens:			
	vervanging doseerrollen lijmwalsen vloerplatenafdeling	12	4	0
	reparaties storingen gasbrander mangel textielafdeling	11	0	0
	Bedrijfslasten t.b.v. productie, hogere lasten onderhoud vervoermiddelen, wegens schadeherstel	5	0	0
	Bedrijfslasten t.b.v. productie, kosten productontwikkeling	25	45	45
	Kosten bedrijfsvoering:			
	Salariskosten ambtenaren, meerkosten wegens tijdelijke vervanging directeur door inhuur	43	52	0
	Onderhoudskosten, asbestverwijdering en herstel	4	4	4
	Onderhoudskosten, dakranden herstellen	4	5	0
	Onderhoudskosten, vervanging lichtkoepels	11	11	10
	Onderhoudskosten, verbouwing kantoor werkleider	9	8	8
	Onderhoudskosten, vervangen accu's noodverlichting	4	4	0
	Onderhoudskosten, vervangen luchtverwarmer vloerpl.afd.	8	8	0
	Onderhoudskosten, aanleg gebalanceerde ventilatie op vloerplatenafdeling	10	10	0
	Onderhoudskosten, extra corona schoonmaak	2	10	10
	Overige algemene kosten, vervanging mobiele telefoons	6	8	0
	Overige algemene kosten, vervanging vaatwasser kantine	6	0	0
	Overige algemene kosten, dienstverlening door derden	9	10	0
	Overige algemene kosten, opleiding/begeleiding OR	4	5	0
	Overige incidentele lasten, afboeking vordering uwv	2	0	0
	Overige incidentele lasten (posten < 2k)	3	0	0
	Totaal incidentele lasten	**200**	**222**	**120**

OVERZICHT STRUCTURELE MUTATIES IN HET EIGEN VERMOGEN

		x € 1.000			
		Raming 2022 ná wijziging	**Waarvan structureel**	**Realisatie 2022**	**Waarvan structureel**
Toevoeging reserves	Totaal toevoeging reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	Reserve investeringen 2003	20	20	21	20
	Reserve investeringen 2018	28	28	24	24
	Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	14	13	13	13
	Reserve transformatiekosten	45	-	25	-
	Reserve egalisatie rekeningresultaten	92	-	19	-
	Totaal onttrekkingen reserves	**199**	**61**	**102**	**57**

Bij het voorstel tot bestemming van het voordelige saldo van voorgaande jaren is steeds het doel van de reserve aangegeven. Bestedingen voor dit doel worden uit deze reserves onttrokken.

OVERZICHT TAAKVELDEN

In dit overzicht wordt het volledige overzicht van baten en lasten onderverdeeld in voorgeschreven taakvelden ten behoeve van verplichte externe informatieverstrekking door de gemeente.

Taakvelden gemeente		**Realisatie**		
Bedragen x € 1.000		**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
0.4 Overhead		1200		-1200
0.5 Treasury			18	18
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen	Gemeentefonds		2835	2835
0.8 Overige baten/lasten			17	17
0.10 Mutaties reserves			102	102
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		0		0
6.3 Inkomensregelingen		247	194	-53
6.4 Begeleide participatie		2882	1318	-1564
6.5 Arbeidsparticipatie		204	49	-155

Toelichting:
Alle baten en lasten zijn onderverdeeld naar de voorgeschreven taakvelden.

De baten en lasten die direct gerelateerd zijn aan het productiebedrijf zijn verdeeld op basis van de productieve uren van de medewerkers.

De overige bedrijfskosten die zijn toe te rekenen aan de overhead zijn verdeeld op basis van de oppervlakte van de kantoren.

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Publieke Sector Accountants B.V.
Jan Sluijtersstraat 21
3059 VC Rotterdam
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Texel / Leer- werkbedrijf De Bolder

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Leer- werkbedrijf De Bolder te Texel 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 2022 als van de activa en passiva van Leer- werkbedrijf De Bolder op 31 december 2022 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 2022 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 verordeningen van de gemeentelijke afdeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader voor de financiële rechtmatigheid zoals op 14 december 2022 door de raad van de gemeente Texel is vastgesteld (hierna: het normenkader).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2022;
- de balans per 31 december 2022;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het controleprotocol zoals op 14 december 2022 door de raad van de gemeente Texel is vastgesteld (hierna: het controleprotocol) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Texel en Leer- werkbedrijf De Bolder zoals vereist in 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij hetvormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 62.000. 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.

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 gemeenteraad van de gemeente Texel overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen; en
- de 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 vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van de directie en de gemeenteraad voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De directie 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 verordeningen van de gemeente, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeentelijke afdeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad van de gemeente Texel is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeentelijke afdeling.

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 fouten of fraude 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, 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 gemeentelijke afdeling.
- 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 de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeentelijke afdeling 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeentelijke afdeling 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 gemeentelijke afdeling de financiële risico's niet kan opvangen.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de gemeenteraad van de gemeente Texel 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.

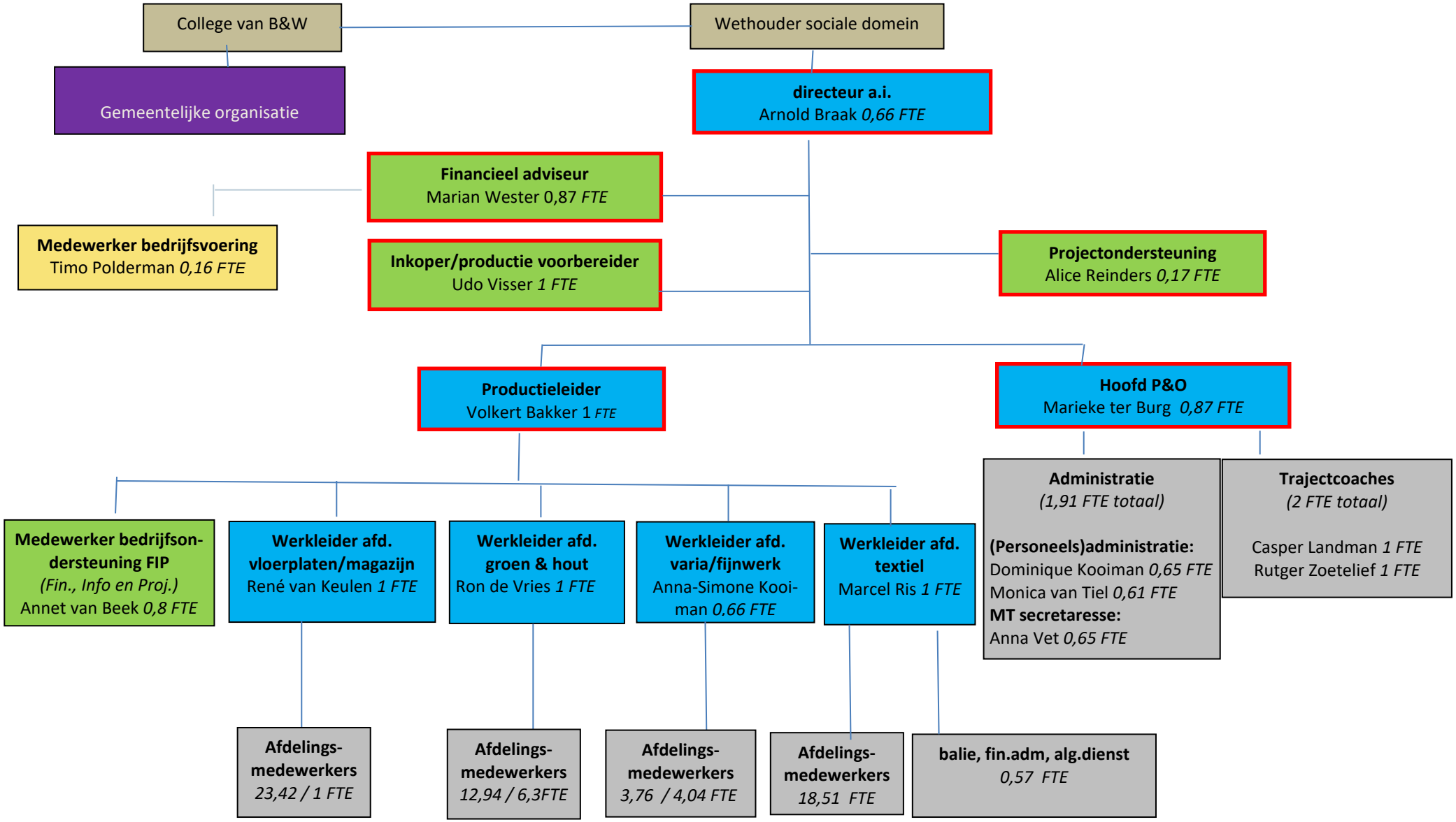
Rotterdam, 24 april 2023

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A.R. Sallehart RA

BIJLAGEN

ORGANIGRAM DE BOLDER OP 31 DECEMBER 2022



ORGANISATIE EN COMMISSIES

Organisatie

De Bolder is een onderdeel van de gemeente Texel.
De gemeenteraad voert het dagelijks bestuur van De Bolder middels het college van burgemeester en wethouders. Door regelmatig overleg met de portefeuillehouder uit het college wordt zorg gedragen voor een afstemming tussen dit bestuur en de directeur van De Bolder.
De Bolder heeft een bedrijfsmatig onafhankelijke financiële basis, die is ingepast in de financiële structuur van de gemeente Texel en in de jaarrekening van de gemeente wordt geconsolideerd.

Bestuur

Samenstelling college van Burgemeester en Wethouders op 31-12-2022

M.C. Uitdehaag	: burgemeester
R. van de Belt	: wethouder / portefeuillehouder Sociaal Domein en Zorg
C. Hooijschuur	: wethouder
R. Kieft	: wethouder

Samenstelling gemeenteraad op 31-12-2022

Partij	Naam	Functie
Texels Belang	Mariët van der Werf	Fractievoorzitter
	Cees Hoogerheide	Raadslid
	Fred Oosterhof	Raadslid
PvdA pro Texel	Anneke Visser-Veltkamp	Fractievoorzitter
	Eric Hercules	Raadslid
	Nils Lely	Raadslid
GroenLinks Texel	Ferry Zegel	Fractievoorzitter
	Jacquelien Dros	Raadslid
	Henry Soyer	Raadslid
CDA	Niels Rutten	Fractievoorzitter
	Veronne Koot	Raadslid
VVD Texel	Nick Ran	Fractievoorzitter
	Albert Huisman	Raadslid
D66	Astrid van de Wetering	Fractievoorzitter
Hart voor Texel	Edo Kooiman	Fractievoorzitter

Managementteam

Samenstelling Managementteam op 31-12-2022

A. Braak	: Directeur a.i.
M. ter Burg-de Hooge	: Personeelszaken
M. Wester	: Financieel adviseur
E. Reinders	: Projectondersteuner
V.J.A. Bakker	: Productieleider
U.A. Visser	: Inkoper/werkvoorbereider

Overlegcommissies

Samenstelling Ondernemingsraad op 31-12-2022

E. Oetelmans	: voorzitter
D.P. Daalder-Jansen	: secretaris
E.M.G. Jas	: lid
T.S.C. de Vries	: lid
A.L.R. van Karsen	: lid
A. Vet	: ambtelijk secretaris

Lijst van begrippen en afkortingen

B&W
College van **B**urgemeester en **W**ethouders

BBV
Besluit **b**egroting en **v**erantwoording provincies en gemeenten. In dit besluit worden voorschriften gesteld hoe de administratie van een gemeente moet zijn ingericht.

BW
Begeleid **w**erken
Onderdeel van de Wet sociale werkvoorziening is de mogelijkheid tot begeleid werken. Dit houdt in dat een bedrijf of een instelling zelf overeenkomstig de voor dat bedrijf of instelling geldende cao een arbeidsovereenkomst sluit met een persoon behorende tot de doelgroep van de sociale werkvoorziening. De werkgever ontvangt dan jaarlijks loonkostensubsidie en krijgt ook de mogelijkheid om voor een bepaald aantal uren per jaar de medewerker te laten ondersteunen door een jobcoach.

Cao
Collectieve **a**rbeids**o**vereenkomst
Een cao wordt per bedrijfstak gesloten tussen de gezamenlijke werkgevers en de vakbonden. In de overeenkomst zijn de rechtspositieonderwerpen geregeld.

FTE
Full**t**ime **e**enheid (of –eenheden)
Het aantal dienstverbanden wordt teruggerekend naar fulltime eenheden ofwel voltijdsdienstverbanden.

LIV
Lage-**i**nkomensvoordeel
Subsidie ter verlaging van de werkgeverslasten voor werknemers met een laag inkomen. Deze subsidie is onderdeel van de Wet tegemoetkomingen loondomein (Wtl).

LKS
Loon**k**osten**s**ubsidie
De subsidie die aan een werkgever wordt verstrekt vanuit de WSW en de P-wet voor het in dienst hebben van een werknemer uit de doelgroep.

LKV
Loon**k**osten**v**oordeel
Het lkv is een regeling die is ingegaan op 1 januari 2018 en onderdeel van de Wtl. Het is een tegemoetkoming voor werkgevers die werknemers in dienst nemen uit doelgroepen die vaak lastig aan werk komen, zoals oudere werknemers met een uitkering, mensen met een arbeidsongeschiktheidsuitkering en personen met een arbeidsbeperking.

Participatiebudget
Met de komst van de Wet participatiebudget in 2009 zijn de bestaande schotten tussen diverse op re-integratie en participatie gerichte budgetten zoveel mogelijk weggenomen. Vanaf 2015 is ook de financiering van de WSW hierin opgenomen.

Participatiewet (P-wet)
Vanaf 2015 is de WWB omgelabeld tot Participatiewet en omgevormd tot de opvolger van de WSW, de Wajong en de WWB met een geïntegreerde aanpak van de onderkant van de arbeidsmarkt.

RVU
Regeling vervroegd uittreden (in de nieuwe cao WSW tijdelijk t/m 2025 mogelijk gemaakt voor medewerkers maximaal 3 jaar voor hun pensioendatum)

SE
Standaard **e**enheid. Is een formatieplaats, gecorrigeerd met een factor voor de mate van handicap. Voor een persoon met een ernstige handicap geldt een factor van 1,25.

STT
Sociaal **T**eam **T**exel
Het STT is op Texel in plaats gekomen van de afdeling Sociale Zaken en Welzijn sinds gemeenten in Nederland in 2015 uitvoerder zijn geworden van de Participatiewet. Het STT is het aanspreekpunt betreffende zorg, jeugdzorg, WMO, werk en inkomen.

SW
Sociale **w**erkvoorziening
Ca. 90 sociale werkplaatsen voeren in Nederland de WSW uit.

UWV
Uitvoeringsinstituut **w**erknemers**v**erzekeringen
De organisatie verzorgt de indicatiestelling voor de WSW en de Participatiewet. Het UWV is verantwoordelijk voor de re-integratie van personen met een arbeidsongeschiktheidsuitkering.

Wajong
Wet **a**rbeidsongeschiktheidsvoorziening **jong**gehandicapten
Tot 2015 bood deze wet werk, arbeidsondersteuning en een voorziening voor inkomensachteruitgang aan jonggehandicapten en studenten. Vanaf 2015 is de toegang tot deze wet beperkt tot personen zonder enige arbeidsmogelijkheden.

WIA
Wet **W**erk en **i**nkomen naar **a**rbeidsvermogen
Bevordert dat werknemers die gedeeltelijk arbeidsgeschikt zijn aan het arbeidsproces blijven deelnemen en regelt de inkomensverzekering van deze personen.

WNT
Wet **n**ormering **t**opinkomens
Deze wet begrenst de maximale bezoldiging van functionarissen in de publieke en semipublieke sector.

WSP
WerkgeversServicePunt
Het WerkgeversServicePunt Noord-Holland is voor werkgevers het aanspreekpunt als ze op zoek zijn naar personeel, meer willen weten over subsidies en regelingen op HR-gebied en/of sociaal ondernemen. Deze dienstverlening is kosteloos.

WSW
Wet **s**ociale **w**erkvoorziening
De wet biedt mogelijkheden om personen met een lichamelijke, psychische of verstandelijke handicap werk onder aangepaste omstandigheden te bieden. Dit kan bij het eigen bedrijf van de sociale werkvoorziening of bij bedrijven en instellingen die aan het plaatsen van een persoon met een handicap kunnen en willen meewerken. De wet is in 2015 voor nieuwe gevallen vervangen door de Participatiewet.

Wtl
Wet **t**egemoetkomingen **l**oondomein
De Wtl heeft als doel om werknemers met een kwetsbare positie op de arbeidsmarkt in dienst te nemen of te houden.

WW
Werkloosheids**w**et
De wet biedt voor werknemers een verplichte verzekering tegen inkomensachteruitgang wegens werkloosheid.

WWB
Wet **w**erk en **b**ijstand
Deze wet werd door de gemeente uitgevoerd en regelt de ondersteuning bij arbeidsinschakeling en verlening van bijstand. De wet is in 2015 omgelabeld tot Participatiewet en omgevormd tot de opvolger van de WSW, de Wajong en de WWB met een geïntegreerde aanpak van de onderkant van de arbeidsmarkt.

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1405
Extern Zaak ID	3343537
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	4
Titel	Programmarekening 2022 (in aanwezigheid accountant)
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies programmarekening
Bijlage 1. Programmarekening 2022 raadscommissie 7 juni 2023
Bijlage 2. Kerngegevens Programmarekening 2022 versie raadscommissie 7 en 8 juni 2023
Persbericht - 28042023 jaarrekening positief lange termijn onzeker

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Advies

Programmarekening 2022

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:
   i. Wet open overheid € 96.898
   ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
   iii. TXL Sporthal € 37.000
   iv. Woningbouw € 35.000
   v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
   vi. Wadden Regiodeal € 90.000
   vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
   viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
   ix. Omgevingswet € 126.970
   x. Energie besparingsplan € 10.000
   xi. Klimaatadaptatie € 40.000
   xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
   xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
   xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
   xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
   xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
   xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266
   xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
   xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	3343537

Bijlagen

1. programmarekening 2022
2. kerngegevens

xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

Toelichting

Het college stelt de raad voor de programmarekening 2022 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid, vast te stellen. De accountantscontrole is gestart en de verwachting is dat een goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Voor behandeling in de Auditcommissie en de raadscommissie is de accountantsverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid ontvangen.

De programmarekening van de gemeente Texel en Leer-werkbedrijf de Bolder zijn samengevoegd.

De Bolder (na onttrekking uit de reserve)	€ 0
(Voor onttrekking uit reserves, tekort € 102.000)	
Gemeente Texel	€ 5.310.424
Totaal resultaat	€ 5.310.424

Aandachtpunten voor behandeling:

- paragraaf weerstandsvermogen;
- paragraaf bedrijfsvoering;
- rekeningsaldo op hoofdlijnen;
- overheveling via resultaatbestemming.

Programmarekening 2022

Samenvatting

De programmarekening 2022 sluit met een positief resultaat van € 5.310.424. Dit bedrag bestaat voornamelijk uit incidentele middelen, een positieve afrekening van de HVC, een lagere storting in de voorziening voor de wethouders Ook door krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures minder makkelijk te vervullen, waardoor een overschot op de salarissen is ontstaan. Dit heeft ook bij het sociaal domein geleid tot een overschot, onder andere bij de kosten voor huishoudelijke hulp (Wmo), en bij jeugdbescherming. In december zijn rijksbijdragen ontvangen voor o.a. energietoeslag, die nog niet zijn uitgegeven.
Voor een aantal van deze nog niet uitgegeven bedragen wordt voorgesteld om deze opnieuw ter beschikking te stellen in 2023 (via overheveling/bestemming resultaat). Dit naast de al in Programmabegroting 2023 goedgekeurde overhevelingen

programmarekening 2022

Argumenten tot advies

De gemeenteraad moet voor 15 juli 2023 de vastgestelde programmarekening 2022, inclusief de accountantsverklaring aan de provincie aanbieden.

Alternatieven

Niet van toepassing

Adviezen Auditcommissie

Door de Audit zijn een aantal adviezen gegeven over de programmarekeningen 2020 en 2021.

1. Het voorstel om meer te werken met “linkjes” is zoveel mogelijk overgenomen, evenals verwijzingen naar paginanummers en de voettekst zodat duidelijk is in welk document “je zit”.
2. Het advies om budgetten over te hevelen eenmalig bij een P&C document, is niet opgevolgd. De belangrijkste reden is gelegen in het tijdstip van het vaststellen van het P&C document en het budgetrecht van de raad. Bij accordering door de raad, mogen de middelen pas weer uitgegeven worden.
3. Het meer inhoudelijk opnemen wat er is bereikt, en waarom eventueel niet is nog niet opgevolgd. Dit is een proces van “lange adem”, en staat ook in relatie tot het aan de voorkant duidelijke besluiten nemen, inclusief indicatoren, tijdpad enz.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Baten incidenteel voor het jaar 2022 € 5.310.424 inclusief leer - werkbedrijf de Bolder

Voor een gedetailleerde analyse en toelichting verwijzen wij u naar de diverse programma’s. De analyse van de programmarekening op hoofdlijnen staat vermeld in het hoofdstuk “rekeningsaldo op hoofdlijnen”.

De positieve en negatieve resultaten worden geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de tussenrapportage 2023.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet artikel 186
- Besluit begroting en verantwoording

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

programmarekening 2022

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Overwegende

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

Besluit

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:

i. Wet open overheid € 96.898
ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
iii. TXL Sporthal € 37.000
iv. Woningbouw € 35.000
v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
vi. Wadden Regiodeal € 90.000
vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
ix. Omgevingswet € 126.970
x. Energie besparingsplan € 10.000
xi. Klimaatadaptatie € 40.000
xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266
xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046

xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343537

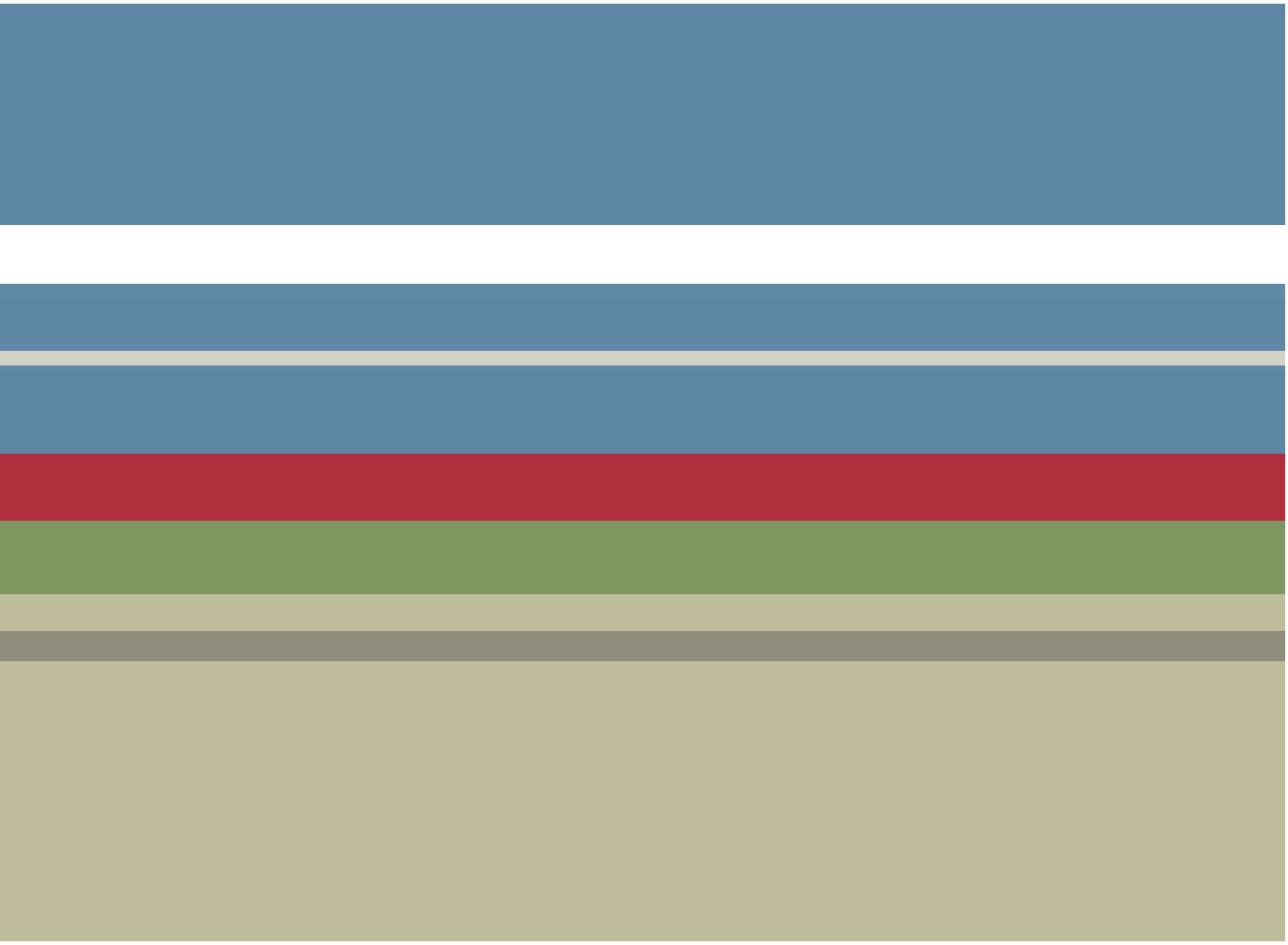
Bijlagen

1. programmarekening 2022
2. kerngegevens

Gemeente Texel

.txl

Programmarekening 2022



Commissievergadering 7 - 8 juni 2023

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **3**

Leeswijzer **4**

Bestuurssamenstelling **5**

Samenstelling gemeenteraad **8**

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2022 ..... **9**

Financiële structuur **10**

Programmaverantwoording: Beleidsmatig **11**

Programma 1 Voor en door bewoners 12
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 22
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 35
Programma 4 Texel werkt! 43
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 51
Programma 6 Samen beleven en bewegen 59
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 67
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 75
Programma 99 Overhead 84
Algemene dekkingsmiddelen 2022 89

Paragrafen **90**

Paragraaf A - Verbonden partijen 91
Paragraaf B – Weerstandsvermogen 112
Paragraaf C – Onderhoud openbare ruimte en gebouwen 120
Paragraaf D - Bedrijfsvoering 122
Paragraaf E – Grondbeleid 128
Paragraaf F – Financiering 134
Paragraaf G – Lokale lasten 138

Jaarrekening 2022 ..... **145**

Balans per 31 december 2022 (geconsolideerd) 145
Programmarekening over begrotingsjaar 2022 147
Resultaten per bedrijfsonderdeel 148
Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel 152
Overheveling via resultaatbestemming 2022 155
Activa 161
Passiva 172
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 179
Bijlage SISA 2022 180
Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2022 192

Raadsbesluit **194**

Besluit 194

Overzicht baten en lasten per taakveld **196**

Bestuurlijke boodschap

De jaarrekening die voor u ligt is vooral een document om terug te kijken. Welke ontwikkelingen hebben plaatsgevonden, wat is er gerealiseerd en welke resultaten zijn er behaald?

Er is ook in 2022 weer erg veel gedaan. Het was ook het eerste jaar waarin de effecten van Corona minder aanwezig waren. We konden in de loop van 2022 weer ruimer naar kantoor en hebben inmiddels onze weg hier goed in gevonden. Vorig jaar schreven we al dat de arbeidsmarkt ten positieve is veranderd en dat vacatures goed konden worden ingevuld, onder andere door mensen uit de regio of nog verder weg. Wel merken we dat het piepen en kraken waar destijds over geschreven werd, nu wel duidelijker begint te worden. Hier moeten we dus proactief op blijven inspelen.

In dit kader geeft deze jaarrekening een vreemd beeld af. We sluiten met een ruim positief saldo van € 5,3 miljoen. Wij stellen voor om een via de resultaatbestemming ongeveer € 1,5 miljoen over te hevelen naar 2023 voor nog niet uitgevoerde projecten. Dit zou een beeld kunnen geven dat er veel geld beschikbaar was gesteld en er weinig uitvoering aan is gegeven, maar het tegendeel is waar. We hebben juist heel erg veel gedaan in 2022. U kunt dit terugzien per programma in de behaalde resultaten. Mooie voorbeelden hiervan zijn het uitvoeringsprogramma Sociaal Domein, de voorbereidingen op het uitbreiden van ons woningbestand en natuurlijk de aanpak van de Postweg en de fietspaden.

Wel behoeven de overhevelingen een toelichting. We hevelen ongeveer € 1,5 miljoen over van 2022 naar 2023. Dit zijn beschikbaar gestelde budgetten voor het jaar 2022, waaraan om diverse redenen geen uitvoering kon worden gegeven. Dit loopt uiteen van uitgesteld rijksbeleid, naar personeelsschaarste tot niet uitgegeven rijksmiddelen. Daarnaast vinden er ook overhevelingen plaats van langdurige projecten. Ook dit bedrag ligt rond de € 1,5 miljoen en dit zit in eerder opgestarte projecten en investeringen, waarvoor ook in 2022 geld beschikbaar was en waarvan een gedeelte is uitgegeven. Het restant wordt dan overgeheveld naar 2023.

Onze gezamenlijke ambities zowel intern als extern liggen hoog en daar worden ook de bijbehorende geld en middelen voor beschikbaar gesteld. Intern zijn we inmiddels begonnen aan de vernieuwing van Organisatie op Koers. Maar extern merken we door de snel veranderde omgeving en het takenpakket van gemeenten groter en complexer wordt. Ook in dit document willen we dus waakzaam blijven voor te veel euforie met een positief rekeningsaldo van € 5,3 miljoen.

We staan er goed voor en hebben veel bereikt en uitgevoerd in 2022. Dit willen we samen met u als raad en de Texelse inwoners in 2023 natuurlijk voortzetten.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van gemeente Texel,

de secretaris,	de burgemeester,
M. Oudshoorn	M.C. Uitdehaag





Leeswijzer

De programmarekening 2022 bestaat uit de volgende onderdelen:

- Algemeen;
- jaarverslag 2022;
- jaarrekening 2022;
- overige gegevens.

Algemeen

In het algemene gedeelte staat de samenstelling van het college, de gemeenteraad en de organisatie.

Jaarverslag 2022

Het onderdeel jaarverslag 2022 bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
In elk programma staan de beleidsdoelen, operationele doelen, de te leveren prestaties en het resultaat van de te leveren prestaties. Verder staat in elk programma wat de kosten en/of opbrengsten zijn.

De paragrafen gaan in op het weerstandsvermogen, het onderhoud van de kapitaalgoederen, de verbonden partijen, de bedrijfsvoering, het grondbeleid, de financiering en de lokale lasten.

Jaarrekening 2022

De jaarrekening bestaat uit de balans en de overzichten van de programmarekening, de door de raad vast te stellen budget- en kredietoverschrijdingen. Daarbij is ook de toelichtingen op deze onderdelen opgenomen.

Overige gegevens

In dit deel vindt u de SISA (Single Information, Single Audit) bijlage, het raadsvoorstel voor de resultaatbestemming en de controleverklaring van de accountant IPA-ACON.

Bestuurssamenstelling

Taakverdeling college 2022

Burgemeester Michiel Uitdehaag 1,0 fte

1. Voor en door bewoners
• Coördinatie uitvoering en vaststelling beleid
• Gemeentewinkel en dienstverlening
• Gemeenschappelijke Regeling Waddeneilanden
• P&O en gemeentelijke organisatie
• Overleg Politie
• Contacten KNRM
• Overleg Veiligheidsregio
• Begraafplaatsen
• ICT, digitale toegankelijkheid
• Archiefwet
• Bewaking procedures en kwaliteit
• Bezwaarschriften en klachten
• Regionale samenwerking
• Kabinetszaken

2. Zorg voor elkaar en veiligheid op orde
• Openbare orde en veiligheid, horeca, politie, brandweer, strandvonderij, handhaving
• Integraal handhavingsbeleid

3. Mooi en gastvrij Texel
• Rijkswaterstaat
• Hoogheemraadschap

8b. Goede Bereikbaarheid
• Vervanging TESO-bruggen, Maritiem cluster Den Helder

PROJECTEN:
• Uitvoering Burgerberaad

Wethouder Hooijschuur (1ste loco-burgemeester) Texels belang, 1,0 fte

1.Voor en door bewoners
• Communicatie: participatie en participatieve beleidsvorming
• Dorpen: dorpshuizen en dorpscommissies
• Vergunningen en Subsidies: vergunningenverlening subsidieverlening

4b. Texel werkt
• Gebiedsontwikkeling, bestemmingsplannen, ruimtelijke ordening, rioolbeleid en bedrijventerreinen/lichte industrie
• Maatschappelijk vastgoed en gebouwenbeheer
• Beheer openbare ruimte en wegen

8b. Goede Bereikbaarheid
• Verkeer en Vervoer: mobiliteit, parkeren en wegenbeheer

• Parkeren en Texelvignet
• Openbaar vervoer

Financiën (exclusief Inkoop- en aanbestedingsbeleid)
• Financieel beheer en beleid
• Planning en control
• Lokale lasten

PROJECTEN:
• Parkeerinformatie systeem

Wethouder Remko van de Belt (2e loco burgemeester) PvdA, 1,0 fte

2. Zorg voor elkaar en veiligheid op orde
• Jeugdwet
• Participatiewet
• Wet Maatschappelijke Ondersteuning
• Welzijn
• Volksgezondheid

5. Toekomst voor de jeugd
• Onderwijs en zorg
• passend onderwijs
• voor- en naschoolse educatie
• Eilands model

6. Samen beleven en bewegen
• Sport en verenigingsleven
• Cultuurbeleid
• Monumentenbeleid
• (Onderwater-) archeologie

8a. Goed Wonen
• Wonen
• Grondexploitaties en grondprijsbeleid

PROJECTEN:
• Ontwikkeling Thijssehuis
• Groeneplaats fase 2
• Ontwikkeling woningbouwlocaties
• Tuunen 2
• Realiseren tijdelijke woningen
• De Bolder/ Huis van ontwikkeling

Wethouder Rikus Kieft (3e loco burgemeester) Groen Links, 1,0 fte

3. Mooi en gastvrij Texel
• Toerisme
• museumbeleid
• Natuur, landschap en landbouw
• Omgevingswet en omgevingsvisie
• Kustverdediging (strategie, Provinciaal Overleg Kust)

4b. Texel werkt

• Economie: economie en vestigingsbeleid
• Haven Oudeschild en visserij

7. Duurzaam, schoon en innovatief
• Duurzaamheid en innovatie
• Afval en grondstoffen beleid
• Omgevingsvisie
• Waterbeleid

Financiën
• In- en aankoopbeleid

PROJECTEN:
• Uitvoeringsplan Energie voor Texel
• Transitievisie Warmte
• Klimaatadaptatie
• Ontwikkeling haven Oudeschild
• Toeristische toekomstvisie

Algemeen directeur/gemeentesecretaris Eva van der Bruggen

- Leiding ambtelijke organisatie
- Bestuurder Wet op de ondernemingsraden (WOR)

Samenstelling gemeenteraad

Samenstelling gemeenteraad 2022:

Texels Belang
- M. (Mariët) van der Werf, fractievoorzitter
- C. (Cees) Hoogerheide
- F. (Fred) Oosterhof

VVD
- N.C.B. (Nick) Ran, fractievoorzitter
- A. (Albert) Huisman

PvdA
- A. (Anneke) Veltkamp, fractievoorzitter
- N. (Nils) Lely
- E. (Eric) Hercules

GroenLinks,
- F. (Ferry) Zegel fractievoorzitter
- H.J.F.M. (Henry) Soyer
- J. (Jacquelien) Dros

CDA
- N. (Niels) Rutten, fractievoorzitter
- V. (Veronne) Koot

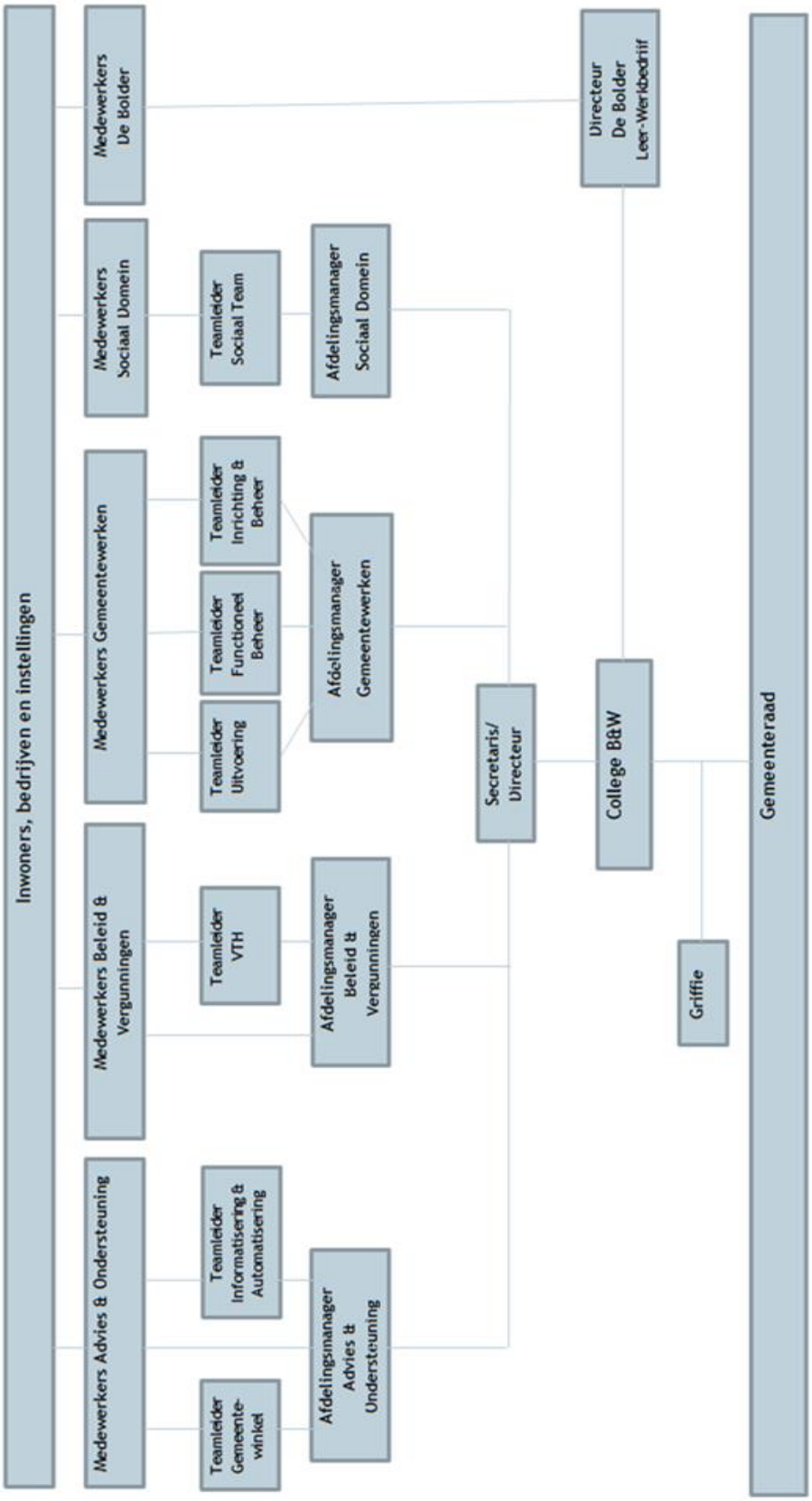
D66
- A.A.M. (Astrid) van de Wetering, fractievoorzitter

Hart voor Texel
- E. (Edo) Kooiman, fractievoorzitter

Raadsgriffier
- M. (Marit) de Porto
  Adviseur en secretaris gemeenteraad en raadscommissies

Commissie van de gemeenteraad
- Raadscommissie
- Auditcommissie
- Vertrouwenscommissie
- Planningscommissie
- Fractievoorzittersoverleg
- Werkgevercommissie Griffie(r)

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2022



Financiële structuur

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2022	Rekening 2021	Rekening 2020
Totale baten	78.326	85.364	71.691
Totale lasten	73.016	80.407	67.809
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	5.310	4.957	3.882
Resultaat voor mutaties in reserves	4.189	14.468	3.863
Mutaties reserves	1.121	9.511	19
Geconsolideerde balans (x € 1.000)	**Rekening 2022**	**Rekening 2021**	**Rekening 2020**
Materiële vaste activa	91.463	84.810	66.419
Reserves (inclusief resultaat 2021)	43.315	39.126	24.760
Voorzieningen	13.318	11.967	10.978
Langlopende schulden	56.805	59.586	45.349

Programmaverantwoording: Beleidsmatig

Dit hoofdstuk beschrijft de verantwoording over de beschreven programma's 2022 en de financiële consequenties daarvan.

Het gaat om de volgende programma's:

Programma 1	Voor en door bewoners
Programma 2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Programma 3	Mooi en gastvrij Texel
Programma 4	Texel werkt!
Programma 5	Toekomst voor de jeugd
Programma 6	Samen beleven en bewegen
Programma 7	Duurzaam, schoon en innovatief
Programma 8	Goed wonen, goede bereikbaarheid
Programma 99	Overhead

In programma 2 (Zorg voor elkaar, veiligheid op orde) staan ook de financiën van De Bolder.

PROGRAMMA 1 VOOR EN DOOR BEWONERS



1. Digitale inclusie
2. Texelse maat
3. Zorg voor privacy en informatieveiligheid
4. Samen organiseren en samen doen

Dit programma gaat over de ontwikkeling van dienstverlening over alle kanalen (balie, telefonie, post, web en andere digitale kanalen) en professionele bedrijfsvoering.

A. Terugblik

Altijd aan en Texelse maat

De maatschappij digitaliseert, automatiseert en 'verappt' voortdurend. We zijn altijd 'aan', en regelen veel online. Ook in 2022 hebben wij ingegeven door corona nog meer digitaal gewerkt, digitale diensten verder uitgebreid en onderzocht welke processen hiervoor nog meer in aanmerking zouden kunnen komen. Persoonlijke aandacht, oftewel de 'Texelse maat', blijft daarbij belangrijk: digitaal waar het kan, via telefoon of balie waar het moet. Met werken op afspraak kunnen we de persoonlijke aandacht goed geven. We zorgen voor gebruiksvriendelijke en toegankelijke dienstverlening, met aandacht voor mensen met minder digitale-vaardigheden.

Digitale inclusie - iedereen moet mee kunnen doen

Voor de keerzijde van de digitalisering heeft de landelijke overheid steeds meer aandacht. Rond de 2,5 miljoen Nederlanders vinden het moeilijk om te werken met digitale apparaten, zoals een computer, smartphone of tablet. Digitale inclusie - iedereen kan meedoen in de (digitale) samenleving – en voorbereiding op de wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer bleef ook in 2022 een belangrijk aandachtspunt.

Flexibel inspelen op trends

Om in te kunnen spelen op trends moet onze bedrijfsvoering flexibel zijn en georganiseerd vanuit het klantperspectief. Nog meer dan voorheen is de Gemeentewinkel daardoor een spil in dienstverlening én bedrijfsvoering. Er is veel kennis over wat wel of niet werkt en wat van waarde is voor de klant. De Gemeentewinkel kan daardoor de organisatie goed adviseren en verbeteringen op gang brengen. We moeten onze dienstverlening gemakkelijk, helder en toegankelijk houden, openstaan voor initiatieven uit de samenleving en continu verbeteren. Meer over ontwikkelingen in bedrijfsvoering staat in paragraaf D.

Regionale samenwerking

De Samenwerkingsagenda Samen op Kop is vastgesteld. de vier gemeenten in de Kop: Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel en de provincie Noord-Holland hebben hun samenwerking voor de komende vier jaar bestendigd. Het is de opvolger van 'De Kop Werkt'. Het doel van deze agenda is net als bij 'De Kop Werkt' het behoud en de groei van een goede woon-, werk- en leefomgeving voor inwoners en mensen die verblijven in de Kop van Noord-Holland.

De prioriteiten en gewenste ontwikkeling van de samenwerking binnen het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden zijn vastgelegd in het Meerjarenprogrammaplan 2023-2026.
De inhoudelijke samenwerking is verder uitgewerkt in het Programma Waddeneilanden (met uitvoeringsagenda) waarbij ook een Regio Deal bij het Rijk is ingediend. Langs vijf **programma** lijnen is een breed scala aan projecten beschreven om de brede welvaart van de **Waddeneilanden** te behouden en te vergroten. Het doel is leefbare eilanden waar het prettig wonen, werken en recreëren is, met goede voorzieningen en een goede bereikbaarheid.

De vertegenwoordigers van het Waddenfonds hebben een openbare informatieavond en inspreekochtend voor Texelaars gehouden.

Om de onderlinge communicatie met de dorpscommissies te verbeteren zijn afspraken gemaakt. Deze zullen in de nog vast te stellen convenanten wordt opgenomen en dan in werking treden. Afspraken zijn gemaakt hoe dorpscommissies bij gemeentelijke plannen worden betrokken en hoe dorpscommissies naar de gemeente zullen communiceren.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	0.4 Overhead	Beheer overgebrachte archieven, inspectie uitvoering informatiebeheer, advisering en ondersteuning kwaliteitsverbetering.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	0.1 Bestuur 0.4 Overhead	Bestuurlijke samenwerking en belangenbehartiging wadden gerelateerde en eiland specifieke zaken, gericht op behoud van zelfstandigheid. Samenwerking op ondersteunende taken: ICT, financiën, P&O en communicatie.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Begroting	Jaarrekening
0.Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2022	13,08 fte	13,09 fte
				2021	13,09 fte	13,11 fte
				2020	13,17 fte	13,02 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2022	12,38 fte	12,86 fte
				2021	12,40 fte	13,27 fte
				2020	12,24 fte	13,19 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	2022	€ 1.345	€ 1.341
				2021	€ 1.297	€ 1.420
				2020	€ 1.358	€ 1.331
0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2022	€ 2.829.766 16,18%	2.418.908 14,53%
				2021	€ 2.670.153 16,16%	€ 2.470.786 15,14 %
				2020	€ 1.900.158 12,4%	€ 1.810.000 11,92 %
0.Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten(exclusief De Bolder)	Eigen gegevens	2022	15,1%	12,0%
				2021	15,0%	10,3%
				2020	15,1%	13,3%

Doelenboom

1.1 Dienstverlening optimaliseren

- 1.1.1 Gemeente Texel bestuurlijk zelfstandig houden
- 1.1.2 Integer, transparant en daadkrachtig besturen
  - 1.1.2.23 Klanttevredenheid meten via burgeronderzoek Waarstaatjegemeente
  - 1.1.2.26 Bezwaarschriften afdoen
- 1.1.3 Op taakvelden met andere instellingen samenwerken
  - 1.1.3.1 Met Waddeneilanden samenwerken
  - 1.1.3.2 In regioverband samenwerken
  - 1.1.3.3 Structureel waarborgen regionale samenwerking Inkoop en Aanbesteding
- 1.1.4 Representatieve werkzaamheden
  - 1.1.4.1 Herdenkingen in het kader van 4 en 5 mei organiseren
  - 1.1.4.3 Onderscheidingen faciliteren
  - 1.1.4.4 De gemeente representeren
- 1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen
  - 1.1.5.16 ICT omgeving vervangen

1.2 Een gezonde financiële positie behouden

- 1.2.1 Een structureel sluitende begroting behouden
  - ~~1.2.1.8 Samenloop Toeristenbelasting en Forensenbelasting~~
- 1.2.2 Financieel risicomanagement inventariseren
- 1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden

Beleidsnota's en verordeningen

APV
Nota Verbonden Partijen
Treasurystatuut
Kwaliteitshandvest
Missie en visie en meerjarenplan
Structuurvisie Texel op koers
Gedragscode voor politieke ambtsdragers
Gedragscode voor ambtenaren
Verordening commissie bezwaarschriften
Financiële verordening art 212
Art 213 gemeentewet
Art 213a gemeentewet
Informatiebeleidsplan 2023 – 2027

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Nota Reserve en Voorzieningen 2020 actualiseren**
Resultaat	De nota reserves en voorzieningen 2022 is op 14 december 2022 vastgesteld.

Prestatie	**Treasurystatuut 2015 actualiseren**
Resultaat	Het treasurystatuut 2022 is op 16 februari 2022 vastgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Diverse onderzoeken doen naar de interne bedrijfsprocessen**
Resultaat	De onderzoeken, waaronder “waar staat je gemeente” zijn in 2022 niet uitgevoerd wegens capaciteitsgebrek. In het 4e kwartaal van 2023 wordt dit uitgevoerd.

Prestatie	**Risico inventarisatie en - evaluatie uitvoeren**
Resultaat	De RI&E gemeentehuis is uitgevoerd, we zijn op dit moment in afwachting van een definitief rapport en zullen dan een P.v.A. opstellen.

Prestatie	**ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen**
Resultaat	Met dit apart budget voor ARBO is er meer aandacht voor persoonlijke beschermingsmiddelen (PBM’s). Budget is in 2022 onder andere gebruikt om voor de buitendienst gehoorbescherming op maat te maken.

Prestatie	**In digi-toegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren**
Resultaat	Proef met nieuwe formulierengenerator gestart voor digi-toegankelijkheid en wmebv. Externe projectleider aangetrokken voor wmebv en inventarisatie voor de wmebv afgerond.

Prestatie	**Texel spreekt**
Resultaat	Platform Texel spreekt aangekocht, wordt regelmatig ingezet voor participatie projecten.

Prestatie	**Raads- en commissievergaderingen ondertitelen en ondersteuning griffie**
Resultaat	Sinds 1 januari 2022 worden alle vergaderingen van de raad en zijn commissies ondertiteld; binnen twee weken na een vergadering staat de ondertiteling online en wordt een transcript (een .pdf met de verzamelde ondertitels) bij de betreffende vergadering in iBabs geplaatst.

Prestatie	**Pakket Naris risicomanagement - interne controle uitbreiden**
Resultaat	Het pakket Naris in geïmplementeerd, de cursussen zijn door de medewerkers gevolgd. De informatie uit het pakket wordt gebruikt voor de verbijzonderde interne controle.

Prestatie	**Met Waddeneilanden samenwerken**
Resultaat	De samenwerking met GR De Wadden heeft o.a. resultaat opgeleverd door de deals “Regiodeal Wadden” en “Versnellingsgelden Woningbouw”, respectievelijk € 15.500.000 en € 5.000.000 voor de gezamenlijke eilanden.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 21-09-2022	**Ook met 16 of 17 jaar heb je recht van spreken**
Resultaat	De gemeenteraad van Texel heeft op 27 oktober 2022 voor het eerst in zijn bestaan een commissielid benoemd die geen 18 jaar was.

Motie 13-07-2022	**Voor veilige Wadden**
Resultaat	De strekking van de motie is bij de behandelende afdelingen van het rijk onder de aandacht gebracht. Op dat moment waren er geen nieuwe vergunningaanvragen. De motie is tevens geïmplementeerd in onze eigen organisatie zodat als er adviesvragen over vergunningaanvragen van andere overheden komt, wij conform de motie zullen adviseren. De motie hield ook in dat de Texelse motie onder de aandacht van de andere Nederlandse en Duitse en Deense eilanden werd gebracht. Dat is gebeurd. Deze maand kregen we van Borkum het bericht dat zij de motie ook hebben aangenomen.

Motie 16-02-2022	**Nieuwe democratische vormen**
Resultaat	In 2023 zal gestart worden met de uitvoering van deze motie, waar bekeken zal worden of kan worden aangesloten bij een andere activiteit die de gemeenteraad wil gaan oppakken, deze raadsperiode: de QuickScan Democratie.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

1 Voor en door bewoners 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Bestuursorganen	777	584	736	736	861
Bestuursondersteuning	219	298	115	4.626	3.871
Voorlichting, promotie en representatie	14	0	0	0	0
Burgerzaken	528	787	759	813	758
Verkiezingen	5	63	15	54	47
Regionale samenwerking	342	315	391	367	250
Ondersteuning raad	473	486	570	581	593
Festiviteiten	7	5	56	56	15
Begraven	86	84	75	79	93
Ruimtelijke ordening	0	0	0	0	0
Woningcomplex	57	57	39	74	45
Leningen en beleggingen	994	969	1.509	1.376	999
Algemene baten en lasten	626	205	-242	-242	-122
Belastingen en rechten	619	607	581	622	583
Saldo kostenplaatsen	7.730	3.708	1.423	5.523	5.425
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**12.475**	**8.167**	**6.025**	**14.665**	**13.418**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Bestuursorganen	0	147	0	0	580
Bestuursondersteuning	226	0	0	4.242	3.816
Burgerzaken	130	154	216	216	187
Regionale samenwerking	25	25	0	0	0
Ondersteuning raad	0	0	0	0	33
Festiviteiten	0	0	46	46	0
Begraven	78	59	65	65	52
Woningcomplex	21	21	0	0	22
Leningen en beleggingen	1.376	1.211	1.347	1.347	1.146
Algemene uitkering	29.127	27.991	27.312	32.035	32.014
Algemene baten en lasten	523	216	10	-95	273
Belastingen en rechten	10.006	11.444	11.589	11.561	12.026
Saldo kostenplaatsen	5.182	6.799	615	6.596	6.596
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**46.693**	**48.067**	**41.199**	**56.013**	**56.745**
Saldo programma 1	**34.218**	**39.900**	**35.175**	**41.348**	**43.327**

Rekeningresultaat programma 1 (verschil begroting - rekening)	**€ 1.979**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Algemene reserve	4.207	2.505	634	3.845	3.845
Overheveling budgetten	3.523	1.203	0	1.580	1.580
Totaal toevoegingen aan reserves	**7.730**	**3.708**	**634**	**5.425**	**5.425**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Algemene reserve	2.725	2.884	615	5.074	5.074
Overheveling budgetten	2.457	3.915	0	1.522	1.522
Egalisatie WKO	226	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**5.408**	**6.799**	**615**	**6.596**	**6.596**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse

De kolom begroting 2022 na wijziging minus rekening 2022 waarbij rekening moet worden gehouden met de opgenomen lasten en opgenomen baten. Die zijn bij de analyse getotaliseerd. (bedragen x € 1.000)

Bestuursorganen		**456 V**
Door stijging rekenrente in 2022 is de gereserveerde omvang van de voorziening (oud)wethouders te hoog per 31 december 2022. Het meerdere is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat. Jaarlijks wordt de omvang van deze voorziening getoetst aan het benodigde reservevermogen per einde van het jaar.	461 V	
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Bestuursondersteuning		**329 V**
De beschikbaar gestelde middelen via algemene uitkering voor de Wet Open Overheid (WOB) is niet volledig ingezet. Voorgesteld wordt om het restant (97K) via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Dit vanwege de gefaseerde invoering. Daarnaast is 50% van het restantbudget zero based bedoeld voor doorontwikkeling p&c producten vrijgevallen (50K) omdat te ruim begroot. De andere 50% is via programmabegroting 2023 reeds overgeheveld om dit traject verder vorm te geven. Verder zijn de eenmalig beschikbaar gestelde middelen voor thuiswerkvergoeding en eenmalige onkostenvergoeding in relatie met Coroana gebundeld begroot en versnipperd geboekt (210K), dat overigens per saldo geen voordeel oplevert. Ook zijn er nog kosten gemaakt voor de huur van toiletten, sporthal en lunches GGD personeel (-50K). Tenslotte is er het onderzoek "waar staat je gemeente" en de klanttevredenheidsonderzoek niet uitgevoerd als gevolg van gebrek aan capaciteit (22K).	329 V	

Burgerzaken		**25 V**
Hogere kosten lijkschouw in verband met meer euthanasiegevallen waarbij inzet GGD noodzakelijk was (-12K). Per saldo minder opbrengst leges rijbewijzen, reisdocumenten, huwelijksvoltrekking en burgerlike stand (-18K), extra kosten burgerzaken (-12K). Voordeel salarissen burgerzaken door o.a. niet ingevulde vacatures (67K).	25 V	

Verkiezingen		**7 V**
Voordeel verkiezingen door hygiëne artikelen nog in voorraad.	7 V	

Gewestelijke samenwerking		**116 V**
De werkzaamheden voor uitvoeringskosten Regiodeal Wadden zijn nog niet uitgevoerd. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2023 (90K). Daarnaast is minder bijdrage aan de Wadden betaald dan begroot (25K).	115 V	
Overige oorzaken < 10	1 V	

Ondersteuning raad		**21 V**
Er is geen gebruik gemaakt van het jaarlijkse onderzoeksbudget (20K), slechts één excursie naar de Tweede Kamer door de OSG geweest (5K) en een voordeel op verkiezingen door geen stemwijzer in te zetten (6k).	31 V	
Overige oorzaken < 10	-10 N	

Festiviteiten		**5 N**
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Begraven		**28 N**
Extra kosten herindeling grafstenen (-15K), minder opbrengsten grafrechten (-14) door minder begrafenissen en opzeggen verlengen huurtermijn.	-29 N	
Overige oorzaken < 10	1 V	

Woningcomplex		**50 V**
De kosten en opbrengsten van het woningcomplex worden niet begroot. Het voordeel is het gevolg van huurinkomsten en uitgaven. In het voordelig saldo (35K) die de raad in juli 2021 voor de aanleg van het openbaar gebied rond de Stolpweg in Den Hoorn beschikbaar heeft gesteld is inbegrepen. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit bedrag over te hevelen naar 2023.	50 V	

Leningen en beleggingen		188 V
Rentevoordeel op feitelijk betaalde rente ten opzichte van de begroting (348K). Daarnaast minder rekenrente doorbelast per saldo aan kapitaalgoederen en het grondbedrijf (-163K), overigens per saldo neutraal in de begroting en jaarrekening.	185 V	
Voordeling saldo erfpachten	9 V	
Overige oorzaken < 10	-6 N	

Algemene uitkering		**21 N**
Per saldo een kleine nadeel op de algemene uitkering door verrekeningen voorgaande jaren.	-21 N	

Algemene baten en lasten		**235 V**
Een voordelig saldo van kosten en opbrengsten waaronder pachten en huuropbrengsten van het grondbedrijf. Het voordelig saldo betreft voornamelijk de verkoop van gronden en kosten van advisering daarvoor. De verkochte gronden hadden geen boekwaarde. Dus de opbrengst komt ten gunste van het rekeningresultaat.	70 V	
Bijzondere baten en lasten waaronder een voordelige afrekening HVC 2020/2021 (75K), bermverharding 2021 (173K), nadeel suppletie BTW 2022 (-10K), teruggave premie loonheffingen 2017/2018 (39K), compensatie leges Covid via algemene uitkering decembercirculaire 2022 (110K), procesbegeleiding bovenregionale specialistische jeugdhulp 2021 (8K) en tussentijdse uitdeling faillissement VAOP oud papier (7K).	402 V	
Dit betreft een stelpost afschrijvingen. In de praktijk is de uitvoering van kapitaal goederen later dan gepland. Hierdoor ontstaat een structureel overschot op afschrijvingen. Om enigszins hiermee rekening te houden wordt jaarlijks een stelpost begroot van (250K) om hierop een voorschot te nemen. De voordelen van de afschrijvingskosten komen echter op diverse posten door de hele begroting terug. Het gaat in 2022 om een voordeel van in totaal (142K) waardoor er per saldo op afschrijvingen een nadeel van (-108K) ontstaat (zie ook hoofdanalyse).	-250 N	
Post onvoorziene uitgaven niet ingezet in 2022	8 V	
Overige oorzaken < 10	5 V	

Belastingen en rechten			**505 V**
Het positieve verschil opbrengst toeristenbelasting in 2022 ten opzichte 2021 is enerzijds te verklaren door een te lage inschatting van de opbrengsten over 2021 alsmede de doorloop van opbrengsten over vorige (2020) jaren. Een ander element is de hogere aangiftebereidheid van de belastingplichtigen. Tussentijdse rapportage: een bedrag van` € 250.000 kan als structurele opbrengst vanaf 2023 meegenomen worden.	530	V	
Bij de prognose van de opbrengst 2022 woonforensenbelasting is de verwachte extra opbrengst/verschuiving door de veranderde heffingssystematiek toeristenbelasting uitgebleven. Naar verwachting zal ook in 2023 deze (meer)opbrengst niet geheel gerealiseerd gaan worden. Tussentijdse rapportage: raming structureel met € 45.000 verlagen.	-88	N	
Door een verbeterde samenwerking met Leeuwarden zijn er over de afgelopen periode synergievoordelen behaald, lagere bijdrage aan SSC Leeuwarden.	35	V	
Per saldo een overschot door enerzijds lagere precario ivm Corona en anderzijds een voordeel door facturering gebruik gemeentelijke grond diverse bouwprojecten.	9	V	
Hogere opbrengst onroerende zaakbelasting ten opzichte van de begroting.	17	V	
Overige oorzaken	2	V	

Saldo kostenplaats			**99**
Incidenteel begrotingsoverschot door administratieve verrekeningen en niet bestede inflatiecorrectie.	99	V	

Totaal programma 1	**V**	**1.977**



ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE

1. Uitvoeren transformatie opgave sociaal domein
2. Versterken inclusieve samenleving
3. Uitvoeren Integraal Veiligheidsplan
4. Brandweer en rampenbestrijding

Dit programma gaat over het sociaal domein: de uitvoering van de gemeentelijke taken vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet, Participatiewet (inclusief De Bolder), minimabeleid (waaronder ook schuldhulpverlening) en de thema's welzijn en gezondheid. Binnen het sociaal domein werken we samen aan een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét bewoners.

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. Wij willen dat inwoners van Texel zo volledig, volwaardig en onafhankelijk mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Als dat tijdelijk of langdurig niet lukt, ondersteunen we hierbij. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de mogelijkheden en netwerk van deze inwoner. We proberen problemen te voorkomen. Als er toch problemen zijn helpen en ondersteunen we zo gericht mogelijk. We werken zoveel mogelijk integraal binnen het brede sociaal domein. Zo kunnen we zorgen voor creatieve oplossingen om inwoners zo passend mogelijk te ondersteunen.

Veiligheid op orde
Samen met onze partners streven we naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers.
Daarom zetten we in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen door bijvoorbeeld het inzetten van dorpswachten in het uitgaansgebied, voorlichting te geven over herkennen van drugsproductielocaties en door op onze socials aandacht te besteden aan verschillende vormen van digitale criminaliteit.

A. Terugblik

Trends en ontwikkelingen

Energiearmoede
Door de situatie in Oekraïne zijn de gasprijzen sterk gestegen, waardoor veel mensen voor een financiële uitdaging komen te staan of acuut in de problemen zijn gekomen. Het Rijk heeft hierop maatregelen genomen om inwoners te ondersteunen en daarmee het koopkrachtverlies te beperken. De belasting op energie is verlaagd, middelen zijn vrijgemaakt voor een versnelde inzet op energiebesparende maatregelen en gemeenten kunnen minima extra ondersteunen. Vanuit het Rijk is aan gemeenten middelen beschikbaar gesteld om categoriale bijzondere bijstand te verstrekken voor de gestegen energiekosten. Voor Texel betekende dit dat alle inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm een bijdrage (€ 1.300/ eenpersoonshuishouden € 1.400/meerpersoonshuishouden) hebben kregen als bijdrage in de gestegen energiekosten.

Daarnaast heeft het college besloten een steviger vangnet voor de Texelaars op het gebied van inkomensondersteuning te creëren. Dit betreft het in 2023 verhogen van de huidige bijstandsnormen van 120% naar 140% waarmee de groep inwoners die in aanmerking komen voor minimaregelingen wordt vergroot en is besloten om ondersteuning te bieden aan welzijnsorganisaties/fondsen om samen de armoedeproblematiek in 2023 het hoofd te bieden.

Schuldhulpverlening
Inwoners worden ondersteund bij financieel rondkomen en het voorkomen van schulden.
Het minimabeleid is aangepast om zo tegemoet te komen aan de meest kwetsbare groepen. Dit geldt bijvoorbeeld voor giften in de bijstand, het verhogen van studiekostentoeslag en kwijtschelding van gemeentelijke heffingen. De bijstandsnorm is aangepast zodat meer inwoners in aanmerking kunnen komen voor de verschillende voorzieningen.

Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein
Met de visie Sociaal Domein kijken we ver in de toekomst: naar 2035. Stapsgewijs bereiken we de stip op de horizon. Vanuit de vier vastgestelde uitvoeringsprogramma's is samen met maatschappelijke partners gewerkt aan de volgende doelen:

- *Uitvoeringsprogramma Gezondheid*
  De Coöperatie Kern Gezond Texel heeft afgelopen jaar ingezet op het creëren van een netwerk op het gebied van gezondheid. In 2022 sloten wederom nieuwe partijen aan om hier gezamenlijk op in te zetten en het gedachtegoed van positieve gezondheid uit te dragen. Samen met de GGD hebben wij vaccineren op Texel mogelijk gemaakt en worden verschillende preventieve programma's zoals M@zl (gericht op vroegtijdige schoolverlaters) en Control (gericht op alcohol en drugs preventie) aangeboden. Tenslotte is een start gemaakt aan een nieuwe gezondheidsnota die vanaf 2023-2026 inzet op de Texelse gezondheid.

- *Uitvoeringsprogramma Werk en Zekerheid*
  Huis van Ontwikkeling
  Alle Texelaars die maatschappelijk willen participeren en daar begeleiding bij nodig hebben kunnen in 2024 terecht bij het Huis van Ontwikkeling. Het afgelopen jaar hebben we in gesprek met zowel interne als externe stakeholders de koers bepaald voor dienstverlening. In 2023 wordt deze koers concreet uitgewerkt.

  De Bolder
  In december 2021 heeft de Raad de wens geuit voor het behoud van een beschutte werkplek voor mensen die dit (tijdelijk) nodig hebben, gericht op werken en leren. De Bolder gaat zich, in goede afstemming met het te vormen Huis van Ontwikkeling, herorganiseren. Er zijn steeds minder mensen werkzaam met een WSW uitkering (Wet Sociale Werkvoorziening) bij de Bolder waarmee de bedrijfsvoering moet meebewegen. Onderzoeken hoe de Bolder zich kan ontwikkelen naar een minder kapitaalintensieve bedrijfsvoering is in 2022 in gang gezet.

  Inburgering
  In 2022 is nader vorm en invulling gegeven aan het Samenwerkingsverband Inburgeren op Texel. Dit heeft geresulteerd in een route waarin statushouders duurzaam kunnen inburgeren op Texel. Voorafgaand aan deze route krijgen de statushouders een kennismakingsprogramma aangeboden waarin talenten, wensen en behoeften worden verkend. Zo kunnen statushouders op maat starten aan hun inburgeringsroute waarin taal leren in de klas en taal leren in de praktijk centraal staan.

- *Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke Ondersteuning en Meedoen*
  Onder andere vrijwilligerswerk maakt het mogelijk dat inwoners langer thuis kunnen wonen. Afgelopen jaar is het Texelse vrijwilligerswerk geëvalueerd en vanuit deze basis wordt dit verder ontwikkeld.

De dorpshuizen staan centraal in de zoektocht naar manieren om de leefomgeving voor inwoners te verbeteren. Samen met verschillende stichtingen zoals Alzheimer Nederland werkt onder andere het Sociaal Team aan een Texelse samenleving waar iedereen terecht kan.

- *Uitvoeringsprogramma Gezond en Veilig opgroeien*
  Er is ingezet op het realiseren van een samenwerkingsverband (coalitie) gezond en veilig opgroeien, die bezig gaat met preventief aanbod voor de jeugd. Het proces om tot een coalitie te komen heeft vertraging (capaciteitsgebrek) opgelopen en wordt begin 2023 opgepakt.

  Eilandse Aanpak wordt "Opgroeien in een kansrijke omgeving" en onderdeel van Integraal alcohol- en drugsbeleid
  In 2022 hebben de Texelse jongeren gebruik kunnen maken van de activiteiten die aangeboden worden via de ACT website, de werkgroep ouderkracht heeft de samenwerking met het onderwijs versterkt. De aanpak Eilandse aanpak is samen met de partners geëvalueerd. Vandaaruit is besloten om de voormalig Eilandse Aanpak in 2023, onder de noemer "Opgroeien in een kansrijke omgeving", onder te brengen in een integrale aanpak voor alcohol en drugs preventie. Het integrale alcohol- en drugsbeleid staat op de preventie-agenda van de coalitie.

Veiligheid op orde
Texel is een gemeente waar vluchtelingen welkom zijn. Het jaar 2022 stond in het teken van realiseren van opvang van vluchtelingen. Vanwege de oorlog in Oekraïne hebben ook wij gehoor gegeven aan opvang van Oekraïners. In de haven van Oudeschild ligt een hotelboot aangemeerd die dienst doet als tijdelijke noodopvang voor vluchtelingen. Texelaars hebben volop hun steentje bijgedragen door samen de inrichting van de boot voor hun rekening te nemen.

Quickscan
De quickscan gemeentelijke weerbaarheid in relatie met openbare orde en veiligheid is uitgevoerd. In 2023 gaan we met de uitkomsten aan de gang. Hier kunnen we geen voorbeelden noemen. Gaat over ondermijning, deze uitkomst kunnen we niet delen.

Regionale Inkoop Zorg
Onze zorg kopen we voornamelijk regionaal in. Als voorbereiding op de nieuwe contractentoetredingsronde is een aanzet gemaakt om gezamenlijk zorgdoelen vast te stellen. Consultatierondes met enkele huidige zorgaanbieders hebben plaatsgevonden. De uitkomsten hiervan en de lijn die vanuit het Rijk wordt ingezet, worden verder uitgewerkt tot goed werkbare beleidsdoelen. Besluitvorming om de nieuwe toetredingsronde met een jaar te verlengen tot 1 januari 2025 is voorbereid. Daarbij heeft ook een analyse plaatsgehad over het kunnen optimaliseren van de netwerkorganisatie omdat de capaciteit van het Regionale Inkoopteam in 2022 onvoldoende is. Meer menskracht is nodig om de zorg voor onze inwoners contractueel goed te regelen.

Regionale ontwikkelingen
Sinds 2015 werken we samen binnen de regio Den Helder, Schagen en Texel en op onderdelen Hollands Kroon op gebied van het Sociaal Domein. In 2022 hebben we een nieuwe structuur aangebracht, namelijk door per onderdeel te werken met themagroepen: Jeugd, Wmo, Participatie, Onderwijs en Gezondheid. Deze structuur is erop gericht om de zorg te verbeteren en bovenregionale onderwerpen behapbaar te maken voor iedereen. Per deelgebied is een ambtenaar/bestuurder verantwoordelijk voor de inhoud. Met deze werkwijze is eind 2022 gestart.

JeugdzorgPlus (JZ+)
JZ+ is een wettelijke taak uit de jeugdwet, waarvoor de gemeenten de verantwoordelijkheid hebben voor de uitvoering hiervan. Het is een vorm van hulp die geboden wordt aan jeugdigen die niet bereikbaar zijn voor lichtere vormen van jeugdhulp of die zonder behandeling een gevaar vormen voor zichzelf of hun omgeving (gesloten en open). Op dit moment zijn we in gesprek met een partij om te komen tot passende zorg voor deze complexe doelgroep van jongeren.

Schoolmaatschappelijkwerk
Ook in 2022 is het schoolmaatschappelijkwerk uitgevoerd door Mee&deWering. Mee&deWering is actief op zowel de kinderdagverblijven, primaire onderwijs en het voortgezet onderwijs. Het voordeel van één organisatie is dat er geen drempels zijn als een leerling van het primaire onderwijs naar het voortgezet onderwijs gaat.

Daarnaast merken we dat het inzetten van een netwerkorganisatie drempelverlagend werkt. Alleen met toestemming van ouders kunnen privacy gevoelige gegevens gedeeld worden met de gemeente. Schoolmaatschappelijkwerk biedt individuele gesprekken aan kinderen en hun ouders, helpen pedagogisch medewerkers en leerkrachten wanneer zij zorgen hebben over een kind en zij hebben een signalerende functie. Wanneer er bepaalde thema's worden waargenomen, dan is schoolmaatschappelijkwerk vrij om een groepsaanpak of een training in te zetten. Uiteraard voeren we vanuit de gemeente hier het gesprek over, omdat we vanuit de gemeente betrokken willen worden op hetgeen er gebeurt in onze samenleving.

Jeugdwet
Landelijk speelt de discussie over de stelselwijziging (waaronder de hervormingsagenda) van de Jeugdwet. Hoewel de discussie nog niet is uitgekristalliseerd, is de verwachting dat deze vanaf 2023 gevolgen heeft voor bijvoorbeeld inkoop van zorg en de (boven)regionale samenwerking.
Bovenregionaal wordt verder gewerkt aan een plan om de instroom naar specialistische jeugdhulp te verminderen. In 2023 worden hier vervolgstappen in gezet. Het streven is om zorg steeds dichterbij te organiseren, lokaal wat kan en (boven)regionaal wat moet.
In 2022 werden wederom verschillende initiatieven uit het regionale Transformatieplan Jeugd uitgevoerd en afgerond. In de eindrapportage is een stand van zaken gegeven op de vijf effectieve en veelbelovende interventies op het gebied van jeugdhulp. Tevens is de borging van iedere interventie weergegeven.

Het project ‘Geweld hoort nergens thuis’ is eind 2022 overgegaan in het ‘Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming’. Met het toekomstscenario wordt overgestapt van een kind- naar een gezinsgerichte benadering. In plaats van meerdere organisaties betrokken bij één casus naar één organisatie voor het het hele gezin. In de Kop van Noord-Holland is hier een start mee gemaakt door middel van het opstellen van lokale plannen van aanpak.

Verbonden partijen in dit programma
In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GGD Hollands Noorden	1.2 Openbare orde en Veiligheid 6.1 Toezicht kwaliteit kinderopvang en peutervoorzieningen 7.1 Volksgezondheid	Uitvoering inspectie kinderopvang. Bescherming en bevordering van de gezondheid, uitvoering gemeentelijk gezondheidsbeleid, goede jeugdgezondheidszorg (o.a. consultatiebureau) en preventie.
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	1.1 Crisisbeheersing en brandweer 7.1 Volksgezondheid	Brandweerzorg (preventief en repressief), meldkamer, Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR), risico- & crisisbeheersing, Veiligheidshuis, ambulancezorg.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	1.2 Openbare orde en Veiligheid	Belangenbehartiging kustveiligheid (o.a.) vaarroutes, en noodvervoer via de lucht.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

2.1 Een veilige gemeente behouden
- 2.1.1 Openbare orde en veiligheid garanderen
  - 2.1.1.1 Met de partners in de veiligheidsketen samenwerken
  - 2.1.1.2 Strandvonderij Texel organiseren en uitvoeren
  - 2.1.1.4 Huidig niveau van sociale veiligheid behouden
  - 2.1.1.9 Boorputten natuurgebied aanleggen
  - 2.1.1.10 Geluidsmetingen bij evenementen laten uitvoeren
  - 2.1.1.14 Brandveiligheidscontroles uitvoeren
- 2.1.3 Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

2.2 Deelname aan de samenleving stimuleren
- 2.2.1 Arbeidsparticipatie bevorderen
  - 2.2.1.1 Integratie van inburgeraars bevorderen
  - 2.2.1.2 Re-integratietrajecten inkopen
  - 2.2.1.6 Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren
- 2.2.2 Gesubsidieerde arbeid in de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoeren
  - 2.2.2.3 Beschut werken vanuit de Participatiewet mogelijk maken
  - 2.2.2.4 Begeleiding met loonkostensubsidie vanuit de Participatiewet mogelijk maken
  - 2.2.2.5 Wettelijke taken voor de WSW en de Participatiewet uitvoeren
  - 2.2.2.6 Nieuwe productiemiddelen aanschaffen voor De Bolder
- 2.2.3 Zorgzaamheid van de Texelse samenleving versterken
  - 2.2.3.2 Adviesraad Sociaal Domein faciliteren
  - 2.2.3.4 Wmo Algemene Welzijnstaken uitbesteden
  - 2.2.3.5 Antidiscriminatie bevorderen
- 2.2.4 Algemene voorzieningen bieden (Wmo)
  - 2.2.4.2 Algemeen maatschappelijk werk faciliteren
  - 2.2.4.3 Voedselbank ondersteunen
  - 2.2.4.5 Dorpshuizen en dorpscommissies faciliteren
- 2.2.5 Individuele Wmo-voorzieningen bepalen en bieden
  - 2.2.5.2 Hulp bij het huishouden faciliteren
- 2.2.8 Voor alle zorg- en welzijnsvragen toegankelijk
  - 2.2.8.1 Het Sociaal Team Texel optimaal inrichten en laten functioneren
  - 2.2.8.4 Clientvolgsysteem Sociaal Team Texel door ontwikkelen
  - 2.2.8.7 Interne controle versterken

2.3 Iedereen op Texel een financieel bestaansminimum bieden
- 2.3.1 Structurele inkomensondersteuning bieden
- 2.3.2 Incidentele ondersteuning bieden
  - 2.3.2.1 Bijzondere bijstand verstrekken
  - 2.3.2.10 Extra inzet om alle huishoudens die recht hebben op regelingen te bereiken

2.5 Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
- 2.5.1 Jeugd ontwikkelkansen bieden
  - 2.5.1.2 Kwaliteit kinderopvang instellingen controleren
  - 2.5.1.4 Jeugd op Texel behouden
- 2.5.2 Jongeren bij opgroeien ondersteunen
  - 2.5.2.3 Voorlichting over problemen bij opgroeien geven
  - 2.5.2.7 Nieuwe taken jeugdzorg uitvoeren
  - 2.5.2.8 Alcoholmatiging bij jongeren bevorderen en terugdringen drugsgebruik

2.6 Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren

2.6.1 Gezonde leefstijl bevorderen

2.6.1.1 Gezonde leefstijl onder ouderen bevorderen

2.6.1.2 Ontwikkelen van een doorgaande leerlijn mediawijsheid

2.6.2 Grip op eigen leven bevorderen

2.6.2.1 Texelkompas ontwikkelen

2.6.2.2 Concrete programma's ontwikkelen voor vroegtijdige ondersteuning bij gezinsproblematiek

2.6.2.3 Faciliteren betrokkenheid van jongeren bij mediawijsheid van ouderen

2.6.3 Ontmoeting stimuleren en eenzaamheid bestrijden

2.6.3.1 Initiatieven voor ontmoeting stimuleren en faciliteren

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Visie en beleid sociaal domein Texel (2021)
- Uitvoeringsprogramma gezond en veilig opgroeien 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma maatschappelijke ondersteuning en meedoen 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma werk & zekerheid, inclusief inburgering 2022-2023 (2021)
- uitvoeringsprogramma gezondheid 2022-2023 (2021)
- Programma Gezond Texel 2030
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein (2015)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 (2020)
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Verordening tegemoetkoming kosten voorschoolse voorzieningen (2014)
- Nota voorschoolse educatie (2019)
- Beleidsregels minimabeleid en bijzondere bijstand Texel 2020 (2019)
- Verordening Jeugdhulp (2016)
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning (2019)
- Nadere regels Maatschappelijke ondersteuning (2019)
- Nadere regels Jeugdhulp (2017)
- Regionaal plan van aanpak Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang 2018-2020 (2018)
- Verordening Individuele Studietoeslag en Individuele Inkomenstoeslag (2018)
- Afstemmingsverordening Participatiewet Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers(IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere of gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandige (IOAZ) (2018)
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet (2015)
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid(2018)
- Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal (2016)
- Beleidsregels Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2020 (Bbz 2004) gemeente Texel (2022)
- Beleidsregels naleving besluit Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) gemeente Texel (2022)
- Privacyregeling Sociaal Team Texel (2016)
- Besluit Damoclesbeleid gemeente Texel 2021
- Beleidsregel toepassing Wet Bibob 2018
- Algemene Plaatselijke Verordening Texel (2017)
- Integraal Veiligheidsplan 2019-2022
- Verordening Inburgering 2022

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Wijziging GR GGD t.b.v. Veilig Thuis**
Resultaat	De dienstverleningsovereenkomst is gewijzigd en vastgesteld naar een plek binnen de gemeenschappelijke regeling van de GGD.

Prestatie	**Visie op de JeugdzorgPlus 2023**
Resultaat	Er is een transformatievisie opgesteld en vastgesteld door de 17 colleges in Noord Holland Noord. Hieruit is een verwervingsstrategie opgesteld en vastgesteld om te komen tot goed aanbod voor jongeren met complexe problematiek.

Prestatie	**Opstellen uitvoeringsprogramma's visie sociaal domein**
Resultaat	In 2021 is de visie Sociaal Domein + vier bijbehorende uitvoeringsprogramma's vastgesteld door de raad. Aan deze uitvoeringsprogramma's is in 2022 uitvoering gegeven. De raad wordt over de voortgang in Q1 2023 geïnformeerd middels een eerste tussenevaluatie 2022.

Prestatie	**Evaluatie Preventie- en Handhavingsplan Alcohol en Drugs**
Resultaat	Nieuw preventie- en handhavingsplan Alcohol en drugs is opgesteld en vastgesteld door de raad.

Prestatie	**Nieuwe wet inburgering**
Resultaat	Werkprocessen zijn ingericht en er is een samenwerkingsverband Inburgeren op Texel opgericht (gemeente, De Bolder, Vluchtelingenwerk en Texels Welzijn).

Prestatie	**Toekomstscenario's de Bolder**
Resultaat	De tussentijdse evaluatie Huis van Ontwikkeling inclusief toekomst de Bolder is vastgesteld door de raad.

Prestatie	**Periodieke aanpassing APV**
Resultaat	De geplande wijziging heeft niet in 2022 plaatsgevonden, maar is doorgeschoven naar 2023. Dit had o.a. te maken met onduidelijkheid over de datum dat de Omgevingswet zou worden ingevoerd.

Prestatie	**Actualiseren van het Dorpshuizenbeleid**
Resultaat	We hebben met alle dorpscommissies concrete communicatieafspraken gemaakt. Deze worden onderdeel van een nog te sluiten convenant. Het convenant is na de zomer ter beoordeling aan de dorpscommissies gezonden. We wachten nog op hun reactie. Het onderdeel 'maatschappelijke ondersteunen in meedoen' valt onder het 'Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke ondersteuning en meedoen 2022-2023'. Het dorpshuis van Oosterend is pilot en de dorpscommissie van Oosterend en andere organisaties uit Oosterend hebben aangegeven zelf trekker van dit onderdeel te willen zijn. De gemeente faciliteert. Diverse bijeenkomsten hebben plaatsgevonden. Het onderdeel 'vastgoed' is onderdeel van het 'onderzoek gemeentelijke gebouwenbeheer'. Specifiek gaat het om het dorpshuis van De Waal. De andere dorpshuizen zijn in eigendom bij of de dorpscommissies of een stichting dorpshuizen. Den Burg huurt dorpshuisruimte.

Prestatie	**Evaluatie Actieplan Gezondheidsbeleid 2018-2022**
Resultaat	Is niet opgepakt in 2022.

Prestatie	**Beschermd wonen**
Resultaat	Decentralisatie beschermd wonen is uitgesteld naar 2024 en daarmee zijn ook de voorbereidingen voor de decentralisatie tot stilstand gekomen. We gaan in 2023 er wel voor zorgen dat alle randvoorwaarden en kaderafspraken zijn geborgd en vastgelegd en zullen de raad daarover in de loop van het jaar informeren en vragen om besluitvorming.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren**
Resultaat	Deze is uitgevoerd, in 2023 gaan we met de uitkomsten aan de gang.

Prestatie	**Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen**
Resultaat	Is gerealiseerd.

Initiatief voorstellen en moties

Geen initiatief voorstellen en moties voor dit programma.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Brandweer en rampenbestrijding	2.534	2.354	2.520	2.523	2.225
Openbare orde en veiligheid	710	312	364	362	340
Subsidies	291	290	302	315	328
Inkomensvoorzieningen	5.360	3.713	2.513	3.506	3.369
Participatiebudget	3.060	3.175	2.907	3.029	3.113
Algemene voorzieningen	1.514	1.549	1.873	1.620	1.664
Sociaal Domein	6.377	7.461	5.970	8.026	7.386
Volksgezondheid	576	549	585	593	547
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**20.423**	**19.404**	**17.033**	**19.973**	**18.971**
Totaal lasten DSW De Bolder	**4.279**	**4.491**	**4.658**	**4.721**	**4.534**
Totaal lasten programma 2 incl. De Bolder	**24.702**	**23.895**	**21.691**	**24.694**	**23.505**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.767**	**-2.645**	**-2.746**	**-2.779**	**-2.835**
Totaal lasten programma 2	**21.935**	**21.250**	**18.945**	**21.915**	**20.670**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Brandweer en rampenbestrijding	36	40	45	45	45
Openbare orde en veiligheid	52	54	74	74	85
Subsidies	0	0	0	0	18
Inkomensvoorzieningen	5.032	2.809	1.820	1.760	1.966
Participatiebudget	186	296	68	68	237
Algemene voorzieningen	7	8	10	10	7
Sociaal Domein	1.644	111	158	239	189
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**6.957**	**3.318**	**2.176**	**2.196**	**2.547**
Totaal baten DSW De Bolder	**4.378**	**4.439**	**4.602**	**4.721**	**4.534**
Totaal baten programma 2 incl. De Bolder	**11.335**	**7.757**	**6.778**	**6.917**	**7.081**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.767**	**-2.645**	**-2.746**	**-2.779**	**-2.835**
Totaal baten programma 2	**8.568**	**5.112**	**4.032**	**4.138**	**4.246**
Saldo programma 2	**-13.367**	**-16.138**	**-14.913**	**-17.777**	**-16.424**

Rekeningresultaat programma 2 (verschil begroting - rekening)	**€**	**1.353**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Geen mutaties	0	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Sociaal domein	1.547	0	0	0	0
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	79	138	186	199	102
Totaal onttrekkingen uit reserves	**1.626**	**138**	**186**	**199**	**102**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Brandweer en rampenbestrijding			**299 V**
Voordeel op salarissen die doorberekend zijn voor opvang Oekraine (125k) en overige (12k). Per saldo levert de doorberekening Oekraine geen voordeel op in het rekeningsaldo.	137	V	
Per saldo lagere bijdrage Veiligheidsregio door o.a. verrekening voordelig rekeningresultaat 2021.	102	V	
Voordeel op kazernes door minder onderhoud en minder kosten (27k). Daarnaast is per ongeluk op basis van de begroting administratief rente toegerekend aan de kazerne in de Cocksdorp. In werkerlijkheid is dat niet het geval waardoor er nu een admnistratief voordeel is (20K).	47	V	
De beschibaar getelde middelen voor de Quick scan gemeentelijke weerbaarheid openbare orde en veiligheid zijn niet nodig. Er is een soortgelijke scan kostenloos aangeboden via het Regionale Informatie en Expertise Centra (RIEC) Noord Holland in verband met het opstellen van een waddenbreed integraal ondermijningsbeeld (IOB).	5	V	
Overige oorzaken < 10	8	V	

Openbare orde en veiligheid			**33 V**
Hogere kosten stadswachten door versoepeling coronamaatregelen waardoor (nacht)horeca/dansgelegenheid zonder beperkingen open mochten. Voor een hele nieuwe generatie jongeren dus voor het eerst stappen. Derhalve zijn de dorpswachten vanaf februari in plaats vanaf de Pasen ingezet.	-10	N	
Minder toegerekende salarissen uivoering bijzondere wetten en openbare orde.	47	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Subsidies			**4 V**
Overige oorzaken < 10	4		

Inkomensvoorzieningen			**316 V**
De aantrekkende economie heeft zich nog niet vertaald in minder bijstandsuitkeringen. Er is wel meer aan loonkostensubsidie verstrekt. Het bedrag aan inkomensvoorzieningen is inclusief de BBZ, welke sinds 2020 gelijk wordt gefinancierd als de overige bijstandsuitkeringen. Als gevolg van de de finanancieringsproblematiek (T-2) hebben we minder van het Rijk ontvangen dan nodig was.	-111	N	
Lagere advieskosten dan begroot	15	V	
In 2022 heeft een gedeeltelijke afrekening van de Tijdelijke overbruggingsregeling ondernemers (Tozo) plaatsgevonden.	46	V	
Meer inzet voor armoedebestrijding kinderen	-21	N	
Een gedeelte van de rijksbijdrage t.b.v. energietoelage lage inkomens is bestemd voor 2023 (zie overhevelingen).	278	V	
Minder aanvragen schuldhulpverling dan verwacht. Het blijft lastig om in te schatten wat de financiële gevolgen zijn van corona.	27	V	
Nadeel op toegerekende salarissen als gevolg extra inzet minimabeleid	-25	N	
Niet begrote rijksvergoeding statushouders	103	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Participatiebudget WSW			**95 V**
Lagere uitgaven dan begroot re-integratie voor scholing, advies en overige kosten.	41	V	
Overig resultaat (niet gerealiseerd begroot nadeel) de Bolder	56	V	
Voordeel op toegerekende salarissen	5	V	
Overige oorzaken < 10	-7	N	

Algemene voorzieningen			**97 N**
De kosten voor peuteropvang zijn lager dan begroot	12	V	
De kosten voor vroeg- en voorschoolse educatie zijn niet begroot. De middelen voor onderwijsachterstanden (GOA-gelden) beleid zijn hiervoor ingezet. De totale afrekening van deze rijksmiddelen zijn in programma 5 opgenomen. Hier wordt een voordelig saldo gepresenteerd van € 287.000.	-83	N	
Nadeel op toegerekende salarissen	-30	N	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Sociaal Domein			**656 V**
Minder kosten gemaakt voor huishoudelijke hulp, begeleiding (o.a. dagbesteding), PGB Jeugd en Jeugdbescherming. De krapte op de arbeidsmarkt is hier de belangrijkste oorzaak, met als gevolg dat er wachtlijsten bij zorgaanbieders zijn ontstaan.	468	V	
Meer kosten gemaakt voor vervoersvoorzieningen. Er waren meer aanvragen voor rolstoelen en scootmobielen. Daarnaast werd er meer gebruik gemaakt van km-vergoedingen en taxi.	-18	N	
Lagere uitnutting incidentele rijksmiddelen algemene voorzieningen wmo en jeugd. Dit als gevolg van geringe vraag en passend aanbod.	64	V	
De uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein zijn in november 2021 voor twee jaar vastgesteld. Het resterende budget (inclusief rijksmiddelen) wordt, conform planning, in 2023 ingezet.	178	V	
Overgeheveld budget 2021, als gevolg van corona, niet volledig ingezet.	67	V	
Hogere kosten jeugdhulp als gevolg van hoge kosten bij incidentele gevallen welke praktisch moelijk voorspelbaar zijn.	-84	N	
Het nadeel op de uitvoeringskosten door hogere inhuurkosten dan begroot.	-51	N	
Overige oorzaken < 35	32		

Volksgezondheid			**47 V**
Lagere bijdrage aan de GGD dan begroot	14	V	
Lagere uitgaven aan jeudgezondheidszorg dan begroot, mede door bijdrage regionale Transformatie agenda	29	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Totaal programma 2	**V**	**1.353**

PROGRAMMA 3

MOOI EN GASTVRIJ TEXEL



1. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen en infrastructuur in natuurgebieden
2. Toeristische toekomstvisie
3. Invoering omgevingswet

Dit programma gaat over natuur & landschap (inclusief Werelderfgoed Waddenzee), recreatie en toerisme, fysieke leefomgeving, toezicht en handhaving, strandzaken en dijkversterking.

De bijzondere combinatie van landschappen heeft een grote aantrekkingskracht op toeristen uit binnen- en buitenland. Het mooie Texelse landschap en de waardevolle natuur bieden een grote meerwaarde voor zowel inwoners als bezoekers. Planet Texel en de daaruit voortvloeiende Texel Principes geven inspiratie voor ontwikkeling met behoud of versterking van de Texelse kernwaarden.

A. Terugblik

Recreatie en toerisme

In 2022 zijn de eerste belangrijkste activiteiten uit de Uitvoeringsagenda Toerisme opgepakt. Deze uitvoeringsagenda is een vervolg op het Toeristisch Toekomstplan Texel - Texel in balans (naar een authentiek, duurzaam en gastvrij eiland) dat op 22 september 2021 door de raad is vastgesteld. Vooral is gekeken wat de hoogste prioriteit heeft en wat specifiek benoemd is in het Toeristisch Toekomstplan en/of is opgenomen in het raadsbesluit. Dit betreft bijvoorbeeld het opstellen van een paraplu bestemmingsplan waarin regelgeving wordt aangepast en aangescherpt.Ook is er een registratieplicht ingevoerd voor iedereen die zijn woning toeristisch verhuurt (of een deel daarvan).

STIFT heeft zoals gebruikelijk haar jaarverslag ter kennisname naar de gemeente gezonden. Financieel en inhoudelijk zag het er goed uit. De raad heeft via een RIB het jaarverslag ontvangen. In het najaar zijn evaluatiegesprekken met stakeholders gehouden ter voorbereiding op de besluitvorming over wel of geen verlenging van het contract per 1 januari 2024. De evaluatie is ambtelijk samen met het STIFT-bestuur gehouden met betrokkenheid van TOP, VVV en 2 subsidieaanvragers en de Raad van Toezicht.

Het Texelse landschap

Het behoud van het karakteristieke landschap met gezonde agrarische bedrijven op de Hoge Berg is complex. Het gebiedsproces is in een afrondende fase gekomen. De betrokken partijen in het gebied hebben overeenstemming bereikt. Er wordt goed samengewerkt aan een toekomstbestendige Hoge Berg. De gemeente ondersteunt hierbij. Er is actief gewerkt aan realisatie van de hoofddoelen van natuur & landschap: behoud van de kwaliteiten van natuur en landschap, het realiseren van een zo groot mogelijke toegankelijkheid van natuurgebieden, ecologisch beheer op agrarische gronden en behoud van kleinschalig historisch medegebruik van duinen, stranden, kwelders, water en zee.

Nationaal Park

Ook op Texel speelt de discussie rond Nationale Parken Nieuwe Stijl. Naast mogelijke uitbreiding wordt met name verbinding gezocht tussen natuur, landschap, cultuur en de agrarische sector. De gesprekken tussen partijen hebben er toe geleid dat het Nationaal Park nieuwe stijl per 2024 wordt doorgevoerd.

Openbaar groen
Het groenonderhoud inclusief inhaalslag is volgens plan uitgevoerd.

Kust
In 2022 is de ‘Visie en Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel’ door het college vastgesteld. Voor de in het meerjarenprogramma genoemde projecten zijn de eerste stappen gezet. De raad heeft op het Meerjarenprogramma wensen en bedenkingen kunnen meegeven aan de bij de uitvoering hiervan betrokken partijen. Extra aandacht is er voor communicatie met de inwoners en ondernemers, ook wat betreft het waterveiligheidsgevoel dat bij een aantal projecten aan de orde is. Voor het ophogen van de strandslagen is een inventarisatie gedaan per strandslag. In 2024 gaan we verder met de uitvoering van het ‘Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel’. Hierbij geven we samen met SBB, RWS, HHNK en PHN speciale aandacht aan de communicatie met de inwoners en ondernemers.

Strand
De strandbewaking is op alle locaties doorgegaan ondanks in enkele gevallen een smal strand door stevige strandafslag. Op enkele strandslagen zijn geen strandhuisjes geplaatst vanuit veiligheidsoverwegingen. Veel aandacht ging uit naar de situatie rondom de smalle stranden op Texel. Er is in 2022 aanzienlijk gesuppleerd in het Noordelijke gedeelte van het eiland en nabij De Koog. De strandslagen hebben vertraging opgelopen door gecompliceerde regelgeving en mutaties in het personeel.

Ruimtelijke Ordening
Diverse bestemmingsplannen zijn vastgesteld; vier bestemmingsplannen in het kader van versnelling woningbouw, vier reparatieplannen en de beheersverordening Waddenzee en Noordzee. Het ontwerp parapluplan Verblijfsrecreatie is in de raadscommissie behandeld en vervolgens heeft de raad besloten het plan in januari 2023 ter inzage te leggen. De invoering van de Omgevingswet is weer uitgesteld, waarschijnlijk tot 1 januari 2024. De voorbereiding op de inwerkingtreding ging gewoon door. Eind 2022 zijn de beide bureaus voor de Omgevingsvisie geselecteerd.

Toezicht en Handhaving
De Boa’s zijn in het eerste gedeelte van het jaar bezig geweest met het toezicht op de coronamaatregelen. Het toezicht op de Alcoholwet is in de tweede helft van het jaar weer opgestart, doordat de horeca in het begin van het jaar minder frequent was geopend. Wel is er grote inzet geweest op het toezicht op de betalingsbereidheid van het Texelvignet. In totaal zijn er circa 40.000 voertuigen gecontroleerd en is de betalingsbereidheid gemonitord. Ook wordt gewerkt aan een intensievere samenwerking met de politie en team VTH.

Door personele aangelegenheden heeft het bouw- en woningtoezicht vanaf juni enkele vertragingen opgelopen. Door extra inhuur is dit eind december weer ingehaald.
Alle kampeerboeren zijn in 2022 bezocht en goed in kaart gebracht. De geconstateerde overtredingen werden opgelost.
Incidenteel zijn op verzoek van Grondzaken opnames gemaakt en controles uitgevoerd voor onrechtmatig in gebruik genomen grond. Deze zaken zijn privaatrechtelijk afgehandeld.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord (de Omgevingsdienst NHN)	7.4 Milieubeheer	Voert milieutaken voor de gemeente uit. Samenwerking op het gebied van de voorbereiding Omgevingswet.
NV TESO	2.5 Openbaar vervoer	Goede bereikbaarheid van de gemeente c.q. het eiland.
Texel Airport NV	2.1 Verkeer en vervoer	Goede bereikbaarheid van de gemeente c.q. het eiland, extra verbindingsmogelijkheid in noodsituaties
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	2.3 Recreatieve havens 3.4 Economische promotie 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie 8.1 Ruimtelijke ordening	Samenwerking toepassing Convenant vaarrecreatie en kwaliteitsverbetering jachthavens Bevordering toerisme naar Waddeneilanden in relatie tot Werelderfgoed-status Wadden. Samenwerken op het vlak van de Omgevingswet

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Doelenboom

3.1 Natuur op Texel in stand houden

- 3.1.1 Natuurbeheer op andere maatschappelijke functies afstemmen
  - 3.1.1.3 Aan het Overleg Nationaal Park deelnemen
  - 3.1.1.4 Weidevogels op Texel in stand houden

3.2 Het Texelse landschap behouden en ontwikkelen

- 3.2.1 Landschapsbeleidsplan uitvoeren
  - 3.2.1.1 Landschapselementen aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.2 Tuinwallen en kolken aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.5 Toegankelijkheid natuurgebieden waarborgen
  - 3.2.1.9 Werkbare beheerplannen Natura 2000 en Nationaal Park bewerkstelligen
  - 3.2.1.13 Vasthouden aan grenzen Natura 2000
  - 3.2.1.14 Kleinschalig Historisch medegebruik mogelijk houden
- 3.2.4 Het unieke Texelse landschap behouden

3.3 Openbaar groen als spil voor een beter leefklimaat

- 3.3.1 Revitaliseren bestaand groen
- 3.3.2 Vergroten groenareaal (van grijs naar groen)
- 3.3.3 Buiten spelen en bewegen faciliteren

3.4 Recreatie en toerisme faciliteren

- 3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden
  - 3.4.1.1 Strandnota uitvoeren
- 3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren
  - 3.4.2.1 Stel het landschap met haar authentieke elementen centraal
  - 3.4.2.2 Hou elk Texels dorp uniek, leefbaar en vitaal
  - 3.4.2.3 Creëer bewust en waardevol bezoek
  - 3.4.2.4 Stimuleer gastvrij en toekomstbestendig ondernemerschap
  - 3.4.2.5 Stuur vanuit inzicht en heldere regelgeving
  - 3.4.2.6 Wees duurzaam in woorden en daden
  - 3.4.2.8 Regionale toeristische samenwerking stimuleren

3.5 Zorgdragen voor een gezonde en veilige leefomgeving vanuit Texelse kernwaarden

- 3.5.1 Voor een gezonde en veilige leefomgeving zorgdragen
  - 3.5.1.1 Naar een sociale, circulaire en klimaatadaptieve leefomgeving
  - 3.5.1.2 Grond bij ontwikkeling van gebieden strategisch inzetten
  - 3.5.1.3 Dichtslibben van het landschap voorkomen
  - 3.5.1.4 Naar een Texelse Omgevingsvisie
  - 3.5.1.5 Naar sterke aansprekende Programma's
  - 3.5.1.6 Op weg naar het nieuwe Omgevingsplan
  - 3.5.1.7 Aan het kwaliteitscriteriaprotocol VTH-taken voldoen
  - 3.5.1.10 Anticiperen op nieuwe Omgevingswet
  - 3.5.1.12 Kwaliteit uitvoering VTH-taken borgen
- 3.5.2 De Texelse kernwaarden als basis gebruiken
  - 3.5.2.1 Commissie ruimtelijke kwaliteit een vergoeding verstrekken
  - 3.5.2.2 Naar een Texelse waardenstandaard
  - 3.5.2.3 Naar beeldkwaliteit vanuit de kernwaarden

Beleidsnota's en verordeningen

- Welstandsnota Texel (2008)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Aanwijzingsbesluit Natura 2000 Duinen en Lage Land van Texel (2011)
- Beeldkwaliteitsplan Texel in Ontwikkeling (Bestemmingsplan Buitengebied) (2013)
- Natuurbeheerplan provincie NH (jaarlijks)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel 2018
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving (2017)
- Regionale verkenning en visie over verblijfsrecreatie (2017)
- Leidraad Landschap en Cultuurhistorie Noord-Holland (2018)
- Groenbeheerplan.pdf - vastgesteld 2018
- Beheerplan Straatmeubilair 2019 -2023.pdf - vastgesteld 2018
- Beleidsnotitie natuur en landschap Texel 2018.pdf
- Retailvisie Kop van NH - vastgesteld 2018
- Retailvisie Kop van NH - analyserapport 2018 - vastgesteld 2018
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022, incl. toelichting - vastgesteld 2018
- Plan van aanpak Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang 2018-2020 - Thuis in de buurt.pdf 2018
- Strandnota Texel 2019
- Strandnota Texel 2019 - kaartbijlage zondering
- Algemene voorwaarden voor uitgifte grond in erfpacht 2019 - vastgesteld 2019
- Actieplan Toeristisch Toekomstplan (2019)
- Actieplan wonen - vastgesteld 2019
- Voortgangsrapportage Actieplan Wonen 2020
- Uitvoeringsrichtlijnen Monumentenzorg (2020)
- Geactualiseerde bodemkwaliteitskaart - vastgesteld 2020
- Geactualiseerde nota bodembeheer - vastgesteld 2020
- Welstandsnota - Supplement Centrum De Koog - vastgesteld 2020
- Beleidsregels uitgifte grond in erfpacht - vastgesteld 2020
- Bestuurlijke uitgangspunten en risico-inventarisatie voor VTH 2018-2022.pdf
- Uitvoeringsprogramma VTH 2022
- Preventie en Handhavingsplan Alcohol en Drugs 2018-2022 - vastgesteld 2
- Visie en Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel.pdf (2021)
- Gedragscode soortbescherming gemeenten 2020 van Stadswerk
- Aandachtsoorten Gemeente Texel 2020
- Toeristisch toekomstplan Texel 2021
- Visie Sociaal Domein - Wij zijn Texel: Sociaal en Gezond - vastgesteld 2021
- Uitvoeringsagenda Toerisme 2022-2024
- Kadernota Omgevingsvisie Toekomst van Texel
- Ontwerp paraplupplan Verblijfsrecreatie Texel

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**De nieuwe Omgevingswet zorgvuldig en evenwichtig invoeren**
Resultaat	Blijft belangrijk punt, aan de slag met praktische seminars en oefenen. Inwerkingtreding Omgevingswet waarschijnlijk per 01-01-2024.

Prestatie	**Zendmastenbeleid actualiseren**
Resultaat	Dit is uitgesteld naar Q4 2023

Prestatie	**Diverse kleinere en reparatie bestemmingsplannen (incl. paraplu bestemmingsplan recreatie en toerisme)**
Resultaat	Vastgesteld zijn: 4 bestemmingsplannen in het kader van versnelling woningbouw, de beheersverordening Waddenzee en Noordzee en 4 reparatieplannen.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Overdracht bodemtaken financieren**
Resultaat	Voordat de Omgevingswet inwerking treedt, moeten gemeenten en omgevingsdiensten voorbereid zijn op de uitvoering van bodemtaken. De gemeente neemt deze taak over van de provincie. In de nieuwe overeenkomst zal de ODNHN de bodemtaken blijven doen namens de gemeente. De verwachting is dat dit nog budgetneutraal in 2023 zal kunnen plaatsvinden. De VNG probeert met IenW en BZK afspraken te maken over budget. Het is nog onzeker of er extra budget voor de bodemtaak komt.

Prestatie	**Sail 2022 en 2023**
Resultaat	De Cruise In Company heeft in 2022 de haven van Oudeschild niet aangedaan. Vanaf het Sailevenement in Harlingen ging de vloot naar Antwerpen. Stichting Sail Den Helder heeft sponsoren gevraagd hun havens open te stellen voor schepen die onderweg bij ons zouden willen overnachten. De activiteiten die daaraan gekoppeld waren, lagen bij de Stichting Reede van Texel. Geen enkel schip van de vloot heeft onze haven aangedaan, omdat ze of via de Noordzee naar Antwerpen gingen of omdat Oudeschild te dicht bij lag. Er zijn geen voorbereidingskosten gemaakt. In 2022 is het sponsorcontract tussen Stichting Sail Den Helder en de gemeente op de Rival ondertekend. De voorbereidingen voor Sail Den Helder 2023 zijn in 2022 opgepakt. Met name het voorbereiden van het 'regiodorpenplein en het sparren met Sail Academy door jongeren te betrekken bij het evenement zijn opgepakt.

Prestatie	**Groenbeheerplan**
Resultaat	Conform het vastgestelde Groenbeheerplan zijn in 2022 diverse plantvakken vernieuwd. Een nieuw Groenplan (een combinatie van beleid en beheer) zal in 2023 worden opgesteld, inclusief de mogelijkheden tot het bijdragen aan een grotere biodiversiteit en klimaatadaptatie. Het oude beheerplan gold tot en met 2022. Aan de interne evaluatie van het groenplan wordt nu gewerkt.

Prestatie	**Parkeerterreinen strandslagen aanpakken**
Resultaat	De uitvoering van (het ophogen van) de parkeerterreinen is vertraagd door de complexiteit in natuur- en stikstofregelgeving. In 2023 wordt de aanpak uitgewerkt.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 13-07-2022	**Op de voet volgen stikstof-planvorming provincie**
Resultaat	Samen en in nauw overleg met de provincie en LTO Noord afd. Texel worden gesprekken gevoerd en naar praktische oplossingen gezocht

Motie 14-12-2022	**B&B - Parkeereis niet in centrum en geen parkeren in voortuinen'**
Resultaat	Een voorstel over de exacte begrenzing en het duidelijk maken daarvan, volgt gedurende het proces van het parapluplan Verblijfsrecreatie (gereed voor de raadscommissie over het parapluplan).

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

3 Mooi en gastvrij Texel 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Handhaving	461	720	500	681	596
Natuur en landschap	304	259	232	413	260
Groen en recreatie	1.693	1.663	1.628	1.805	1.866
Noordzeestrand	484	502	460	487	478
Toerisme	718	746	727	746	734
Ruimtelijke ordening	474	641	514	576	511
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**4.133**	**4.531**	**4.061**	**4.708**	**4.445**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Handhaving	16	7	0	0	7
Groen en recreatie	25	25	12	7	5
Noordzeestrand	152	218	198	198	202
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**193**	**250**	**210**	**205**	**214**
Saldo programma 3	**-3.940**	**-4.280**	**-3.851**	**-4.503**	**-4.231**

Rekeningresultaat programma 3 (verschil begroting - rekening)	**€**	**272**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

Analyse (bedragen x € 1.000)

Handhaving			**91 V**
Minder intern doorberekende salarissen en tractie	63	V	
Minder uitgegeven aan verwachte studiekosten	21	V	
Overige verschillen < 10, waaronder meer inkomsten dwangsommen	7	V	
Natuur en landschap			**153 V**
Rijksuitkering Klimaatadadaptatie, zie ook overhevelingen via resultaat	156	V	
Overige verschillen < 10	-3	N	
Groen en recreatie			**63 N**
Meer intern/extern doorberekende salarissen/intern voor onderhoud openbaar groen	-63	N	
Noordzeestrand			**13 V**
Meer inkomsten dan begroot	4	V	
Meer intern doorberkende salarissen en tractie	-7	N	
Minder uitgaven dan begroot voor de diverse onderhoudstaken strand	13	V	
Overige verschillen < 10	3	V	
Toerisme			**12 V**
Te lage begroting voor contractuele bijdrage VVV	-7	N	
Correctie afrekening STIFT 2021	19	V	
Ruimtelijke ordening			**66 V**
Meer intern doorberkende salarissen	30	V	
Minder inhuur externe expertise bestemmingsplannen, incl. € 9.700 overhevelen naar 2023 voor lopende procedures en aantal reparatieplannen	33	V	
Overige verschillen < 10	3	V	
Totaal programma 3		**V**	**272**



TEXEL WERKT!

1. Daadwerkelijke ontwikkeling haven Oudeschild
2. Regionale samenwerking De Kop Werkt
3. Verbreden werkgelegenheid
4. Versterken beroepsbevolking

Dit programma gaat over de Texelse economie.

A. Terugblik

De veranderde Nederlandse economie

De economische situatie is – na de coronacrisis - nog niet helemaal stabiel. De oorlog in Oekraïne veranderde de economie nog meer: stijging van energiekosten en andere kosten voor levensonderhoud.
Op Texel is het Solidariteitsfonds opgericht om inwoners financieel te kunnen ondersteunen.
Door krapte op de arbeidsmarkt merken we dat diverse voorzieningen meerdere dagen per week de deuren gesloten houden. Initiatieven vanuit het bedrijfsleven zijn gericht op behoud en versterking van de werkgelegenheid.

Beleving in de dorpscentra

Ook in 2022 was er weinig leegstand van bedrijfspanden op Texel. De retailsector vervult nog steeds een belangrijke economische en maatschappelijke functie. Het aantrekkelijk houden van de centra is belangrijk: de centra moeten ‘op orde’ blijven.

Bedrijventerreinen

Er is nog steeds ruimte voor nieuwe bedrijven op onze bedrijventerreinen. Dit is van belang voor de werkgelegenheid.
In 2022 is Regionale Strategische visie Werklocaties als basis voor een KOP-convenant vastgesteld. Hierin worden vraag en aanbod voor bedrijventerreinen(kavels) op elkaar afgestemd. Er zijn afspraken wanneer welke uitbreidingen mogelijk zijn. Texel is een eigen marktregio, zodat voor uitbreidingsplannen geen regionale afstemming nodig is, mits we wel participeren in de regionale visie waar Texel als Status Aparte is benoemd. Deze verplichting vloeit voort uit provinciale verordeningen. De uitbreiding is voor de lokale bedrijvigheid bedoeld.
Het bestemmingsplan ‘Bedrijventerrein Oudeschild” is onherroepelijk, maar wordt (in 2024) op een aantal aspecten gerepareerd om onder andere de ‘bierbrouwerij-zaken’ er uit te halen. En er komt een andere landschappelijke inpassing (boomsingel).

Toekomstbestendige en duurzame Haven Oudeschild

De visserij is van economisch belang en niet alleen voor de sector zelf, maar ook als belevingswaarde voor de toeristische sector. De haven van Oudeschild moet behouden blijven als een karakteristieke vissers- en werkhaven met bijbehorende sfeer en bedrijvigheid. De visserij heeft het moeilij. Door onder andere Brexit en de groei van de windmolenparken op zee verkleind het werkgebied snel. Hierdoor is het aantal grote kotters wederom, nu met 3 kotters, gedaald. Plannen voor circulaire visteelt en circulaire visgroei worden bij de gemeente onder de aandacht gebracht.
Voor de visserij is de gemeente Texel lid van het Bestuurlijke Platvorm Visserij, waar vooral ingezet wordt op de visserijlobby.

Het Beheer- en Exploitatieplan – als uitwerking van de havenvisie is vastgesteld, inclusief het Meerjarenonderhoudsplan voor de komende vijf jaren.
Het gemeentelijk toiletgebouw op de haven is gerenoveerd en daarmee is aan de belangrijkste voorwaarden voldaan om nieuwe gebruikers van de haven aan te trekken en zo de krimpende visserij activiteiten te compenseren. Er zijn gesprekken met de stakeholders in het havengebied gehouden om enerzijds te analyseren waarom er na de vaststelling van de havenvisie niet meer activiteiten zijn uitgevoerd en anderzijds te inventariseren welke behoeften en mogelijkheden er zijn om versneld uit te werken.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
NV Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord	3.1 Economische ontwikkeling	Versterking van de economie in de regio Noord-Holland-Noord, in de subregio De Kop Werkt en expliciet voor Texel.
NV TESO	2.5 Openbaar Vervoer	De gemeente vindt het belangrijk dat Texel goed bereikbaar is voor werknemers.
Texel airport N.V.	2.1 Verkeer en Vervoer	De gemeente vindt het belangrijk dat Texel goed bereikbaar is voor economische activiteiten.
Coöperatie Texel Energie	3.4 Economische promotie	Inkopen, verkopen en produceren van duurzame energie.
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	2.4 Economische havens en waterwegen	Gemeenschappelijke Waddeneilandbelangen behartigen door onder andere richting andere overheden standpunten uit te dragen, samen te werken op beleids- en beheersaspecten.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
3.Economie	Functiemenging*	%	LISA	2017	55,3	52,5
				2018	56,1	52,9
				2019	56,3	53,3
				2020	56,0	53,2
				2021	55,6	53,3
3.Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar* Eenheid is gewijzigd (was 15 t/m 64 jaar)	LISA	2017	180,3	120,3
				2018	180,3	120,0
				2019	183,9	129,4
				2020	189,2	135,2
				2021	177,0	124,9
				2022	180,4	130,7
6.Sociaal Domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 74 jaar* Eenheid is gewijzigd (was 15 t/m 64 jaar)	LISA	2017	948,1	763,0
				2018	989,7	777,4
				2019	1014,6	793,9
				2020	1017,2	793,9
				2021	1019,8	805,5

*Functievermenging(index) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 5 zijn er evenveel woningen als banen. Bij een hoger percentage zijn er meer banen dan woningen.

Doelenboom

4.1 Een gezonde en brede economie stimuleren

- 4.1.1 Werkgelegenheid behouden en waar mogelijk bevorderen
  - 4.1.1.1 De werkgelegenheid vergroten in de diverse economische sectoren
  - 4.1.1.2 De werkgelegenheid in de sector kenniseconomie stimuleren
- 4.1.2 Economische activiteiten die voor Texel van belang zijn stimuleren
  - 4.1.2.4 Leegstand en strijdig gebruik van bedrijventerreinen tegengaan
- 4.1.3 Ondernemerschap in eigen omgeving stimuleren
  - 4.1.3.2 Inwoners en ondernemers hun omgeving in laten richten
  - 4.1.3.5 Inzetten op het aantrekken van nieuwe bedrijven naar Texel, die als bedrijfsdoel hebben: verduurzaming van de samenleving
  - 4.1.3.7 Stimulering economische projecten
- 4.1.4 Visserij behouden en havenactiviteiten stimuleren
  - 4.1.4.2 Haven Oudeschild exploiteren
- 4.1.5 Voldoende ruimte voor bedrijfsvestigingen verzorgen
  - 4.1.5.1 Ruimte voor bedrijven behouden en creëren
  - 4.1.5.2 Bedrijventerrein Oudeschild fase 3 uitbreiden
- 4.1.6 Texel digitaal
  - 4.1.6.1 Constante digitale verbindingen

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Regionale visie Bedrijfsterreinen (2006)
- Richting voor Economie, geef ruimte (2011)
- Verkenning haven Oudeschild (2014)
- Havenafvalbeleidsplan (2018)
- Havenverordening (2021)
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Retailvisie (2016)
- Regionale retailvisie (2018)
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland (2016)
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan) (2017)
- Strategische visie bedrijventerreinen (2017)
- Verlenging Leader+

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Opstellen meerjarenonderhoudsplan Haven Oudeschild**
Resultaat	Het meerjarenonderhoudsplan is opgenomen in het vastgestelde Beheer- en Exploitatieplan dat voor vijf jaren geldt.

C. Voorstellen: Resultaat

Geen voorstellen in dit programma.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

4 Texel werkt! 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Havens	1.868	14.144	1.851	1.929	1.721
Economie	413	700	498	475	410
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**2.281**	**14.844**	**2.350**	**2.404**	**2.132**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Havens	993	13.149	972	972	793
Economie	27	29	30	30	45
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**1.020**	**13.178**	**1.002**	**1.002**	**838**
Saldo programma 4	**-1.261**	**-1.667**	**-1.348**	**-1.402**	**-1.293**

Rekeningresultaat programma 4 (verschil begroting - rekening)	**€**	**109**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Reserve haven	1.319	13.453	1.119	1.119	900
Totaal toevoegingen aan reserves	**1.319**	**13.453**	**1.119**	**1.119**	**900**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Reserve haven	60	331	60	60	385
Totaal onttrekkingen uit reserves	**60**	**331**	**60**	**60**	**385**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Havens			**30 V**
Per saldo hogere opbrengst servicekosten (energie en dergelijke)	40	V	
Per saldo lagere kosten onderhoud, inclusief extra uitgaven WIFI (6)	14	V	
Hogere opbrengsten pachten en liggelden	11	V	
Lagere kosten baggeren	62	V	
Minder interne uren en tractie toegerekend	24	V	
Per saldo een lagere ontvangst uit de reserves dan voorzien	-116	N	
Overige oorzaken	-5	N	

Economie			**79 V**
Lagere bijdrages aan derden ihkv economie/projecten/promotie etc.	55	V	
Lagere energiekosten dan begroot	12	V	
Lagere kosten destructie en (zee)honden/kattenregeling	8	V	
Overige < 10	4	V	

Totaal programma 4	**V**	**109**



TOEKOMST VOOR DE JEUGD

1. Realisatie Onderwijs Centrum Texel
2. Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!
3. Uitvoeren Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg

Wij willen een gemeente zijn waar het aantrekkelijk is om te leven, te wonen en te werken voor huidige en toekomstige inwoners. Een goed vestigingsklimaat is belangrijk. Voorwaardelijk zijn onderwijsvoorzieningen die kwalitatief goed en volwaardig onderwijs bieden. Vooral voor jonge gezinnen is goed onderwijs belangrijk om zich te vestigen op Texel.

Het aanbod van primair onderwijs in de dorpen wordt behouden, zolang dat pedagogisch en kwalitatief verantwoord is.
Het voortgezet onderwijs wordt behouden met een breed aanbod en extra aandacht voor VMBO en de sectoren Toerisme, Techniek, Horeca, Zorg en Bouw.

Kinderen vinden op het eiland zoveel mogelijk wat ze nodig hebben. Kinderen met onderwijsachterstanden in de peuterleeftijd en het basisonderwijs worden ondersteund met extra taal- en rekenonderwijs. Scholen en gemeente werken integraal samen op het snijvlak onderwijs en jeugdzorg.

Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen geestelijk en lichamelijk vitaal ouder worden. Elke volwassene moet voldoende kunnen lezen, schrijven en rekenen en daarvoor kunnen werken aan zijn of haar basisvaardigheden. En dat begint al bij de jeugd!

A. Terugblik

Onderwijscentrum Texel
De bouw van het Onderwijscentrum Texel (De Skool) is afgerond. Het gebouw is met ingang van het schooljaar 2022-2023 in gebruik genomen. De scholen in de buitendorpen zijn behouden. Er is gestart met de ontwikkeling van een plan voor een ‘upgrade’ van de scholen in de buitendorpen.

OSG De Hogeberg
OSG De Hogeberg werkt blijvend aan de verbreding van het aanbod. De samenwerking met Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Praktijkonderwijs), de Texel Academy en Omring is gecontinueerd. Dat geldt ook voor de samenwerking met VONK (voorheen ROC Kop van Noord-Holland).

Texelse Agenda Onderwijs & Zorg
In samenwerking met de gemeenten in de regio is het model “Model Integrale Samenwerking Kop” tot stand gekomen (www.mis-k.nl). Doel van dit model/deze aanpak is om kinderen die problemen hebben zo snel mogelijk in een traject te krijgen voor een oplossing. De kaders zijn de Wet Passend Onderwijs en de Jeugdwet. Het model schept ook duidelijkheid voor partijen voor wat betreft verantwoordelijkheden en bekostiging.

Onderwijsachterstandenbeleid
De taalklas heeft voor het eerst jaarrond gedraaid. De resultaten zijn goed en worden merkbaar. De extra taalondersteuning heeft positief effect op de taalontwikkeling en heeft ook breder maatschappelijk effect; kinderen raken meer verweven in de Nederlandse cultuur en samenleving.

De aanpak van onderwijsachterstanden is onderdeel van de agenda ‘Texelse Agenda Onderwijs & Zorg’. Deze agenda is in 2021 doorontwikkeld.

Texel Academy

Ca. 60 leerlingen van de Texel Academy hebben examen gedaan (gastvrouw/gastheer en zelfstandig koks). Een aantal leerlingen voor het eerst op niveau 3. Ongeveer tweederde deel van de studenten blijft op Texel. Er is een tijdelijke omgevingsvergunning verleend voor de uitbreiding van de wooncampus.

Kenniswerkplaats

De pilot voor een (structurele) Kenniswerkplaats is met 1 schooljaar verlengd. De belangstelling voor de kenniswerkplaats is groter dan voorzien. Meerdere ondernemerssectoren zijn geïnteresseerd. Het onderzoek structurele Kenniswerkplaats richt zich op deze verbreding.

Taalhuis

De ontwikkeling van basisvaardigheden vergroot de perspectieven en de kansen op de arbeidsmarkt. Het taalhuis is daarom inhoudelijk gekoppeld aan de ontwikkeling van het Huis van Ontwikkeling waarin arbeid en inkomen ‘samenkomen’.

Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!

Onder de bestuursopdracht Arbeidsmarkt & Onderwijs van de Kop Werkt! zetten de gezamenlijke Kopgemeenten in op een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt op de terreinen agri, leisure, zorg en techniek (onder andere de Texel Academy). De planning van de activiteiten heeft niet naar behoren gedraaid. Er is ingezet op een betere coördinatie, planning en aansturing van de activiteiten.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De middelen die het Rijk voor dit programma beschikbaar stelt, zijn bedoeld voor het aanpakken van onderwijsachterstanden die opgelopen zijn door COVID-19. De gemeente heeft in samenspraak de middelen besteed. Er is o.a. ingezet op weerbaarheidstrainingen in het basisonderwijs en schoolmaatschappelijk werk.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GR De Waddeneilanden	Onderwijs	In-stand-houding onderwijs.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip sub-functie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten in kaart te brengen. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2022) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatjegemeente.nl	2017	0,5	1,8
				2018	Geen data	2,1
				2019	Geen data	2,4
				2020	Geen data	2,7
				2021	Geen data	2,7
4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatjegemeente.nl	2017	13	27
				2018	14	25
				2019	18	25
				2020	13	20
				2021	13	20
4.Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder start-kwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	www.waarstaatjegemeente.nl	17/18	2,2	1,9
				18/19	2,0	2,0
				19/20	1,7	1,7
				20/21	1,9	1,9

Doelenboom

5.1 Goed onderwijs faciliteren

- 5.1.1 Primair en voortgezet onderwijs huisvesten
  - 5.1.1.2 Integraal huisvestingsplan scholen uitvoeren
  - 5.1.1.3 Ontwikkelen Onderwijscentrum Texel
- 5.1.2 Onderwijsaanbod behouden en verbreden
  - 5.1.2.7 Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg uitvoeren
  - 5.1.2.9 Visie Thuis nabij onderwijs uitvoeren
  - 5.1.2.14 Gebouw OSG adequaat onderhouden
- 5.1.3 Medebewindstaken onderwijs uitvoeren
  - 5.1.3.1 De gemeentelijke leerplichttaken uitvoeren
  - 5.1.3.2 Voortijdig schoolverlaten voorkomen
  - 5.1.3.3 Verordening Leerlingenvervoer gemeente Texel 2009 uitvoeren
  - 5.1.3.4 Verordening Toelage Uitwonende Studenten gemeente Texel 2010
- 5.1.4 Goed onderwijs faciliteren
  - 5.1.4.1 Een breed en gezond onderwijsaanbod faciliteren
- 5.1.6 Speciale school voor basisonderwijs op Texel behouden
  - 5.1.6.1 Speciale school voor basisonderwijs co financieren
- 5.1.7 Volwasseneneducatie aanbieden
  - 5.1.7.1 In samenwerking met gemeenten in de Kop van Noord-Holland een zo breed mogelijk aanbod sociale redzaamheid bewerkstelligen

Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg (2014)
- Visie op onderwijs 'Passend Thuisnabij Onderwijs' op Texel (2013)
- Procesplan Ontwikkeling Onderwijs Texel (2015)
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel (2016)
- Beleidsnota motorische remedial teaching (2011)
- Ondersteuningsplan Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO (2022)
- Verordening overleg lokaal onderwijsbeleid (2001)
- Verordening materiële financiële gelijkstelling onderwijs (2009)
- Verordening leerlingenvervoer gemeente (2014)
- Verordening Toelage Uitwonende Studerenden (2016)
- Verordening Aanvullende vergoeding OV-chipkaart studenten Texel (2016)
- Ambtsinstructie leerplichtambtenaar (2006)
- Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
Resultaat	Is nog niet gerealiseerd. De aangekondigde grotere wijziging (VNG) is doorgeschoven naar 2023.

Prestatie	Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling
Resultaat	Is onderdeel van de Texelse Agenda Onderwijs & Zorg. Is nog niet gerealiseerd.

Prestatie	Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen
Resultaat	Het traject voor een upgrade van de scholen in de buitendorpen is eind 2022 gestart.

Prestatie	Evaluatie van pilotjaar Praktijkplaats Texel (sept 2021 – sept 2022)
Resultaat	De pilot voor een structurele Kenniswerkplaats is met 1 jaar verlengd.

C. Voorstellen: Resultaat

Geen voorstellen in dit programma.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma had geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

5 Toekomst voor de jeugd 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Openbaar basis onderwijs	206	141	472	652	563
Bijzonder basisonderwijs	74	74	77	80	86
Openbaar speciaal onderwijs	113	112	130	130	121
Openbaar voortgezet onderwijs	495	789	497	500	867
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	662	835	646	709	1.016
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.551**	**1.951**	**1.823**	**2.071**	**2.652**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Openbaar basis onderwijs	0	0	12	12	18
Openbaar voortgezet onderwijs	0	294	0	0	374
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	67	234	20	20	625
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**67**	**528**	**32**	**32**	**1.016**
Saldo programma 5	**-1.484**	**-1.424**	**-1.792**	**-2.040**	**-1.636**

Rekeningresultaat programma 5 (verschil begroting - rekening)	**€ 403**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Geen mutaties	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Toekomstvisie O.S.G.	0	294	0	0	374
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**294**	**0**	**0**	**374**

Analyse (bedragen x € 1.000)

Openbaar basis Onderwijs			**89 V**
Lagere kapitaallasten	105	V	
Minder onderhoud dan begroot	4	V	
Kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen	-20	N	
Overige oorzaken < € 10			
Openbaar speciaal Onderwijs			**10 V**
Salarissen	13	V	
Kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen	-3	N	

Openbaar voortgezet Onderwijs			**7 V**
Meer kapitaallasten	-1	N	
Minder uitgaven inzake OZB-riool en brandverzekering	7	V	
Overige oorzaken < € 10	1	V	

Lokaal bestuurlijke onderwijstaken			**297 V**
Voordeel op de salarissen	20	V	
Minder onderhoudskosten	15	V	
Betreft de afrekening van de in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen voor achterstandenbeleid (GOA gelden). Per saldo geeft dit in het jaar 2022 een incidenteel voordeel, omdat een deel van de lasten in voorgaande jaren zijn opgenomen (jaren 2019-2020-2021).	287	V	
Minder uitgaven voor het bewegingsonderwijs	26	V	
Meer rijksuitkering leerplicht	17	V	
Meer kosten leerlingenvervoer	-57	N	
Meer kosten onderwijshuisvesting	-8	N	
Overige oorzaken < € 10	-3	N	

Totaal programma 5	**V**	**403**

PROGRAMMA 6



SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN

1. Texel buitensporteiland!
2. Uitvoering sport, cultuur en erfgoednota's
3. Onderwaterarcheologiebeleid in werking

Het programma 'Samen beleven en bewegen' gaat over kunst & cultuur, sport, cultureel erfgoed, archeologie en monumenten. En over het bijbehorend aanbod, de beleving, huisvesting, terreinen, initiatieven en evenementen. Allemaal belangrijk om Texel een fijne unieke plek te laten zijn om te wonen, werken en recreëren. Een breed aanbod stimuleert een blije, gezonde en gelukkige samenleving.

In het collegeuitvoeringsprogramma hebben we opgenomen dat we willen dat kinderen in de leeftijd van 4 tot 18 jaar met sport- en culturele activiteiten kunnen meedoen zonder hinder van (financiële) drempels. We willen dat er voldoende en divers aanbod is van culturele evenementen en dat onze cultuurhistorische elementen behouden blijven. Het Thijssehuis moet een, voor een gemeente van onze omvang, unieke plek worden. Een plek waar iedereen zich op het gebied van kunst, cultuur en literatuur kan vermaken, verder kan ontwikkelen, maar ook gewoon thuis kan voelen.

A. Terugblik

Kunst en cultuur

In 2022 een nieuwe eilanddichter aangesteld: Fiet van Beek. Zij volgde roop op, die vier jaar lang als eilanddichter actief was. Als dank brachten we de gedichtenbundel 'groenzwarte gedichten' uit, een verzameling van al zijn zogenaamde eilandgedichten. De Cultuurnacht Texel kon vanwege corona ook in 2022 helaas niet doorgaan, maar in mei hebben we wel de Cultuurprijs 2022 kunnen uitreiken aan de organisatie van de Opera 4-daagse tijdens de uitmarkt Buitengewoon Texel in Den Burg. Ook deden we in 2022 wederom een beroep op het provinciale noodfonds regionale culturele infrastructuur en konden we museum Kaap Skil ondersteunen bij het tekort wat daar ontstaan was door coronamaatregelen in het eerste halfjaar van 2022. Tevens maakte we nieuwe vierjarige subsidieafspraken met Artex en de bibliotheek in voorbereiding op hun verhuizing naar het Thijssehuis. Met de adviescommissie cultuurbeleid voerden we gesprekken met de architect, toekomstige gebruikers en projectleider in voorbereiding op de kunstopdracht van een kunstwerk bij het Thijssehuis. Als gevolg van de Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel gerealiseerd wordt. Halverwege 2022 konden we gelukkig de subsidieregeling eenmalige bijdrage corona intrekken, maar helaas moesten we ons als weer snel verdiepen in de mogelijkheden voor financiele ondersteuning aan maatschappelijke organisaties voor tekorten als gevolg van de energiecrisis. Eind 2022 kwam het rijk met een aankondiging dat hiervoor bij de voorjaarsnota van 2023 wat extra middelen naar de gemeenten toekomen. Een inventarisatie is gestart.

Thijssehuis

In de raadsvergadering van september 2022 heeft de raad besloten het investeringsbudet van de realisatie van het Thijssehuis bij te stellen. Dit was nodig om extra kosten, voornamelijk als gevolg van de excessieve bouwkostenstijgingen, op te vangen. Eind 2022 is de omgevingsvergunning voor de bouw aangevraagd. De aanbesteding loopt en de toekomstige hoofdgebruikers Artex, Young 4 Ever en de Bibliotheek hebben de stichting Thijssehuis opgericht.

Provinciale noodfonds regionale culturele infrastructuur

In 2020 heeft de provincie Noord-Holland een noodfonds met een subsidieregeling beschikbaar gesteld voor culturele instellingen van bovenregionaal belang ter ondersteuning van de ontstane tekorten door toedoen van de regelgeving omtrent corona. Om in aanmerking te komen, werd van de gemeente een cofinanciering van 35% gevraagd. In 2021 heeft de provincie Noord-Holland een tweede en in 2022 een derde ronde subsidie ter beschikking gesteld onder dezelfde voorwaarden. Voor Texel kwam in 2022 wederom alleen Museum Kaap Skil als onderdeel van Stichting Texels Museum in aanmerking voor provinciale ondersteuning. De provincie Noord-Holland heeft voor de eerste helft van 2022 een subsidie van € 26.847 beschikbaar gesteld. De gemeente Texel heeft als cofinanciering € 14.456 toegekend. Het subsidiebedrag is toegekend op basis van het verwachte netto-tekort. De definitieve vaststelling van het subsidiebedrag wordt gebaseerd op de definitieve jaarstukken van de instelling en kan alleen lager uitvallen.

Met Stichting Texels Museum is afgesproken dat het doel van de provinciale en gemeentelijke subsidie is; het opvangen van het ontstane netto tekort van onderdeel Museum Kaap Skil in het eerste halfjaar van 2022 als gevolg van de landelijke coronamaatregelen.

Erfgoed en monumenten

In 2022 is een voortvarende start gemaakt met het opstellen van het schapenboetenbeleid met de eigenaren van 2021 aan de hand van de enquête-resultaten van het schapenboetenbeleid. Tevens is er in 2022 - door een groot aantal aanvragen - een recordbedrag toegekend aan onderhoud- en restauratiesubsidies voor woonhuismonumenten en monumentale schapenboeten en is de noodwoning aan de Spangerweg 23 aangewezen als gemeentelijk monument. Daarnaast is er in 2022 een bijeenkomst gehouden voor het ontwikkelen van de kerkenvisie met de kerkbesturen. Deze bijeenkomst vormde de start voor de verdere uitwerking van de kerkenvisie.

Immaterieel cultureel erfgoed

De Meierblis en Ouwe Sunderklaas konden gelukkig in 2022 voor het eerst sinds de coronaperiode weer als vanouds plaatsvinden.

Archeologie

Ook in 2022 adviseerde Archeologie West-Friesland met de vergunningaanvragen. In 2022 lag de focus op de Beheersverordening Waddenzee en Noordzee, deze is in juli 2022 vastgesteld in de raad. Ook zijn de gesprekken voortgezet met de mosselsector en de provincie over
de archeologie op de Texelse Rede. Er zijn eerste gesprekken gevoerd over een pilot om een aantal mosselzaadpalen te laten staan.

Sport

De Sportstichting Texel voert het Lokaal Sportakkoord Texel uit. Diverse initiatieven uit het Sportakkoord zijn gestart en/of uitgevoerd in 2022. De plannen voor de beweegroutes in de dorpen en de trimbaan in de Dennen zijn door de initiatiefgroep afgerond. Ook heeft de Sportstichting uitvoering gegeven aan het project ‘Doortrappen’. Een project wat over fietsveiligheid voor ouderen gaat. De Provincie Noord-Holland heeft hier een subsidie voor beschikbaar gesteld. Vanwege corona verliepen de voorbereidingen wat moeizaam, maar toch heeft het project in 2022 in samenwerking met lokale organisaties en fysiotherapeuten uiteindelijk succesvol met 18 deelnemers kunnen draaien. Tevens hebben we in 2022 een nieuwe Uitvoeringsregeling subsidie sport vastgesteld. De regeling is aanpast zodat lokale sportorganisaties weer een eenmalige subsidie kunnen aanvragen voor bijvoorbeeld investeringen of activiteiten die hun reguliere exploitatie te boven gaan. Met betrekking tot de renovatie van de wielerbaan is een eerste verkenning gedaan. Verder onderzoek naar de technische staat en het vervolg is noodzakelijk. In het Sportpark Den Burg-Zuid is geëxperimenteerd met een robotgrasmaaier voor het onderhoud van de gemeentelijke voetbalvelden. De resultaten zijn positief en naar grote tevredenheid van de gebruikers.

Evenementen

In 2022 zijn er 101 evenementen aangemeld, waarvan 87 uitgevoerd en 14 ingetrokken of afgelast. Daarvan is door 5 organisatoren de onzekerheid rondom corona als reden opgegeven.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
N.v.t.		

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2023) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
5.Sport, cultuur en recreatie	Niet- sporters*	%	RIVM (gegevens komen per 4 jaar in de loop van jaar T+1 beschikbaar).	2012	50,8	46,6
				2016	56,4	48,7
				2020	50,8	49,3

Doelenboom

6.1 Sport, kunst en cultuur op Texel stimuleren

- 6.1.1 Voorzieningen en activiteiten voor sport stimuleren
  - 6.1.1.1 Sportverenigingen, -organisaties en -initiatieven ondersteunen
  - 6.1.1.2 Voldoende goede sportaccommodaties faciliteren
  - 6.1.1.7 Texel als “eiland voor sportevenementen” positioneren
  - 6.1.1.13 Sportnota uitvoeren
- 6.1.2 Monumenten in stand houden en archeologie conserveren
  - 6.1.2.1 Erfgoed behouden
  - 6.1.2.2 Restauratie en onderhoud monumenten stimuleren
  - 6.1.2.6 Pilot onderwaterarcheologie vervolgen
  - 6.1.2.8 Erfgoednota uitvoeren
- 6.1.3 Kunst en cultuur stimuleren
  - 6.1.3.1 Cultuurverenigingen, -instellingen en -initiatieven faciliteren
  - 6.1.3.11 Cultuurvisie uitvoeren

Beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Cultuurvisie Texel 2017, Cultuur ontwikkeld/t
- Erfgoednota Texel 2017, Texel is de Reede
- Beleidsnota sport Texel 2017, Texel in beweging als sporteiland
- Uitvoeringsregeling subsidie kunst en cultuur 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022 (2023)
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020 (2020)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid (2018)
- Erfgoedverordening Texel 2018
- Programma toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel Texel 2016 (2016)
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen (2016)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Realisatie Cultuurhuis Texel**
Resultaat	In september 2022 heeft de raad besloten het investeringsbudget van de realisatie van het Thijssehuis bij te stellen. Eind 2022 is de omgevingsvergunning voor de bouw aangevraagd en de aanbesteding loopt.

Prestatie	**Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren**
Resultaat	Bij het college uitvoeringsprogramma is besloten het onderwerp mee te nemen in de planontwikkeling van Groeneplaats fase 2.

Prestatie	**Ontwikkelen kerkenvisie Texel**
Resultaat	Er is een bijeenkomst gehouden voor het ontwikkelen van de kerkenvisie met de kerkbesturen. De verdere uitwerking van de kerkenvisie is in 2023 gepland.

Prestatie	**Herijken subsidiebeleid met oog voor verenigingsondersteuner**
Resultaat	Is onderdeel van het Lokaal Sportakkoord.

Prestatie	**Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal**
Resultaat	De evaluatie (over 2 normale exploitatiejaren) is vanwege COVID-19 doorgeschoven naar 2025.

Prestatie	**Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021**
Resultaat	De regeling is de vergadering van december 2021 door de raad vastgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Aanvullende subsidie Stichting Lokale Omroep Texel**
Resultaat	Met Stichting Lokale Omroep Texel (SLOT) is een nieuwe overeenkomst gesloten voor de uitzendingen van de raads- en commissievergaderingen via de ether. Het tarief, onder de oude situatie, was meer dan 20 jaar niet geïndexeerd. In de nieuwe overeenkomst is indexatie van de tarifering opgenomen en loopt dat gelijk met de indexatie van de overige budgetten in de gemeentebegroting.

Prestatie	**Subsidieregeling eenmalige subsidies herinvoeren**
Resultaat	De nieuwe uitvoeringsregeling subsidie sport is aangepast zodat lokale sportorganisaties weer een eenmalige subsidie kunnen aanvragen voor bijvoorbeeld investeringen of activiteiten die hun reguliere exploitatie te boven gaan.

Prestatie	**Iseki vervangen**
Resultaat	Aanbesteding gedaan, levering in 2023.

Initiatiefvoorstellen en moties

Motie 14-12-2022	**Een plaats voor het kunstwerk 'in veilige handen**
Resultaat	In samenwerking met Hoogheemraadschap worden eventuele geschikte locaties voor het kunstwerk begin 2023 opnieuw bekeken.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

6 Samen beleven en bewegen 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Vormings- en ontwikkelingswerk	645	657	669	669	670
Monumenten en torens	180	196	204	230	218
Sport	1.902	1.898	1.931	1.957	1.825
Kunst en cultuur	1.260	1.007	978	1.027	979
Subsidies en leningen	18	19	27	29	29
Speelplaatsen	148	150	98	99	97
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**4.153**	**3.927**	**3.908**	**4.012**	**3.817**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Monumenten en torens	0	15	0	0	32
Sport	405	461	342	342	412
Kunst en cultuur	203	258	194	633	656
Speelplaatsen	3	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**611**	**734**	**536**	**975**	**1.100**
Saldo programma 6	**-3.542**	**-3.194**	**-3.371**	**-3.037**	**-2.717**

Rekeningresultaat programma 6 (verschil begroting - rekening)	**€**	**320**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Combinatiefunctieregeling	15	15	0	0	15
Gemeentelijke monumenten	13	0	0	0	0
Gemeentelijke schapenboeten	21	21	0	0	0
Kunst in openbaare ruimte	0	0	0	43	43
Totaal toevoegingen aan reserves	**49**	**36**	**0**	**43**	**58**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Sportstimuleringsfonds	97	0	0	0	0
Gemeentelijke monumenten	0	14	0	0	24
Gemeentelijke schapenboeten	0	0	0	0	8
Totaal onttrekkingen uit reserves	**97**	**14**	**0**	**0**	**32**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Monumenten en torens			**45 V**
Het onderzoek ander gebruik gemeentelijke gebouwen is nog niet uitgevoerd. Het voorstel is om dit bedrag over te hevelen naar 2023	25	V	
Minder bijdragen aan derden en werkzaamheden derden	22	V	
Overige oorzaken < € 10	-2	N	

Sport			**202 V**
Algemeen minder uitgaven salarisssen en een meerbijdrage van het rijk	13	V	
Buitensportaccommodaties waaronder atletiekbaan: per saldo een voordeel door lagere afschrijvingslasten en minder onderhoud	35	V	
Sportvelden: meer onderhoud dan begroot	-29	N	
Zwembad: minder inkomsten dan begroot, minder uitgaven voor salarissen en inhuur naast meer inkomsten SPUK regeling per saldo een voordeel	57	V	
Binnensportaccommodaties waaronder Sporthal: minder kosten voor onderhoud, inventaris en vergoedingen gymonderwijs. De subsidie voor de sporthal is niet volledig uitbetaald, voorgesteld wordt 37K over te hevelen naar 2023.	127	V	
Overige oorzaken < € 10	-1	N	

Kunst en Cultuur			**67 V**
Bij onderwaterarcheologie is er sprake van een onderschrijding op de uitgaven, de kosten zijn verdeeld zijn over diverse budgetten.	38	V	
Er is een deel van de Corona subsidie teruggestort vanwege een lagere vaststelling voor coronaschade in 2021. Een deel daarvan is teruggestort aan de provincie NH.	19	V	
Diverse exploitatiekosten van de D'Ouwe Ulo zijn niet meer begroot.	-19	N	
Minder kosten cultuurnota, ASV-UVR subsidies, en overige kosten	23	V	
Overige oorzaken < € 10	6	V	
Subsidies en leningen			**4 V**
Overige oorzaken < € 10	4	V	
Speelplaatsen			**2 V**
Overige oorzaken < € 10	2	V	
Totaal programma 6		**V**	**320**

PROGRAMMA 7

DUURZAAM, SCHOON EN INNOVATIEF



1. Energie besparen en duurzaam opwekken
2. Kennis bundelen op Texel voor innovaties
3. Afval verder scheiden

Dit programma gaat over schoonheid. Schoon in de zin van duurzaam en hoe Texel dat zo snel mogelijk kan worden. Maar ook schoon in de zin van een schoon milieu, hygiëne, een nette openbare ruimte zonder zwerfvuil en verontreiniging. Daar hoort een goed inzamelsysteem van afvalstoffen of beter gezegd grondstoffen bij.

A. Terugblik

Energietransitie

In het landelijk Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 vrijwel geen broeikasgassen meer uitstoot. Daarom is het nodig om elektriciteit en warmte uit duurzame bronnen te halen. In 2020 heeft de gemeenteraad een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie vastgesteld. Deze beleidsnota heet Texel zelfvoorzienend en duurzaam en geeft inzicht en overzicht in de opgave waar we voor staan. In oktober 2022 is de voortgang van de acties tijdens een raadsinformatieavond duurzaamheid op een rij gezet.

In december 2021 is de Transitievisie Warmte gemeente Texel vastgesteld. Deze visie is een eerste aanzet hoe we in 2050 van het aardgas af zijn. Voor de uitvoering van deze ambitie uit het landelijk Klimaatakkoord hebben gemeenten een regierol gekregen. In 2022 is vooral ingezet op het verduurzamen van woningen. Inwoners kunnen gebruik maken van een lage-rente lening voor het verduurzamen van de eigen woning door bijvoorbeeld isolatie. Voor zonnepanelen is deze lening renteloos. Ook is er gratis en onafhankelijk advies voor woningeigenaren. Via het gemeentelijk Duurzaam Bouwloket kan digitaal of telefonisch advies worden gevraagd. Tevens was er de mogelijkheid om keukentafelgesprekken aan te vragen en werd meerdere malen de mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket ingezet. Bovendien zijn er informatiebijeenkomsten gehouden voor de verduurzaming van woningen van bepaalde bouwjaren, zowel live als digitaal. In het najaar is er een inkoopactie voor isolatie en glas georganiseerd. Onder de noemer ‘Texel geeft energie!’ worden projecten, informatie en ideeën gedeeld op de gelijknamige website. Om inwoners extra te ondersteunen bij energiebesparing is de subsidieregeling RREW uitgevoerd. Hiermee konden woningeigenaren en huurders gratis kleine energiebesparende maatregelen bestellen zoals tochtstrippen, radiatorfolie en led-lampen of een energieadvies aan huis krijgen in combinatie met kleine energiebesparende maatregelen.

In de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES 1.0) hebben we regionaal afspraken gemaakt over de opwekking van duurzame energie op land. In 2022 speelde de uitvoering van de RES 1.0. Vooralsnog zetten we op Texel in op zon op daken en parkeerterreinen. Vanuit de Kop-gemeenten is in 2021 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor zon op daken en parkeerterreinen. Onze gemeente heeft hieraan vervolg gegeven met nadere onderzoeken naar de realisatie van zonne-carports. Voor de realisatie van zon op daken wordt gezocht naar regionale samenwerking. Naast het RES-proces richten we ons ook op innovatieve technieken. Zo doen we mee aan een onderzoek naar de mogelijkheden voor mariene energie.

Meer zonne-energie levert op het elektriciteitsnet van Liander soms problemen op. Mede daarom worden innovatieve ontwikkelingen met andere energie-opweksystemen als opties voor Texel in de gaten gehouden. Denk bijvoorbeeld aan golf- en getijde-energie. Bovendien is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden voor een verdere verduurzaming van de haven in Oudeschild. Met netbeheerder Liander is regelmatig contact. Ook werkt de gemeente mee aan het realiseren van een nieuw verdeelstation in het noordelijk deel van Texel.

Klimaatadaptatie

Het is belangrijk om ons aan te passen aan de klimaatverandering die nu niet meer te voorkomen is. Deze aanpassing wordt klimaatadaptatie genoemd. In de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026 hebben we met elkaar de kaders afgesproken voor beleid op het gebied van klimaatadaptatie. Op basis hiervan werken de kop-gemeenten samen om ons aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.
In dit kader worden alle (her)inrichtingsplannen beoordeeld op hun bijdrage aan waterberging en het voorkomen van hittestress. Groen of tuinen opofferen voor parkeerplaatsen doen we liever niet. Er is een doorrekening van het water en rioolsysteem uitgevoerd, waarmee kwetsbaarheden in beeld zijn gebracht. Ook is een nieuw rioleringsplan vastgesteld (Het programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027), waarbij meer gestimuleerd wordt om ook particulier regenwater af te koppelen. Dit gebeurt binnen de projecten en via een nog op te stellen subsidieregeling.

Circulaire economie

In de circulaire economie wordt gestreefd naar een **eindeloze cyclus** van grondstof naar 'afval' naar grondstof etc. Waarbij echt afval niet bestaat en altijd een grondstof is voor een nieuw product. In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In 2030 moet de helft van onze grondstoffen al uit hergebruikte grondstoffen bestaan.
Samen met de provincie en met de vaststelling van Programma Waddeneilanden en Samenwerkingsagenda Samen op Kop wordt ingezet op bredere bewustwording van circulaire economie zodat het in meerdere projecten randvoorwaarde wordt.
Er is een start gemaakt met het opstellen van een nieuw recycleplan. Dit zal leiden tot aanpassingen van de werkprocessen op het eiland. Niet alleen bij de gemeente maar ook bij ondernemers en bewoners.
Voor de gemeentelijke organisatie is in 2022 een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld en is het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen (MVOI) getekend. In 2023 wordt dit nader uitgewerkt in een actieplan MVOI, waarin duurzaamheid een belangrijke plek krijgt. Er wordt echter nu al rekening gehouden met circulariteit in de inkoop en aanbesteding. Zo is de aanleg van onze fietspaden circulair geweest, door het oude asfalt als puin onder de nieuwe laag te gebruiken.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per 'taakveld*' staat vermeld welke verbonden partijen een bijdrage leveren en aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
HVC	7.3 Afval	Transport en verwerking huishoudelijk afval Grondstoffenscheiding Beheer afvalbrengstation
RUD Noord Holland Noord	7.4 Milieubeheer	Toezicht en handhavingstaken milieu
Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden	0.1 Bestuur	Samenwerking aan realisatie duurzaamheidsambitie
Coöperatie TexelEnergie	0.5 Treasury	Uitvoering (delen van) energieambitie

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2023) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
7.Volksgezond-heid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	2019	221	163
				2020	236	170
				2021	231	169
7.Volksgezond-heid en Milieu	Bekende hernieuwbare elektriciteit	%	Berekening	2018	8	18
				2019	10	20
				2020	16	27

Doelenboom

7.1 Een gezond milieu bevorderen

- 7.1.1 Rioolstelsel in stand houden en eventueel verbeteren
  - 7.1.1.1 Basis Rioleringsplan (BRP) uitvoeren
- 7.1.2 Texel schoon houden
  - 7.1.2.1 Texel voor burgers, bedrijven en toeristen schoon houden
  - 7.1.2.3 Onkruidbestrijding op verharding
  - 7.1.2.5 Voldoende openbare toiletten op het eiland verzorgen
  - 7.1.2.9 Voorkomen dat kadavers en andere dode dieren op het strand gevaar kan opleveren vanwege mogelijke besmetting
  - 7.1.2.13 Openbare toiletten onderhouden
  - 7.1.2.14 Ondergrondse afvalbakken voor restafval plaatsen
  - 7.1.2.15 Perscontainer vervangen
  - 7.1.2.16 Afvalbakken voor zwerfvuil vervangen
  - 7.1.2.17 Via communicatie op vermindering restafval inzetten

7.2 Een duurzame samenleving bevorderen

- 7.2.1 Texelse energie uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend maken
  - 7.2.1.1 Ambitie 2020 bereiken
  - 7.2.1.2 Energietransitie subsidiëren, energiebesparing en schone energie stimuleren
  - 7.2.1.3 Energiebesparing woningbouw stimuleren
  - 7.2.1.4 Texel tot voorbeeld van energiebesparing en duurzame energietechnieken maken
  - 7.2.1.5 Projecten van derden voor duurzame energieproductie faciliteren
  - 7.2.1.9 Schone energie stimuleren
- 7.2.2 Texels drinkwater uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend krijgen
- 7.2.3 Texels watersysteem toekomstbestendig maken en houden
  - 7.2.3.1 Ontwikkelen water netwerkknooppunt zoet-zout
  - 7.2.3.2 Aan verbetering kwaliteit van het oppervlaktewater bijdragen
  - 7.2.3.3 Duurzaamheidsambitie zoetwaterbeheer waarmaken

Beleidsnota's en verordeningen

- Duurzaamheid/energietransitie
  - Texel zelfvoorzienend en duurzaam (2020)
  - Transitievisie Warmte (2021)
  - Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020
  - RES 1.0 Noord-Holland Noord (energieregionhn.nl)
  - Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026

- Schoon
  - Programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027
  - Grondstoffenplan (2013)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Grondstoffenplan vaststellen**
Resultaat	Grondstoffennota niet vastgesteld in ’22 in het kader van aanpassingen in het coalitieakkoord.

Prestatie	**Aanbieden notitie over rioolheffing**
Resultaat	Mede door de Covid-19 geen voorstel gedaan i.v.m. mogelijke verschuiving belastingdruk van bewoners naar bedrijven. Inmiddels achterhaald door nieuwe modelverordeningen Riool. Advisering staat gepland eind 2023.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Aan regeling bevordering van schone wegvoertuigen voldoen**
Resultaat	Er wordt schone HVO- brandstof gebruikt in de tractiemiddelen die hiervoor geschikt zijn. Tevens wordt bij nieuwe aanbestedingen gekeken naar de meest schone motoren.

Prestatie	**Kipper/kraanwagen aanschaffen**
Resultaat	De aanbesteding is gedaan, voertuig is besteld. Leverdatum nog onbekend vanwege de problematiek omtrent leveringen in de automotive industrie.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 24-05-2022	**Gebiedsgerichte aanpak stikstof**
Resultaat	Het college heeft gehoor gegeven aan de motie en op 22 juni aan de PNH en de Noord-Hollandse kustgemeenten een brief gestuurd met daarin de oproep tot het leveren van maatwerk inzake de stikstofproblematiek.

Motie 13-07-2020	**Bij elke nieuwe inrichting van een straat of plein rekening houden met de toekomst: laadpunten voor auto's**
Resultaat	Bij het herinrichten/aanleggen van parkeervoorzieningen worden de mogelijkheden voor oplaadpunten meegenomen, en waar mogelijk aangelegd. De MRA-e is ook voor ons bezig met het inventariseren van de mogelijkheden voor extra oplaadpunten. Deze zullen de komende jaren worden uitgerold. Na onderzoek systeemanalyse is duidelijk binnen welke randvoorwaarden kan worden gewerkt aan een toekomstbestendig Laadplan Texel.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

7 Duurzaam, schoon en innovatief 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Afval	1.962	2.178	2.099	2.145	2.062
Rioolbeheer	2.909	2.911	3.080	3.141	3.138
Milieubeleid	1.036	946	1.051	1.446	1.172
Openbare toiletten	26	34	28	28	28
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**5.933**	**6.069**	**6.257**	**6.760**	**6.400**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Afval	2.207	2.580	2.463	2.463	2.393
Rioolbeheer	3.482	3.574	3.628	3.628	3.686
Milieubeleid	17	-48	4	332	509
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**5.705**	**6.106**	**6.095**	**6.424**	**6.587**
Saldo programma 7	**-227**	**37**	**-162**	**-337**	**187**

Rekeningresultaat programma 7 (verschil begroting - rekening)	**€ 524**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Energieneutrale woningen	35	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**35**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Energieneutrale woningen	0	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Afval			**13 V**
Lagere kosten grof huishoudelijk afval en gft, per saldo	79	V	
Lagere opbrengsten kunststof en glas, per saldo	-45	N	
Lagere opbrengst afvalstoffenheffing	-13	N	
Overige oorzaken <10	-8	N	

Rioolbeheer			**60 V**
Hogere opbrengsten rioolheffing	55	V	
Overige oorzaken <10	5	V	

Milieubeleid			**451 V**
Ontvangen subsidie onderzoek Solar Carport, de rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen die nog moeten worden uitgegeven en de ontvangen subsidie uitvoering energiebesparingsakkoord, verzoek tot overheveling via rekeningresultaat	265	V	
Factuur over 2022 voor de Regio bijdrage Strategie Klimaatadaptatie 2022 en 2023 nog niet ontvangen, verzoek tot overheveling via rekeningresultaat	40	V	
Restitutie over 2021 en minder uitgaven milieudienst	91	V	
Nog niet alle watertappunten zijn geinstalleerd 672390	25	V	
Minder kosten ongedierte- en insectenbestrijding en geluidshinder, per saldo	20	V	
Minder doorbelaste kosten milieubeheer	8	V	
Overige oorzaken <10	2	V	

Totaal programma 7	**V**	**524**

PROGRAMMA 8



GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID

1. Versnellen woningbouw
2. Postweg vernieuwen
3. Transformatie vrijkomende schoollocaties

Dit programma gaat over mobiliteit in brede zin; over verkeer, parkeren, wegen en fietspaden en ook over de leefbaarheid en bereikbaarheid van de dorpen.

A. Terugblik

Mobiliteit en Infrastructuur

In 2022 is het eerste deel van de reconstructie van de Postweg uitgevoerd, is fase 2 van het verbreden van de fietspaden van SBB afgerond en de uitvoering van fase 3 opgestart.

Verschillende wegen in het buitengebied zijn voorzien van bermverharding.

In Den Burg is onder meer het Schilderend opnieuw ingericht en in Oudeschild is de langverwachte dijktrap uitgevoerd.

Wonen

Aan de hand van het Actieplan Wonen en het Woningbouwprogramma Texel 2020 -2030 is ook in 2022 gewerkt aan de versnelling van de woningbouw op Texel voor de periode 2020 – 2025.

Locaties raadsbesluit versnelling woningbouw

Met het besluit 'Versnelling Woningbouw' heeft de raad in 2021 ingezet op de versnelde realisatie van 171 woningen (waaronder 87 sociale huurwoningen). In 2022 is hier hard op doorgepakt. Voor de locaties De Cocksdorp, Den Hoorn, Oosterend en Oudeschild zijn in 2022 de bestemmingsplannen vastgesteld. Verder is de tenderprocedure voor een ontwikkelaar gestart. Voor de locatie Kompasschool Den Burg is een ruimtelijke procedure gevoerd. Er is een CPO-vereniging opgericht (8 woningen). De tweede CPO-vereniging (3 woningen) is in oprichting. De Tender voor het Marserf Den Burg is afgerond, de contractvorming is in de laatste fase. Het bestemmingsplan en de contractvorming CPO Stolpweg Den Hoorn zijn afgerond. De sloop van de Drijverschool in Den Hoorn is aanbesteed. Uitvoering daarvan is in afwachting van toestemming van de Omgevingsdienst.

Overige woningbouwlocaties

Voor de locatie Jozefschool zijn de ruimtelijke procedure en de tender voor een ontwikkelaar gestart. De contractvorming locatie Vrije School Den Burg (Omring Zorgcomplex, 53 woningen beschermd wonen) is afgerond, de ruimtelijke procedure is gestart. Achter De Zandkoog zijn in samenwerking met Woontij 10 chalets gerealiseerd, waarmee de taakstelling Vergunninghouders 2022 is ingevuld (en bijna ook de taakstelling voor de 1^{e} helft van 2023).

De extra inzet op tijdelijke flexibele woningbouw heeft een invulling gekregen met de opstart van het Project Flexwoningen Marsweg. Op Marsweg Zuid worden 70 middeldure- en 50 sociale huurwoningen gerealiseerd voor een exploitatieperiode van 40 jaar. Op Marsweg Noord worden 102 sociale huurwoningen gerealiseerd voor een exploitatieperiode van 20 jaar.

Ter uitvoering van de Woonagenda 2020 -2025 is samen met de regiogemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen en de Provincie Noord-Holland gewerkt aan een Woonakkoord. Dit akkoord is in het eerste kwartaal 2022 door de Colleges en Gedeputeerde Staten vastgesteld.

Gebiedsontwikkelingen

In Den Burg Zuid is druk gebouwd aan de Skool, die in mei 2022 in gebruik is genomen. Ook het 'Skoolplein' is gerealiseerd, dat ook een openbare functie heeft.

In 2022 is het ontwerp voor de Emmalaan opgesteld, afgestemd met belanghebbenden, uitgewerkt tot een werkomschrijving en aanbesteed.

In het centrum van Den Burg is de Stenenplaats in het 1e kwartaal van 2022 heringericht.

Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* is vermeld welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

Naam verbonden partij	Taakvelden	Bijdrage aan gemeentelijke doelen
GR De Waddeneilanden	2.4 Economische havens en waterwegen 2.5 Openbaar vervoer 8.3 Wonen en bouwen	Er wordt samengewerkt aan behoud van goede bereikbaarheid, aan de leefbaarheid op de eilanden, met name als dat aan de orde is bij de ontwikkeling en toepassing van beleid van andere overheden.
NV TESO	2.5 Openbaar vervoer	Waarborgen goede bereikbaarheid van Texel.
Texel-Airport	2.1 Verkeer en vervoer	Toeristische infrastructuur en goede bereikbaarheid waarborgen.

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. Dit begrip vervangt het oude begrip subfunctie. Taakvelden worden gebruikt om inkomsten en uitgaven voor alle gemeenten te rubriceren. Dit bevordert de onderlinge vergelijkbaarheid.

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2022) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde Per 1 januari	Duizend euro	Texel in Cijfers / CBS	2020	287	271
				2021	306	290
				2022	328	317
8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Texel in Cijfers / BAG/ABF	2019	9,1	9,5
				2020	18,5	8,9
				2021	11,1	8,9
8.Vhrosv	Demografische druk	%	Texel in Cijfers / CBS	2020	79	70
				2021	79,7	69,8
				2022	80,3	70,0
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	Texel in Cijfers / COELO	2020	590	700
				2021	616	733
				2022	632	826
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	Texel in Cijfers / COELO	2020	706	773
				2021	742	810
				2022	759	904

Doelenboom

8.1 Gemeentelijke infrastructuur beheren en mobiliteit reguleren

- 8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen
  - 8.1.1.6 Diverse straten herinrichten
  - 8.1.1.7 Rotonde Pontweg-Keesomlaan-Westerweg aanleggen
  - 8.1.1.17 Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) plan uitvoeren
  - 8.1.1.18 Civiele kunstwerken onderhouden
  - 8.1.1.21 Infra-structurele maatregelen omgeving onderwijscentrum aanleggen
- 8.1.2 Openbare verlichting onderhouden
  - 8.1.2.1 Voor energiezuinige verlichting zorgen
- 8.1.3 Mobiliteit reguleren
  - 8.1.3.1 Verkeer en bevorderen veiligheid reguleren
  - 8.1.3.3 Openbaar vervoer laten functioneren
  - 8.1.3.6 Parkeerautomaten onderhouden

8.2 Gebiedsontwikkelingen faciliteren

- 8.2.1 Een nieuwe bestemming ontwikkelen voor vrijkomende locaties
  - 8.2.1.5 Herontwikkeling locaties vrijkomende bebouwing faciliteren

8.3 Voor voldoende goede woningen zorgen

- 8.3.1 Voldoende betaalbare woningen beschikbaar houden
  - 8.3.1.4 In het regionale woonbeleid participeren
- 8.3.2 Meer perspectief op de woningmarkt creëren
  - 8.3.2.1 Mogelijkheden voor starters op de woningmarkt creëren
- 8.3.3 Gemeentelijke gebouwen beheren en verbeteren
  - 8.3.3.1 In verband met veroudering gebouwenbestand onderhoudskosten verhogen
- 8.3.4 Faciliteren dat meer mensen langer zelfstandig thuis kunnen wonen
  - 8.3.4.1 Stimuleren particuliere woningaanpassing

Beleidsnota's en verordeningen

- Wegencategoriseringsplan 2019 (2020)
- Vergunning-parkeren Texel 2021
- IBOR-plan 2016
- Spelen op Texel (2017)
- Gemeentelijk rioleringsplan 2018-2022 (2017)
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen 2019-2023 (2018)
- Beheerplan Straatmeubilair 2019-2023 (2018)
- Veilig en verlicht Texel (2012)
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 (2015)
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 (2016)
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009) (2009)
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan Wonen (2019)
- Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers (2020)
- Huisvestingsverordening 2020 (2021)
- Woningbouwprogramma Texel 2020 – 2030
- Prestatieafspraken 2021 t/m 2025

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	**Omgevingsvergunning Texel Zoo**
Resultaat	De aanvraag omgevingsvergunningen is in behandeling. De bijbehorende ruimtelijke onderbouwing is na diverse beoordelingen niet akkoord. In februari 2023 besluitvorming door het college en vervolgens door de gemeenteraad in april 2023.

Prestatie	**Openbare verlichting kruispunt Californiëweg Pontweg evalueren**
Resultaat	De evaluatie is uitgevoerd.

Prestatie	**Raadsbesluit krediet en VO 2e en 3e fase Postweg/Nieuwlanderweg**
Resultaat	Het krediet is toegekend. Het werk aan de Nieuwlanderweg is opgeleverd. Het eerste deel van de Postweg is inmiddels gerealiseerd.

Prestatie	**Bestemmingsplan Pontweg - Stappeland**
Resultaat	Dit bestemmingsplan ging over verplaatsen van slaapplaatsen van de Pontweg (Tubantia) naar het Stappeland. Dit bestemmingsplan is niet door de gemeenteraad vastgesteld. Tegen deze niet-vaststelling is beroep aangetekend bij de Raad van State. De uitspraak van de Raad van State heeft ons besluit ongewijzigd in stand gelaten. De procedure is daarmee afgerond.

Prestatie	**Bestemmingsplan Akenbuurt 12**
Resultaat	Het bestemmingsplan heeft in ontwerp ter inzage gelegen en kan voor vaststelling naar de gemeenteraad. Dit wacht echter nog op de ondertekening van een vaststellingsovereenkomst door de initiatiefnemers.

Prestatie	**Investeringskrediet aankoop Gasthuisstraat 40**
Resultaat	In oktober 2020 pand aangekocht, in oktober 2021 sloop gereed, in november 2021 afwerking naastgelegen pand/perceel gereed en in 1e kwartaal 2022 fietsenstalling gereed.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Fonteinschool Den Burg**
Resultaat	In mei 2022 heeft de raad kaders vastgesteld voor de herontwikkeling.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Jozefschool Den Burg**
Resultaat	In mei 2022 heeft de raad kaders vastgesteld voor de herontwikkeling.

Prestatie	**Woningbouwlocatie Tuunen II**
Resultaat	In december 2022 heeft de raad ingestemd met het Project Flexwoningen Marsweg, locatie Tunen II heet nu Marsweg Zuid.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	**Straatmeubilair vervangen**
Resultaat	In 2022 is de complete ANWB-Bewegwijzering vernieuwd.

Prestatie	**Minder opbrengsten betaald parkeren**
Resultaat	Begrotingswijziging is doorgevoerd.

Prestatie	**Heftruck vervangen**
Resultaat	Aanbesteding is gestart.

Prestatie	**Tractor aanschaffen**
Resultaat	Aanbesteding niet gelukt ivm sterk gestegen prijs 2e hands tractoren, gekeken wordt naar aanpassing programma van eisen.

Prestatie	**Boodtlaan reconstrueren**
Resultaat	Het Voorlopig Ontwerp is gereed en afgestemd met de bewoners.

Prestatie	**Duiker Eierlandskanaal vervangen**
Resultaat	Het werk is gerealiseerd.

Prestatie	**Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)**
Resultaat	Verschillende fietspaden waaronder het fietspad langs de Randweg, Botgrasweg, langs de Rozendijk en het fietspad tussen de Mokweg en de Stolpweg zijn verbreed.

Prestatie	**Stenenplaats herinrichten**
Resultaat	Het werk is uitgevoerd.

Prestatie	**Diverse wegen rehabiliteren**
Resultaat	In 2022 is het fietspad langs de Georgiëweg vernieuwd. De geplande werkzaamheden aan Dijkmanshuizen en Oostkaap zijn doorgeschoven naar 2023, vanwege verlate leveranties van duikers.

Prestatie	**Meer handjes aan het kraambed van woningen**
Resultaat	Er heeft extra inhuur plaatsgevonden o.a. t.b.v. Flexwoningen Marsweg.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 24-05-2022	**Betaalbare koopwoningen**
Resultaat	In RIB van 21 december 2021 is toegelicht hoe de betaalbaarheid wordt meegenomen bij de plannen in uitvoering en dat de motie wordt betrokken bij de in 2023 op te stellen woonvisie.

Motie 24-05-2022	**Koophuizen betaalbaar maken en houden**
Resultaat	In RIB van 21 december 2021 is toegelicht hoe de betaalbaarheid wordt meegenomen bij de plannen in uitvoering en dat de motie wordt betrokken bij de in 2023 op te stellen woonvisie.

Motie 13-07-2022	**Actief bewegen met behoud van de natuurwaarden**
Resultaat	Deze motie wordt in 2023 betrokken bij het voorontwerp herinrichting IJsbaanterrein.

Motie 21-09-2022	**Veilig van rotonde tot rotonde**
Resultaat	Motie is uitgevoerd door het aanpassen van de bebording langs de Emmalaan.

Motie 09-11-2022	**Een Regenboogvoet- of zebrapad**
Resultaat	Er ligt een voorstel bij de leerlingenraad van de OSG.

B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Wegen, straten en pleinen	4.207	6.258	4.750	4.798	4.933
Verkeer	606	288	311	326	398
Parkeren	542	728	604	632	605
Volkshuisvesting	644	886	1.033	1.125	959
Bouw- en woningtoezicht	104	55	58	23	54
Bouwgrondexploitatie	914	3.095	207	3.568	3.646
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.016**	**11.308**	**6.962**	**10.472**	**10.595**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Wegen, straten en pleinen	306	3.624	173	84	179
Verkeer	2.096	51	27	27	31
Parkeren	3.633	4.534	4.468	4.524	4.572
Volkshuisvesting	1.282	1.507	1.090	1.090	877
Bouwgrondexploitatie	1.259	1.366	0	1.455	1.631
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**8.576**	**11.082**	**5.758**	**7.180**	**7.291**
Saldo programma 8	**1.560**	**-226**	**-1.204**	**-3.292**	**-3.303**

Rekeningresultaat programma 8 (verschil begroting - rekening)	**€**	**-11**	**Nadeel**

Mutaties Reserves

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Mobiliteit	165	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**165**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Mobiliteit	2.075	30	15	15	15
Woonrijp- en bouwrijpmaken grond	51	80	15	15	15
Totaal onttrekkingen uit reserves	**2.126**	**110**	**15**	**15**	**15**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Wegen, straten en pleinen		**48 N**
Naast een voordeel op de kapitaallasten is er minder onderhoud aan de kunstwerken uitgevoerd, per saldo	145 V	
Door drukke zomer zijn er meer verkeersregelaars ingehuurd	-8 N	
Ondanks sterk gestegen kosten gepland werk wel uitgevoerd, door grote projecten meer kosten voor reparaties aan omleidingen, per saldo	-293 N	
Minder kosten onkruidbeheersing en minder doorbelaste kosten, per saldo	23 V	
Door veel werk nutsbedrijven meer inkomsten op kabels en leidingen (MOOR)	48 V	
Minder onderhoud aan openbare verlichting ivm leveringsproblemen en hogere opbrengsten zonnepanelen, per saldo	86 V	
Meer kosten strooizout en meer opbrengsten gladheidsbestrijding, per saldo	25 V	
Vooruitlopend op de te rehabiliteren wegen zijn er meer duikers vervangen	-67 N	
Overige oorzaken <10	-7 N	

Verkeer		**60 N**
Afronding nieuwe bewegwijzering en opstarten aanpake banken, overschrijding door gestegen materiaalkosten	-53 N	
Overige oorzaken <10	-7 N	

Parkeren		**76 V**
Lagere kosten administratieve verwerking, communicatie en parkeerontheffingen en minder doorbelaste kosten, per saldo	52 V	
Hogere parkeeropbrengsten	15 V	
Overige oorzaken <10	9 V	

Luchtvaartterreinen		**0**

Volkshuisvesting			**47 N**
Minder kosten huisvestingsverordening en minder verstrekte leningen zonnepanelen, per saldo	42	V	
Minder kosten omgevingswet en lagere opbrengsten omgevingsvergunning, per saldo	-95	N	
Overige oorzaken <10	6	V	

Bouw- en Woningtoezicht			**30 N**
Hogere loonkosten bouw- en woningtoezicht	-30	N	

Bouwgrondexploitatie			**99 V**
Minder salarissen en doorbelastingen	27	V	
De herberekeningen (per 31 december 2022) geven per saldo een onttrekking aan de voorziening die niet is begroot, maar conform de BBV moeten worden gedaan. De herberekende grondexploitaties worden separaat in de maand mei behandeld in de gemeenteraad. In de programmarekening moet deze onttrekking worden verwerkt (conform regelgeving).	85	V	
Kosten die in de exploitatie blijven omdat deze op vooruitbetaalde kosten grondexploitatie waren geboekt, maar niet kunnen worden doorbelast aan de grondexploitatie	-13	N	

Totaal programma 8		**N**	**11**

Programma 99 Overhead

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat de baten en lasten van de overhead niet meer via de verdeelsleutel toegerekend mogen worden aan de afzonderlijke beleidsprogramma's. De overhead moet in een apart programma staan. Dit bevordert de (landelijke) transparantie.

Alleen de kosten van het primaire proces staan in de programma's. Door het apart presenteren van de overhead vervalt de noodzaak van een kostentoerekening aan alle gemeentelijke taken en activiteiten. Ook de aan overhead toe te rekenen rente in het programma overhead. Hiermee winnen begroting en verantwoording aan transparantie en wordt er beter gestuurd op de bedrijfsvoering, aldus de commissie BBV. Bovendien kan een betere vergelijking worden gemaakt met andere gemeenten door het hanteren van een landelijk voorgeschreven systematiek.

Het centraal moeten begroten en verantwoorden van alle overhead pakt nadelig uit als normaliter een deel van de overheadkosten ten laste van grote projecten of investeringen gebracht worden. Daarom is het toegestaan deze betreffende overheadkosten op indirecte wijze ("extra comptabel") toch aan die investeringen en projecten toe te rekenen.
Het centraal begroten van de kosten van overhead betekent ook dat het niet langer mogelijk is om uit de programma's of taakvelden de tarieven voor heffingen en leges te bepalen. Tot nu toe werden met verdeelsleutels via de kostenverdeelstaat overheadkosten aan de programma's toegerekend. Daardoor zaten alle aan heffingen en leges toe te rekenen kosten in het programma.

Nu wordt apart bepaald welk deel van de overheadkosten aan heffingen en leges toegerekend kan worden. Om inzicht te verschaffen in de resultaten van deze berekeningen, moeten deze voortaan met toelichting worden opgenomen in paragraaf G: Lokale lasten.

Het BBV definieert overhead als 'alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van het primaire proces'. De 'Notitie overhead' van de commissie BBV gaat dieper in op de onderscheiden componenten van overhead. Voor wat betreft het personeel behoren tot de overhead de kosten voor:

- de leidinggevenden in het primaire proces;
- de medewerkers van financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie;
- de medewerkers van hrm;
- de medewerkers van inkoop;
- interne en externe communicatiemedewerkers, met uitzondering van klantcommunicatie;
- de medewerkers van juridische zaken;
- de medewerkers van bestuurszaken en bestuursondersteuning;
- de medewerkers van informatievoorziening en automatisering;
- de medewerkers van facilitaire zaken en huisvesting;
- de medewerkers bezig met postbehandeling en archivering;
- de managementondersteuning in het primaire proces.

Naast de personele kosten van bovenstaande medewerkers behoren ook tot de overhead:

- de kosten voor de huisvesting voor de uitvoering van de algemene taken van de eigen gemeentelijke organisatie;
- de personele kosten van medewerkers die niet eerder genoemd zijn, maar die werkzaamheden verrichten die niet zijn toe te rekenen aan een of meerdere taakvelden;
- de verzekeringskosten en opleidingskosten voor personeel;
- de bijdrage aan een verbonden partij, voor zover deze verbonden partij werkzaam is voor het taakveld overhead.

De berekening van de tarieven voor de leges, afvalstoffenheffing en rioolheffing houdt rekening met de toerekening van overheadkosten. De overhead wordt toegerekend op basis van de personele omvang, die zich bezighoudt met het verstrekken van het desbetreffende product.

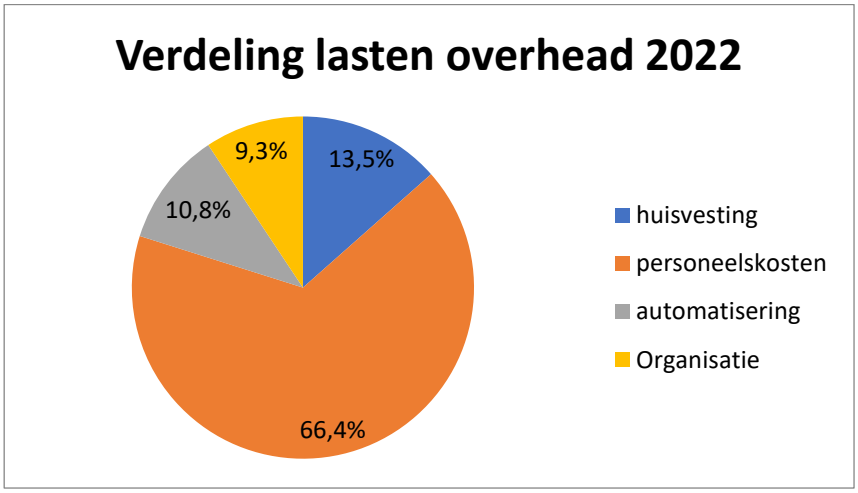
Overzicht lasten overhead

(bedragen x duizend euro)

Verdeling lasten overhead 2022	Begroot primair	Begroot na wijziging	Werkelijk
Personeel	5.681	5.533	5.708
Automatisering	1.024	1.080	928
Organisatie	770	951	802
Huisvestingskosten	1.114	1.396	1.158
Totaal	**8.589**	**8.960**	**8.596**

Verdeling werkelijke lasten overhead 2022	Bedrag	% overhead totaal	% t.o.v. totale lasten begroting 2022
Personeel	5.708	66,4	8,0
Automatisering	928	10,8	1,3
Organisatie	802	9,3	1,1
Huisvestingskosten	1.158	13,5	1,6
Totaal	**8.596**	**100,0**	**12,0**

Het percentage overhead ten opzichte van de totale werkelijke lasten 2022 (exclusief De Bolder) bedraagt 12%. Het percentage overhead is volgens de primaire begroting berekend op 15,1%. Het werkelijke percentage is lager ten opzichte van de begroting omdat er enerzijds minder kosten zijn gemaakt dan begroot (zie hiervoor analyse) en anderzijds de omvang van de begroting gedurende het jaar door meer functionele- dan overhead begrotingswijzigingen is gestegen waartegen de kosten zijn afgezet.



B Jaarrekening

Wat heeft het gekost?

99 Overhead 2022 (x 1.000 euro)

Lasten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Overhead	8.332	8.358	8.690	9.060	8.886
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**8.332**	**8.358**	**8.690**	**9.060**	**8.886**

Baten

	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Overhead	257	307	101	101	290
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**257**	**307**	**101**	**101**	**290**
Saldo programma 99	**-8.075**	**-8.051**	**-8.589**	**-8.960**	**-8.596**

Rekeningresultaat programma 99 (verschil begroting - rekening)	**€**	**364**	**Voordeel**

Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

Analyse (bedragen x € 1.000)

Huisvesting			**23 N**
Minder doorberekende kosten warmte koude opslag, overigens neutraal in de jaarrekening en begroting (18K), hogere verzekeringskosten (-3K) en schoonmaken gemeentehuis (-13K) niet doorberekend aan kostendrager gemeentewerf, per saldo binnen budget gebleven. Hogere doorbelasting kosten huisvesting Gemeentewerken (-20K) en hogere uitgaven voor de uitvoering implementatie verantwoordelijkheid door inhuur in plaats van inzet interne deskundigheid (-10K).	-28	N	
Overige oorzaken < 10	5	V	

Personeel en organisatie			**83 V**
Het budget vervanging wegens ziekte is per saldo voordelig door uitkeringen voor zwangerschapsverlof en arbeidsongeschiktheidsuitkeringen (64K). Daar tegenover zijn extra kosten gemaakt voor externe inzet begeleiding reïntegratie of afkeuring langdurig zieken (-19K).	45		
De flexibele schil is niet volledig ingezet.	23	V	
Hogere opleidingskosten door o.a. brede inhaalslag op vakkennis na twee jaar Covid waarin niemand de deur uit mocht en nieuwe medewerkers waarvan de kennis op peil moest worden gebracht. Daarnaast is een inhaalslag gemaakt bij het personeel van Gemeentewerken voor wettelijk verplichte certificeringen en keuringen.	-76	N	
Door de mogelijkheden van het digitaal vergaderen/studeren en het thuiswerken (als onderdeel van het hybride werken) is er in 2022 een overschot op de reiskostenbudgetten (woon-werkverkeer, dienst- en studiereizen). De verwachting is dat deze trend zich voort zal zetten. In 2023 wordt beoordeeld of de reiskostenbudgetten structureel naar beneden kunnen worden bijgesteld.	42	V	
Bijdrage personeelsvereniging is hoger o.a. omdat alle inhuur en externen ook een kerstpakket hebben ontvangen.	-15	N	
De ondernemingsraad is in 2022 niet op cursus geweest. In de nasleep van de Coronamaatregelen en in verband met meerdere OR vacatures was dit niet zinvol.	10	V	
Er zijn geen outplacementtrajecten afgerekend in 2022 waardoor er een overschot op dit budget is.	31	V	
Er is in 2022 een voorziening ingesteld voor verlofsparen. Dit naar aanleiding van nieuwe wetgeving waarin is opgenomen dat medewerkers maximaal 2 jaar bovenwettelijk verlof mogen sparen. Deze voorziening is nodig om personeel t.z.t. te kunnen vervangen als verlof wordt opgenomen. Deze wet is ingegaan in 2022. Het gaat hier om de eerste storting op basis van een inschatting die niet begroot is. Via tussentijdse rapportage 2023 wordt hiervoor structureel budget gevraagd om deze verplichte voorziening op peil te houden. Periodiek zal gekeken worden of de omvang van deze voorziening voldoende is.	-110	N	
De Salarissen die onder personeel en organisatie verantwoord zijn (overhead) zijn lager dan begroot. Organisatiebreed is er op salariskosten een voordeel van (434K) t.o.v. de begroting (zie hiervoor de hoofdanalyse).	137	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Automatisering			**149 V**
Door drukke werkzaamheden bij ICT zijn enkele werkzaamheden in 2022 niet uitgevoerd of iets vertraagd. Voorbeelden hiervan zijn vervanging Wifi-apparatuur, penetratietest en externe ondersteuning informatiebeveiliging. Verder is de landelijke implementatie van Soc/Siem (security management) geannuleerd vanuit de VNG, waardoor de gereserveerde gelden hiervoor niet aangewend konden worden (83K). Verder is er een voordeel op afschrijvingen ICT van (55K) door latere uitvoering ICT kapitaalgoederen zoals alarmsysteem balie en spreekkamers, digitale aansluiting op omgevingswet en restant ict omgeving vervanging. Daarnaast is per saldo meer doorbelast voor ICT aan Terschelling	144	V	
Overige oorzaken < 10	5	V	

Organisatie			**155 V**
Minder kosten oninbare vorderingen dan begroot (11K), meeropbrengsten aanmaning dwangbevelen (19K), minder kosten externe deurwaarder (8K), verwerken ola's en telefoonkosten (11K).	49	V	
Extra accountantskosten in verband met procedures noodaanlanding en vennootschapsbelasting (verplicht in verband met horizontaal toezicht).	-12	N	
Extra inhuur nodig voor begeleiding inkoop- en aanbestedingsprocedures voor inhuur externe deskundigheid bij projecten zoals de Emmalaan.	-16	N	
De looptijd van de aanpak burgerparticipatie loopt van september 2022 tot september 2024. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld het restantbudget (112K) over te hevelen naar 2023. Daarnaast is er een voordeel op salarissen communicatie (19K). Dit bedrag is op het algemeen nummer van advies en ondersteuning terecht gekomen.	131	V	
De advertentiekosten zijn gestegen door hogere drukkosten in verband met stijging grondstoffen waardoor de publicaties van gemeentelijke bekendmakingen duurder zijn geworden.	-5	N	
Overige oorzaken < 10	8	V	

Totaal programma 99		**V**	**364**

Algemene dekkingsmiddelen 2022

In de programmaverantwoording wordt het overzicht algemene dekkingsmiddelen gegeven. Dit overzicht bevat tenminste de realisatie betreffende:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is
- algemene uitkering
- dividend
- onvoorzien

Lokale heffingen

De gemeente Texel heeft de volgende niet besteding gebonden gemeentelijke heffingen:

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Onroerende zaak belasting	1.895	1.913	18
Toeristenbelasting	7.956	8.486	530
Forensenbelasting	1.475	1.386	-89
Precariobelasting	134	143	9
Parkeerbelasting	4.553	4.568	15
Totaal	**16.013**	**16.496**	**483**

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten in 2022.

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Uitkering gemeentefonds	**32.035**	**32.014**	**-21**

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
BNG Bank	13	13	0
H.V.C. Garantstellingsprovisie	48	42	-6
Liander	1	1	0
Totaal	**62**	**56**	**-6**

Onvoorzien

Het beschikbare budget op jaarbasis is € 8.000. Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Post onvoorzien	**-8**	**0**	**8**

Totaal dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

2022	Begroting	Realisatie	Saldo
Totaal dekkingsmiddelen	**48.102**	**48.566**	**464**

Paragrafen

Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de begroting staan, worden gebundeld in een kort overzicht.

De paragrafen geven extra informatie voor de beoordeling van de financiële positie op de korte en langere termijn.

Als er voor een onderwerp een actuele nota bestaat, blijft de paragraaf beperkt tot een korte beschrijving van de stand van zaken. Als deze ontbreekt, is de paragraaf uitgebreider.

Er zijn 7 paragrafen, te weten:

Paragraaf A	Verbonden partijen
Paragraaf B	Weerstandsvermogen
Paragraaf C	Onderhoud openbare ruimte en gebouwen
Paragraaf D	Bedrijfsvoering
Paragraaf E	Grondbeleid
Paragraaf F	Financiering
Paragraaf G	Lokale lasten

PARAGRAAF A VERBONDEN PARTIJEN

Waar gaat het over?

In deze paragraaf wordt beleidsinhoudelijke en financiële informatie verstrekt over de verbonden partijen. De algemene visie en het beleid ten aanzien van verbonden partijen zijn opgenomen in de Nota Verbonden Partijen.
Verbonden partijen zijn rechtspersonen waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan: een zetel in het bestuur van een participatie of het hebben van stemrecht. Met een financieel belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld. Deze middelen kunnen verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als de financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Bestaand beleid

- Nota Verbonden Partijen (2015)
- Plan van Aanpak samenwerkingstrajecten (2012)
- Gemeentelijke vertegenwoordiging verbonden partijen (2022)
- Financiële uitvoeringsregeling gemeenschappelijke regeling (2019)

Trends en ontwikkelingen

- Het bestuurlijk en financieel belang van verbonden partijen is binnen de overheid (en ook voor Texel) de laatste jaren toegenomen en zal naar verwachting blijven groeien.
- Kleinere gemeenten zullen vanwege ontwikkelingen binnen de overheidssector in toenemende mate in samenwerkingsverbanden participeren om de bestuurskracht en uitvoeringskracht te kunnen garanderen.
- Van college en raad wordt in toenemende mate een balans gevraagd tussen ‘loslaten’ en ‘grip hebben op’. Dit vraagt een nauwer samenspel tussen raad, college en ambtelijke organisatie (intern) en de samenwerking met andere gemeenten.

Op basis van de vernieuwing van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de uitkomsten van onderzoeken naar *Sturing op verbonden partijen* (concern control) en *Informatievoorziening verbonden partijen* (rekenkamercommissie) zijn verbeteringen qua informatievoorziening opgenomen in deze paragraaf. Tevens wordt ook in de programma’s expliciet aangegeven welke verbonden partijen betrokken zijn en voor/binnen welke taakvelden zij actief zijn. Bij beleidsvoorstellen in de programma’s wordt ook vermeld – indien van toepassing – welke verbonden partij betrokken is.

Beleidsdoelstellingen

- Uitvoering geven aan beleid conform de in 2015 vastgestelde Nota Verbonden Partijen.
- Verbeteren van de informatievoorziening aan de gemeenteraad over de verbonden partijen – met name in relatie tot sturing en toezicht op de uitvoering - conform de uitgangspunten die zijn overeengekomen tussen college en raad.

Totaaloverzicht verbonden partijen gemeente Texel

Publiekrechtelijke verbonden partijen	• GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord; • GR GGD Hollands Noorden; • GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord; • GR De Waddeneilanden; • GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.
Naamloze vennootschappen	• N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland; • N.V. Bank Nederlandse Gemeenten; • N.V. Alliander (voorheen N.V. Houdstermaatschappij Gaskop Noord-Holland); • N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord; • N.V. TESO; • Texel Airport N.V.
Besloten vennootschap	• BV Kantoorpand Emmalaan
Stichtingen	• V.V.V. / Stichting Texel Promotie
Coöperaties	• Coöperatie Texel Energie U.A.

Informatievoorziening verbonden partijen van college aan de raad

Op 21 oktober 2015 heeft de raad de *Nota verbonden partijen gemeente Texel 2015* vastgesteld. Hierin staat dat informatievoorziening tussen college en raad plaatsvindt op basis van een risico-inschatting. Dit op basis van bestuurlijke en financiële risico's van de gemeente in relatie tot verbonden partijen (zie Nota verbonden partijen in 3.5. en 3.6. en bijlage 3). Bij de aanbieding van de programmabegroting doet het college, op basis hiervan, in de paragraaf verbonden partijen een voorstel voor wat betreft de informatievoorziening die recht doet aan de omvang en risico's van de verbonden partij op basis van de drie pakketten ('basis, plus, plus-plus').

Texel hanteert de volgende indeling:

Basis pakket	Plus pakket	Plusplus pakket
*GR De Waddeneilanden Texel Airport NV NV Bank Nederlandse Gemeenten NV Alliander NV Ontwikkelingsbedrijf Noord Holland Noord NV Teso VVV/Stichting Texel promotie BV Kantoorpand Emmalaan Coöperatie TexelEnergie U.A.	GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar NV Huisvuilcentrale Noord-Holland GR Omgevingsdienst Noord-Holland	GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord *GR GGD Hollands Noorden

*Ten opzichte van de programmarekening 2021 zijn de GR GGD Hollands Noorden en GR De Wadden eilanden van plaats verwisseld, respectievelijk naar het Basis pakket (Wadden) en naar het Plusplus pakket (GGD).

Informatie verbonden partijen

Hierna treft u de beleidsinhoudelijk en financiële informatie per verbonden partij. Een aantal onderdelen is wettelijk verplicht, overige onderdelen zijn opgenomen op basis van de door de raad vastgestelde Nota Verbonden partijen. De informatie is zo actueel mogelijk ingevoerd op basis van beschikbare informatie per verbonden partij.

Samenwerking op het gebied van sociaal domein

De informatie over de regionale samenwerking in het sociaal domein is te vinden in programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.

Publiekrechtelijk verbonden partijen

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Naam	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	De doelstelling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) is het verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids-)schade bij incidenten. De Veiligheidsregio bereikt dit door het bieden van adequate hulp en door intensief samen te werken met andere betrokken partijen.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De burgemeester is lid van het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het algemeen bestuur ieder jaar in de eerste vergadering of de vergadering na een wijziging van de gemeenschappelijke regeling het aantal stemmen per deelnemer vaststelt. Voor Texel is het aantal stemmen vastgesteld op vier stemmen in 2021 (gemeentelijke bijdrage 4,1%).
Financieel belang	Totale Begroting 2022 € 89.922.000 Bijdragen gemeenten € 44.531.499 Totale Begroting 2023 € 73.946.000 Bijdragen gemeenten € 45.745.723
Bijdrage gemeente	Bijdrage 2020: € 1.821.767 Bijdrage 2021: € 1.830.965 Bijdrage 2022: € 1.837.672
Eigen Vermogen	2020: € 8.228.000 2021: € 7.988.000 2022: € 6.756.000
Vreemd vermogen	2020: € 48.257.000 2021: € 38.246.000 2022: € 41.948.000
Solvabiliteitsindex	2020: 14,6% 2021: 17,3% 2022: 13,9%
Financieel resultaat	2020: € 3.425.000 2021: € 3.145.000 2022: € 798.000
Risico's	In verband met Europese wet- en regelgeving is het noodzakelijk om differentiatie aan te brengen tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van de brandweer, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. Naar aanleiding daarvan zijn inmiddels diverse onderzoeken gedaan. Het laatste onderzoek vat samen dat het Nederlands stelsel van vrijwillige brandweer grotendeels kan worden gehandhaafd zonder taakdifferentiatie. Voorwaarde hiervoor is dat de rechtspositie van brandweer vrijwilligers expliciet wordt gebaseerd op het concept van vrijwilligheid en het contrast met beroepsbrandweer wordt verscherpt. Daarom moet verplichte beschikbaarheid voor vrijwilligers verdwijnen. Dit betekent onder meer dat er niet meer gewerkt kan worden met consignatie of kazernering. Dit spoor wordt nu verder concreet uitgewerkt. Financieel bestaat het risico dat een Europese rechter de conclusies uit het onderzoek niet volgt, en alsnog een taakdifferentiatie moet worden geïmplementeerd. Dat kan leiden tot een mogelijke verplichting tot betaling minimumloon, pensioen en betaling bij ziekte.

Ontwikkelingen	De Omgevingswet treedt naar alle waarschijnlijkheid op 1 januari 2024 in werking. Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, GGD Hollands Noorden en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de nieuwe wet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. De crisis- en herstelwet (Chw) maakt dit nu al mogelijk, bijvoorbeeld door bestaande regels aan te passen. *Informatieveiligheid en digitale systemen* We worden als samenleving steeds afhankelijker van digitale systemen. Daarnaast is landelijk in toenemende mate sprake van cyber dreiging. Als veiligheidsregio is het van groot belang om onze eigen omgang met data en de opslag hiervan op orde te hebben, ons goed voor te bereiden op een cyberincident en de kritische processen van de hulpverlening hierin inzichtelijk te maken. Voor iedere organisatie is ICT en de juiste, veilige en continue beschikking over data daarom steeds belangrijker, zeker die van ons. De Veiligheidsregio moet net als de gemeenten voldoen aan de geldende wet en regelgeving zoals Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), verplichte certificeringen (o.a. op NEN 7510 van Ambulancezorg), veranderend normenkaders zoals Baseline Informatiebeveiliging Overheid en eisen vanuit de Archiefinspectie. De accountant heeft dit ook aangegeven in het accountantsverslag. Het bestuur heeft op advies van de bestuurlijke auditcommissie daarom verzocht om de beweging te maken van een incidentele naar een structurele versterking van de automatisering en informatieveiligheid om te voldoen aan de huidige wet en regelgeving. *Veilig leven* In huis voelen we ons veilig, maar thuis is ook de plek waar zich de meeste ongelukken en branden voordoen. Met name onder ouderen veroorzaakt dit steeds meer leed. Gelukkig kunnen we als samenleving veel doen om deze ongevallen te voorkomen. Door de krachten van overheden en maatschappelijke organisaties te bundelen, kunnen we veel verschil maken. In de komende beleidsperiode willen we in alle gemeenten een op maat gemaakte aanpak voor val- en brandpreventie implementeren. Ieder jaar willen we drie gemeenten laten aansluiten bij dit thema. In iedere gemeente ziet de populatie er anders uit, zijn andere instanties actief en zijn er andere voorzieningen. We kijken daarom samen met de gemeente en lokale partners waar de behoeften liggen en hoe wij kunnen ondersteunen om de inwoners van de gemeente veilig te laten leven. Om te zorgen dat inwoners aanpassingen in huis gaan doen, hebben we een aantal middelen tot onze beschikking die zich richten op gedragsverandering. Zo bieden we inwoners praktische handvaten, zoals fysieke of online woningchecks, campagnemateriaal met praktische tips, instructies voor het uitvoeren van de aanpassingen en doorverwijzingen naar lokale organisaties die kunnen helpen. *Vluchtelingencrisis* In 2022 heeft de Veiligheidsregio van de Rijksoverheid taken toebedeeld gekregen die verband houden met het opvangen van vluchtelingen. In de eerste plaats gaat het om een coördinerende taak bij de opvang van Oekraïense ontheemden. Het betrof voornamelijk het realiseren van een 48-uurs opvanglocatie, van waar uit de Oekraïense ontheemden werden doorgeplaatst naar gemeentelijke opvang, alsmede het faciliteren en coördineren van een specifiek crisisoverleg tussen gemeente over Oekraïne. In de tweede plaats heeft de Veiligheidsregio in 2022 een uitvoerende rol door het Rijksoverheid toebedeeld gekregen voor het (in samenwerking met gemeenten) realiseren en bemensen van crisisnoodopvang voor asielzoekers.

GGD Hollands Noorden

Naam	Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD Hollands Noorden)
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Doel van de samenwerking is het behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan. GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord Holland Noord. Gemeentelijk belang: Uitvoering inspectie kinderopvang, bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners, input gemeentelijk gezondheidsbeleid, uitvoering jeugdgezondheidszorg en preventie, monitoren gezondheid inwoners, vangnet openbare geestelijke gezondheidszorg, forensische geneeskunde, Wet verplichte GGZ.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Sociaal Domein/Zorg is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de GGD.
Bestuurlijk aandeel	Ieder lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. De verdeelsleutel voor stemmen is: één stem per volle 10.000 inwoners per gemeente. Het totaal aantal stemmen is 75. Hiervan zijn twee stemmen voor Texel. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem.
Financieel belang	De totale lasten van GGD Hollands Noorden voor 2022 bedraagt € 44.737.000.
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 606.000 2021: € 624.000 2022: € 662.000 2023: € 663.000 Door Texel zijn geen garantstellingen gedaan of lening en verstrekt aan de GGD.
Eigen Vermogen	2020: € 1.066.000 2021: € 1.015.000 2022: nog niet bekend
Vreemd Vermogen	2020: € 12.542.000 2021: € 16.875.000 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 3,1% 2021: 4,5% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 221.000 2021: € 90.000 2022: nog niet bekend
Risico's	Naar aanleiding van de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek, dat door een aantal deelnemende gemeenten is uitgevoerd, heeft de GGD het risicomanagement verder ontwikkeld. Periodiek wordt een risicomonitor opgesteld en hierover wordt via de P&C cyclus gerapporteerd. De in beeld gebrachte risico's zijn in totaal begroot op € 565.000. Voor GR-taken betreft het: doorontwikkeling jeugdgezondheidszorg; ziekteverzuim jeugdgezondheidszorg; GGiD; hogere instroom Veilig thuis, informatiebeveiliging en privacybescherming. Voor de aanvullende diensten betreft het: afname aanvullende diensten jeugdgezondheidszorg; medische arrestantenzorg, gezondheidsbevordering PGA (publieke gezondheid asielzoekers) en gevolgen Covid19 voor reizigersadvisering. De financiën van de GGD zijn voldoende op orde. Het weerstandsvermogen van de GGD is toereikend om de door hen in beeld gebrachte risico's te dekken, indien ze optreden. De verwachte algemene reserve valt binnen de norm van maximaal 2,5% en wordt opgebouwd conform het financieel herstelplan 2018.

Ontwikkelingen	De coronacrisis heeft de afgelopen twee jaar een nadrukkelijk effect gehad op de GGD. De GGD heeft in korte tijd een crisisorganisatie opgericht om de coronacrisis aan te pakken. Tevens is duidelijk geworden dat niet alles even soepel verloopt en dat het belangrijk blijft om te investeren in de publieke gezondheid. GGD Hollands Noorden doet dat niet alleen, maar vormt samen met de 25 andere GGD organisaties een samenwerkingsverband om hier vorm en inhoud aan te geven. Voor GGD HN geldt dat de kosten van de coronacrisis en de werkzaamheden van de GGD vergoed worden vanuit de rijkskas. Als toch een deel niet door het Rijk vergoed wordt, heeft de GGD een bestemmingsreserve van € 284.000. Een eventueel positief saldo van deze reserve vloeit terug naar de gemeenten.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Naam	Omgevingsdienst Noord Holland Noord (RUD NHN)
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Doelstelling en openbaar belang	De kwaliteit van de uitvoering van de milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH-taken) te verbeteren en een uniform karakter te geven. Openbaar belang: een schone en veilige leefomgeving.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde. 7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Drechterland, Dijk en Waard, Hollands Kroon, Medemblik, Stede Broec, Bergen, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer, Castricum, Koggenland, Den Helder, Heiloo, Schagen, Texel en de Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Gemeentewerken is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.
Bestuurlijk aandeel	De stemverhouding is op basis van inwoneraantal en financiën. Texel heeft 2 van de 100 stemmen (was 3 van de 100).
Financieel belang	Lumpsum bijdrage deelnemende gemeenten en provincie 2023: € 21.632.164 waarvan € 499.806 voor de gemeente Texel.
Bijdrage gemeente	2020: € 515.700 2021: € 502.642 2022: € 495.755 (begroot)
Eigen vermogen	2020: € 314.253 2021: € 2.748.256 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 4.200.000 2021: € 4.950.000 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 7,0% 2021: 55,5% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 2.623.452 2021: € 1.901.433 2022: nog niet bekend

Risico's	1. Claims Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen. In deze begroting is het impactbedrag verhoogd door de verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal WOB- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijnde de boete, zoals opgenomen bij 2) n.a.v. datalekken. 2. Data-lek van geregistreerde gegevens. De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen. 3. Aanbestedingsrisico's. De komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden neemt echter ook financiële risico's met zich mee. 4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project 'Een sterker fundament' is daardoor opgenomen dat de eventuele extra kosten in de exploitatie zullen worden verwerkt en invloed hebben op het rekeningresultaat. 5. Pandemie. In 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus. Op het moment van opstellen van de begroting 2023 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om de volledige dienstverleningsovereenkomst (DVO) uit te voeren. Het risico dat de OD NHN mogelijk nog in 2023 loopt, heeft met name betrekking op de extra inzet van ingehuurd personeel. Om mogelijke achterstanden in te lopen en de uitval van personeel op te vangen zal extra capaciteit nodig zijn. Dit geldt op dat moment voor heel Nederland, waardoor de uitvoerbaarheid nu nog vraagtekens oproept. 6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet. Door de invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten (DSO) zal impact hebben op de informatievoorziening. In het Masterplan ICT is rekening gehouden met de kosten voor aansluiting op het DSO. 7. Basistaken moeten in overleg met de deelnemers worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma. Door verschuiving binnen het programma in opdracht van de deelnemer kan er een risico ontstaan in de robuustheid en kwaliteit binnen de OD NHN.
Ontwikkelingen	Waar in het kader van de "Regulering" de afgelopen jaren in het teken stond van het inrichten van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2023 voor het eerst in het teken van het verrichten van onze werkzaamheden onder de Omgevingswet. Er zal tijd moeten worden geïnvesteerd in de stikstofproblematiek. Door onduidelijkheden en wijzigingen in de wet- en regelgeving vergt het veel uitzoekwerk en afstemming om de werkzaamheden hiervoor op een juiste manier uit te kunnen voeren.

Gemeenschappelijke regeling de Waddeneilanden

Naam	De Waddeneilanden
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Vestigingsplaats	Harlingen
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van de gemeenschappelijke regeling: • de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de vijf Nederlandse Waddeneilanden: • het versterken van de bestuurskracht van de afzonderlijke gemeenten door onomkeerbare, niet vrijblijvende en doelgerichte samenwerking met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid; • het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden; • overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheeraspecten; • samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn; • het voorbereiden, vaststellen en uitvoeren van gemeenschappelijke beleidskaders voor zover de bevoegdheid hiertoe door de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten aan het Openbaar Lichaam is overgedragen.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners 3: Mooi en gastvrij Texel 4: Texel werkt 5: Toekomst voor de jeugd 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	De gemeentes Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog.
Bestuurlijk belang	Vanuit het college maakt de burgemeester deel uit van het Dagelijks Bestuur. Het voltallige college maakt deel uit van het Algemeen Bestuur.
Financieel belang	Begroting 2020: € 626.750 (alleen taken vijf eilanden) Begroting 2021: € 713.750 Begroting 2022: € 746.500 Begroting 2023: € 1.024.105
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 188.025 2021: € 172.125 2022: € 177.870 2023: € 307.231
Eigen Vermogen	€ 50.000
Vreemd Vermogen	n.v.t.
Solvabiliteitsindex	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.
Risico's	De lasten van de gemeenschappelijke regeling worden in de komende jaren geheel gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten. Wel kan het zo zijn dat bij een verder teruglopende financiering van de deelnemende gemeenten door de Rijksoverheid, de bijdragen van deze gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling onder druk kunnen komen te staan, waardoor de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling wellicht moeten worden ingeperkt. In verband met de geldende regelgeving, is de GR eigen risicodrager voor wat betreft de in Hoofdstuk 10D van de CAR/UWO opgenomen bepalingen inzake werkloosheid. Hieruit kunnen voor de GR aanzienlijke financiële verplichtingen ontstaan die door de deelnemende gemeenten moeten worden gedragen. Daarnaast kunnen bij uitval door ziekte risico's ontstaan als voor de werkzaamheden externe vervanging moet worden ingehuurd. De kantoorruimte wordt gehuurd van de gemeente Harlingen. Vooralsnog is uitgegaan van continuering van deze huurovereenkomst. Bij opzegging van de huurovereenkomst door een van beide partijen, kunnen financiële verplichtingen ontstaan in verband met het afkopen van het huurcontract of in verband met de verhuizing naar een andere locatie.
Ontwikkelingen	Momenteel wordt er gewerkt aan een programma Waddeneilanden. Samen met de vijf eilanden, beide provincies en het Rijk gaan op zoek naar samenwerking en cofinanciering om de brede welvaart op de eilanden te stimuleren.

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Het Regionaal Archief Alkmaar is een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om de geschiedenis van Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel te leren kennen. Voor de aangesloten overheidsorganisaties is het Regionaal Archief een deskundige partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel.
Bestuurlijk belang	De burgemeester heeft namens Texel zitting in het algemeen bestuur.
Bestuurlijk aandeel	2 stemmen van de in totaal 50.
Financieel belang	Omvang totale begroting 2020: € 2.692.065 Omvang totale begroting 2021: € 2.790.308 Omvang totale begroting 2022: € 2.855.277 Omvang totale begroting 2023: € 2.894.112
Bijdrage gemeente Texel	2020: € 60.844 2021: € 62.300 2022: € 63.500
Eigen Vermogen	2020: € 438.710 2021: € 368.415 2022: € 391.648
Vreemd Vermogen	2020: € 958.009 2021: € 958.009 2022: € 940.914
Solvabiliteitsindex	2020: 45,8% 2021: 38,5% 2022: 29,4%
Financieel resultaat	2020; € 62.566 negatief 2021: € 70.295 negatief 2022: € 117.977 positief
Risico's	Jaarlijks worden financiële risico's ingeschat qua mogelijke omvang en de kans dat deze zich voor doen. Per risico wordt een bedrag berekend en wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend. Risico's: 1. Het risico dat de verhuur van archiefruimte vermindert is een continu aanwezig risico. De kans dat een van hen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Uitgaande van het maximaal wegvallen van € 50.000 en een lage kans hierop (25%), is een weerstandsvermogen op dit onderdeel van € 12.500 voldoende. 2. Gezien de eerder beschreven ontwikkelingen bestaat de kans dat per 2024 meer personele inzet nodig zal zijn voor aan het e-depot verbonden werkzaamheden. Dit zou per 2024 kunnen leiden tot een stijging van kosten van € 80.000. De kans dat er al extra kosten benodigd zijn voor 2023 wordt laag ingeschat (25%). Uitgaande van € 80.000 aan extra kosten, leidt dat tot een benodigd bedrag van € 20.000. 3. Begin 2022 is de energieprijs aanzienlijk gestegen. Hier is in de begroting 2023 rekening mee gehouden door de servicelasten 30% hoger te ramen dan in 2022 in plaats van uit te gaan van de reguliere indexering. Het extra opgenomen bedrag bedraagt € 16.000. Indien er nog € 25.000 nodig is door niet geraamde stijging van energielasten met een middelgrote kans (50%), is het benodigde weerstandvermogen hiervoor € 12.500.

Ontwikkelingen	De toename van de bronnen die via internet te raadplegen zijn, de inzet van social media en de digitale dienstverlening in het algemeen, heeft de afgelopen jaren geleid tot een toename van de raadpleging van de website en van onze bronnen die via andere webportalen raadpleegbaar zijn. De website zal in 2022-2023 aangepast moeten worden aan de nieuwe ontwikkelingen, met name de release van een nieuwe versie van het systeem waarmee we onze bronnen aan het publiek presenteren en doorzoekbaar maken. Het beleid om de historie en historische gebeurtenissen van de regio middels de diverse communicatiekanalen onder de aandacht van het publiek te brengen zal voortgezet worden. Een groot deel van de communicatie met het publiek loopt inmiddels al via kanalen als Facebook, Youtube, Twitter en Instagram en nieuwsbrieven. Daarnaast blijft het Regionaal Archief gebruik maken van de al langer bestaande kanalen, zoals de artikelenreeks 'Dat was toen', die wekelijks verschijnt in de Alkmaarsche Courant. Ook werkt het Regionaal Archief actief mee aan het uitgeven van boeken en andere producten, zoals ansichtkaarten, reproducties van oude land- en stadskaarten en het verlenen van medewerking aan publicaties van derden. Enkele belangrijke punten die terug zullen komen in de begroting 2023 zijn: - De verdere ontwikkeling en inrichting van het E-depot voor de aangesloten gemeenten, zodat alle gemeenten hierop aangesloten worden, met een samen met de gemeenten af te stemmen dienstverlening op dit gebied - Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet - Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen (ook op verzoek) gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger. Tevens het zoveel als mogelijk beschikbaar stellen van de datasets als 'open data' - Intensivering van de samenwerking met erfgoedinstellingen in het werkgebied door de beschikbaarstelling van de bij het Regionaal Archief Alkmaar bestaande digitale infrastructuur op het gebied van collectiebeheer en -beschikbaarstelling aan historische verenigingen - Via social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek brengen

Overzicht privaatrechtelijk verbonden partijen

N.V. Huisvuilcentrale

Naam	N.V. Huisvuilcentrale (HVC)
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	HVC is een nutsbedrijf opgericht door enkele Noord-Hollandse gemeenten en het provinciaal energiebedrijf. De opdracht is om aandeelhouders te helpen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en duurzame energie. De Aandeelhouders van HVC hebben de volgende visie, missie en doelstellingen vastgesteld: “We zien een toekomst waarin we klimaatverandering tegengaan door energie schoon op te wekken en grondstoffen te hergebruiken. Dat is urgent en doen we samen, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.” “Wij willen als toonaangevend nutsbedrijf onze gemeenten, waterschappen en inwoners koploper maken en houden als het gaat om verduurzamen van de energiehuishouding en het hergebruiken van grondstoffen”. “In 2026 draagt HVC maximaal bij aan de reductie van broeigasemissies door impactvolle, afrekenbare en zichtbare groei van activiteiten in de energietransitie en circulaire economie, door meer CO2 af te vangen en te hergebruiken en door het eigen energieverbruik te verminderen.” De HVC scheidt afval zoveel mogelijk aan de bron en werkt dit afval op tot nieuwe grondstoffen. Van het afval dat niet tot grondstof kan worden opgewekt, produceert HVC door middel van verbranding duurzame energie. Deze energie levert HVC onder andere aan de aandeelhouders. Daarnaast zoekt HVC mogelijkheden voor andere duurzame warmtebronnen (geothermie, oppervlakte- en rioolwater) en realiseren waar mogelijk projecten.
Relatie met beleidsprogramma	7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	48 Aandeelhoudende gemeenten en 8 aandeelhoudende waterschappen.
Bestuurlijk belang	De wethouder die verantwoordelijk is voor milieu vertegenwoordigt de gemeente Texel bij de aandeelhoudersvergaderingen.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente Texel bezit 24 van de in totaal 5425 aandelen (ca. 0,4%). Texel heeft aandelen A. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 246.566,25 verdeeld in 5.000 gewone aandelen A van elk € 45,45 , 400 gewone aandelen B van elk € 45,45 en 25 gewone aandelen C van elk € 45,45. De stemverhouding is naar rato (één stem per aandeel).
Financieel belang	Het bedrijfsresultaat over 2021 bedraagt € 32,7 miljoen ten opzichte van een bedrijfsresultaat van € 25,9 miljoen over 2020. De gemeente Texel neemt diensten af van de HVC (afvalverwerking, energie) en betaalt voor deze dienstverlening.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage
Eigen vermogen	2020: € 142.293.000 2021: € 168.741.000 2022: € 196.243.000
Vreemd vermogen	2020: € 629.671.000 2021: € 636.282.000 2022: € 618.826.000
Solvabiliteitsindex	2020: 22,6% 2021: 20,9% 2022: 24,1%
Financieel resultaat netto (na belastingen)	2020: € 15.233.000 (na belastingen) 2021: € 26.400.000 (na belastingen) 2022: € 28.139.000 (na belastingen)

Risico's	- Een financieel risico is dat de HVC is opgericht zonder eigen vermogen. De aandeelhouders hebben er bij de oprichting voor gekozen om samen garant te staan voor de investeringen van de HVC. De HVC kan hierdoor tegen relatief gunstige voorwaarden leningen afsluiten, waarmee investeringen gedaan kunnen worden. De meerwaarde van de investeringen vloeit terug naar dezelfde aandeelhouders. - Volatiliteit prijzen commodities en kostprijzen grondstof/transport: 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. - Sterk afnemende verzekerbaarheid: 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 aantal van de hoofdverzekeringen van HVC zoals allrisk en aansprakelijkheid.
Ontwikkelingen	"Wij helpen gemeenten en waterschappen hun doelstellingen op het gebied van duurzame energie en hergebruik te behalen, waarbij we maximaal bijdragen aan de reductie van CO2 door: -met woningcorporaties en woningeigenaren gebouwen van aardgas af te halen en waar mogelijk aan te sluiten op een warmtenet. De warmtenetten voorzien we van een zo duurzaam mogelijke bron, zoals geothermie en aquathermie. - met zon- en windprojecten duurzame stroom op te wekken. We nodigen omwonende/inwoners uit om hierin te participeren en laten de parken zoveel mogelijk opgaan in de omgeving. - bronscheiding te verbeteren door met behulp van o.a. een prijsmechanisme (recycle-tarief) inwoners te stimuleren hun afval te scheiden. -we nemen regie op verwerkings- en sorteeractiviteiten zodat alle gescheiden materialen zo hoogwaardig mogelijk worden hergebruikt. -uit afval dat niet meer gerecycled kan worden zoveel mogelijk elektriciteit en warmte terug te winnen. Broeikasgassen vangen we steeds meer af en de resten na verbranding worden zoveel mogelijk hergebruikt. Zelfs de bodemassen die overblijven, werken we op tot schoon en meteen toepasbaar bouwmateriaal. -zoveel mogelijk warmte en elektriciteit te maken bij het verwerken van rioolslib, grondstoffen terug."

BNG BANK N.V.

Naam	BNG BANK N.V.
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Haag
Doelstelling en openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. BNG is een betrouwbare eigentijdse bank en expert in het financieren van publieke voorzieningen. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt BNG bij aan het zo laag mogelijk houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Financiën.
Bestuurlijk aandeel	Ieder aandeel geeft recht tot 1 stem. De gemeente heeft 7.371 aandelen. In totaal zijn er 100 miljoen aandelen. De nominale waarde van deze aandelen is € 18.427,50 (€ 2,50 per aandeel).
Financieel belang	De gemeente heeft een financieel belang van € 18.427,50. Dividend 2022: € 2,50 per aandeel
Bijdrage gemeente	7.371 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2020: € 5.097.000.000 2021: € 5.062.000.000 2022: € 4.615.000.000
Vreemd vermogen	2020: € 155.262.000.000 2021: € 144.038.000.000 2022: € 107.459.000.000
Solvabiliteitsindex	2020: 31,8% 2021: 29,5% 2022: 41,2%
Financieel resultaat	2020: € 221.000.000 2021: € 236.000.000 2022: € 300.000.000
Risico's	Geen Triple A status meer verkrijgen.
Ontwikkelingen	Geen relevante ontwikkelingen.

N.V. Alliander (voorheen Houdstermaatschappij GasKop Noord-Holland)

Naam	NV Alliander
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Arnhem
Doelstelling en openbaar belang	Het beheren van de aandelen NUON
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	O.a. voormalige aandeelhouders NUON, daarna N.V. Houdstermaatschappij GKNH
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Gemeentewerken.
Bestuurlijk aandeel	850 van de 136.794.964 aandelen De boekwaarde van deze aandelen is € 2.691.
Financieel belang	N.V. Alliander heeft de aandelen van Houdstermaatschappij GKNH overgedragen gekregen.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage.
Eigen vermogen	2020: € 4.328.000.000 2021: € 4.470.000.000 2022: € 4.570.000.000
Vreemd vermogen	2020: € 5.094.000.000 2021: € 5.730.000.000 2022: € 6.106.000.000
Solvabiliteitsindex	2020: 85,0% 2021: 78,0% 2022: 74.8%
Financieel resultaat	2020: € 192.000.000 2021: € 242.000.000 2022: € 198.000.000
Risico's	Er is geen risico verbonden aan het beheer van het aandeel.
Ontwikkelingen	Op 21 juni 2017 is besloten tot liquidatie van de Houdstermaatschappij GKNH. Reden hiervoor is de nieuwe wet Vennootschapsbelasting. De gemeenten zijn per die datum direct aandeelhouder van N.V. Alliander geworden. De weergegeven financiële gegevens zijn de cijfers van Alliander N.V. Weergegeven zijn de cijfers uit de geconsolideerde balans.

N.V. Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Naam	Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	De gemeente Texel ontwikkelt voorwaardenscheppend beleid om Texel als kenniseiland zoveel mogelijk te stimuleren. Participatie in het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord draagt hieraan bij. Daarnaast zet ONHN zich in voor alle velden waarbij werkgelegenheid een item is. Het ontwikkelingsbedrijf verzorgt de centrale aanpak op regionaal economisch terrein. De ambitie is om de economische dynamiek en de werkgelegenheid in de regio te optimaliseren. Het gaat hierbij om de volgende drie kerntaken: • Promotie en acquisitie; • Ontwikkeling/revitalisering van regionale bedrijventerreinen; • Kennistoepassing en innovatie structuur verbeterende projecten. Voor de komende jaren zet het Ontwikkelingsbedrijf in op het verhogen van haar ambitieniveau, namelijk: A. Optimaliseren binnen huidige kaders B. Triple helix met visie (belangrijke rol voor triple helixpartners (onderwijs en bedrijf) maar geen aandeelhouder worden) C. Ontwikkelingsbedrijf Holland Boven Amsterdam (werkgebied uitbreiden) • Ontwikkelingsbedrijf Holland boven Amsterdam met (toegang tot) fonds
Relatie met beleidsprogramma	3: Mooi en Gastvrij Texel 4: Texel Werkt!
Deelnemende partijen	De gemeenten uit Noord-Holland-Noord, Kamer van Koophandel en provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Duurzaamheid en Economie
Bestuurlijk aandeel	De gemeente heeft als aandeelhouder 1 stem. De boekwaarde van de aandelen is € 1.000.
Financieel belang	Het Ontwikkelingsbedrijf ontvangt gelden van de deelnemende gemeenten.
Bijdrage gemeente	2020: € 29.910 2021: € 30.688 2022: € 31.578
Eigen Vermogen	n.v.t.
Vreemd Vermogen	n.v.t.
Solvabiliteitsindex	n.v.t.
Financieel resultaat	n.v.t.
Risico's	Gemeente is aandeelhouder en draagt verder geen (financieel) risico.
Ontwikkelingen	Samen met het ontwikkelingsbedrijf wordt ingezet op versterking van de economie in de regio Noord-Holland-Noord.

N.V. TESO

Naam	NV TESO
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Hoorn
Doelstelling en openbaar belang	Het exploiteren van de bootdienst tussen Texel en Den Helder en – in het algemeen – het verbeteren van de verbinding van Texel met de vaste wal.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel werkt 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	Individuele aandeelhouders.
Bestuurlijk belang	De burgemeester.
Bestuurlijk aandeel	Texel is één van de aandeelhouders. Texel heeft één aandeel . De boekwaarde van dit aandeel is € 8.670.
Financieel belang	De TESO exploiteert de bootdienst zelfstandig.
Bijdrage gemeente	De gemeente draagt niet bij in de exploitatie.
Eigen vermogen	Het boekjaar van TESO loopt van 1 april tot 31 maart: 31 maart 2020: € 131.232.000 31 maart 2021: € 132.411.000 31 maart 2022: € 135.370.000
Vreemd vermogen	31 maart 2020: € 14.872.000 31 maart 2021: € 16.177.000 31 maart 2022: € 16.800.000
Solvabiliteitsindex	31 maart 2020: 89,8% 31 maart 2021: 89,2% 31 maart 2022: 88,9%
Financieel resultaat	31 maart 2020: € 2.060.000 (na belastingen) 31 maart 2021: € 162.000 (na belastingen) 31 maart 2022: € 1.230.000 (na belastingen)
Risico's	TESO heeft een zeer goede liquiditeitspositie. Het grootste risico voor de TESO is dat als gevolg van een milieu-, volksgezondheids- of natuurramp de toeristen wegblijven.
Ontwikkelingen	De ontwikkelingen van een waterstof-elektrische veerboot worden nauwlettend gevolgd. Bijna 60 jaar na de aanleg loopt de technische levensduur van een groot deel van de veerhavens op Texel en Den Helder zo zachtjes aan ten einde. Doel is dat de levensader van Texel in 2026 weer klaar is om tientallen jaren optimaal te functioneren.

Texel Airport N.V

Naam	Texel Airport
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk, Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	De Cocksdorp
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van Texel Airport NV is de aanleg, het onderhoud, de ontwikkeling en de exploitatie van het vliegveld.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel werkt 8: Goed wonen, goede bereikbaarheid
Deelnemende partijen	Gemeente Texel, Stichting Vrienden Luchtvaartterrein en Stichting Da Vinci Comité
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft 2 vertegenwoordigers in de Raad van Commissarissen. Dit is mevrouw M.H. de Groot en de heer F.W.M. Spooren. Een collegelid vertegenwoordigt de gemeente bij de algemene vergadering van aandeelhouders.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente Texel heeft 250 aandelen (47,6%). Dit is ook de stemverhouding. De boekwaarde van deze aandelen is € 162.126.
Financieel belang	De NV exploiteert het vliegveld zelfstandig.
Bijdrage gemeente	De gemeente doet geen bijdragen in de exploitatie van de NV.
Eigen vermogen	2020: € 5.524.137 2021: € 5.596.951 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 1.076.225 2021: € 969.169 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 83,7% 2021: 85,2% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 12.707 (na belastingen) 2021: € 72.813 2022: nog niet bekend

Risico's	Risico's m.b.t. tot de omzet: 1. De omzet is voor circa 60% afhankelijk van Tessel Air en het Paracentrum Texel. - Tijdens het Coronajaar 2020 bleek dat dit inkomstenverlies niet is op te vangen door andere klanten. Slechts dankzij de steun van de overheid voor was deze tegenslag gedeeltelijk op te vangen. 2. Regelgeving die voor Nederlandse luchthavens strenger en duurder (kunnen) zijn dan voor de buitenlandse concurrenten, waardoor het vliegen binnen Nederland niet wordt gestimuleerd. - Door een betrokken lid te zijn van de Nederlandse Vereniging van Luchthavens wordt de dialoog met de overheid in stand gehouden om de concurrentiepositie van de Nederlandse vliegvelden niet te laten verslechteren. 3. De ligging van Texel Airport in de Waddenzee en nabij andere Natura 2000 en stiltegebieden, waardoor vliegen in dit gebied aan banden gelegd zou kunnen worden. - Door scherp te zijn op wat er speelt op lokaal en landelijk niveau ziet de directie er op toe dat Texel Airport niet verder wordt beperkt, waarbij de nadruk wordt gelegd op de maatschappelijke rol van Vliegveld Texel. 4. De mogelijke groei van de luchthaven van Lelystad voor de grote luchtvaart, waardoor er minder ruimte zal zijn voor de kleine luchtvaart. Tot een paar jaar terug ging of kwam één op de drie vluchten op Texel uit Lelystad. De vliegbewegingen van Lelystad zijn in de laatste 10 jaar gedaald van circa 125.000 naar minder dan 80.000 in 2021. - Texel Airport probeert aantrekkelijk te blijven voor de Nederlandse vliegers met goede service en relatief lage landingsgelden. Vliegtuigen die niet op ons vliegveld gestationeerd staan, kunnen op buitenlandse luchthavens gaan tanken, omdat de brandstof in Nederland door de hoge accijnzen veel duurder is. 5. Bij de bepaling van de brandstofprijzen probeert Texel Airport zich niet uit de Nederlandse markt te prijzen. 6. De structuur van het Nederlandse luchtruim, waardoor Texel (ingeklemd tussen het gecontroleerde luchtruim van De Kooy en defensie (Vliehors)) moeilijker bereikbaar kan worden door de lucht. - Door betrokken te zijn bij het ontwerp luchtruimherziening worden de belangen van Texel Airport behartigd. 7. Door de ontwikkeling van elektrisch vliegen kan de winst op brandstofverkopen onder druk komen te staan als er minder brandstof verkocht gaat worden. - Texel Airport probeert tijdig laadmogelijkheden in huis te hebben voor deze groeimarkt. 8. De Dorniers van de Kustwacht zorgen niet voor veel vliegbewegingen, maar wel voor circa 10% van kerosine afzet in en voor landingsgeld. In 2022 wordt de Dornier vervangen door een Dash 8, die zeer waarschijnlijk niet op Texel kan en/of gaat landen. Gezien de reikwijdte van dit nieuwe toestel is de inname van brandstof niet meer nodig.
Ontwikkelingen	De ontwikkelingen van elektrische vliegtuigen gaat razendsnel. Over enkele jaren zullen er toestellen zijn die een paar uur kunnen vliegen op één accu. Als Texel ook deze vliegtuigen wil ontvangen, moet er wel een laadoptie zijn. Texel Airport houdt de ontwikkelingen op dit gebied scherp in de gaten. Samen met de andere luchthavens is er binnen de Nederlandse Vereniging van Luchthavens regelmatig overleg over dit onderwerp. Ook de ontwikkelingen op het gebied van drone activiteiten wordt nauwlettend in de gaten gehouden. Er wordt gekeken in hoeverre drones ingepast kunnen worden in het huidige verkeer en of dit een aanvulling kan zijn op de omzet. Sinds 2021 is Texel Airport in gesprek met Liander om grond ter beschikking te stellen voor de bouw van een regelstation. Dit station zou ook moeten komen op het rode perceel.

Kantoorpand Emmalaan BV

Naam	Kantoorpand Emmalaan
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Besloten Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Burg
Doelstelling en openbaar belang	De vennootschap heeft ten doel het realiseren, in stand houden en exploiteren van een kantoorgebouw. Het kantoorgebouw zal in principe beschikbaar worden gesteld en gehouden voor een organisatie welke zich dienstbaar stelt aan promotie van het eiland Texel als toeristisch gebied, alles in de ruimste zin.
Relatie met beleidsprogramma	3: Mooi en gastvrij Texel
Deelnemende partijen	St. Adm. Kantoor TVO, idem TVO, St. VVV Texel Promotie, TESO
Bestuurlijk belang	De wethouder van o.a. Toerisme
Bestuurlijk aandeel	€ 90.760
Financieel belang	Geen jaarlijkse bijdrage.
Bijdrage gemeente	€ 0
Eigen vermogen	2020: € 639.537 2021: € 642.987 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 248.600 2021: € 265.507 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 72,0% 2021: 70,8% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 17.324 (realisatie) 2021: € 23.838 (realisatie) 2022: nog niet bekend
Risico's	Waarde pand versus hypotheek en geplaatst aandelen kapitaal.
Ontwikkelingen	De Raad van Toezicht VVV onderzoekt de consequenties van toekomstontwikkelingen met deze Besloten Vennootschap.

Coöperatie Texel Energie U.A.

Naam	Coöperatie Texel Energie
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; coöperatie
Vestigingsplaats	Den Burg
Doelstelling en openbaar belang	• Inkopen en verkopen van duurzame energie • Produceren van duurzame energie • Bevorderen van energiebesparing • Samenwerken met gelijkgestemden
Relatie met beleidsprogramma	7: Duurzaam, schoon en innovatief.
Deelnemende partijen	Ruim 2.000 aandeelhouders.
Bestuurlijk belang	De gemeente bezit één aandeel van € 50.
Bestuurlijk aandeel	Elke aandeelhouder heeft één stem.
Financieel belang	1 Aandeel. De boekwaarde van dat aandeel is € 50.
Bijdrage gemeente	Geen.
Eigen vermogen	2020: € 175.027 2021: € 217.317 2022: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2020: € 115.899 2021: € 51.467 2022: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2020: 60,2% 2021: 80,9% 2022: nog niet bekend
Financieel resultaat	2020: € 74.974 (na belastingen) 2021: € 42.240 (na belastingen) 2022: nog niet bekend
Risico's	Geen. Gemeente bezit 1 aandeel van €50.
Ontwikkelingen	Texel Energie is de energiecoöperatie van Texel en volop betrokken bij de uitvoering van bijna alle grote energieprojecten op het eiland.

PARAGRAAF B WEERSTANDSVERMOGEN



Waar gaat het over?

Het weerstandsvermogen is het vermogen om incidentele risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen, gebaseerd op (een systeem van) risicomanagement, is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

Bestaand beleid

- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023
- nota reserve en voorzieningen 2022

Beleidsdoelstelling

Een reëel benodigd weerstandsvermogen bepalen door de ingeschatte financiële gevolgen van de benoemde risico's af te zetten tegen de weerstandscapaciteit.

Risicoprofiel

Het risicoprofiel brengt de risico's van gemeente Texel in kaart. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Belangrijkste risico's

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R7	Verplichte grondsanering voormalige vuilnisstortplaats.	Financieel - verplichte kosten grondsanering van voormalige stortplaatsen (Den Hoorn, Veenselangweg en andere NNB locaties)., Doelstellingen - Effect op mogelijke grondexploitatie. Imago - beeld van Texel als schoon en duurzaam eiland in geding. Milieu - grond moet mogelijk gesaneerd worden vanwege effecten op omgeving/ grondwater.	Op 17 september 2020 is door de raad een motie aangenomen om actie te ondernemen op de vuilnisstortplaats Den Hoorn. Gebleken is dat de situatie complex is en het niet mogelijk is om op korte termijn maatregelen te nemen. Samen met provincie en hoogheemraadschap wordt onderzocht welke maatregelen tegen maatschappelijk verantwoorde kosten genomen kunnen worden voor het oplossen van de ammoniumproblematiek.	25%	max.€ 500.000
R8	Budgetten sociaal domein ontoereikend door openeindfinanciering.	Financieel - Door openeindfinanciering en niet volledig kunnen sturen op de vraag naar ondersteuning sociaal domein loopt de gemeente een risico.	Actieve monitoring budgetten Sociaal domein, waardoor het mogelijk is om tussentijds de begroting bij te stellen en zo nodig korte-termijn maatregelen te nemen.	50%	max.€ 750.000
R11	De staat van sommige wegen op Texel dreigt op korte termijn onder het veiligheidsniveau te komen, waardoor de kans op ongelukken en aansprakelijkheidsstelling steeds groter worden.	Financieel - Dit risico wordt berekend op € 300.000, Doelstellingen - bereikbaarheidsdoelstellingen worden niet gerealiseerd, Imago - imago van toeristen-eiland loopt gevaar.	In 2018 is het wegenbeheerplan 2019-2023 vastgesteld. Daarin is de aanpak van onze wegen voor de nog komende jaren bepaald en ook de benodigde investering. Door jaarlijks de nog vast te stellen investeringen beschikbaar te stellen wordt het risico beperkt. Stand van zaken: Op basis van jaarlijkse inspecties wordt het risico zo goed mogelijk in kaart gebracht en met onderhoudsmaatregelen beperkt.	50%	max.€ 300.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R15	Onvoorziene kostenstijgingen Verbonden Partijen (m.n. Gemeenschappelijke Regelingen)	Financieel - Door het in toenemende mate werken met partners op afstand is het moeilijker om zicht en invloed te hebben op kosten (-ontwikkelingen). Door geringe invloed op basis van stemverhoudingen mogelijke confrontatie met extra kosten als gevolg van begrotingswijzigingen (en daardoor hogere kosten). Doelstellingen - Meer directe grip en invloed hebben op ontwikkelingen kosten en doelrealisatie. Vertraging / stagnatie - Door moeizame samenwerking en afstemming wordt doelrealisatie bemoeilijkt en vertraagd. Imago - Gemeente kan last hebben van negatieve beeldvorming als de uitvoeringspartners onvoldoende presteren.	Op regionaal niveau zijn afspraken gemaakt waar de GR'en zich begrotingstechnisch aan moeten houden (FUGR)	25%	max.€ 150.000
R17	Een deel van de wegen en bermen op Texel heeft te maken met bodemverontreiniging. De komende jaren blijft dit ook een reëel risico, met name bij het aanleggen van graskeien van buitenwegen.	Financieel - De kosten voor bodemsanering lopen op naarmate de wettelijk regels aangescherpt worden en we steeds oudere wegen of bermen gaan opknappen. Jaarlijkse extra kosten €150.000. Milieu - Het betreft verontreiniging met asbest van wegfunderingen, verontreiniging met PAX, teerhoudend asfalt van oude asfalt wegen.	Met de aanpak van wegen wordt het risico steeds beter in kaart gebracht en waar mogelijk sanering in de projecten worden meegenomen. Dit risico is onveranderd. De komende jaren zal dit ook niet afnemen.	75%	max.€ 150.000
R18	Boete vanwege datalekken.	Financieel - Het niet melden van een datalek kan leiden tot een boete van maximaal € 800.000., Doelstellingen - Door datalekken kan vertrouwelijke data onbedoeld verspreid worden. Er is een meldplicht datalekken en gemeenten dienen maatregelen te treffen te voorkomen en bij het voorkomen ervan actief op te lossen. Imago - De schade van het niet melden van datalekken kan groot zijn. Ontevreden burgers, verloren vertrouwen en negatieve pers zijn hier onderdeel van. Dit zal ook op langere termijn complicaties opleveren. Juridische gevolgen: het op de juiste manier bijhouden van datalekken en het melden van datalekken is een wettelijke verplichting. Door het overtreden hiervan kan de gemeente worden vervolgd.	Procedure ontwikkeld en continue aandacht aan geven.	25%	max. € 800.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R28	Kostentoename verspreiden baggerspecie Waddenzee.	Financieel - Verhoging van de afvoerkosten omdat verspreiding van de baggerspecie niet meer in de Waddenzee kan plaatsvinden maar naar het vaste land moet worden afgevoerd. Milieu - Het betreft gemaakte stoffen (PFAS) die van nature niet in het milieu voorkomen en nu aanwezig zijn in de bodem, bagger en oppervlaktewater.	Voldoen aan de normen en toepassen volgens de regelgeving. Stand van zaken: Bij het laatste baggeren is er geen PFAS aangetroffen. De mogelijkheid blijft dat bij het baggeren dit risico weer aanwezig is. Op dit moment is de haven schoon echter de dokput niet.	25%	max.€ 750.000
R29	Uitbreiding gemeentelijk belastinggebied /Afschaffen gemeentelijke toeristenbelasting-forensenbelasting. In combinatie met Herijking gemeentefonds (verdeling Overig Eigen Middelen OEM).	Financieel - Begrotingstekort / Verschuiving belastingdruk en lagere inkomsten gemeenten. Toelichting: Als de Toeristenbelasting per gemeente wordt gecorrigeerd, dan leveren wij 8 miljoen euro in. STEL dat we daar ruim 2 miljoen weer van terugkrijgen via de AU, dan netto ongeveer 6 miljoen. Verdeelsleutels nu (nog) niet bekend. Aanvullend: nog steeds onderzoek naar afschaffen kleinere belastingen i.h.k.v. uitbreiding gemeentelijk belastinggebied.	Gezamenlijk optrekken met toeristische nadeelgemeenten om mogelijke wetswijziging te voorkomen. Samen met Zandvoort, Valkenburg en de Waddeneilanden hebben we ons aangemeld voor een onderzoekscommissie.	5%	max.€ 6.000.000
R70	Hernieuwde Pandemie Covid-19	Financieel - minder inkomsten en meer uitgaven door lock-down, bijvoorbeeld in het taakveld sociaal domein, openbare orde en veiligheid en toeristische heffingen. Daardoor minder beschikbaar budget in de begroting.	Mogelijk wordt de gemeente niet volledig gecompenseerd door het Rijk. De verwachting of inschatting is 90% compensatie.	10%	max.€ 500.000
R71	Grondexploitatie	Planontwikkeling Conjunctuur- en rente ontwikkelingen Milieu en archeologie Zienswijzen en bezwaren Planschadeclaims.	De grondexploitaties worden twee keer per jaar berekend. Indien noodzakelijk wordt een voorziening ingesteld voor het tekort. Voor risico's die nog niet "hard" zijn, kan geen voorziening worden ingesteld. Hiervoor is in dit weerstandsvermogen een risico opgenomen zoals berekend is in de grondexploitaties.	20%	Max.€ 400.000
			Totaal		Max. € 10.300.000

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Texel bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

De weerstandscapaciteit *exploitatie* (structureel) kan ingezet kunnen worden om de begroting structureel dekkend te maken.

Van de weerstandscapaciteit *vermogen* (incidenteel) is de algemene reserve inzetbaar. De raad heeft de ondergrens bepaald op € 2 miljoen. Stille reserves kunnen alleen worden ingezet als deze te gelde kunnen worden gemaakt.

Weerstandscapaciteit exploitatie (structureel)

1) OZB	€ 6.393.000	
2) Rechten en leges	€ 121.000	
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	**€ 6.514.000**	
3) Onvoorzien	€ 8.000	
Weerstandscapaciteit exploitatie		**€ 6.522.000**

Weerstandscapaciteit vermogen (incidenteel)

4) Algemene reserve gemeente Texel (balans 2022)	€ 14.473.000	
6) Stille reserves	€ 1.800.000	
Weerstandscapaciteit vermogen		€ 16.273.000
Totale Weerstandscapaciteit		**€ 22.795.000**

Toelichting

1. De waarde van de woningen en niet-woningen is ruim € 4,0 miljard. De onbenutte belastingcapaciteit is berekend op iets minder dan € 6,4 miljoen.

Omschrijving	WOZ-waarde 2022 waardepeildatum 1/1/2021	Opbrengst OZB Texel 2022	% toelating art.12 gemeenten meicirculaire 2020 voor 2021	Opbrengst toelating art. 12 gemeenten	Onbenutte belasting-capaciteit OZB
1) OZB woningen	3.369.219.000	1.152.000	0,1800%	6.064.000	4.912.000
2) OZB niet woningen	666.361.000	761.000	0,1800%	2.242.000	1.481.000
Totaal	**4.035.580.000**	**1.913.000**		**8.306.000**	**6.393.000**

2. Het beleid is dat leges en rechten kostendekkend zijn. Echter zijn deze op dit moment niet kostendekkend. De belastingcapaciteit berekend over de leges en heffingen is € 121.000. Zie voor nadere toelichting paragraaf G: lokale lasten.
3. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 8.000 gereserveerd.
4. Het (werkelijk) saldo van de algemene reserve is per 31/12/2022 € 14.473.000. De ondergrens is € 2.000.000 maar is wel vrij aanwendbaar.
5. De stille reserves zijn in de nota reserves en voorzieningen 2022 geactualiseerd en hebben betrekking op het woningcomplex, overige gebouwen, voorraad gemeentewerken en kunstbezit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota reserve en voorzieningen 2022.

Vermogensbeleid

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2022 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 22,7 miljoen. Dat is ruim twee keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 22,2 miljoen.

- Het reserveringsbeleid is vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2022. Deze nota wordt tweejaarlijks geactualiseerd nota reserve en voorzieningen 2022.

De schuldenpositie is per 2022 gezond. Dat wil zeggen dat de netto schuldquote ruim onder de 100% is. Een vuistregel zegt dat deze niet meer dan 100% zou moeten zijn. Bij 130% is er sprake van hoge schuld en vanaf 130% te hoge schuld.

In de nabije toekomst gaat deze quote stijgen als gevolg van lenen voor de uitvoering van grote projecten zoals verdere uitvoering Postweg-Nieuwlanderweg, reconstructie fietspaden Staatsbosbeheer en Thijssehuis.

Er is op dit moment geen reden om het vermogensbeleid aan te passen.

Kengetallen

	Rekening 2021	Begroting 2022	Rekening 2022
Netto schuldquote	50%	105%	57%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	47%	102%	53%
Solvabiliteitsratio	31%	20%	35%
Structurele exploitatieruimte	6%	3%	7%
Grondexploitatie	2%	9%	2%
Belastingcapaciteit (voor vergelijking andere gemeenten)	94%	92%	95%

Toelichting

Algemeen
Elk afzonderlijk kengetal zegt weinig over de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten in samenhang worden bekeken. Onderstaand volgt een korte uitleg per kengetal, tenslotte wordt een algehele beoordeling van de kengetallen gegeven.

Via deze link kengetallen kunt de u de kengetallen van de gemeente Texel vergelijken met andere gemeenten in Nederland.

Netto-schuldquote (en gecorrigeerde netto-schuldquote)
Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen.
De netto-schuldquote is ten opzichte van 2021 licht gestegen. Bij een percentage van 130 adviseert de VNG om de schuldenlast af te bouwen. De netto-schuldquote is beneden het landelijk gemiddelde.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio is ten opzichte van vorig jaar gestegen. Het kengetal geeft in een percentage aan welk deel van het bezit op de linkerzijde van de balans niet met schuld is belast en in fictieve zin vrijkomt als al het gemeentebezit vandaag wordt verkocht. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% bevindt de gemeente zich op glad ijs.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele ruimte is doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten, die vervolgens worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van de leningen) te dekken.
De structurele exploitatieruimte is voor 2022 7%.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale geraamde baten van de gemeentelijke begroting.
Bij de gemeente Texel is de omvang van de grondexploitatie relatief gering. De lopende exploitaties hebben een relatief lage boekwaarde. Bij een tekort op de grondexploitatie wordt direct een voorziening gevormd.

Belastingcapaciteit (in relatie tot andere gemeenten)

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte te kunnen weergeven moet als ijkpunt het gemiddelde landelijke tarief voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning genomen. Dit is een andere grondslag dan de eerder in deze paragraaf berekende maximale opbrengst OZB voor het weerstandsvermogen. Voor die berekening is het verplicht uit te gaan van het minimaal door te berekenen tarief om in aanmerking te komen voor de artikel 12 – status.
Ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de belastingcapaciteit hoger. Voornaamste oorzaak hiervoor is dat het OZB-tarief op Texel erg laag is. Daar staat tegenover dat de (kostendekkende) tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing relatief hoog zijn. Per saldo liggen de woonlasten op Texel dus lager dan het landelijk gemiddelde.

Beoordeling

- De gemeente Texel is financieel gezond.
- De gemeente scoort een plus op de exploitatieruimte. De baten zijn voldoende om de lasten op te vangen. Daarnaast is er ruimte voor tegenvallers.
- De gemeente heeft op dit moment de volgende grondexploitaties; Den Burg oost, Den Burg west, Gezondheidsplein, voormalige Kompasschool, Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp en Den Hoorn (locatie Drijverschool), in 2022 is de grondexploitatie Marsweg vastgesteld. In totaliteit is voor de grondexploitaties een voorziening ingesteld van € 4.335.000.
- De belastingdruk op Texel ligt beneden de landelijk gemiddelde belastingdruk. Door het lage OZB-tarief is er nog veel potentiële belastingruimte om financiële tegenslagen op te kunnen vangen.

Meerjarige balans

Naast een financieel meerjarenoverzicht om de begrotingsruimte voor de komende jaren inzichtelijk te maken, wordt er ook indicatief meerjarig inzicht in de balanspositie gegeven.

(bedragen x € 1.000)

Activa	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste activa					
Materiële vaste activa	91.5	102,0	111,5	110,5	111,0
Financiële vaste activa	4,4	4,9	5,4	5,9	6,4
Vlottende activa					
Voorraden	1,6	3,0	3,0	3,0	3,0
Uitzettingen	9,5	10,0	10,0	10,0	10,0
Liquide Middelen	7,1	1,0	1,0	1,0	1,0
Overlopende activa	10,9	9,1	9,1	11,6	10,6
Totaal generaal	**125**	**130**	**140**	**142**	**142**

Passiva	2022	2023	2024	2025	2025
Vaste passiva					
Eigen vermogen	43,3	34,3	35,3	36,3	36,3
Voorzieningen	13,3	10,2	8,8	9,6	9,6
Schulden langer dan 1 jaar	56,8	63,0	72,6	71,7	71,7
Vlottende passiva					
Schulden korter dan 1 jaar	6,8	13,4	14,3	15,0	15,0
Overlopende passiva	4,8	9,1	9,0	9,4	9,4
Totaal generaal	**125**	**130**	**140**	**142**	**142**

PARAGRAAF C ONDERHOUD OPENBARE RUIMTE EN GEBOUWEN

Integraal Beheer van de Openbare Ruimte

Het beheer van de openbare ruimte wordt sinds 2017 uitgevoerd op kwaliteitsniveau B (op basis van de kwaliteitscatalogus van het CROW) met een uitzondering voor centra en begraafplaatsen op niveau A. De gemeenteraad heeft hiervoor diverse beheerplannen vastgesteld.

Naast het reguliere onderhoud zijn in 2022 diverse investeringen in de openbare ruimte uitgevoerd ter vervanging of ter vernieuwing om het vastgestelde niveau te kunnen blijven realiseren.

Beleidskader Groenbeheer

Voor het beheer van het groen is in 2018 een beheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van vijf jaar (2019-2023). Het groenbeheer wordt binnen de looptijd uitgevoerd volgens dit plan. Voor behoud van de kwaliteit in het groen is op basis van dit beheerplan een jaarlijks extra bedrag van € 75.000 gereserveerd voor vervangingen.

In het plantseizoen zijn verschillende plantvakken gerehabiliteerd waarbij is ingezet op meer kleur en het toepassen van kruidachtigen voor diversiteit. In 2022 is bijvoorbeeld op de nieuwe rotonde aan de Emmalaan nieuwe beplanting aangebracht. De bermen van de gereconstrueerde Postweg zijn ingezaaid met een zaadmengsel dat bijdraagt aan het behoud en beheer van typisch Texelse biotopen.
Als sluitstuk van de algehele renovatie van de algemene begraafplaats in Den Burg is in 2022 gestart met de uitvoering van diverse groenwerkzaamheden.

Dit najaar is een deel van de achterstand in het snoeiwerk in boomsingels weggewerkt.

Beleidskader Wegen

Voor het beheer van Wegen is in 2018 een beheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van 5 jaar, te weten van 2019 – 2023. In 2022 is op diverse wegen onderhoud uitgevoerd en zijn langs diverse wegen bermverharding aangebracht, onder meer de Muyweg, de Schorrenweg en de Krimweg.

In 2022 is het eerste deel van de Postweg volledig gereconstrueerd. Dit betrof het gedeelte van de rotonde Ruigendijk tot en met de Slufterweg. Na de zomer is een start gemaakt met het laatste deel van de Postweg tot en met de kruising van de Molenlaan. Als gevolg van de omleidingen is op diverse wegen de bermverharding met voorrang aangebracht.

Parkeren

Per 1 januari 2021 is het gebied voor betaald parkeren uitgebreid. De betalingsbereidheid is hoog. Besloten is indien de parkeerautomaten niet meer te repareren zijn, ze te laten vervallen.

Beleidskader Gebouwen

Voor het beheer van gebouwen is op 19-07-2017 door de raad een Gebouwenbeheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van 5 jaar. Momenteel wordt er gewerkt aan een herziene versie van het beheerplan. Deze wordt zo spoedig mogelijk aangeboden ter goedkeuring.

Om grote financiële verschillen te voorkomen wordt er in de onderhoudsvoorziening gespaard met een 20 jarig gemiddelde zodat in deze cycli altijd gespaard wordt voor het groot onderhoud. Het gebouwonderhoud is in 2022 overwegend uitgevoerd volgens deze meerjarige onderhoudsplanning.
In de onderhoudsplanning zijn inmiddels ook de verduurzamingsmaatregelen opgenomen om naar een gasloos gebouwenbestand toe te werken.

In 2022 is gestart met de renovatie van het kleedgebouw van het zwembad en het toiletgebouw op de haven. De renovatie van twee kerktorens is om budgettaire redenen niet gegund. Renovatie en gasloos maken van het kantoor van gemeentewerken is in voorbereiding.

Beleidskader Riolering

Voor het beheer van het riool is in 2022 een beheerplan vastgesteld (het Programma Stedelijkwater en Riool, kortweg PSWR). Het beheerplan heeft een doorlooptijd van vijf jaar (2023-2027). Het rioolonderhoud is in 2022 uitgevoerd volgens dit plan.

Vanwege beperkte personele capaciteit en vertraging door nutswerkzaamheden is de uitvoering van enkele begrote projecten (op Oost, Ada van Hollandstraat e.o. en Slotskolk) uitgesteld tot 2023. De voorbereidende werkzaamheden voor deze projecten zijn al wel afgerond in 2022. In de projectenplanning van het nieuwe PSWR is hier rekening mee gehouden.

PARAGRAAF D BEDRIJFSVOERING

Organisatieontwikkeling

Vorig jaar schreven we dat onze arbeidsmarktpositie ten positieve is veranderd. Ondanks relatief veel vacatures, weten we ook deze in 2022 nog redelijk goed in te vullen. Vaak zelfs nog met iemand van het eiland. Maar we vinden ook collega's uit de regio, of zelfs nog verder weg. Dit zijn de voordelen van het hybride tijdperk. In 2022 zijn we begonnen met 'Organisatie op Koers 2.0'.

Tot nu toe kunnen we alles nog redelijk behappen maar soms piept en kraakt het. Dit komt onder andere doordat de omgeving snel veranderd en de vraag voor gemeenten groter en complexer wordt. Daarnaast vraagt werken in het hybride tijdperk om een andere manier van werken. Als laatste is er nog een procedurele aanleiding; het huidige programma 'Organisatie op Koers' loopt af. Deze combinatie biedt de kans voor een nieuwe aanpak waarbij we samen met de organisatie werken om een toekomstbestendige organisatie te blijven. 'Organisatie op Koers 2.0' draagt bij aan een gezonde en wendbare organisatie, en daarmee aan het kunnen verwezenlijken van de missie van de gemeente Texel: 'Wij zijn dienstverlenend en zelfstandig, met en voor Texelaars en partners.'

Als visie zijn daarbij de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Onze dienstverlening speelt in op de behoeften van de burgers, het bestuur, instellingen en bedrijven. We voorkomen dat Texelaars buiten de boot vallen.
- We werken in een flexibele, lerende en omgevingsbewuste organisatie.
- We werken samen binnen en buiten het eiland en bedenken oplossingen die toekomstbestendig en duurzaam zijn.

Vanuit deze missie en visie hebben we het programma 'Organisatie op Koers 2.0' opgezet met hierin 4 programmalijnen. De onderwerpen zijn niet volledig nieuw, maar de winst zit in de integrale aanpak. Het gaat om de volgende programmalijnen:

1. Hybride Werken 2.0
2. Gemeentehuis 2.0
3. Medewerker 2.0
4. Regionale Samenwerking 2.0

Wat gaan we doen?

- Voor de komende vijf jaar van 2023 tot en met 2027 wordt een integrale ontwikkelagenda gemaakt in de vorm van een A3.
- De ontwikkelagenda wordt gemaakt op basis van input vanuit de organisatie (inclusief bestuur) op de vier programmalijnen.
- Jaarlijks wordt gereflecteerd of we nog op koers liggen, op basis van de opgaven en ontwikkelingen van buitenaf en welke aanpassingen we moeten doen om op koers te blijven.

Organisatieontwikkeling kost geld; we kijken eerst naar bestaande budgetten en komen daarna zo nodig met een samenhangend raadsvoorstel.

- In mei 2023 wordt een raadsinformatieavond georganiseerd.
- In oktober 2023 is de ontwikkelagenda af en wordt de gemeenteraad geïnformeerd door middel van een raadsinformatiebrief.
- In Q4 2023 is een meerjarenplanning en financiën duidelijk.

Het ophalen van input voor de ontwikkelagenda is een continu proces; de weg ernaar toe is al (mede) het doel op zich. De ontwikkelagenda wordt jaarlijks geëvalueerd. Om bij te kunnen sturen waar nodig en

wendbaar te blijven vindt in 2025 een mid-term review plaats. Binnen ‘Organisatie op Koers 2.0’ ligt de focus op samen met alle medewerkers door de organisatie heen vaststellen wat de behoefte is en ideeën zijn om op koers te blijven en de input van de organisatie is leidend voor de ontwikkelagenda.

Communicatiebeleid

Communicatie en participatie blijkt ook in 2022 een belangrijke rode draad in de projecten op het eiland en ook binnen de gemeentelijke organisatie. Zo brengt het hybride werken nieuwe uitdagingen met zich mee, bijvoorbeeld het belang om als collega’s in verbinding te blijven om prettig en integraal te kunnen werken voor onze inwoners. Het meerjarenprogramma Organisatie op Koers heeft een doorstart gekregen, waarbij interne communicatie een essentiële plek heeft om elkaar op de hoogte te houden en betrokken te blijven voelen.
In februari heeft de gemeenteraad de Texelse aanpak voor burgerparticipatie vastgesteld, in september is de nieuwe kwartiermaker Burgerparticipatie gestart om deze aanpak te verbeteren en verduidelijken bij onze inwoners, partners en medewerkers.
Landelijke thema’s als vluchtelingencrisis, stikstofproblematiek en het tekort aan betaalbare woningen hebben in onze communicatie de nodige aandacht gekregen. Door inwoners al in een vroeg stadium en intensief te betrekken heeft de Texelse opvang van de Oekraïense vluchtelingen veel draagvlak gecreëerd bij de samenleving. Naast deze grote thema’s communiceren we actief over diverse onderwerpen die relevant zijn voor onze gasten en inwoners. We zetten ook actief in op communicatie over onderwerpen die plaats vinden in de directe leefomgeving, die inwoners direct aangaan. Zoals bijvoorbeeld de grote reconstructie van de Postweg, wegwerkzaamheden of de aanpak van fietspaden. Diverse communicatie kanalen worden ingezet om inwoners te informeren of de mogelijkheid te geven hierover hun stem te laten horen.

Er is – en wordt - veel gebruik gemaakt van onze social mediakanalen. Zo was er bijvoorbeeld veel aandacht voor de werkzaamheden in de openbare ruimte, het riool en afvalverwerking. Steeds vaker wordt bewegend beeld ingezet: instructiefilmpjes, filmpjes van werkzaamheden maar ook interviews met collega’s. Hierop volgen vaak veel positieve reacties. Mensen weten ons steeds beter te vinden en zoeken geregeld contact via met name Facebook. De inzet van social media draagt bij aan de relatieopbouw met inwoners en gasten.

De dialoog met inwoners staat hoog op onze agenda en is o.a. verweven in de dagelijkse advisering en ondersteuning en is met de Texelse aanpak van burgerparticipatie steeds meer een vast onderdeel in de projectaanpak.

Financieel Beleid

In het jaar 2022 is de financiële verordening vastgesteld door de gemeenteraad. In 2023 zal de verordening opnieuw aan de raad worden aangeboden. De reden is het ingaan van wetwijziging waarbij het college de rechtmatigheidsverklaring afgeeft in plaats van de accountant en de verordening moet hierop aangepast worden. Het ingaan van de wetswijziging, betekent ook een wijziging in de controleverordening ex. Artikel 213 (hierin is de accountantscontrole opgenomen), die wordt ook aan de raad aangeboden.

Informatisering beleid

In 2022 is het informatiebeleidsplan vastgesteld voor de periode 2023-2027. Het informatiebeleidsplan geeft richting aan de koers die de gemeente Texel gaat varen op het gebied van haar informatievoorziening om te blijven voldoen aan de informatiebehoefte van de organisatie. Als kleine gemeente zitten we niet in de kopgroep maar houden we het beschikbaar komen van innovaties goed in de gaten. Bij het ontwikkelen en invoeren van nieuwe oplossingen t.b.v. dienstverlening, bedrijfsvoering en informatievoorziening zitten we veelal in het peloton (actieve volger). Ons belang ligt bij een goede dienstverlening voor de burger, om deze reden hoeven we geen voorloper te zijn in gebruik van technologie. Maar we moeten wel zorgen dat we bij blijven met best practices, dit doen we door kennis te delen en op te halen bij andere organisaties

Voor de Coronacrisis was thuiswerken uitzonderlijk en beschikte minder dan de helft van de organisatie over de mogelijkheid om thuis te werken. Door de Coronacrisis is hybride werken in een stroomversnelling geraakt, online vergaderen via Microsoft Teams is bijvoorbeeld in korte tijd voor alle medewerkers gemeengoed geworden. Tijdens de eerste lockdown zijn alle medewerkers van de gemeente Texel voorzien

van thuiswerkfaciliteiten. Na de lockdowns is een hybride constructie ontstaan waar de meeste medewerkers gemiddeld de helft van de tijd op kantoor werken en de andere helft thuis. Voor deze hybride constructie zijn mobiele spelregels ontwikkeld en is gekozen voor Choose Your Own Device (CYOD); dit houdt in dat medewerkers alleen apparaten mogen kiezen die vooraf zijn geselecteerd. Aan de hand van de mobiele spelregels zijn alle medewerkers in 2022 voorzien van een mobiele werktelefoon en is bijna 2/3 van de organisatie voorzien van een laptop. De werkplekken bij gemeentewerken zijn volledig ingericht voor laptops en daarnaast zijn ook een aantal testopstellingen ingericht in het gemeentehuis.

In dezelfde periode zijn verschillende applicaties zoals Xential, iBurgerzaken, Outlook en de Makelaar naar ‘de cloud’ gemigreerd. Daarnaast is via de Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) een penetratietest afgenomen. De SOC/SIEM tool binnen het GGI-netwerk voldeed helaas niet aan de gestelde eisen van gemeenten en is daarom niet geïmplementeerd.

Archief

De overdracht van de fysieke bouwvergunningen met tijdsblok 1906 -2010 zijn na inspectie op ons eigen archiefbewaarplaats in orde bevonden en daadwerkelijk overgebracht naar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. We zijn in oriënterende fase voor een koppeling met het E-depot van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voor de raadsvergaderingen. Daarnaast is een kwaliteitssysteem opgesteld om digitale duurzaamheid te borgen. Na het vertrek van de archiefmedewerker is het niet gelukt om deze vacature opnieuw in te vullen. Om belangrijke archiefzaken door te laten lopen is een tijdelijke situatie gecreëerd, het archiefwerk wordt deels opgepakt door een medewerker van het Zaakgericht Werken team (ZGW). Maar door deze gecreëerde situatie lopen we tegen problemen aan met betrekking tot de bedrijfsvoering van het ZGW-team en archivering. Ontwikkelingen op het gebied van zaakgericht werken worden hierdoor gehinderd.

Juridisch (kwaliteits)beleid

De informele aanpak is voortgezet met ‘Team in gesprek’. Zoveel mogelijk bellen we indieners van een bezwaar snel op om hun verhaal te horen en te kijken of een informele oplossing mogelijk is. Zo nodig organiseren we gesprekken tussen vergunninghouders en omwonenden die bezwaar maakten, om te kijken of men onderling tot een oplossing kan komen.

In 2022 zijn er 81 bezwaren binnengekomen. In 27 gevallen is er informeel overleg geweest. 24 bezwaren zijn daarna ingetrokken.
In 2021 waren er 92 bezwaren, in 2020 ontving de gemeente maar liefst 149 bezwaarschriften (bovengemiddeld veel door o.a. veel bezwaren op 1 onderwerp, zoals het fietspad Zanddijk).

In 2022 hebben we het traject implementatie en beheer van de Algemene Verordening Gegevensbescherming verder doorgezet. De standaardverwerkingsovereenkomst is er gekomen. Er waren geen ernstige incidenten.

Kwaliteitsbeleid

Vanwege de oorlog in Oekraïne en daarmee de opvang van vluchtelingen zijn er in 2022 in ramp tempo diverse processen in ons zaaksysteem ingericht zodat de opvang, persoonsregistratie in de BRP en uitbetalingen van diverse varianten van leefgeld kon worden uitbetaald. Ter voorbereiding op de Mozard trainingen die in 2023 worden gegeven, heeft team Zaakgericht Werken (ZGW) een interactieve handleiding in Prezi gemaakt. Alle medewerkers kunnen deze handleiding inmiddels benaderen via onze intranetpagina.

In 2022 is verder vormgegeven aan de Obeya, het strategisch overleg van het MT. Het MT bespreekt hierin wekelijks, samen met bijvoorbeeld projectleiders, de voortgang, knelpunten en acties die nodig zijn om onze organisatie- en projectdoelen te halen. Een kijkje in de Obeya geeft dus inzicht in hoe de organisatie er voorstaat en welke acties nodig zijn om op koers te blijven. Team kwaliteit begeleidt dit proces. Een nieuwe weergave van de LTP heeft bijvoorbeeld geleid tot meer grip op de activiteiten en projecten van het coalitieprogramma. Een mooi succes was verder de totstandkoming van het coalitie uitvoeringsprogramma waarbij de ambtelijke organisatie goed werd betrokken bij de vorming van het coalitieakoord.
Er zijn diverse leansessies begeleid, waaronder de verbetering van het proces Contractenbank en Inkoop & aanbesteding. Het proces Inkoop & aanbesteding is opnieuw ingericht in het zaaksysteem en het team heeft in 11 trainingen de organisatie meegenomen in het vernieuwde proces.
De weekstart voor team Sociaal Domein Beleid is succesvol vorm gegeven. Om teams op een hoger niveau te tillen heeft team Kwaliteit diverse teamsessies begeleid bij team Juridische Zaken en bij team Sociaal Domein Beleid zijn enkele teamsessies voor de jaardoelen succesvol begeleid. Ook het project Begrijpelijke brieven in B1 liep in 2022 succesvol door.

Personeelsbeleid

Het hybride werken heeft in 2022 steeds meer vorm gekregen. De faciliteiten zijn daartoe uitgebreid waardoor elke dag werken binnen de gemeentelijke gebouwen niet meer de standaard is.
De gesprekscyclus en beoordelingssystematiek zijn geheel vernieuwd en opgeleverd in 2022.
Er is een nieuwe CAO vastgesteld waarin de mogelijkheid voor Verlofsparen is opgenomen; medewerkers kunnen maximaal 2 jaar verlof sparen. Om te voorkomen dat hierdoor de dienstverlening stagneert is er een voorziening getroffen.
De arbeidsmarkt is sterk in beweging en dat merken we bij de gemeente Texel ook: in 2022 zijn er 104 vacatures vervuld (vast, tijdelijk, detachering en inhuur). De landelijke trend is dat er meer vacatures zijn dan werkzoekenden, het is daardoor meer dan ooit een uitdaging om te werven. Voor echt lastig vervulbare functies is tijdelijk een recruiter ingezet voor het actief benaderen van geschikte kandidaten.

Wet open overheid

Op 1 mei 2022 trad de wet open overheid (de Woo) in werking, als vervanging van de Wet openbaarheid van bestuur (de Wob). Nog meer dan voorheen wil de wetgever transparantie en openheid van de verschillende overheden bevorderen. Voor de gemeente betekent dit concreet dat we op twee vlakken moeten zorgen dat we aan de wet voldoen:

1. De actieve openbaarmaking: we uit onszelf informatie openbaar. Op termijn op een landelijk platform, maar zo lang dat er nog niet is volstaan andere digitale kanalen zoals onze website;
2. De passieve openbaarmaking: op verzoek maken we documenten openbaar over een bestuurlijke kwestie.

Voor beide vormen van openbaarmaking is het erg belangrijk dat onze informatiehuishouding op orde is. Doordat wij al werken met een digitaal zaaksysteem, levert dat voor Texel geen probleem op.
In 2022 zijn 7 Wob-verzoeken en 16 Woo-verzoeken ingediend en afgehandeld. Dat gaat van landelijke onderzoeken, zoals naar WMO aanvragen, en inhuur personeel tot lokale kwesties als handhaving op het Stappenland of Logies met Ontbijt. Tenzij uitdrukkelijk anders gevraagd, wordt de informatie openbaar gemaakt op onze website.
De wet wordt verder gefaseerd ingevoerd, op dit moment kunnen wij voldoen aan hetgeen nu vereist is. Er wordt samengewerkt in de regio Noordkop op het niveau van kennisuitwisseling.

Onderzoeken art. 213a

Het onderzoeksplan over de afvalstoffenheffing is gereed, het onderzoek is nog niet uitgevoerd. Dit zal in 2023 plaatsvinden, naast het onderzoek naar minimabeleid.

Opvang ontheemden Oekraïne

Inleiding
Eind februari werd de wereld opgeschrikt door de Russische invasie in Oekraïne. Nog amper bekomen van de coronacrisis, werd ook onze gemeente geconfronteerd met de gevolgen van de invasie. Gemeenten werden (via de Veiligheidsregio's) verzocht om (langdurige) opvangplekken te realiseren voor het huisvesten van Oekraïense ontheemden. De veiligheidsregio heeft het gehele proces mooi in beeld gebracht in een video. Deze is te bekijken op https://www.youtube.com/watch?v=aZctvNuuRVo.

Hoewel crisisnoodopvang (kortdurende opvang in bijvoorbeeld een sporthal) ons niet vreemd was, was deze opgave voor ons (en gemeenten in het algemeen) onbekend terrein. Veel was onzeker en onduidelijk, maar besluiten moesten snel en daadkrachtig genomen worden. De steun en ruimte die de raad aan het college heeft gelaten, is daarbij van essentieel belang gebleken en is zeer belangrijk geweest bij het snel kunnen realiseren van onze opvanglocaties. Het college wenst hierbij nogmaals haar dank uit te spreken naar de raad.

Opvanglocaties
Vrijdag 4 maart 2022 deed burgemeester Michiel Uitdehaag een oproep aan Texelaars die een ruimte of accommodatie hadden en beschikbaar wilden stellen voor Oekraïense ontheemden. De oproep van de burgemeester had ruim 35 reacties van particulieren opgeleverd. Hartverwarmend en iets waar we als gemeente trots op mogen zijn. Ook veel ondernemers hadden gereageerd op de oproep, echter was accommodatie voor een lange aangesloten periode niet beschikbaar. Naast de particuliere initiatieven had de gemeente ook twee partijen gevonden die grotere groepen ontheemden zouden kunnen huisvesten. Een Texels vakantiepark stelde 6 chalets beschikbaar en een rederij had een hotelboot met 110 tweepersoonskamers. Het college heeft er uiteindelijk voor gekozen om de opvang van de ontheemden te organiseren in de aangeboden chalets en op de hotelboot. Door centraal een grote groep op te kunnen vangen, kon de hulpverlening en ondersteuning efficiënt en gecoördineerd worden opgepakt.

Halverwege maart zijn de eerste ontheemden in de chalets op Texel opgevangen. Eind maart is de hotelboot in de haven van Oudeschild aangekomen, waarna met man en macht (inwoners, toeristen, ambtenaren, bestuur) is gewerkt om de hotelboot klaar voor opvang te maken. Een aantal dagen later werden de eerste ontheemden op de hotelboot opgevangen.

Aantallen
In totaal zijn er in het jaar 2022 238 ontheemden in onze gemeente ingeschreven in de BRP. Voor wat betreft meerderjarige ontheemden waren dat er 173, waarvan 105 vrouwen en 68 mannen. Voor wat betreft minderjarigen ontheemden waren dat er 65, waarvan 35 meisjes en 30 jongens. Nagenoeg alle kinderen van 4 jaar en ouder hebben op enig moment gebruik gemaakt van onderwijs. Ongeveer de helft van het basisonderwijs, en de andere helft van het voorgezet onderwijs. In totaal zijn 95 van de 173 meerderjarige ontheemden actief (geweest) op de arbeidsmarkt. Voorts is er ruim 2250 keer leefgeld aan de ontheemden overgemaakt, voor in totaal ruim € 78.000,00.

Capaciteit en inzet
In het jaar 2022 heeft de ambtelijke organisatie meer dan 4.000 uur ingezet aan de opvang van ontheemden en alles wat daar bij komt kijken. Deze inzet is voornamelijk gedaan met de bestaande formatie. Dat betekent echter wel dat er op die betreffende afdelingen ander werk is blijven liggen. Vertragingen worden via LangeTermijnPlanning of tussentijdse rapportage aangegeven.

Financieel
In 2022 is ruim € 3,8 miljoen aan subsidiabele kosten gemaakt voor de gemeentelijke- en particuliere opvang. Deze kosten hebben o.a. betrekking op huisvesting, inventaris, leefgeld, catering op locatie, beveiliging en ambtelijke uren.

Het rijk heeft ter compensatie van deze kosten een normbedrag vastgesteld per gerealiseerde opvangplek. Dit is € 100 per dag over de periode 1 maart 2022 t/m 14 oktober 2022 en v.a. 15 oktober € 83. Op basis van deze gegevens heeft de gemeente recht op een vergoeding van ruim € 6,2 miljoen over de periode waarop Texel opvang beschikbaar had (13 maart 2022 t/m 31 december 2022).

Het meerdere is gereserveerd omdat de opvang van de vluchtelingen en de regeling daarop nog loopt. De huidige informatie is wel dat de gemeente dit geld mag houden en dat het rijk gemeenten (blijvend) compenseert op basis van normbedragen per gerealiseerde opvangplek en niet op basis van werkelijk gemaakte kosten. Te zijner tijd komt het college met een voorstel over de inzet van het overschot ontvangen subsidie.

Vrijwilligers
Tot slot willen we ook niet de tijd en inzet onbenoemd laten die alle vrijwilligers hebben genomen om de ontheemden van een zo prettig mogelijk verblijf op ons eiland te voorzien. Deze zijn ontelbaar en van onschatbare waarde.

PARAGRAAF E GRONDBELEID

Woord vooraf

De nota grondbeleid van de gemeente Texel wordt momenteel herzien. De bedoeling was deze te koppelen aan de invoering van de Omgevingwet. Omdat de invoering daarvan op zich laat wachten, hebben we deze koppeling losgelaten. In 2023 wordt de nieuwe nota aan de gemeenteraad voorgelegd. Voorliggende paragraaf is dus nog gebaseerd op de oude nota en paragraaf grondbeleid.

Definitie grondexploitatie

Een grondexploitatie is een overzicht van kosten en opbrengsten bij een gebiedsontwikkeling, gefaseerd in de tijd. Het dient als de financiële paragraaf bij een bestemmingsplan en kan worden gezien als een begroting met te accorderen budgetten waarop budgetbewaking kan worden uitgeoefend ter verantwoording naar de gemeenteraad.
Grondexploitaties zijn daarmee instrumenten voor als de gemeente een actief grondbeleid voert. Dat wil zeggen dat de gemeente zelf gronden verwerft of al in bezit heeft, die bouw- en woonrijp maakt en de gronden vervolgens uitgeeft.

Grondbeleid

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat in artikel 9.2 dat de paragraaf grondbeleid een verplicht onderdeel vormt van de begroting. De paragraaf grondbeleid moet ten minste ingaan op (artikel 16 van het BBV):

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

Visie op en wijze van grondbeleid

De Wet op de ruimtelijke ordening verplicht de gemeente om haar ruimtelijk beleid vast te leggen in een of meerdere structuurvisies. Wanneer de Omgevingswet in werking treedt, wordt de functie van de structuurvisie vervangen door de omgevingsvisie. De gemeente is momenteel bezig met het opstellen van de omgevingsvisie. De wijze waarop de gemeente haar grondbeleid uitvoert staat beschreven in de nota grondbeleid. De gemeente Texel heeft in het verleden een actief grondbeleid gevoerd. Dit heeft tot een grondpositie geleid die voor de komende jaren de realisatie van nieuwbouwprojecten heeft veiliggesteld (uitvoering Actieplan Wonen). Uitgaande van de gemeentelijke visie op wonen, retail en bedrijventerreinen is de grondpositie van de gemeente voldoende groot om gewenste ontwikkelingen via actief grondbeleid mogelijk te maken. De Wet ruimtelijke ordening (Wro) biedt voldoende ruimte voor een sterke gemeentelijke regierol in de ruimtelijke ontwikkeling, ook als de gemeente de bouwgrond niet zelf in eigendom heeft (facilitair grondbeleid).

Op dit moment wordt de nota grondbeleid geactualiseerd, en zal in 2023 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden.

Tussentijdse actualisatie eind 2022

Deze rapportage bevat de tussentijdse actualisatie voor de grondexploitaties op Texel. De eerder in 2022 vastgestelde grondexploitaties vormen de basis voor de actualisatie. Voor de actualisatie is vervolgens onderzocht welke kosten en opbrengsten in 2022 gepland stonden en in hoeverre deze al gerealiseerd zijn. Daarna is besproken of de begrotingen voor kosten en opbrengsten aangepast moeten worden.

De actualisatie van de grondexploitaties is samen te vatten in onderstaande tabel, welke hierna verder wordt toegelicht.

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties Grondexploitatie d.d. 01.01.2023 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2022. Bedragen x € 1.000					
Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2022	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 1-1-2023	Verwachte eindwaarde 1-1-2022	Boekwaarde saldo 31-12-2021
Oosterend	71 N	31-12-2024	690 N	657 N	24 N
Oudeschild	70 N	31-12-2024	37 N	-17 V	26 N
De Cocksdorp	57 N	31-12-2025	69 N	-59 V	25 N
Jan Drijverschool	101 N	31-12-2024	831 N	813 N	48 N
Marsweg	-1.098 V	31-12-2024	1.614 N		0 N
Den Burg West	-	31-12-2021	-	-	-132 V
Den Burg Oost	1.611 N	31-12-2024	-683 N	996 N	1401 N
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	63 N	31-12-2024	1.712 N	-39 V	59 N
De Kompas	506 N	31-12-2024	-509 V	-27 V	477 N
Totalen	**1.379 N**				**1.928 N**

Te verwachten resultaat

De gemeente Texel had per 31 december 2022 acht lopende grondexploitaties. Het gaat hier om exploitaties waarvoor de financiële kaders door de raad zijn vastgesteld (vaststellen van de grondexploitatiebegroting). Er is sprake van actief grondbeleid en dat betekent dat de gemeente risicodragend optreedt. Dat betreft onder andere het zelf aankopen van gronden, het bouw - en woonrijp maken en vervolgens uitgifte van bouwrijpe gronden. De gemeentelijke kosten worden gedekt door het uitgeven van bouwrijpe gronden en/of het instellen van een voorziening.

In het volgende overzicht staan de acht lopende grondexploitaties inclusief aanvankelijk beoogde einddatum en bijgestelde einddatum (zoals verwerkt in de geactualiseerde grondexploitatie op 1 januari 2023):

Bouwgrond in Exploitatie	Peildatum 01.01.2022 prognose einddatum	Peildatum 01.01.2023 prognose einddatum
Oosterend	31-12-2024	Ongewijzigd
Oudeschild	31-12-2024	Ongewijzigd
De Cocksdorp	31-12-2024	Verschoven naar 2025
Marsweg	31-12-2024	Ongewijzigd
Jan Drijverschool	31-12-2024	Ongewijzigd
Den Burg Oost	31-12-2023	Verschoven naar 2024
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	31-12-2024	Ongewijzigd
De Kompas	31-12-2022	Verschoven naar 2024

In het onderstaande overzicht wordt het boekwaardeverloop in 2022 weergegeven:

Project	Boekwaarde Per 31-12-2021	Mutatie 2022 Regulier	Boekwaarde per 31-12-2022
Oosterend	€ 24	€ 47	€ 71
Oudeschild	€ 26	€ 44	€ 70
De Cocksdorp	€ 25	€ 32	€ 57
Jan Drijverschool	€ 48	€ 52	€ 101
Marsweg	€ -	€ -1.098	€ -1.098
Den Burg West	€ -132	€ -	€ -
Den Burg Oost	€ 1.401	€ 210	€ 1.611
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 59	€ 4	€ 63
De Kompas	€ 477	€ 29	€ 506
Totaal	**€ 1.928**	**€ -680**	**€ 1.379**

Bedragen x € 1.000

Een negatief bedrag bij de boekwaarde betekent dat er per saldo meer is ontvangen dan uitgegeven. Een positief bedrag bij boekwaarde betekent dat er op 31 december van het betreffende jaar meer is uitgegeven dan ontvangen.
Uit het overzicht volgt dat voor de grondexploitaties de boekwaarde per saldo uitkomt op € 1.379.383 per 31 december 2022. Dit is grotendeels ontstaan door de ontvangsten van de Woningbouwimpuls (WBI-) subsidie van € 1,18 miljoen die in 2022 is ontvangen.

De grondexploitaties zijn geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2023 op basis van de meest recente inzichten. Een samenvatting van de resultaten is hieronder opgenomen:

Project	Boekwaarde	Nog te realiseren Kosten	Nog te realiseren Opbrengsten	Eindwaarde	
Oosterend	€ 71	€ 1.504	€ -884	€ 690	31-12-2024
Oudeschild	€ 70	€ 1.457	€ -1.489	€ 37	31-12-2024
De Cocksdorp	€ 57	€ 1.380	€ -1.368	€ 69	31-12-2025
Jan Drijverschool	€ 101	€ 1.266	€ -535	€ 831	31-12-2024
Marsweg	€ -1.098	€ 5.936	€ -3.223	€ 1.614	31-12-2024
Den Burg Oost	€ 1.611	€ 245	€ -928	€ 928	31-12-2024
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 63	€ 648	€ -547	€ 165	31-12-2024
De Kompas	€ 506	€ 219	€ -791	€ -66	31-12-2024
Totaal	**€ 1.379**	**€ 12.655**	**€ -9.766**		

Bedragen x € 1.000

Uit het overzicht volgt dat zeven grondexploitaties een negatieve eindwaarde hebben. Volgens het BBV moet bij een verwacht verlies op eindwaarde een voorziening worden getroffen ter hoogte van het betreffende tekort. Het overzicht hieronder geeft het saldo voorraad gronden onderhanden werken per 31 december 2022 weer:

Project	Boekwaarde	Voorziening	Saldo voorraad gronden
Oosterend	€ 71	€ 690	€ 761
Oudeschild	€ 70	€ 37	€ 107
De Cocksdorp	€ 57	€ 69	€ 126
Jan Drijverschool	€ 101	€ 831	€ 932
Marsweg	€ -1.098	€ 1.614	€ 516
Den Burg Oost	€ 1.611	€ 928	€ 2.538
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ 63	€ 165	€ 228
De Kompas	€ 506	€ -	€ 506
Totaal	**€ 1.379**	**€ 4.335**	**€ 5.714**

Bedragen x € 1.000

Uit het overzicht volgt dat er voorzieningen zijn getroffen voor de onrendabele grondexploitaties. Het totaal saldo voorraad gronden onderhanden werken is daarmee € 5.714.021.

Algemene toelichting lopende grondexploitaties

Na actualisatie van de grondexploitaties zijn de huidige verwachte eindwaardes vergeleken met die van de vastgestelde grondexploitaties. Dit is samengevat in onderstaande tabel:

Project	EW 2022 (A)	EW tussentijds	EW december	EW 2023 (B)	Verschil (B-A)	
Oosterend	€ 657	*€ 724*		€ 690	€ 33	
Oudeschild	€ -17	*€ 47*		€ 37	€ 55	
De Cocksdorp	€ -59	*€ -4*		€ 69	€ 128	
Jan Drijverschool	€ 813	*€ 858*		€ 831	€ 19	
Marsweg	€ -	*€ -*	*€ 1.760*	€ 1.614	€ -146	*
Den Burg Oost	€ 996	*€ 893*		€ 928	€ -69	
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	€ -39	*€ -16*	*€ 138*	€ 165	€ 204	
De Kompas	€ -27	*€ -77*		€ -66	€ -39	
Totaal	**€ 2.324**	***€ 2.424***		**€ 4.269**	**€ 184**	

** in vergelijking met december 2022*

Bedragen x € 1.000

Halverwege 2022 zijn de grondexploitaties tussentijds geactualiseerd en ter informatie aan de raad aangeboden. Toen werd al aangegeven dat de eindwaardes van de grondexploitaties sterk onder druk kwamen te staan door hoge kostenstijgingen. Die ontwikkeling heeft zich nog verder doorgezet. Voor de meeste grondexploitaties geldt dus dat de kosten flink zijn geïndexeerd. De grondopbrengsten zijn daarentegen niet of minder geïndexeerd, onder meer om de betaalbaarheid van de woningen te waarborgen. De eindwaardes van de grondexploitaties zijn daarmee grotendeels afgenomen. Wel moet hierbij opgemerkt worden dat de grondexploitaties nog in een relatief vroeg planstadium bevinden (op de Kompaslocatie en Den Burg oost na). Voor de grondexploitatie geldt dat er nog veel risico's en kansen in de projecten zitten, aan zowel de kosten- als opbrengstenkant. Onderstaand wordt elke grondexploitatie nader toegelicht.

Grondexploitaties buitendorpen

De gemeenteraad heeft in 2021 vier grondexploitaties vastgesteld voor de ontwikkelingen in Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp en voor de Jan Drijver schoollocatie. De grondexploitaties zijn vastgesteld om op korte termijn het aanbod in de betaalbare sector op Texel te vergroten. Er is op deze locaties dus veel aandacht voor sociale huur en betaalbare koopwoningen en slechts beperkt voor woningen in het duurdere segment.

- Achter Bijenkorfweg te Oosterend
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 33.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalig voetbalveld te Oudeschild
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 55.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Verlengde Schipper Boonstraat in De Cocksdorp.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 128.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalige Jan Drijverschool te Den Hoorn.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 19.000 gedaald t.o.v. de verwachte eindwaarde vorig jaar.

Alle grondwaardes zijn in dit geval afgenomen. Voor de Cocksdorp is de eindwaarde harder gedaald dan in de andere buitendorpen. Dit komt door de verwachting dat dit plan wordt vertraagd. Door de vertraging is er sprake van extra plankosten, meer kostenstijging en hogere rentelasten. In de andere plannen is de kostenstijging ook hoger dan eerder werd verwacht. Daarentegen zijn naar verwachting wel wat minder plankosten benodigd dan eerder begroot. De daling van de eindwaarde is daarmee lager dan bij de tussentijdse actualisatie werd verwacht.

Flexwoningen Marsweg
De grondexploitatie voor de Flexwoningen Marsweg is halverwege 2022 opgesteld en eind 2022 vastgesteld. De planontwikkeling verloopt hier sneller dan bij de andere grondexploitaties om zo snel mogelijk aan de behoefte aan betaalbare woningen op Texel te voldoen. Om dit mogelijk te maken heeft de gemeente WBI-subsidie ontvangen. Sinds het moment van opstellen zijn de plannen verder gevorderd. In de laatste tekeningen is minder grond voor de sociale woningen benodigd dan eerder werd ingeschat, waardoor de grondopbrengsten hier wat lager uitvallen. Daarentegen werd voor deze grondexploitatie rekening gehouden met veel kostenstijgingen, welke op basis van nieuwe inzichten naar beneden is bijgesteld. De totale eindwaarde is daarmee naar verwachting wat hoger dan bij vaststelling.

Den Burg Oost
De eindwaarde van deze grondexploitatie is hoger dan vorig jaar werd verwacht. Zoals reeds benoemd bij de tussentijdse actualisatie zijn de grondopbrengsten hoger dan begroot. Daarentegen lopen een aantal werkzaamheden uit, waardoor ook sprake is van hogere kosten. Naar verwachting worden de laatste werkzaamheden in 2024 afgerond en kan de grondexploitatie dan ook worden afgesloten.

Gezondheidsplein
Voor het gezondheidsplein zijn de plannen veranderd, waardoor de eindwaarde van het project is afgenomen. Dit komt met name door de extra kosten die benodigd zijn om het plangebied in te richten. Ook de grondopbrengsten zijn in het nieuwe plan lager dan vorig jaar begroot werd. De planning is om in 2023 de gronden uit te geven en in 2024 de laatste werkzaamheden t.b.v. het woonrijpmaken uit te voeren.

Locatie voormalige Kompasschool
De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt circa € 39.000 positiever uit dan vorig jaar werd verwacht. Dit komt met name doordat de gronden inmiddels getaxeerd zijn en de opbrengst hoger is dan eerder begroot. Ook de kosten zijn in dit project toegenomen. De verwachting is dat dit project in 2024 afgerond kan worden.

Risico's en kansen projecten
Veel van de projecten zitten nog in een relatief vroeg planstadium waardoor er nog verschillende risico's en kansen kunnen optreden. Voor veel van deze projecten geldt echter ook dat er medio 2023 meer informatie beschikbaar komt over de kosten doordat er nieuwe civieltechnische ramingen worden opgesteld. Ook zullen gronden getaxeerd worden of via een tender uitgegeven worden, waardoor ook voor de opbrengsten medio 2023 meer bekend zal zijn. Om die reden is besloten om niet gelijktijdig met de jaarrekening (waarbij we enkel de resultaten van afgelopen jaar verantwoorden), maar ten tijden van de programmabegroting een uitgebreide risicoanalyse uit te voeren.

Fiscale aspecten
Vanaf 1 januari 2016 zijn gemeenten vennootschapsbelastingplichtig (Vpb-plichtig) voor commerciële activiteiten, waaronder de grondexploitaties. In de paragraaf grondbeleid is vastgelegd dat de gemeente streeft naar een neutraal rendement op de grondexploitatie. De gemeente mengt zich op de grondmarkt om het feitelijke ruimtegebruik zo goed mogelijk te laten aansluiten op het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik.
De aangiftes over 2016 en 2017 zijn definitief; die over 2018 tot en met 2021 zijn in behandeling bij de belastingdienst.

Budget voorbereidingskosten grondexploitaties
Door de gemeenteraad is € 100.000 beschikbaar gesteld om, vooruitlopend op nieuwe grondexploitaties uitgaven te kunnen doen. Op 31 december 2022 was de stand € 13.296.

PARAGRAAF F FINANCIERING

Waar gaat het over?

De gemeente moet dagelijks over voldoende geld beschikken om aan de verplichtingen te kunnen voldoen: het op tijd betalen van uitkeringen, subsidies, facturen van derden, salarissen enzovoort.

Het treasurybeheer is gericht op voldoende liquide middelen, minimalisering rentelasten en beheersing financieringsrisico's.

Verder wordt in deze paragraaf o.a. ingegaan op trends en ontwikkelingen, het voldoen aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm, verloop van de leningenportefeuille en de schuldquote.

Bestaand beleid

- *Wettelijke grondslag*
  Wet Financiering decentrale overheden (FIDO)
  Wet Houdbare overheidsfinanciën (HOF)
  Wet Regeling Uitzettingen en Derivaten (RUDDO)

- *Interne regelgeving*
  Treasurystatuut 2022
  Financiële verordening Gemeente Texel 2022
  Nota reserve en voorzieningen 2022

Terugkijkend naar trends en ontwikkelingen

1) De Europese Centrale Bank heeft de rente in 2022 meerdere keren verhoogd om zo te proberen de torenhoge inflatie te temperen. Als gevolg hiervan is het (veel) duurder geworden om geld te lenen, ook is negatieve rente voor kasgeld verleden tijd.

   Sinds 14 september 2022 ontvangt de gemeente voor het eerst een rentevergoeding op tegoeden in de Schatkist. De vergoeding is gebaseerd op de inleenrente waartegen de Staat kan financieren op de internationale financiële markten.

2) In 2022 zijn 15 startersleningen (€ 577.000), 28 leningen voor zonnepanelen (€ 166.000) en 6 leningen duurzaam en langer thuis (€ 80.000) verstrekt.

Renterisico

Het renterisico is via de kasgeldlimiet en de renterisiconorm getoetst.

- Kasgeldlimiet (renterisico vlottende schuld)
  De maximale omvang waarvoor gemeenten kortlopende leningen (korter dan 1 jaar) mogen aangaan is 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het begrotingstotaal 2022 is € 59 miljoen. De kasgeldlimiet komt daarmee op € 5 miljoen. Dit betekent dat de gemiddelde omvang van de kortlopende leningen per kwartaal (peildatum eerste dag van iedere maand), niet meer dan twee kwartalen achter elkaar hoger mag zijn dan € 5 miljoen.

De gemeente is binnen deze norm gebleven. Het volgende overzicht laat dit zien.

bedragen x €1 miljoen

Gemiddelde schuld peildatum 1e vd mnd.	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
-/- = schuld + = overschot	+ 6,0	+3,9	+7,3	+8,8

- Renterisico vaste schuld
  Om het renterisico voor gemeenten te beperken is er een norm. Deze norm heeft betrekking op leningen met een looptijd langer dan één jaar en houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal bij het begin van het jaar mag worden afgelost.
  Het doel van deze norm is om te voorkomen dat bij herfinanciering door aflossingen en renteherzieningen grote wisselingen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen.
  In onderstaande tabel is de norm afgezet tegen de feitelijke situatie. De gemeente heeft in 2022 de renterisiconorm niet overschreden.
-

bedragen x € 1.000)

	2022	Percentage
Begrotingstotaal incl. De Bolder	58.950	100%
Rente risiconorm (20% van € 58,950 miljoen)	11.790	20%
Aflossing lening looptijd 1 jaar	-/-8.000	13,6%
Reguliere aflossingen	-/- 2.780	4,7%
Ruimte (rente risiconorm - renterisico)	**1.010**	**1,7%**

Betalingsverkeer

Het betalingsverkeer is nagenoeg alleen via BNG Bank uitgevoerd. De BNG Bank voert de dagelijkse regulering van het banksaldo uit. Het meerdere boven het wettelijk toegestane werkkapitaal gaat automatisch naar de schatkist van het Ministerie en op verzoek weer terug als dit nodig is.

Volgens artikel 52c van de BBV en artikel 2 lid 4 van de Wet FIDO toont de gemeente in de jaarrekening aan dat niet meer dan het wettelijk toegestane drempelbedrag aan liquiditeiten buiten de schatkist aangehouden is. De gemeente voldoet hieraan over het gehele jaar. Per kwartaal mag het gemiddelde van de middelen die de decentrale overheid dagelijks buiten de schatkist laat niet boven het drempelbedrag komen.

bedragen x € 1.000)

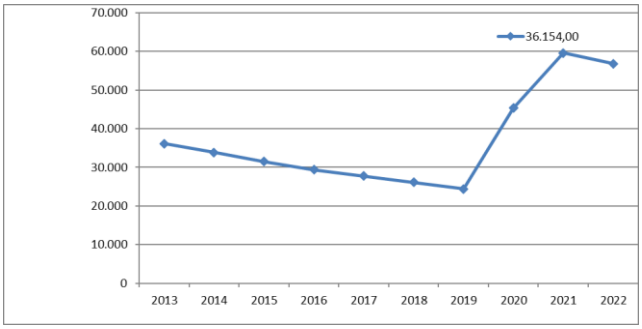
Omschrijving	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Drempelbedrag v.a. 1 juli 2021 2% van het begrotingstotaal primair € 59 miljoen) op jaarbasis	1.180	1.180	1.180	1.180
Kwartaalcijfer gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (maximaal)	385	385	385	385
Ruimte onder het drempelbedrag minimaal	**795**	**795**	**795**	**795**
Overschrijding van het drempelbedrag	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**n.v.t.**

De ingevulde bedragen zijn gebaseerd op maximale bedragen die buiten de schatkist aangehouden kunnen zijn. Met de BNG Bank is namelijk afgesproken dat dagelijks het meerdere boven € 375.000 automatisch overgeheveld wordt naar de schatkist van het Ministerie. De gemeente houdt naast diverse rekeningen bij de BNG Bank nog twee andere rekeningen aan. Bij deze rekeningen is, zodra meer dan € € 10.000 erop stond, het saldo overgeboekt naar BNG Bank. Vandaar dat de nu geschetste ruimte onder het toegestane drempelbedrag minimaal is en in de praktijk hoger.

Leningenportefeuille en financieringsbehoefte

Stand leningen per 01-01-2022		**59.585.698**
Aflossingen 2022		-/-10.780.412
15/09/2022 Lening, lineaire aflossing 15 jaar tegen 2,44% rente		8.000.000
Rente 2022 langlopende leningen (langer dan 1 jaar)	1.010.820	
Rente 2022 v.a. 15 september 2022 Schatkist	-28.246	
Stand leningen per 31-12-2022		**56.805.286**

Het verloop van de leningenportefeuille ziet over de afgelopen 10 jaar als volgt uit.



Vanaf 2019 is meer geleend dan afgelost in verband met investeringen in onder andere een nieuwe sporthal, onderwijscentrum voor basisscholen Den Burg en 1e fase Postweg/Nieuwlanderweg. Ook in 2022 is veel geïnvesteerd in onder meer fietspaden, 2e fase Postweg/Nieuwlanderweg. Toch laat de grafiek per saldo een lichte daling in de omvang van leningen zien ten opzichte van 2021. Dit komt o.a. door de ontvangen afkoopsom voor de exploitatie van de haven en wegen die eind 2021 ontvangen is en een voordelig rekeningresultaat.

Netto-schuld

(bedragen x € 1.000)

	2021	2022
Langlopende schulden	59.586	56.805
Kortlopende schulden	9.723	6.802
Overlopende passiva	5.373	4.814
Bijdrage in activa van derden	-833	-810
Liquide Middelen	-14.841	-7.154
Overlopende activa	-9.010	-10.851
Kortlopende vorderingen	-11.347	-9.524
Netto schuld 2021/2022	**38.651**	**40.082**
Totaal baten 2021/2022 exclusief inzet reserves	**77.678**	**70.822**
Aandeel % netto schuld / omvang baten	**50%**	**57%**

De vuistregel voor decentrale overheden is dat de netto schuld niet hoger moet zijn dan de jaarlijkse exploitatie (omvang baten exclusief inzet reserves). De gemeente voldoet met afgerond 57% ruim aan deze vuistregel.

EMU saldo

Uit het EMU-saldo valt te lezen of er een financieringstekort is. Texel heeft in 2022 een financieringstekort van bijna € 0,3 miljoen (zie voor berekening hieronder). Macro wordt gekeken of alle decentrale overheden tezamen het collectieve aandeel in het EMU-tekort zoals bedoeld in artikel 3, lid 6 van de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) niet overschreden hebben.

Omschrijving	2021	2022
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	14.468	4.189
2) Afschrijvingen	2.483	3.483
3) Saldo dotaties/vrijval voorzieningen t.l.v. exploitatie	989	1.351
4) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-20.874	-10.136
5) Baten uit bijdragen van andere overheden (niet in exploitatie of bij investeringen meegenomen)	0	0
6) Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
7) Aankoop grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	-176	-335
8) Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord	1.219	1.181
9) Lasten balanspost voorzieningen voor zover transacties derden	0	0
10) Lasten transacties derden	0	0
11) Verkoop effecten	0	0
EMU saldo -/- tekort / + overschot	**-1.891**	**-267**

Renteschema

Hieronder wordt inzicht gegeven in de rentelasten van externe financiering, het voor gecalculeerde renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

Renteresultaat taakveld treasury

Bedragen in €

	Begroot		Rekening		Resultaat
Externe rentelasten financiering		1.337.629		988.708	348.921
Externe rentebaten		-44.894		-44.597	-297
Saldo rentelasten en rentebaten		1.292.735		944.111	348.624
Rente grondexploitatie	-30.000		-46.183		
Rente projectfinanciering	-812.482	-842.482	-812.482	-858.665	16.183
Rente over eigen vermogen		0		0	0
Rente over voorzieningen		0		0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		450.253		85.446	364.807
De aan taakvelden toe gerekende rente annuiteiten en maatschappelijke leningen en hypotheken		-366.083		-186.463	-179.620
De aan taakvelden toe gerekende rente via omslag		0		0	0
Renteresultaat op taakveld treasury		**84.170**		**-101.017**	**185.187**

Het renteresultaat op het taakveld treasury is per saldo € 185.187 positief. Dit komt enerzijds door een positief resultaat op betaalde externe rentelasten ten opzichte van de begroting en meer toegerekende rente aan de grondexploitaties. Anderzijds is er minder rekenrente aan de producten doorbelast dan begroot. De begroting van de rente is gebaseerd op de kredietomvang en wordt pas toegerekend als een investering volledig uitgevoerd is. Dit is niet allemaal het geval, denk bijvoorbeeld aan de gereserveerde toe te rekenen rekenrente voor het nog te realiseren Thijssehuis (annuïteit).
De omslagrente voor de overige investeringen, met uitzondering van projectfinancieringen, annuïteiten en verstrekte maatschappelijke leningen, is conform de voorschriften berekend door de verhouding te nemen tussen betaalde rente en activavolume. De omslagrente is op basis daarvan in 2022 0%.

PARAGRAAF G LOKALE LASTEN



Waar gaat het over?

In de paragraaf lokale lasten staat welke belastingen en leges de gemeente van de burger vraagt en wat de jaarlijkse opbrengsten zijn.
Elke gemeente kan zelfstandig belastingen en heffingen op leggen. Dat kan zijn voor taken die zij doet in het algemeen belang, maar ook voor specifieke werkzaamheden of levering van diensten. Dit totale pakket van de lokale lasten is vastgelegd in de belastingverordeningen. De hoogte van de lokale heffingen wordt deels bepaald door de ambities van de gemeente. Hoe meer ambities er zijn bij het bestuur, des te meer middelen beschikbaar moeten zijn voor realisatie.

Bestaand beleid

De bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening.

Beleidsuitgangspunten

Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd.

Kwijtscheldingen

Mensen met de laagste inkomens kunnen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen vragen.
In beginsel moet iedereen de aanslag gemeentelijke belastingen betalen. De gemeente kan echter in uitzonderlijke gevallen overgaan tot kwijtschelding (geheel of gedeeltelijk) van gemeentelijke belastingen. Dit is afhankelijk van het inkomen en wordt getoetst aan de voorwaarden voor kwijtschelding die in de invorderingswet staan.
De gemeente werkt op dit onderdeel samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.
Het waterschap toetst alle verzoeken en verstrekt de gemeente informatie over het wel of niet verlenen van kwijtschelding. Het voordeel van deze samenwerking voor de belastingbetaler is dat maar één keer een verzoek hoeft te worden ingediend.

Berekening kostendekkendheid leges

Titel 1 Algemene dienstverlening

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 24.660	€ 26.877	€ 51.537	€ 61.064	118,49%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 61.171	€ 26.933	€ 88.104	€ 76.824	87,20%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 33.531	€ 21.165	€ 54.696	€ 45.948	84,01%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 1.783	€ 2.052	€ 3.835	€ 1.410	36,77%
hoofdstuk	5	Diversen burgerlijke stand	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	Verstrekkingen op grond van Wet bescherming persoonsgegevens	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Bestuursstukken	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Vastgoedinformatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	9	Overige publiekszaken	€ 2.512	€ 864	€ 3.376	€ 2.501	74,08%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingsvergunning	€ 14.622	€ 16.838	€ 31.460	€ 20.104	63,90%
hoofdstuk	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Marktstandplaatsen	€ 813	€ 935	€ 1.748	€ 1.604	91,76%
hoofdstuk	14	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	15	Kansspelen	€ 114	€ 104	€ 218	€ 474	217,43%
hoofdstuk	16	Kabels en leidingen	€ 10.409	€ 11.988	€ 22.397	€ 27.494	122,76%
hoofdstuk	17	Verkeer en vervoer	€ 22.798	€ 18.986	€ 41.784	€ 24.093	57,66%
hoofdstuk	18	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			**€ 172.413**	**€ 126.742**	**€ 299.155**	**€ 261.516**	**87,42%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen, zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep betreffende de vergunning.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten voor Bijzonder ambtenaren van de burgerlijke stand (trouwen);
3. Trouwboekjes;
4. Afdrachten aan het rijk;
5. Kosten van druk- en bindwerk;
6. Aankoopkosten van gehandicapten parkeerkaarten en medische indicatie.

Toelichting: Titel 1:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 91,61% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 87,42%.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Begripsomschrijvingen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	2	Vooroverleg (principeverzoek / welstand / conceptaanvraag)	€ 5.206	€ 5.093	€ 10.299	€ 8.193	79,55%
hoofdstuk	3	Omgevingsvergunning	€ 385.343	€ 364.326	€ 749.669	€ 821.899	109,64%
hoofdstuk	4	Vermindering	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	5	Teruggaaf	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	6	N.v.t	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	8	Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten	€ 26.751	€ 23.724	€ 50.475	€ 31.748	62,90%
hoofdstuk	9	Sloopmelding	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	10	In deze titel niet benoemde beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Reprokosten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	12	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 2			**€ 417.300**	**€ 393.143**	**€ 810.443**	**€ 861.840**	**106,34%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten commissie Ruimtelijke (kwaliteit);
3. Publicatie in de Staatscourant.

Toelichting: Titel 2:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 98,04% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 106,36%.

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Horeca	€ 11.913	€ 11.659	€ 23.572	€ 20.962	88,93%
hoofdstuk	2	Organiseren evenementen of markten	€ 77.182	€ 70.532	€ 147.714	€ 14.488	9,81%
hoofdstuk	3	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	4	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 980	0,00%
Kostendekking Titel 3			**€ 89.095**	**€ 82.191**	**€ 171.286**	**€ 37.248**	**21,27%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel (zie ook toelichting titel 3).

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten)

Toelichting: Titel 3:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 20,28% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 21,75%.

Samenvatting titel 1,2 en 3

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1	€ 172.413	€ 126.742	€ 299.155	€ 261.516	87,42%
Kostendekking Titel 2	€ 417.300	€ 393.143	€ 810.443	€ 861.840	106,34%
Kostendekking Titel 3	€ 89.095	€ 82.191	€ 171.286	€ 36.430	21,27%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 678.808**	**€ 602.076**	**€ 1.280.884**	**€ 1.159.786**	**90,55%**

Conclusie

Voor de gehele legesverordening is bij de begroting uitgegaan van een kostendekkendheidspercentage van 84,21%. Op jaarrekeningbasis is dit uitgekomen op 90,55%.
Deze procentuele stijging van de kostendekkendheid komt met name door minder verleende vergunningen WABO, de hieraan toe te rekenen kosten daalden in verhouding meer dan de opbrengsten.

Welke belastingen, heffingen en leges heft de gemeente en wat levert dat op?

Omschrijving		Werkelijke Opbrengst 2021 €	Geraamde opbrengst 2022 (na wijziging) €	Werkelijke opbrengst 2022 €
a.	Afvalstoffenheffing	2.148.934	2.116.397	2.103.554
b.	Reinigingsrechten voor bedrijven	53.221	62.290	59.291
c.	Forensenbelasting	1.447.698	1.474.530	1.385.802
d.	Havengelden	133.286	156.546	154.582
e.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	1.735.434	1.383.026	1.159.786
f.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	59.229	65.429	51.242
g.	Marktgelden	12.509	19.648	12.049
h.	OZB woningen	1.102.349	1.136.109	1.152.273
i.	OZB niet woningen	762.529	759.303	761.004
j.	Parkeerbelastingen (incl. vergunningen en boetes)	4.472.985	4.552.500	4.567.847
k.	Precariobelasting	111.169	134.425	142.980
l.	Reclamebelasting	97.969	100.000	98.268
m.	Rioolheffing	3.493.116	3.559.887	3.615.466
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	7.919.619	7.956.326	8.486.268

ad a De gemeente heft afvalstoffenheffing van huishoudens die gebruikmaken van de diensten van de gemeentelijke ophaaldienst.

ad a+b In 2022 heeft er alleen inzameling bedrijfsafval plaatsgevonden voor de gemeentelijke onderdelen haven en gemeentehuis. Per saldo zijn de opbrengsten voor afvalstoffenheffing, baten beerputten/vetvangers en opbrengst bedrijfsafval € 15.842 lager dan geraamd. De kostendekking (inclusief werkelijk gecompenseerde BTW en inclusief toegerekende overhead) is 100%.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht bedrijven	Directe kosten (incl.compensabele BTW)	Loonkosten	Overhead	Baten incl. beerp./vet-vangers	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	1.616.915	387.173	158.757	2.162.845	100%

ad c Forensenbelasting is een belasting die de gemeente heft, als personen meer dan 90 dagen per jaar een gemeubileerde woning voor zich of voor hun gezin houden. Het geldt alleen voor personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Texel. De heffing van de forensenbelasting is gebaseerd op de WOZ-waarde. Jaarlijks zijn er verhuurobjecten die vanuit deze heffing naar de Toeristenbelasting gaan en andersom. De opbrengsten fluctueren daardoor. De verwachting was dat de opbrengsten over 2022 hoger zouden zijn: dat is echter niet gerealiseerd.

ad d Onder de naam "havengeld" wordt een recht geheven voor vaartuigen die gebruik maken van de gemeentelijke haven.

ad e Leges worden in rekening gebracht voor een dienst die de gemeente levert. Voorbeelden van zo'n dienst zijn: het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning en het verstrekken van een uittreksel uit het bevolkingsregister. De werkelijke opbrengsten zijn € 223.000 lager dan begroot, met name door minder gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

leges	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Kostendekkendheid totale tarieventabel	€ 678.808	€ 602.076	€ 1.280.884	€ 1.159.786	90,55%

ad f De gemeente kent een verordening lijkbezorgingsrechten. Hierin staan de tarieven die gelden voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. In de opbrengsten zijn ook de huuropbrengsten van graven meegenomen.

ad g De gemeente heft marktgelden voor het innemen van een standplaats met marktwaren.

ad h/i Eigenaren betalen een OZB eigenarenbelasting. Gebruikers van niet woningen betalen ook gebruikersbelasting.

- De eigenaar: Iedereen die op 1 januari in een bepaald jaar eigenaar is van een onroerende zaak ontvangt de aanslag OZB eigenarenbelasting. Indien men het eigendom in de loop van het belastingjaar verkoopt heeft dat geen invloed op de hoogte van de aanslag. Meestal verrekent de notaris de eigenarenbelasting met de nieuwe eigenaar.

- De gebruiker: Iedereen die op 1 januari een onroerende zaak (niet woning) in gebruik heeft, ontvangt de aanslag OZB gebruikersbelasting. Verhuizing in de loop van het belastingjaar heeft geen invloed op de hoogte van de aanslag. Hier staat tegenover dat de gebruiker, bij bijvoorbeeld verhuizing in de loop van het jaar, geen aanslag OZB gebruikers voor de nieuwe onroerende zaak ontvangt.

- Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). De gemeenten moeten jaarlijks een nieuwe waarde vaststellen. Over deze waarde wordt de aanslag Onroerende Zaakbelastingen berekend. Deze WOZ waarde wordt ook gebruikt door de belastingdienst (eigen woning forfait) en het waterschap (grondslag heffing).

- De totale opbrengst OZB (woningen/niet woningen) is € 18.000 hoger dan geraamd. Voornaamste oorzaak:
  - Onder andere door enkele opgelegde aanslagen uit voorgaande jaren, is er een kleine meeropbrengst.

ad j De gemeente heft parkeerbelasting van degene die een voertuig parkeert op een door de gemeente ingerichte parkeervoorziening. De parkeeropbrengsten zijn per saldo € 15.000 hoger dan de (bijgestelde) begroting.

ad k De gemeente heft precariobelasting indien derden gebruik maken van de openbare ruimte voor commerciële doeleinden.

ad l Sinds 2018 heft de gemeente reclamebelasting. De opbrengst van deze belasting wordt – na aftrek van de door de gemeente betaalde kosten ten behoeve van de inning – doorbetaald aan een vereniging van ondernemers in Den Burg. Uit deze opbrengst worden activiteiten en investeringen bekostigd ten behoeve van Texelse bedrijven.

ad m Rioolheffing wordt geheven voor het gebruik van de riolering. Het tarief is een vast bedrag per aansluiting.

Rioolheffing	Directe kosten	Loonkosten	Overhead	Baten	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	2.883.899	453.658	277.909	3.615.466	100%

ad n De gemeente heft toeristenbelasting. De raad heeft besloten de toeristenbelasting voor 2022 en 2023 per overnachting vast te stellen op € 2,30 (was € 2,25).

Atlas van de lokale lasten (COELO 2022)

De Atlas van de lokale lasten is een jaarlijks overzicht van de heffingen van gemeenten, provincies en waterschappen. Deze Atlas wordt gemaakt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) Faculteit Economie en Bedrijfskunde van de Rijksuniversiteit Groningen.

De Atlas geeft een landelijk overzicht van de hoogte en de ontwikkeling van de lokale lasten. Het behandelt onder andere de tarieven van afzonderlijke decentrale heffingen, de woonlasten voor huishoudens.

De lasten op het niveau van afzonderlijke gemeenten worden ook in beeld gebracht. Hierbij ligt de nadruk op de lasten voor huishoudens. Voor alle gemeenten worden ozb, rioolheffing en afvalstoffenheffing uitgebreid in beeld gebracht: heffingssystematiek, tarieven en kwijtschelding.

Ook is onderzocht welke gemeenten de hoogste en laagste woonlasten hebben. Hiernaast bevat de Atlas onder meer kaarten over de toeristenbelasting, de hondenbelasting, de parkeerbelasting, de kosten van paspoorten, rijbewijzen en uittreksels uit de BRP en die van omgevingsvergunningen. In de benchmark van de gemeentelijke woonlasten worden gemeenten per provincie vergeleken.

Onderstaand een samenvatting van enkele relevante heffingen.

Soort	Texel	Ranglijst NL 2022	Laagste tarief	Gemiddeld tarief	Hoogste tarief	Opmerking
Riool gezin	€ 293,72	-	€ 91	€ 207	€ 500	Meer Persoons
Afval gezin	€ 332,22	-	€ 39	€ 317	€ 491	Meer Persoons
Toeristenbelasting	€ 2,30	-	€ 0,65	€ 2,92	€ 10,96	Per nacht
Woonlasten Eigenaar-Bewoner (gezin)	€ 759	26	€ 667	€ 904	€ 1.736	Ozb, riool en afvalstoffen, woning met gemiddelde waarde
Woonlasten Huurder, gezin	€ 332	84	€ 39	€ 424	€ 706	idem
OZB Woning tarief	0,0342	1	0,0342	0,0978	0,2393	Voor Amsterdam
OZB Niet-Woning tarief	0,1212	1	0,1212	0,5209	1,2791	Voor Ooststellingswerf

Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022 (geconsolideerd)

Activa

Vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Materiële vaste activa		**91.463**		**84.810**
Investeringen met een economisch nut	60.148		61.350	
Investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	31.315		23.460	
Financiële vaste activa		**4.414**		**3.616**
Kapitaalverstrekkingen:				
- Deelnemingen gemeenschappelijke regelingen	285		285	
- Overige kapitaalverstrekkingen	649		387	
Leningen:				
- Overige verbonden partijen	2.537		1.896	
- Overige langlopende leningen u/g	133		215	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	810		833	
Totaal vaste activa		**95.877**		**88.426**

Vlottende activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Voorraden		**1.648**		**2.150**
Grond- en hulpstoffen:				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden				
- Overige grond- en hulpstoffen	263		217	
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	1.379		1.927	
Gereed product en handelsgoederen	6		6	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**9.524**		**11.347**
Vorderingen op openbare lichamen	6.220		7.489	
Deposito	719		506	
Overige vorderingen	2.585		3.352	
Liquide middelen		**7.154**		**14.841**
Kassaldi	6		2	
Bank- en girosaldi	7.148		14.839	
Overlopende activa		**10.851**		**9.011**
Totaal vlottende activa		**29.177**		**37.349**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal-generaal		**125.054**		**125.775**

Passiva

Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Eigen vermogen		**43.315**		**39.126**
Algemene reserve	15.767		11.450	
Overige bestemmingsreserves	22.238		22.719	
Nog te bestemmen resultaat	5.310		4.957	
Voorzieningen		**13.318**		**11.967**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	10.076		8.902	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.242		3.065	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**56.805**		**59.586**
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	56.805		59.586	
Totaal vaste passiva		**113.438**		**110.679**

Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		**6.802**		**9.723**
Overlopende passiva		**4.814**		**5.373**
Vooruit ontvangen bedragen	74		175	
Vooruit ontvangen subsidies	2.807		2.411	
Nog te betalen	1.933		2.787	
Totaal vlottende passiva		**11.616**		**15.096**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Totaal-generaal		**125.054**		**125.775**

	Ultimo 2022		Ultimo 2021	
Gewaarborgde geldleningen		**51.977**		**53.919**
Garantstellingen		**0**		**0**

Programmarekening over begrotingsjaar 2022

(Bedragen x € 1.000)

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	5.391	40.584	35.193	9.240	49.417	40.177	7.994	50.147	42.153
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	18.945	3.846	-15.099	21.915	3.939	-17.976	20.670	4.144	-16.526
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.061	210	-3.851	4.708	205	-4.503	4.445	214	-4.231
Prog. 4 Texel werkt!	1.231	942	-289	1.285	942	-343	1.232	454	-778
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.823	32	-1.791	2.072	32	-2.040	2.652	642	-2.010
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.908	536	-3.372	3.969	975	-2.994	3.759	1.068	-2.691
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.257	6.095	-162	6.761	6.424	-337	6.400	6.587	187
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	6.962	5.743	-1.219	10.472	7.164	-3.308	10.595	7.276	-3.319
Prog. 99 Overhead	8.690	101	-8.589	9.060	101	-8.959	8.886	290	-8.596
Resultaat voor bestemming	**57.268**	**58.089**	**821**	**69.482**	**69.199**	**-283**	**66.633**	**70.822**	**4.189**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie Begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	634	615	-19	5.425	6.596	1.171	5.425	6.596	1.171
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	186	186	0	199	199	0	102	102
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.119	60	-1.059	1.119	60	-1.059	900	385	-515
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	374	374
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	0	0	43	0	-43	58	32	-26
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	15	15	0	15	15	0	15	15
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.753**	**876**	**-877**	**6.587**	**6.870**	**283**	**6.383**	**7.504**	**1.121**
Resultaat na bestemming	**59.021**	**58.965**	**-56**	**76.069**	**76.069**	**0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**

(bedragen x € 1.000)

	Primaire begroting			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Gemeente Texel	54.363	54.363	0	71.348	71.348	0	68.482	73.792	5.310
DSW De Bolder (prog. 2)	4.658	4.602	-56	4.721	4.721	0	4.534	4.534	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**59.021**	**58.965**	**-56**	**76.069**	**76.069**	**-0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid programmarekening 2022

(Bedragen x € 1.000)

	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	9.240	49.417	40.177	7.994	50.147	42.153	1.246	730	1.976
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	21.915	3.939	-17.976	20.670	4.144	-16.526	1.245	205	1.450
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.708	205	-4.503	4.445	214	-4.231	263	9	272
Prog. 4 Texel werkt!	1.285	942	-343	1.232	454	-778	53	-488	-435
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	2.072	32	-2.040	2.652	642	-2.010	-580	610	30
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.969	975	-2.994	3.759	1.068	-2.691	210	93	303
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.761	6.424	-337	6.400	6.587	187	361	163	524
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	10.472	7.164	-3.308	10.595	7.276	-3.319	-123	112	-11
Prog. 99 Overhead	9.060	101	-8.959	8.886	290	-8.596	174	189	363
Resultaat voor bestemming	**69.482**	**69.199**	**-283**	**66.633**	**70.822**	**4.189**	**2.849**	**1.623**	**4.472**

Toevoeging/onttrekking aan reserves

	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Rechtmatige afwijking		
Omschrijving programma	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**
Prog. 1 Voor en door bewoners	5.425	6.596	1.171	5.425	6.596	1.171	0	0	0
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	199	199	0	102	102	0	-97	-97
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.119	60	-1.059	900	385	-515	219	325	544
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	374	374	0	374	374
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	43	0	-43	58	32	-26	-15	32	17
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	15	15	0	15	15	0	0	0
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**6.587**	**6.870**	**283**	**6.383**	**7.504**	**1.121**	**204**	**634**	**838**
Resultaat na bestemming	**76.069**	**76.069**	**0**	**73.016**	**78.326**	**5.310**	**3.053**	**2.257**	**5.310**

De toelichting op de programmarekening is opgenomen in de programmaverantwoording per programma op detailniveau en voorts hierna op hoofdlijnen.

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. De algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Toch is het toetsen van begrotingsrechtmatigheid ingewikkelder dan het wellicht op het eerste gezicht lijkt. Er kunnen 7 verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden. In onderstaand overzicht wordt aangegeven wat naar de mening van de kadernota rechtmatigheid de consequentie van betreffende overschrijding moet zijn voor het accountantsoordeel.

Volgens het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) kunnen bij de toetsing van begrotingsafwijkingen tenminste de volgende soorten begrotingsafwijkingen worden onderkend:

	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	**Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel**
A) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		X
B) Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
C) Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
D) Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
E) Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
F) Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. • Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
G) Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijving- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. • Jaar van investeren • Afschrijving- en financieringslasten in latere jaren	X	X

Mutaties reserves
Onder eventuele afwijkingen in mutaties reserves ligt er altijd een raadsbesluit. Dit zijn derhalve rechtmatige afwijkingen (zie hiervoor ook toelichting op de passiva).

Exploitatie
Ten opzichte van de begroting 2022 zijn de volgende programma's op lasten overschreden (excl.mutatie reserves). De overschrijdingen groter dan € 50.000 worden onderaan toegelicht. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar de financiële analyses per programma.

Bedragen x € 1.000

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Begroting lasten na wijziging	€ 2.071
Realisatie lasten	€ 2.652
Saldo lasten	€ 581 -/-

Analyse overschrijding (C)
In 2022 is er een uitbetaling geweest van € 373.500 aan de O.S.G. de Hoge Berg over de Toekomstvisie. Daarvoor heeft de raad een reserve ingesteld. De uitgave is niet begroot. Jaarlijks wordt achteraf bekeken hoeveel dat overmaakt dient te worden aan de O.S.G. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

Analyse overschrijding (C)
Er zijn diverse niet begrote uitgaven gedaan in het kader van het achterstandenbeleid, totaal € 297.000. Voor deze uitgaven zijn rijksmiddelen ontvangen en heeft de gemeente gelden uit voorgaande jaren apart gezet. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

Begroting lasten na wijziging	€ 10.472
Realisatie lasten	€ 10.595
Saldo lasten	€ 123 -/-

Analyse overschrijding (B)
Door de sterk gestegen kosten is het gepland wegen/ schouw onderhoud duurder geworden dan begroot. Deze overschrijding is onrechtmatig en telt mee in het oordeel.

Kredieten
Onderstaand worden de overschrijdingen die groter zijn dan € 10.000 genoemd. Voor deze overschrijdingen wordt verwezen naar de toelichting op de balans, materiële vaste activa.

⇨ Er zijn géén kredieten met een overschrijding van meer dan € 10.000.

Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel

Onderaan worden alleen de afwijkingen groter dan € 100.000 per taakveld meegenomen. In de toelichting bij dat taakveld staan de afwijkingen die het overschot/tekort grotendeels verklaren.

Voor een nadere analyse wordt u verwezen naar de detailanalyses per programma.

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Bestuursorganen Door de verhoging van de wettelijke rekenrente is de gereserveerde omvang van de voorziening (oud)wethouders te hoog per 31 december 2022. Het meerdere is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat. Jaarlijks wordt de omvang van deze voorziening getoetst.	461 V	I	1
Bestuursondersteuning De beschikbaar gestelde middelen via de algemene uitkering voor de Wet Open Overheid (WOO) zijn niet volledig ingezet. Voorgesteld wordt om het restant van € 97.000 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Daarnaast is € 50.000 van het restantbudget zero based bedoeld voor doorontwikkeling p&c producten vrijgevallen. Verder zijn de eenmalig beschikbaar gestelde middelen voor thuiswerkvergoeding en eenmalige onkostenvergoeding in relatie met Corona gebundeld begroot en versnipperd geboekt (€ 210.000). Ook zijn er nog kosten gemaakt voor de huur van toiletten, sporthal en lunches GGD personeel (- € 50.000). Tenslotte is er het onderzoek 'waar staat je gemeente' en de klanttevredenheidsonderzoek niet uitgevoerd als gevolg van gebrek aan capaciteit (€ 22.000).	329 V	I	1
Gewestelijke samenwerking De werkzaamheden voor uitvoeringskosten Regiodeal Wadden zijn nog niet uitgevoerd. Via resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit budget over te hevelen naar 2023 (€ 90.000). Daarnaast is minder bijdrage aan de Wadden betaald dan begroot (€ 25.000).	115 V	I	1
Leningen en beleggingen Rentevoordeel op feitelijk betaalde rente ten opzichte van de begroting.	348 V	I	1
Algemene baten en lasten Bijzondere baten en lasten waaronder een voordelige afrekening HVC 2020/2021 (€75.000), bermverharding 2021 (€ 173.000), compensatie leges Covid via algemene uitkering decembercirculaire 2022 (€110.000). Daarnaast kleinere overschotten op procesbegeleiding bovenregionale specialistische jeugdhulp 2021 en een tussentijdse uitdeling faillissement VAOP oud papier, een administratieve verrekening en het overschot van de niet bestede inflatiecorrectie: totaal € 161.000. Tevens een voordelig saldo op pachten, huuropbrengsten en grondverkopen van het grondbedrijf (€70.000)	548 V	I	1
Per saldo is er een nadeel op afschrijvingslasten dit jaar. Dit komt enerzijds door een vertraagde uitvoering van het investeringsplan. Dit levert nog een voordeel op van ca. €142.000. Via de halfjaarrapportage 2022 is ook al incidenteel ruim 1 miljoen euro (voordeel op afschrijvingen dit jaar) naar de algemene reserve gegaan. Dit blijkt achteraf te veel te zijn geweest. In de begroting wordt namelijk al een structurele voorschot hierop genomen van € 250.000 (ieder jaar is er een overschot op afschrijvingen). Per saldo dus nu een nadeel van € 108.000.	-108 N	I	Alle
Belastingen en rechten Het positieve verschil opbrengst toeristenbelasting in 2022 is enerzijds te verklaren door een te lage inschatting van de opbrengsten over 2021, alsmede de doorloop/afwikkeling van de opbrengsten over vorige jaren. Een ander element is de hogere aangiftebereidheid van de belastingplichtigen.	530 V	I/S	1
Brandweer en rampenbestrijding Voordeel op interne kosten die doorberekend zijn/kunnen worden voor de subsidieregeling opvang Oekraïne.	125 V	I	2
Per saldo lagere bijdrage Veiligheidsregio/Brandweer, door o.a. verrekening voordeling rekeningresultaat 2021 en minder onderhoud kazernes dan verwacht.	149 V	I	2

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Inkomensvoorzieningen De aantrekkende economie heeft zich nog niet vertaald in minder bijstandsuitkeringen. Er is wel meer aan loonkostensubsidie verstrekt. Het bedrag aan inkomensvoorzieningen is inclusief de BBZ, welke sinds 2020 gelijk wordt gefinancierd als de overige bijstandsuitkeringen. Als gevolg van de subsidie berekening (basis T-2) hebben we minder van het Rijk ontvangen dan dit jaar nodig was.	-111 N	I/S	2
Een gedeelte van de rijksbijdrage t.b.v. energietoelage lage inkomens is bestemd voor 2023 (zie overhevelingen).	278 V	I	2
Niet begrote ontvangen rijksvergoeding statushouders levert een voordeel op in onze administratie.	103 V	I/S	2
Sociaal Domein Mede door de krapte op de arbeidsmarkt zijn er minder kosten gemaakt voor de huishoudelijke hulp (€ 291.000). Ook daardoor konden een aantal uitvoeringsplannen in 2022 niet uitgevoerd worden en is het voorstel om deze middelen ad € 178.000 over te hevelen naar 2023. Een deel van de begrote budgetten voor de Jeugdbescherming/Jeugdhulp (€ 45.000), Algemene voorzieningen WMO en Jeugd (€ 64.000), budgetten Corona uit 2021 (€ 67.000) en budget PGB Jeugd ad € 51.000 zijn niet uitgegeven. Op de post inhuur is een overschrijding van € 51.000.	656 V	I/S	2
Natuur en landschap We hebben een rijksuitkering Klimaatadaptatie ontvangen, die nog niet besteed is. Daarom het verzoek tot overheveling.	156 V	I	3
Haven en Economie Per saldo is er een overschot van € 30.000 op o.a. de opbrengsten service kosten vergoeding en de lagere kosten baggeren. Bij de post "Economie" is een voordeel van € 79.000 voornamelijk veroorzaakt door lagere bijdrages/subsidies dan begroot voor diverse (economische) projecten.	109 V	I	4
Onderwijs Per saldo een positief overschot bij de diverse onderwijstaken, grotendeels veroorzaakt door lagere kapitaalslasten, minder klachtenonderhoud dan begroot en hogere uitgaven door de kosten leegstand/verhuur van de diverse schoolgebouwen.	106 V	I	5
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken Betreft de afrekening van de in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen voor achterstandenbeleid (GOA gelden). Per saldo geeft dit in het jaar 2022 een incidenteel voordeel, omdat een deel van de lasten in vóórgaande jaren is opgenomen (jaren 2019-2020-2021).	287 V	I	5
Sport Het taakveld Sport heeft op diverse terreinen een financieel overschot van gezamenlijk ruim € 200.000. Voor de Sporthal wordt via de overhevelingen een voorstel gedaan om een stukje subsidie ad € 37.000 over te hevelen. Het zwembad heeft een overschot ten opzichte van de begroting door o.a. de SPUK regeling zwembaden, lagere exploitatie etc., totaal € 57.000. Ook voor de overige sportzalen en de atletiekbaan zijn middelen voor de SPUK ontvangen, naast lagere afschrijvingslasten, totaal afgerond voordeel € 78.000. De (onderhouds) uitgaven voor de sportvelden zijn per saldo € 29.000 hoger dan was begroot.	202 V	I	6
Monumenten, Torens & Kunst en Cultuur Het onderzoek "Ander gebruik gemeentelijke gebouwen" ad € 25.000 is nog niet uitgevoerd (zie overhevelingen). Voor de monumenten was er € 22.000 minder klachtenonderhoud dan verwacht. Bij Cultuur zijn er incidentele subsidies uitgeven lager dan was begroot, naast een onderschrijding op de post onderwater archeologie. Over 2021 is nog een restitutie van een corona ondersteuning ingeboekt.	112 V	I	6
Milieubeleid De ontvangen subsidie onderzoek Solar Carport en de rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen moeten nog worden uitgegeven. Tevens ook de werkzaamheden voor de ontvangen subsidie uitvoering energiebesparingsakkoord. Voor de beschikbaar gestelde middelen voor de regio bijdrage Klimaatadaptatie ad € 40.000 is nog geen factuur ontvangen. Voor alle vier de posten een verzoek tot overheveling. Totaal € 305.000. Bij dit taakveld zijn er lagere uitgaven grotendeels door een restitutie van de milieudienst over 2021 ad € 91.000, minder uitgaven ongediertebestrijding , geluidshinder etc. Totaal € 55.000.	451 V	I	7

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S	Prog.
Wegen, straten en pleinen Naast een voordeel op de kapitaallasten is er minder onderhoud aan de kunstwerken uitgevoerd, per saldo € 145.000. Het uitgevoerde werk aan de onkruidbeheersing en de openbare verlichting en de kosten strooizout etc., is per saldo € 134.000 voordeliger. De nutsbedrijven hebben veel werken uitgevoerd op Texel, waardoor de gemeente meer inkomsten heeft gegenereerd (MOOR) (€ 48.000)	327 V	I	8
Ondanks de sterk gestegen kosten is het gepland (onderhouds)werk wel uitgevoerd. Door grote projecten meer kosten voor reparaties aan omleidingen, per saldo meer uitgaven.	-293 N	I	8
Bouwgrondexploitatie De herberekeningen (per 31 december 2022) geven per saldo een onttrekking aan de voorziening die niet is begroot, maar conform de BBV moeten worden gedaan. De herrekende grondexploitaties worden separaat in de maand mei behandeld in de gemeenteraad. In de programmarekening moet deze onttrekking worden verwerkt (conform regelgeving).	112 V	I	8
Overhead De kosten voor de overhead zijn samengesteld uit kostensoorten: Huisvesting, Personeel, Automatisering en Organisatie.			
Op de post "Personeel" zijn de uitgaven voor studie/opleiding (+ € 76.000) overschreden. Met ingang van 2022 is het verplicht om een voorziening te hebben voor "Verlofsparen". Er is in die voorziening € 110.000 gestort (niet begroot).	-186 N	I	99
De arbeidsmarktsituatie (meer vacatures dan werkzoekenden) maakt dat meer mensen vertrekken naar een andere baan dan voorheen. Medewerkers worden benaderd door bureaus en kunnen elders meer verdienen of een baan krijgen dichter bij huis. Daarbij komt dat ook medewerkers van de overheid nog maar 1 maand opzegtermijn hebben (voorheen 3 maanden). Het wordt moeilijker om geschikte vervanging te vinden waardoor vacatures langere tijd openstaan.	434 V	I	Alle
De post Automatisering laat per saldo een overschot van € 149.000 zien. Enkele werkzaamheden zijn in 2022 niet uitgevoerd of iets vertraagd. Voorbeelden hiervan zijn vervanging Wifi-apparatuur, penetratietest en externe ondersteuning informatiebeveiliging. (€ 83.000). Verder is er een voordeel op afschrijvingen ICT van (€ 55.000) door latere uitvoering, zoals alarmsysteem balie en spreekkamers, digitale aansluiting op omgevingswet en restant ict omgeving vervanging. Daarnaast is per saldo meer doorbelast voor ICT aan Terschelling (€ 6.000).	149 V	I	99
De post "Organisatie" heeft als overschot € 155.000. De oorzaken hiervan zijn een voordeel op oninbare vorderingen en de meeropbrengsten aanmaningen en lagere lasten deurwaarders (€ 52.000). We waren meer geld kwijt voor inhuur expertise voor o.a. rechtszaak btw noodaanlanding en begeleiding ingewikkelde inkoopprocedures (€28.000). Daarnaast wordt voorgesteld om de beschikbaar gestelde middelen ad €112.000 voor de burgerparticipatie over te hevelen naar 2023. Doorlooptijd tot en met 2024.	155 V	I	99
Ter afronding niet nader gespecificeerd	-234 N	I	Alle
Totaal gemeente Texel (excl. De Bolder)	**5.310 V**		

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de Tussentijdse rapportage 2023.

Overheveling via resultaatbestemming 2022

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2023 via resultaatbestemming 2022

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Wet open overheid	600278	96.898	Het betreft gelabeld geld voor de invoering van de Wet open overheid die in mei 2022 in werking trad. De wet treedt gefaseerd in werking, en wordt dus ook bij gemeente Texel gefaseerd uitgewerkt. Voor het eerste deel voldeden wij al aan de wettelijke eisen. Het geld is nodig voor de volgende fasen (in te huren menskracht, aanpassing website, inkoop Woo module (software) en anonimizer etc).
Aanpak Texels burgerparticipatie	600283	112.000	De looptijd is van september 2022 – september 2024. Het gaat om de kosten financiering kwartiermaker en uitvoeringskosten.
TXL Sporthal	653051	37.000	I.v.m. afspraken open begroting TXL sporthal.
Woningbouw	430030	35.000	Betreft middelen in juli 2021 door de raad beschikbaar gesteld om vooruitlopend op de opbrengsten van de CPO Stolpweg in Den Hoorn, gemeentelijke kosten aanleg openbaar gebied uit te kunnen geven. Dit is nog niet gereed, dus wordt verzocht over te hevelen naar 2023.
Ander gebruik gemeentelijke gebouwen	654151	25.000	November 2022 besluit Visie/vastgoedstrategie toekomstig gebruik gemeentelijke gebouwen. Onderzoek wordt in 2023 door extern bureau uitgevoerd.
Wadden Regiodeal	600550	90.000	Gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten ‘Wadden Regiodeal”
Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie	655013	155.759	Rijksuitkering Meicirculaire 2022
Bestemmingsplannen Kernen	681016	9.693	Noodzakelijk voor nog lopende procedures en een aantal reparatieplannen in 2023
Omgevingswet	682267	126.970	Uitgaven voor communicatie omgevingswet en omgevingsvisie en werkzaamheden derden schuiven op door verschuiven datum inwerkingtreding Omgevingswet
Energie besparingsplan	672303	10.000	Subsidie ontvangen voor Solar Carport onderzoek, uitvoering 2023
Klimaatadaptatie	672309	40.000	Regio bijdrage Strategie Klimaatadaptatie over 2022 en 2023. Vanuit de Regio nog geen factuur over 2022 ontvangen.
Aanpak energiearmoede	672307	234.928	Nog uit te geven rijksmiddelen t.b.v. energiebesparende maatregelen.
Energiebesparings-akkoord	672305	19.880	Uitvoering in 2023
Gemeentelijk schuldenbeleid 2022	665006	16.550	Bieden van snelle hulp en ondersteuning aan mensen die te maken krijgen met (dreigende) armoedeproblematiek.
Energietoelage lage inkomens	661400	278.202	Nog uit te geven rijksmiddelen t.b.v. energietoelage lage inkomens (via decembercirculaire 2022 € 270.242 ontvangen).
Bijzondere bijstand 2022	661400	3.407	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. bijzondere bijstand
Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang	665006	2.266	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang
Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien	667113	82.000	Inzet procesbegeleider coalitie Gezond en Veilig opgroeien, trainingen gericht op kennisverbreding en samenwerking. Activiteitenbudget Ouderkracht, ontwerpen en inrichten platform voor vrijetijdsbesteding jongeren.
Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid	667113	15.046	Inzet procesbegeleiding Huis van Ontwikkeling

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen	667113	21.170	Dorpshuizen en vrijwilligerswerk en sociale kaart
Uitvoeringsprogramma Gezondheid	667113	14.315	Uitvoeringsplan coalitie Kern Gezond Texel
Onderwijsroute 2022	662100	11.722	Nog beschikbare rijksmiddelen t.b.v. onderwijsroute statushouders
Totaal		**1.437.806**	

Overhevelingen projectgelden van 2022 naar 2023 (besluit programmabegroting 2023)

Overhevelingen naar 2023

Toelichtingen
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

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 alleen genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen in het jaar waarop het dividend betrekking heeft.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen en/of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorzieningen getroffen of op andere wijze verplichtingen opgenomen. De referentieperiode is vier jaar, gelijk aan de referentieperiode van de meerjarenraming. Als er sprake is van schokeffecten wordt een voorziening gevormd.

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT).

Balans

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Alle afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening artikel 212 Gemeentewet, welke door de raad is vastgesteld op 14 december 2022.

Afschrijvingsbeleid immateriële vaste activa

De volgende immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven in:
a. maximaal 40 jaar: bijdragen aan activa in eigendom van derden;

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met economisch nut

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.
Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Start afschrijving eind van de maand bij ingebruikname

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:
a. maximaal 50 jaar: rioleringen;
b. 15-25 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
c. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
d. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
e. 5-15 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
f. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
g. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
h. 15-20 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
i. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
j. 10 jaar: telefooninstallaties;
k. 4 jaar: Ipads;
l. 3 jaar: mobile telefoon
m. 5 jaar: automatiseringsapparatuur zoals computer, laptop, Wifi, servers en ICT omgeving;
n. 5-10 jaar: software (initiële kosten)
o. 10 jaar: kantoormeubilair;
p. 8 jaar: motorvaartuigen;
q. 5-12 jaar: zware transportmiddelen;
r. 5-12 jaar: aanhangwagens, personenauto’s en lichte motorvoertuigen;
s. 5-10 jaar; machines, apparaten en installaties van het leer- werkbedrijf De Bolder.

Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:
a. 15 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
b. 40 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. 15 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
d. 15 jaar: geluidswallen;
e. 25 jaar: openbare verlichting armaturen
f. 40 jaar: openbare verlichting masten;
g. 10-15 jaar: straatmeubilair;
h. 40 jaar: duikers > € 100.000.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn 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 verkrijgingprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Dit is in het rekeningjaar niet gebeurd. De actuele waarde van de aandelen ligt ruim boven de verkrijgingprijs.

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.

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:

- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen.
- Langlopende leningen aan deelnemingen, woningbouwcorporaties en overige verbonden partijen.
- Overige langlopende leningen.
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Het begrip "rentetypische looptijd" verdient een toelichting. Het gaat bij dit begrip om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van 10 jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum moet worden opgenomen ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1d BBV sprake als een gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een N.V. of B.V.

Vlottende activa

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingkosten in mindering gebracht.
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich voornamelijk voor als 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.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening APPA regeling en pensioen oud wethouders worden gewaardeerd op de contante waarde van de doelvermogens.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hier voor geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
b. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.
d. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de van Europese- en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 2022 bestaan uit de volgende onderdelen. (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Investeringen met economisch nut	60.148	61.350
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	31.315	23.460
Totaal	**91.463**	**84.810**

Materiële vaste activa met economisch nut

De *materiële vaste activa met economisch nut* kunnen als volgt worden onderverdeeld. (bedragen x € 1.000)

Boekwaarde ultimo	**31-12-2022**	31-12-2021
Gronden en terreinen	1.421	1.212
Overige gronden	1.705	1.705
Terrein De Bolder	512	512
Gebouwen	44.216	44.825
Gebouwen De Bolder	884	953
Woningcomplex	21	21
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.634	5.781
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.205	4.579
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	2	5
Overige materiële activa	950	1.056
Machines, installaties en inventaris	334	400
Machines, intern transportmiddel, inventaris De Bolder	264	301
Totaal	**60.148**	**61.350**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van *de overige investeringen met economisch nut* weer: (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2022	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.212	269	0	60	0	1.421
Overige gronden	1.705	0	0	0	0	1.705
Terrein De Bolder	512	0	0	0	0	512
Gebouwen	44.825	902	0	1.511	0	44.216
Gebouwen De Bolder	953	0	0	69	0	884
Woningcomplex	21	0	0	0	0	21
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.781	101	0	248	0	5.634
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.579	387	0	761	0	4.205
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	5	0	0	3	0	2
Overige materiële activa	1.056	-43	0	63	0	950
Machines, installaties en inventaris	400	0	0	66	0	334
Machines, inventaris De Bolder	301	22	0	59	0	264
Totaal	**61.350**	**1.638**	**0**	**2.840**	**0**	**60.148**

Toelichting

De mutaties van De Bolder zijn terug te vinden in de jaarrekening van De Bolder.

Gronden en terreinen

De investeringen betreffen grond Onderwijs Centrum Texel (OCT) en de renovatie van de atletiekbaan.

Overige gronden

Geen mutaties in 2022.

Totaaloverzicht overige gronden. (bedragen x € 1.000)

Complex	Boekwaarde 1-1-2022	Mutaties 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Overige gronden beheercomplex	151	0	151
Openbaar groen	16	0	16
Bouwterreinen afgesloten complexen	139	0	139
Erfpachtgronden	278	0	278
Overige gronden	1.061	0	1.061
Den Burg Centrum	14	0	14
Oosterend oud	8	0	8
De Koog toekomstig woongebied	23	0	23
Den Hoorn oud	12	0	12
Totaal	**1.702**	**0**	**1.702**

Gebouwen

Er is voor € 561.000 geïnvesteerd in het Onderwijs Centrum Texel (OCT) en voor € 341.000 in het Cultuurhuis.

Grond, weg- en waterkundige werken

Er zijn investeringen gedaan voor haven Oudeschild.

Duurzame bedrijfsmiddelen

De investeringen betreffen vervangen auto technische dienst, ict en cad werkplekken, hybride werken, ipads raadsleden, ups computerruimte, scanner interne post, kantoorstoelen en ondergrondse afvalbakken voor restafval.

Overige materiële activa

Betreft investeringen voor de aanleg van de walstroomvoorziening haven Oudeschild. In 2022 zijn er hiervoor geen investeringen meer gedaan, er is alleen een subsidie aangevraagd.

Machines, installaties en inventaris

Geen investeringen Gemeente Texel, alleen bij De Bolder. In 2022 is geïnvesteerd in een nieuwe breedspoor stapelaar.

Economische en maatschappelijke investeringen

De stand van zaken per investering wordt met kleurtjes weergeven

- Budget
  - groen = krediet van de raad is toereikend;
  - oranje = krediet wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);
  - rood = krediet wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).
- Resultaat
  - groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;
  - oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;
  - rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.

- Planning
  - groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,
  - oranje = de planning wordt minimaal overschreden,
  - rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
712033 bluswatervoorz. natuurgebied aanleggen	100.000	2017	60.979	10.759	39.021				In 2022 zijn 2 van de 5 brandputten in de natuurgebieden aangelegd. Voor de overige 3 putten was extra budget nodig, omdat het budget op dat moment ontoereikend was i.v.m. extra kosten onderwaterpomp en schakelkast. Dit extra budget (€50.000) is in de HJR van 2022 opgenomen. De 3 putten moeten nog worden gerealiseerd, omdat nog moet worden onderzocht of de beoogde locaties (gemakkelijk) van stroom te voorzien zijn.
721011 afvalbakken zwerfvuil vervangen	33.057	2018	8.337	0	24.720				Laatste bakken zijn besteld, factuur moet nog worden geboekt.
790056 hout versnipperaar	40.500	2019	40.500	0	0				Uitgesteld tot 2024, machine is nog prima.
790061 auto plantsoen	39.500	2021	39.500	0	0				Wordt in 2023 opgepakt, wegens capaciteitsgebrek doorgeschoven
790063 vervangen vrachtwagen bz-vr-29	320.000	2022	299.760	2.264	20.240				Vrachtwagen is besteld, levering in 2023
791033 Iseki vervangen	45.000	2022	42.792	2.208	2.208				Besteld, levering in 2023
791034 heftruck vervangen	43.000	2022	42.825	175	175				Aanbesteding is gestart
791035 tractor aanschaffen	65.000	2022	59.491	5.509	5.509				Aanbesteding is gestart

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
793165 alarmsysteem balie en spreekkamer	25.000	2020	25.000	0	0				Systeem wordt volgens aangevraagde offerte geïnstalleerd.
793166 digitale aansluiting Omgevingswet	35.000	2020	663	4.217	34.337				De Omgevingswet is uitgesteld naar 1-1-2024 en hier zullen de nodige aanpassingen aan de systemen moeten plaats vinden.
793168 vervangen digitale handtekening	20.000	2020	10.293	545	9.707				Dit jaar wordt de digitale handtekening verder uitgerold als daar behoefte aan is binnen de organisatie.
793170 ict omgeving vervangen	42.000	2020	42.000	0	0				Op basis van een analyse van de leverancier zal bepaald worden of geïnvesteerd moet worden in extra schijfruimte, extra rekenkracht of een combinatie hiervan.
793171 zaaksysteem aansluiten aan regionaal e-depot	10.000	2022	7.838	2.162	2.162				Koppeling gerealiseerd in een test-omgeving. Nu wachten op de software leverancier tot de officiële koppeling is gerealiseerd.
754122 Thijssehuis cultuurcentrum gebouw	6.446.744	2021	5.854.956	340.803	591.788				Omgevingsvergunning is in december 2022 aangevraagd, aanbesteding loopt.
754123 Thijssehuis installatie en vaste inrichting	3.786.182	2021	3.786.182	0	0				idem
754124 Thijssehuis parkeer-voetpad-vlonder	81.304	2021	81.304	0	0				idem
754125 Thijssehuis deel radio Texel	286.938	2021	286.938	0	0				idem
720-115/116/117 en 720-140/141 herinrichting Den Burg Zuid plus 720158 Emmalaan	3.903.643	2018 t/m 2022	33.517	8.208	3.870.126				Wordt in 2023 opgeleverd, subsidie moet nog ontvangen worden.
720119 rotonde Keesomlaan	254.000	2018	240.217	13.783	13.783				De uitvoering ligt bij de provincie
720122 iconische trap aanleggen	24.793	2019	13.784	11.009	11.009				Aankleding trap gerealiseerd, aansluitend voetpad wordt in 2023 aangelegd.
720143 verharding rehabiliteren	1.527.750	2021	279.604	98.388	1.248.146				In uitvoering, afronding in 2024
720144 entree Hogereind herinrichten	175.000	2021	162.517	12.483	12.483				In uitvoering 2023

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2022	Totaal besteed tot en met 2022	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
720145 Plevierstraat herinrichten	198.000	2021	189.075	8.925	8.925				In voorbereiding. Uitvoering in 2024
720146 Oost herinrichten	660.000	2021	652.659	7.341	7.341				In uitvoering
720147 wegenverf door koudplast vervangen	45.000	2021	4.234	29.415	40.766				Wordt in 2023 afgerond
720148 Postweg-Nieuwlanderweg reconstructie	12.100.000	2021	3.400.005	6.514.092	8.699.995				In uitvoering, afronding in 2023
720149 Trompstraat buurtje herinrichten	435.000	2021	434.960	40	40				In voorbereiding. Uitvoering 2023/2024
720150 De Vang IJsdijk reconstrueren	177.500	2021	177.500	0	0				De uitvoering is voorzien in 2025
720152 diverse wegen rehabiliteren	1.292.500	2022	1.065.280	227.220	227.220				Het werk is in uitvoering
720153 Boodtlaan reconstrueren	631.250	2022	577.334	53.916	53.916				Uitvoering 2023/2024
720155 fietspaden SBB reconstructie 3e tranche	2.000.000	2022	1.030.203	969.797	969.797				Het werk is in uitvoering
720157 parkeerterreinen strandslagen	200.000	2022	200.000	0	0				Het project is in voorbereiding
721012 verlichting kruispunt Pontweg-Cal. weg + dorpen	118.000	2018	45.874	4.780	72.126				Project wordt in 2023 afgerond
722011 investering haven Oudeschild	1.554.254	2022	1.443.116	111.138	111.138				Projecten zijn in voorbereiding, aanbrengen anodes is in uitvoering
Totaal openstaand	**36.715.915**		**20.639.237**	**8.439.177**	**16.076.678**				

Afgesloten projecten

721010 ondergrondse afvalbakken restafval	236.611	2018	- 1.918	17.615	238.529				Gerealiseerd
772313 zonnepanelen zonnepark	1.067.455	2019	173.612	3.083	893.843				Dit krediet is afgesloten, het restant is overgeheveld naar een nieuw kredietnummer.
790059 vervanging auto technische dienst	50.000	2020	- 5.347	55.347	55.347				Auto is aangeschaft in 2022. Door hogere kosten automotive geringe overschrijding
793132 ICT werkplekken	83.469	2015	- 1.486	25.886	84.955				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793164 cad werkplekken	12.500	2019	27	12.473	12.473				Project afgerond. Cadstations vervangen.
793167 vervanging 30 werkplekken	10.000	2020	- 625	10.625	10.625				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793169 30 ict werkplekken vervanging	10.000	2021	707	9.293	9.293				Project afgerond. Werkplekken vervangen.
793172 in hybride werken investeren	100.000	2022	- 1.495	101.495	101.495				Project afgerond. Deel vervangen door laptops en iedere medewerker voorzien van Smartphone.
793173 ipads raadsleden vervangen	20.000	2022	888	19.112	19.112				Project afgerond. Ipads vervangen en uitgegeven aan raadsleden.
793175 ups computerruimte vervangen	16.000	2022	- 42	9.667	16.042				Ups vervangen.
793176 scanner interne post	10.000	2022	- 783	10.783	10.783				Scanner vervangen.
794020 kantoor-stoelen gemeentehuis	90.000	2021	35.114	54.886	54.886				Voordeel krediet omdat niet alle stoelen vervangen zijn. Alleen de stoelen van 110 vaste werkplekken. De oude nog goede stoelen zijn ingezet voor aanlandplekken.
742343 ontwikkeling Onderwijscentrum Texel	9.383.114	2017	3.372	561.395	9.379.742				Project is uitgevoerd.
720110 inrichting hogereind voorbereid	20.661	2018	2.947	6.956	17.714				Voorbereiding afgerond, project is uitgevoerd
720111 Herinrichting Tjakkerstraat Lieuwstraat voorb.	20.661	2018	9.079	0	11.583				Voorbereiding afgerond, project is uitgevoerd
720-113/114 en 720-138/139 en 754121 herinrichting centrum Den Burg	1.694.058	2018	88.817	1.825	1.605.241				
720127 Tjakkerstraat en	289.256	2019	170	0	289.086				Project is afgerond

Lieuwstraat herinrichten									
720151 reconstructie Fietspaden 2021	1.090.970	2021	280.218	43.253	810.752				Project is uitgevoerd, aanzienlijk minder kosten gemaakt voor flora- en fauna onderzoek en samenhangende vergunningen/ontheffingen. Door combinatie van taken minder projectkosten.
720154 duiker Eierlandskanaal	140.000	2022	0	140.000	140.000				Project is uitgevoerd
70156 Stenenplaats herinrichten	580.000	2022	237.426	339.785	342.574				Project is uitgevoerd.
742344 grond Onderwijs Centrum Texel	252.358	2017	0	252.358	252.358				Project is uitgevoerd.
753061 Renovatie atletiekbaan	502.005	2020	18.619	34.423	483.386				Project is uitgevoerd.
739600 Walstroom-voorziening aanleggen	339.463	2017	124	- 36.000	339.339				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
739601 Walstroom haven kasten	170.689	2019	68	- 43.507	170.621				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
793602 Walstroom haven kabels	522.313	2019	19.200	37.000	503.113				Verzoek vaststellingsbesluit subsidie ligt ter beoordeling bij provincie.
Totaal afgesloten	**16.711.583**		**858.692**	**1.667.753**	**15.852.891**				

Materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Grond, weg- en waterbouw-kundige werken	23.460	8.498	0	643	0	31.315
Totaal	**23.460**	**8.498**	**0**	**643**	**0**	**31.315**

Toelichting

Er is € 6,5 miljoen geïnvesteerd in de Postweg Nieuwlanderweg en € 1 miljoen op fietspaden SBB. De overige investeringen betreffen onder andere herinrichting Den Burg Zuid, wegenverf vervangen door koudplast, aanpassen Emmalaan en diverse wegen rehabiliteren.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2022	Investe-ring	Desin-vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2022
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	1.689	0	0	0	-110	1.579
• Eliminatie deelneming Bolder	-1.404	0	0	-110	0	-1.514
• Overige kapitaalverstrekkingen	388	317	0	-56	0	649
• Kapitaalverstrekking Bolder	1.771	-22	-131	0	0	1.618
• Eliminatie kapitaalverstrekking Bolder	-1.771	22	131	0	0	-1.618
Leningen:						
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.896	847	0	-206	0	2.537
• Overige langlopende leningen	215	0	0	-82	0	133
• Bijdrage activa in eigendom van derden	833	0	0	-23	0	810
Totaal	**3.617**	**1.164**	**0**	**-477**	**-110**	**4.194**

Toelichting

Deelnemingen

De mutatie van € 110.000 heeft betrekking op onttrekkingen uit reserves bij het Leer-werkbedrijf de Bolder die belegd zijn bij de gemeente Texel.

Eliminatie deelnemingen de Bolder

Dit betreft de eliminatie van de omvang van de belegde reserves van het Leer-Werkbedrijf de Bolder bij de gemeente Texel.

Overige kapitaalverstrekkingen

Jaarlijks wordt € 42.765 afgeboekt op de bij de overdracht van de haven Oudeschild van het rijk afgekochte erfpacht. Verder is volgens raadsbesluit een lening van € 317.011 aan het Onderwijs Centrum Texel verstrekt, voor energieneutrale investeringen, waarvan in 2022 een bedrag van € 12.952 is afgelost.

Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

De boekwaarde van de kapitaalgoederen van de Bolder is per saldo € 109.000 lager t.o.v. vorig jaar, waardoor deze kapitaalvertrekking met dit bedrag verlaagd is.

Leningen aan Verenigingen, Starters, Blijvers en Duurzaamheid(energieneutraal)

Op de verstrekte leningen aan verenigingen, starters, blijvers en duurzaamheidsregelingen (energie neutraal) is totaal € 205.952 afgelost.
In 2022 is aan 15 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 577.015. Daarnaast is de inleg van de startersleningen verhoogd met totaal € 23.772.
Er zijn 28 leningen voor een bedrag van totaal € 165.687 verstrekt ten behoeve van de regeling “energie op het dak (zonnepanelen)”. Er zijn 6 leningen van € 79.934 verstrekt voor Duurzaam en langer thuis.

Overige langlopende leningen

Er is € 82.000 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving worden vanaf 2009 geen hypotheken meer verstrekt aan personeel.

Bijdrage activa in eigendom van derden

In totaal is € 22.431 afgeschreven op bijdragen in activa van derden voor het agrarisch museum en dijkversterking NIOZ.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën: (bedragen x € 1.000)

Voorraden	2022	2021
Overige grond en hulpstoffen De Bolder	263	217
In exploitatie genomen grond	1.379	1.927
Gereed product en handelsgoederen De Bolder	6	6
Totaal	**1.648**	**2.150**

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Grondexploitatie d.d. 01.01.2023 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2022.
Bedragen x €1.000

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2022	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 1-1-2023	Verwachte eindwaarde 1-1-2022	Boekwaarde sa 31-12-2021
Oosterend	71 N	31-12-2024	690 N	657 N	24 N
Oudeschild	70 N	31-12-2024	37 N	-17 V	26 N
De Cocksdorp	57 N	31-12-2025	69 N	-59 V	25 N
Jan Drijverschool	101 N	31-12-2024	831 N	813 N	48 N
Marsweg	-1098 V	31-12-2024	1614 N		0 N
Den Burg West	-	31-12-2021	-	-	132 N
Den Burg Oost	1611 N	31-12-2024	-683 N	996 N	1401 N
Gezondheidsplein Den Burg Zuid	63 N	31-12-2024	1712 N	-39 V	59 N
De Kompas	506 N	31-12-2024	-509 V	-27 V	477 N
Totalen	**1.379 N**				**2.192 N**

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder worden als volgt gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

Soort vordering	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2022	Oninbaar afgeboekt	Gecorrigeerd saldo 31-12-2022
Vorderingen op openbare lichamen				
BTW compensatiefonds	6.625	5.678	0	5.678
Belastingdienst	0	0	0	0
Ministeries	379	15	0	15
Provincies	0	0	0	0
Gemeenten	160	285	0	285
Samenwerkingsverbanden	72	78	0	78
Gemeenten (de Bolder)	253	163	0	163
Handelsdebiteuren				0
Gemeente	1.924	1.416	5	1.411
De Bolder	239	215	0	215
Belastingdebiteuren gemeente	902	853	0	853
RC starters- en blijversleningen	340	435	0	435
RC energie neutrale woningen	166	284	0	284
Waarborgsommen	3	3	0	3
Diverse vorderingen WIZ	284	104	0	104
Totaal	**11.347**	**9.529**	**5**	**9.524**

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten.

(bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2022	2021
Kassaldi	6	2
Banksaldi	7.148	14.839
Totaal	**7.154**	**14.841**

Specificatie saldi kas/bank/giro

(bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2022	2021
Kas/banksaldi Gemeente	7.153	14.839
Kas/banksaldi De Bolder	1	2
Totaal	**7.154**	**14.841**

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden.

(bedragen x € 1.000)

	2022	2021
Vooruitbetaalde bedragen:		
Gemeente	309	571
De Bolder	13	11
Nog te ontvangen bedragen:		
Gemeente	10.449	8.382
De Bolder	80	47
Totaal overlopende activa	**10.851**	**9.011**

Recht verliescompensatie Vennootschapsbelasting

Vanaf het jaar 2016 moet er door de gemeenten aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) worden gedaan. Op dit moment heeft de gemeente voor de jaren 2016 tot en met 2021 aangifte gedaan. De aangiften 2016 en 2017 zijn door de belastingdienst vastgesteld.

Dit recht bestaat uit:

Aangifte 2016	verlies	-/-	€ 203.849
Aangifte 2017	verlies	-/-	€ 387.128
Aangifte 2018	verlies	-/-	€ 1.165.710
Aangifte 2019	winst		€ 82.266
Aangifte 2020	winst		€ 158.439
Aangifte 2021	verlies	-/-	€ 407.677
Recht op verliescompensatie		-/-	€ 1.923.659

De verliescompensatie is gewijzigd in termijnen vanaf het jaar 2019:
Verlies jaar 2016 is verrekenbaar tot en met 2025 (9 jaar)
Verlies jaar 2017 is verrekenbaar tot en met 2026 (9 jaar)
Verlies jaar 2018 is verrekenbaar tot en met 2027 (9 jaar)
Verlies jaar 2019 is verrekenbaar tot en met 2025 (6 jaar)
Verlies jaar 2020 is verrekenbaar tot en met 2026 (6 jaar)
Verlies jaar 2021 is verrekenbaar tot en met 2027 (6 jaar)
Vanaf het jaar 2022 zijn verliezen onbeperkt verrekenbaar.

Tegenover deze verruiming staat dat het verlies dat in een jaar verrekend kan worden, wel beperkt is. Volledige verrekening van verliezen is mogelijk met een winst van maximaal € 1 miljoen per jaar. Winst die deze € 1 miljoen te boven gaat, kan slechts voor 50% aangewend worden om verliezen te verrekenen. De verrekening van verliezen vindt dan meer gespreid plaats (temporisering).

Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten (bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	2022	2021
Algemene reserve	15.767	11.450
Bestemmingsreserves	22.238	22.719
Nog te bestemmen resultaat	5.310	4.957
Totaal	**43.315**	**39.126**

Reserves

Het verloop in 2022 per reserve (bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2021	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2021	Saldo ultimo 2022
991100 Algemene reserve	11.090	3.844	-5.074	4.613	14.473
Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder	360	934	0	0	1.294
Algemene reserve	**11.450**	**4.778**	**-5.074**	**4.613**	**15.767**
905043 Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen Den Burg	797	0	0	0	797
922002 Haven Oudeschild frictie	3.447	900	-1.804	0	2.543
922003 Haven personeelskosten	103	0	-60	0	43
922004 Haven egalisatie	562	0	-40	0	522
922005 Haven onderhoud < 5 jaar	177	0	-35	0	142
922006 Haven onderhoud > 5 jaar	14.343	0	0	0	14.343
922007 Haven Oudeschild dekking kapitaallasten	0	1.554	0	0	1.554
944105 Toekomstvisie O.S.G.	374	0	-374	0	0
953000 Combinatiefunctie regeling	139	15	0	0	154
954002 Kunst in openbare ruimte	0	43	0	0	43
954103 Gemeentelijke monumenten	98	0	-24	0	74
954104 Gemeentelijke schapenboeten	176	0	-8	0	168
972300 Energievisie Texel Uitvoerings-programma 2008-2011	100	0	0	0	100
972301 Mobiliteit	15	0	-15	0	0
972302 Aanpak energiearmoede	175	0	0	0	175
996000 Budgetten vorig jaar	1.125	1.976	-1.521	0	1.580
Bestemmingsreserves Leer-Werkbedrijf De Bolder	1.088	0	-1.036	-52	0
Totaal bestemmingsreserves	**22.719**	**4.488**	**-4.917**	**-52**	**22.238**
Subtotaal algemene- en bestemmingsreserves	**34.168**	**9.266**	**-9.991**	**4.561**	**38.005**
Nog te bestemmen resultaat 2021	5.009			-5.009	0
Nog te bestemmen resultaat 2022	0	5.310			5.310
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2021	-52	0	0	52	0
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2022	0	0	0	0	0
Totaal reserves	**39.126**	**14.576**	**-9.991**	**-396**	**43.315**

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de Nota reserve en voorzieningen 2022

91100 Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

Toevoegingen

Raad 10/11/2021 Programmabegroting 2022, begrotingsoverschot 2022	634.000
Raad 24/05/2022 Herberekening grondexploitaties	132.000
Raad 22/06/2022 Resultaatbestemming 2021	4.612.669
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 (incidentele mutaties)	2.535.326
Raad 14/12/2022 Septembercirculaire 2022	421.019
Decembercirculaire 2022: Via de decembercirculaire 2022 heeft de gemeente eenmalig € 503.008 ontvangen waarvan € 270.242 bestemd is voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen. Zie hiervoor verzoek om via resultaatbestemming over te hevelen naar 2023. Daarnaast heeft de gemeente € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 (Covid) ontvangen. Zie hiervoor analyse bijzondere baten en lasten onder programma 1. Per saldo is daarom € 122.766 in de algemene reserve gestort.	122.766
Totaal toegevoegd aan de algemene reserve inclusief resultaatbestemming 2021	**8.457.780**

Onttrekkingen

Raad 10/11/2021 Programmabegroting 2022, incidentele voorstellen 2022	615.000
Raad 15/12/2021 Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein 2022	373.500
Raad 15/12/2021 Realiseren Thijssehuis, Artex, Young4Ever en Bibliotheek	419.051
Raad 13/10/2021 Motie Voors en tegens verruiming woningsplitsing in kaart brengen 2022	15.000
Raad 16/02/2022 Uitvoeringsagenda toerisme en recreatie 2022-2024	524.000
Raad 16/02/2022 Lokaal uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie	35.000
Raad 16/02/2022 Texelse aanpak voor burgerparticipatie	139.000
Raad 16/02/2022 Inkoop- en aanbestedingsbeleid	25.000
Raad 24/05/2022 Ontwikkel- en tenderstrategie locaties Jozefschool en Fonteinschool	80.000
Raad 13/07/2022 Herinrichting ijsbaanterrein Den Burg	15.000
Raad 13/07/2022 Extra budget reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	43.500
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 incidenteel in 2022 en v.a. 2023 structureel	595.568
Raad 21/09/2022 Halfjaarrapportage 2022 incidenteel	56.134
Raad 21/09/2022 Kadernota omgevingsvisie toekomst Texel	160.000
Raad 21/09/2022 Ander gebruik gemeentelijke gebouwen	25.000
Raad 09/11/2022 Rapportage “grip op de grondexploitaties en grote projecten” (per saldo)	55.600
Raad 14/12/2022 Gezondheidsplein en Gezondheidscentrum bouwen Emmalaan	138.000
Raad 14/12/2022 Project flexwoningen Marsweg	1.760.000
Totaal onttrokken aan de algemene reserve	**5.074.353**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**3.383.427**

Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

Voor een toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening van het Leer-Werkbedrijf De Bolder.

922002-922007 Haven Oudeschild

Het rijk heeft in 2021 afgerekend voor de haven, deze middelen zijn aan de reserve onderhoud >5 jaar toegevoegd.
Voor egalisatie van de exploitatie zijn de volgende bedragen onttrokken: aan de reserve personeelskosten € 60.000, aan de reserve egalisatie € 39.807 en aan de reserve onderhoud gelijk of <5 jaar € 34.823.

In de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag is als structurele last in de begroting opgenomen om er zorg voor te dragen dat de afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs- en salarisstijgingen, om de exploitatie van de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Daarnaast is uit deze reserve € 249.875 onttrokken voor personeelskosten en € 1.554.254 voor het instellen van de reserve dekking kapitaallasten (922007).

954005 Toekomstvisie O.S.G. De Hogeberg

De O.S.G. De Hogeberg heeft in 2022 het restant van de toegezegde middelen van € 373.507 ontvangen. Deze gelden zijn besteed voor onderwijskundige- en personele ontwikkelingen, (digitale) leer-en hulpmiddelen, mobiliteitsbeleid en maatwerk om leerlingen op Texel te behouden.

953000 Combinatiefunctieregeling

Conform beleid zijn de uitgaven ten behoeve van deze regeling geëgaliseerd en is € 15.189 aan deze reserve toegevoegd.

954002 Kunst in openbare ruimte

Conform de nota reserves en voorzieningen 2022 en het raadsbesluit Thijssehuis is € 42.685 in deze reserve gestort voor kunst in de openbare ruimte.

954103 Gemeentelijke monumenten

Conform beleid is € 23.831 onttrokken. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.229 en gedane uitgaven in 2022.

954104 Gemeentelijke schapenboeten

Conform beleid is € 8.443 onttrokken. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.229 en gedane uitgaven in 2022.

972301 Mobiliteitsplan

Conform raadsbesluit van 16 september 2020 is voor de overname beheer en onderhoud van de fietspaden van Staatsbosbeheer voor de jaren 2020-2022 geld gereserveerd via deze reserve. De laatste tranche van € 15.000 is ingezet. Deze bestemmingsreserve is opgeheven via de nota reserves en voorzieningen 2022.

996000 Budgetten vorig jaar

Via deze reserve lopen alle overhevelingen. Er zijn twee momenten waar een overheveling aan de raad wordt voorgelegd. Dit is via de programmabegroting en via resultaatbestemming (jaarrekening). Deze reserve is in de praktijk alleen een tussenrekening waar overgehevelde budgetten via programmabegroting in het ene jaar gestort en in het andere jaar onttrokken worden. De overhevelingen die via resultaatbestemming lopen worden in hetzelfde jaar gestort en onttrokken.

Onderstaand een overzicht van de onttrekkingen en toevoegingen via deze reserve in 2022.

	Toevoegingen	Onttrekkingen
Via Programmabegroting 2022 Overhevelingen naar 2022		-1.125.288
Via resultaatbestemming rekeningresultaat 2021	396.496	-396.495
Via Programmabegroting 2023 Overhevelingen naar 2023	1.579.965	
Totaal	**1.976.461**	**-1.521.783**

Voor de volledigheid: de overhevelingen via het rekeningresultaat 2022 (€ 1.527.806, zie hoofdstuk overhevelingen via resultaatbestemming 2022) worden begin 2023 in deze reserve gestort.

Bestemmingsreserves Leer-Werkbedrijf De Bolder

De specificatie van de mutaties is te vinden in de jaarrekening 2022 van Leer-Werkbedrijf De Bolder.
Per 2022 vervalt de bestemmingsreserve van De Bolder en wordt deze toegevoegd aan de Algemene reserve.

Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningsaldo van de gemeente is € 5.310.423 en van Leerwerkbedrijf-De Bolder € 0 na onttrekking uit hun eigen reserves. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 5.310.423.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten. (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	2022	2021
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	10.076	8.902
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	3.242	3.065
Totaal	**13.318**	**11.967**

Het verloop van de voorzieningen in 2022 wordt in onderstaand overzicht weergegeven: (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorziening verplichtingen & verliezen					
Voorziening onderhoud:					
VA03 rationeel gebouwenbeheer	3.992	669	-395	-642	3.624
VA07 onderhoud gebouwen grondzaken	23	5	0	-1	27
VA01 Pensioenen/wachtgeld (voormalige wethouders)	2.422	349	-461	-220	2.090
Door derden beklemde middelen					
VA04 rioolegalisatiefonds	3.065	176	0	0	3.241
Voorzieningen grondzaken					
Den Burg Oost	995	35	-103	0	927
Kompasschool	0	0	0	0	0
Voormalige Drijverschool	813	45	-27	0	831
Locatie achter Bijenkorf	657	66	-33	0	690
Gezondheidsplein	0	165	0	0	165
Marsweg	0	1.760	-145	0	1.615
Oudeschild	0	47	-10	0	37
De Cocksdorp	0	69	0	0	69
Totaal voorzieningen	**11.967**	**3.386**	**-1.174**	**-863**	**13.316**

Toelichting mutaties

VA03: 070200 Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is respectievelijk € 669.331 en € 5.290 in de voorzieningen gestort.
Voor regulier onderhoud is € 641.663 aan de voorziening onttrokken. Er is in totaal € 395.000 vrijgevallen, zijnde € 380.000 uit onderhoud Wilhelminalaan 1 en € 15.000 uit onderhoud Laagwaalderweg 5.
Per saldo daalt de onderhoudsvoorziening van € 3.991.585 naar € 3.624.103.
Het Onderhoudsfonds gebouwen grondzaken stijgt van € 23.011 naar € 27.470.

VA01: 900101 Pensioenen/wachtgeld (voormalige) wethouders

Door stijging van de rekenrente in 2022 is de gereserveerde omvang van deze voorziening te hoog per 31 december 2022. De vrijval is daardoor € 461.000. Daarnaast wordt jaarlijks € 239.000 in deze voorziening gestort voor reservering pensioenen en wachtgelden voormalige wethouders. In 2022 is € 220.000 onttrokken uit deze voorziening voor betalingen pensioenen en wachtgelden. Daarnaast is een voorziening ingesteld voor het verlofsparen. Dit naar aanleiding van nieuwe wetgeving waarin is opgenomen dat medewerkers bovenwettelijk verlof mogen sparen. De eerste storting is op basis van een inschatting € 110.000.

VA04: 972200 Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2022 € 176.300 toegevoegd aan de Egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 2.781.907.
Bij een aantal projecten is vertraging ontstaan doordat nutsbedrijven toch werkzaamheden wilden voorbereiden en uitvoeren. Deze vertraging zorgde ervoor dat aan bijv. het project Oost 10 maanden later werd begonnen. Naast het project Oost zijn nog andere projecten in 2022 gestart waarbij de afrekening in 2023 plaatsvindt. Daarbij zorgden de personele wisselingen bij het team van gemeentewerken, naast de nutswerkzaamheden, voor een verlenging van de voorbereidingstijd (project Ada van Hollandstraat).

070500 Voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 1.868.638. Bij het vaststellen van de exploitatie Marsweg is een nieuwe voorziening gevormd voor het negatieve resultaat. Daarnaast zijn alle grondexploitaties herberekend per 31 december en zijn voorzieningen verlaagd en verhoogd.

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar	2022	2021
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	37.405	47.586
Openbare lichamen	19.400	12.000
Totaal	**56.805**	**59.586**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2021 (bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2022	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	47.586	0	-10.181	37.405
Openbare lichamen	12.000	8.000	-600	19.400
Totaal	**59.586**	**8.000**	**-10.781**	**56.805**

In 2022 is een lening van € 8 miljoen afgesloten en is ruim € 10 miljoen afgelost. De rentelasten van de langlopende schulden zijn € 1.010.820.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen: (bedragen x € 1.000)

Vlottende passiva	2022	2021
Schulden < 1 jaar	6.802	9.723
Overlopende passiva	4.814	5.368
Totaal	**11.616**	**15.091**

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden. (bedragen x € 1.000)

Kortlopende schulden	2022	2021
Crediteuren:		
Gemeente	5.390	2.761
De Bolder	189	92
Rekening courant verhouding DSW De Bolder	-315	-485
Eliminatie rekening courant verhouding	315	485
Overige kortlopende schulden:		
Gemeente	1.053	1.475
De Bolder	71	0
Liquide middelen gemeente	99	395
Kasgeldleningen	0	5.000
Totaal	**6.802**	**9.723**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Overlopende passiva	2022	2021
Vooruit ontvangen bedragen:		
Gemeente	0	175
Gemeente diverse vooruit ontvangen subsidies	2.807	2.411
De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen	74	0
Nog te betalen bedragen:		
Gemeente	1.841	2.582
De Bolder	92	205
Totaal	**4.814**	**5.373**

Mutaties vooruit ontvangen subsidies (bedragen x € 1.000)

Vooruit ontvangen subsidies	2022	Toevoegingen	Vrijgevallen	2021
170053 Diverse ontvangen subsidies	2.186	951	-575	1.810
170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG	621	46	-26	601
Totaal	**2.807**	**997**	**-601**	**2.411**

170053 Diverse ontvangen subsidies

Dit betreft het voorschot van enkele regelingen uit 2021, welke nog moeten worden afgerekend ad € 94.127, en het saldo van de subsidie stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 welke nog moeten worden afgerekend ad € 1.536.067.
Daarnaast zijn er nog enkele regelingen uit 2021, die nog niet besteed zijn en het saldo wordt overgeheveld naar 2023 ad € 62.345 en het voorschot met betrekking tot de opvang Oekraïne ad € 575.652.

170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG binnenkant

De bij de gemeente in beheer zijnde voorziening ‘OSG binnenkant hoofdgebouw school’ wordt niet zoals alle andere voorzieningen rationeel gebouwenbeheer gevoed door het 20 jaarlijks gemiddelde van de nog te verwachten uitgaven. De dotatie van deze ‘voorziening’ is de rijksbijdrage in stand houden gebouwen, component onderhoud. Deze rijksbijdrage moet verplicht besteed worden aan onderwijs. Vandaar dat deze rijksmiddelen onder de overlopende passiva gerubriceerd worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Gewaarborgde geldlening

De gemeente heeft per 31 december 2022 aan gewaarborgde geldleningen in totaal € 51,977 miljoen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2021	2022
Stichting Woontij	53,919	51,977
Totaal	**53,919**	**51,977**

In 2022 heeft de Stichting Woontij geen nieuwe lening afgesloten en € 1.942.000 afgelost.

De leningen van Stichting Woontij vallen onder de gewaarborgde geldleningen, waarbij de gemeente de achtervang positie inneemt. Door het aangaan van deze achtervang werkt de gemeente mee aan de financierbaarheid van de sociale volkshuisvesting. Het gemeentelijke risico is theoretisch en bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine renteloze lening, die het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) te zijner tijd terugbetaalt.

In eerste instantie moet Woontij voldoen aan haar verplichtingen. Voor financiers is het echter van belang dat er naast een secundaire zekerheid (het eigen vermogen van het Waarborgfonds) nog een derde zekerheid is. Deze wordt voor 50% door het rijk en voor 50% door de gemeenten gevormd. Als een schade niet kan worden betaald uit de eerste 2 zekerheden, wordt van de gemeenten een renteloze lening gevraagd over het tekort aan garantievermogen van het WSW dat minimaal 0,25% van het totaal geborgde vermogen moet bedragen.

Garantstelling NV Huiscentrale

De gemeente is aandeelhouder van de NV Huisvuilcentrale. Aandeelhouders staan op grond van artikel 9 van de ballotageovereenkomst garant voor rente en aflossing van de door deze NV aangegane leningen (zie ook hoofdstuk paragraaf A Verbonden partijen).

Gemeenschappelijke regelingen

De gemeente staat garant voor exploitatietekorten in de gemeenschappelijke regelingen waaraan wordt deelgenomen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf A Verbonden partijen.

Gemeentegaranties hypotheken

In 1994 is de regeling Gemeentegaranties vervangen door de nationale regeling nationale hypotheekgarantie. De gemeente heeft nog een aantal garanties lopen onder de oude regeling. De garanties onder de huidige nationale hypotheekgarantie heeft de gemeente afgekocht.
De gemeente staat voor maximaal 50% van de woningwaarde van toen garant. In 2025, 30 jaar na dato, eindigt deze regeling en vervallen de garanties. Het risico voor de gemeente is nihil omdat de waarden van deze woningen de garantiebedragen overstijgen.

Bijlage SISA 2022

Voor het verantwoordingsjaar 2022 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van negentien specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten informatie verstrekken aan het rijk over de volgende specifieke uitkeringen:

1. Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen
2. Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
3. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
4. Specifieke uitkering woningbouwimpuls
5. Regeling reductie energiegebruik woningen
6. Aanpak energiearmoede
7. Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire
8. Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022
9. Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
10. Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021
11. Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022
12. Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2022
13. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022
14. Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022
15. Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel
16. Onderwijsroute 2022 deel gemeente
17. Regeling specifieke uitkering stimulering sport
18. Regeling Sportakkoord 2020-2022
19. Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Gemeenten	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde *Aard controle R* *Indicator: A13/01*	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/02*	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A13/03*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 *Aard controle R* *Indicator: A13/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A13/05*	
			€ 6.318	Nee	€ 0	€ 6.318	Ja	
JenV	A16	**Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne** Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 *Aard controle R* *Indicator: A16/01*	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/02*	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) *Aard controle R* *Indicator: A16/03*	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten *Aard controle R* *Indicator: A16/04*	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie *Aard controle R* *Indicator: A16/05*	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) *Aard controle R* *Indicator: A16/06*
			€ 4.638.400	€ 1.426.272	€ 0	€ 143.130	€ 0	€ 9.309
			Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO *Aard controle R* *Indicator: A16/07*	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A16/08*	Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/09*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/10*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A16/11*	
			€ 0	€ 8.400	€ 6.225.511	€ 6.225.511	Nee	

FIN	B2	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: B2/01*	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/02*	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: B2/03*	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/04*	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/05*	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/06*
			6	6	1	1	Ja	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/07*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/08*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/09*			
			Ja					
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/10*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/11*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/12*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) **Keuze werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/13*	**Reeks 1** Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/14*	**Reeks 1** Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) **Werkelijke kosten** *Aard controle R* *Indicator: B2/15*
			€ 11.489	€ 11.489	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/16*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/17*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/18*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/19*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/20*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/21*
			€ 2.280	€ 2.280	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/22*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/23*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/24*	**Reeks 2** Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) **Keuze normbedragen** *Aard controle R* *Indicator: B2/25*	**Totaal** Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B2/26*	
					€ 0	€ 0	€ 0	

Programmarekening 2022

BZK	**C9**	**Specifieke uitkering woningbouwimpuls** **Tranche 1 t/m 3** Gemeenten	Projectnaamnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/01*	Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/02*	Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/03*	Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/04*	Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/06*
		1	project flexwoningen Marsweg	Ja	0	Ja		€ 83.007
		2						
		20						
			Kopie projectnaam/ nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/07*	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) *Aard controle D2* *Indicator: C9/08*	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/09*	Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/10*	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/11*	Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C9/12*
		1	project flexwoningen Marsweg		Ja		0	Nee
		2						
		20						
BZK	**C43**	**Regeling reductie energiegebruik woningen** Gemeenten	Beschikkingsnummer/naam *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/01*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: C43/03*	Aantal bereikte woningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/04*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/06*
			RREW2020-00450146	€ 240.941	€ 240.941	2.396	nvt	Ja
			Totaal aantal bereikte huurwoningen *Aard controle D1* *Indicator: C43/07*	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C43/08*				
			1.409	Ja				

BZK	C55	**Aanpak energiearmoede**	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/01*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/03*	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/04*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/06*
			0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/07*	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle R* *Indicator: C55/08*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/09*			
			0	€ 3.500	€ 3.500			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/10*	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/11*	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/12*	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/13*	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/14*	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C55/15*
			0	0	0	0	0	0
BZK	C62	**Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire**	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen *Aard controle R* *Indicator: C62/03*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C62/04*				
			€ 0	Ja				

OCW	D8	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/01*	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/02*	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/05*	
			€ 236.758	€ 15.903	€ 375.275	€ 0	€ 0	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/08*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/09*	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/10*	
		1						
		2						
		100						
OCW	D14	**Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen**	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld *Aard controle R* *Indicator: D14/01*	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 *Aard controle R* *Indicator: D14/02*	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/03*	Correctie besteding (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/04*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D14/05*	
			€ 96.598	€ 0	€ 96.598	€ 0	-€ 10.317	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/06*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/07*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D14/08*	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs *Aard controle R* *Indicator: D14/09*		
		1						
		2						
		10						

IenW	**E20**	**Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021** Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/02*	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E20/03*	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/04*			
			€ 0	€ 2.135.295	€ 1.376.995	Ja			
			Naam/nummer per maatregel *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/05*	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/06*	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*			
			1						
			2						
			3						
			50						
SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/01*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/02*	Besteding (jaar T) **IOAW** Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/03*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/04*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/05*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2/06*
			€ 1.567.112	€ 60.894	€ 29.510	€ 0	€ 19.964	€ 0	
			Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/07*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2/08*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2/09*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/10*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/11*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2/12*
			€ 85.304	€ 16.448	€ 0	€ 209.219	€ 0	€ 0	
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2/13*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/14*					
			€ 0	Nee					

SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
			€ 0	€ 0	€ 30.100	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/07*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/09*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G3/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/11*	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	**G4**	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022** 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	Welke regeling betreft het? *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/01*	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
		1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 9.507	€ 17.242	€ 1.447
		2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.167	€ 344
		3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 5.369	€ 14.101	€ 346
		4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.521	€ 5.147	€ 81
		5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 71	€ 352	€ 114
		6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 17.468	€ 39.009	€ 2.332

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

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/12*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/15*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)				
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)				
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)				
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)				
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)				
6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

	Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/16*	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/17*	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente *Aard controle D2* *Indicator: G4/18*	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvantoeslagaffaire Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G4/19*
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0
6	Totaal	0	0	0

SZW	**G10**	**Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022** Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/01*	Baten (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G10/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G10/03*				
SZW	**G12**	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel** Alle gemeenten verantwoorden 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	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G12/02*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12/04*				
			€ 0	€ 0	Nee				
SZW	**G13**	**Onderwijsroute 2022_ deel gemeente** Alle gemeenten verantwoorden 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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/01*	Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/02*	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/03*	Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente *Aard controle R* *Indicator: G13/04*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja		
VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/01*	Totale werkelijke berekende subsidie *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*					
			€ 76.791	€ 104.296					
			Activiteiten *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*	
		1	SPUKSPORT22311	€ 104.296	€ 50.063	€ 48.154	€ 6.079		
		2							
		100							

VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord 2020-2022**	Beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/01*	Totaal bedrag volgens beschikking *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/02*	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/03*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/04*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/06*
		1	1042477	€ 18.858	€ 0	€ 24.713	€ 0	€ 67.284
		2						
		3						
		4						

			Kopie beschikkingsnummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/07*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/08*
		1	1042477	Ja
		2		
		3		
		4		

VWS	**H12**	**Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H12/01*	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/02*	Eindverantwoording? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H12/03*	
			€ 7.484	Ja	Nee	

Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2022

De WNT is van toepassing op Gemeente Texel. Het voor de gemeente Texel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**Mevrouw E.C. van der Bruggen**	**Mevrouw M. de Porto**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.971,-	€ 97.161,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.479,-	€ 18.512,-
Subtotaal	*€ 122.450,-*	*€ 115.673,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000,-	€ 216.000,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 122.450,-	€ 115.673,-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	**Mevrouw E.C. van der Bruggen**	**Mevrouw M. de Porto**
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.238,-	€ 92.575,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.109,-	€ 18.646,-
Subtotaal	*€ 118.347,-*	*€ 111.221,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,-	€ 209.000,-
Bezoldiging	€ 118.347,-	€ 111.221,-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Raadsbesluit

B&W	25-04-2023
Raadscommissie	07-06-2023
Gemeenteraad	21-6-2023

Programmarekening 2022 gemeente Texel

Portefeuillehouder	C. Hooijschuur

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Overwegende

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

Besluit

1. kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder ad. € 102.000, en dit tekort ten laste brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2022 incidenteel € 503.008 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag als volgt bestemd is:
   a) € 270.242 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   b) € 110.000 voor compensatie inkomstenderving leges 2021 in verband met Covid;
   c) € 122.766 (restant) ten gunste van de algemene reserve.

3. kennis te nemen van het voordeling rekeningresultaat € 5.310.424 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

a) restant budget overhevelen naar het jaar 2023:

i. Wet open overheid € 96.898
ii. Aanpak Texels burgerparticipatie € 112.000
iii. TXL Sporthal € 37.000
iv. Woningbouw € 35.000
v. Ander gebruik gemeentelijke gebouwen € 25.000
vi. Wadden Regiodeal € 90.000
vii. Uitvoeringskosten Klimaatadaptatie € 155.759
viii. Bestemmingsplannen Kernen € 9.693
ix. Omgevingswet € 126.970
x. Energie besparingsplan € 10.000
xi. Klimaatadaptatie € 40.000
xii. Aanpak energiearmoede € 234.928
xiii. Energiebesparings-akkoord € 19.880
xiv. Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 € 16.550
xv. Energietoelage lage inkomens € 278.202
xvi. Bijzondere bijstand 2022 € 3.407
xvii. Toezicht/handhaving kinder/gastouderopvang € 2.266

xviii. Uitvoeringsprogramma Gezond en veilig opgroeien € 82.000
xix. Uitvoeringsprogramma Werk en zekerheid € 15.046
xx. Uitvoeringsprogramma Mat. Onderst. en meedoen € 21.170
xxi. Uitvoeringsprogramma Gezondheid € 14.315
xxii. Onderwijsroute 2022 € 11.722
b) een bedrag van € 3.872.618 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad. € 14.473.093 (inclusief verwerking decembercirculaire) vermeerderd met het rekeningresultaat van 2022, totaal € 18.345.711.

5. de geconsolideerde programmarekening 2022 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343537

1. Programmarekening 2022
2. Kerngegevens

Overzicht baten en lasten per taakveld

Gemeente Texel

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 0.1 Bestuur	Lasten	5.524.010
	Baten	4.429.118
	Saldo	**-1.094.891**
Taakveld 0.2 Burgerzaken	Lasten	809.510
	Baten	187.056
	Saldo	**-622.454**
Taakveld 0.4 Overhead	Lasten	8.937.174
	Baten	289.845
	Saldo	**-8.647.329**
Taakveld 0.5 Treasury	Lasten	998.841
	Baten	1.145.506
	Saldo	**146.665**
Taakveld 0.61 OZB woningen	Lasten	2.805
	Baten	1.152.272
	Saldo	**1.149.468**
Taakveld 0.62 OZB niet-woningen	Lasten	0
	Baten	761.004
	Saldo	**761.004**
Taakveld 0.63 Parkeerbelasting	Lasten	88
	Baten	4.567.847
	Saldo	**4.567.759**
Taakveld 0.64 Belastingen overig	Lasten	557.778
	Baten	240.537
	Saldo	**-317.242**
Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds	Lasten	0
	Baten	32.013.673
	Saldo	**32.013.673**
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Lasten	-121.654
	Baten	272.538
	Saldo	**394.192**
Taakveld 0.10 Mutaties reserves	Lasten	6.382.950
	Baten	7.401.428
	Saldo	**1.018.478**

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer	Lasten	2.195.496
	Baten	39.103
	Saldo	**-2.156.393**
Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid	Lasten	454.549
	Baten	91.497
	Saldo	**-363.052**
Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer	Lasten	5.452.210
	Baten	226.566
	Saldo	**-5.225.644**
Taakveld 2.2 Parkeren	Lasten	588.196
	Baten	4.651
	Saldo	**-583.545**
Taakveld 2.3 Recreatieve havens	Lasten	3.307
	Baten	0
	Saldo	**-3.307**
Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen	Lasten	821.336
	Baten	408.616
	Saldo	**-412.721**
Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling	Lasten	234.730
	Baten	9.900
	Saldo	**-224.830**
Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen	Lasten	49.800
	Baten	35.297
	Saldo	**-14.503**
Taakveld 3.4 Economische promotie	Lasten	878.927
	Baten	9.872.070
	Saldo	**8.993.143**
Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs	Lasten	89.036
	Baten	0
	Saldo	**-89.036**
Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting	Lasten	1.542.813
	Baten	17.707
	Saldo	**-1.525.106**
Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	Lasten	1.167.447
	Baten	624.633
	Saldo	**-542.813**
Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering	Lasten	470.150
	Baten	46.000
	Saldo	**-424.150**

Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 5.2 Sportaccommodaties	Lasten	1.362.879
	Baten	365.842
	Saldo	**-997.038**
Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Lasten	594.677
	Baten	82.141
	Saldo	**-512.536**
Taakveld 5.4 Musea	Lasten	481.334
	Baten	553.966
	Saldo	**72.632**
Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed	Lasten	442.422
	Baten	19.629
	Saldo	**-422.793**
Taakveld 5.6 Media	Lasten	294.309
	Baten	0
	Saldo	**-294.309**
Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Lasten	2.744.130
	Baten	207.429
	Saldo	**-2.536.701**
Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	Lasten	1.550.448
	Baten	25.145
	Saldo	**-1.525.303**
Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Lasten	1.038.962
	Baten	106.598
	Saldo	**-932.364**
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	Lasten	3.650.737
	Baten	1.862.786
	Saldo	**-1.787.951**
Taakveld 6.4 WSW en beschut werk	Lasten	4.321.651
	Baten	1.935.655
	Saldo	**-2.385.996**
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	Lasten	269.052
	Baten	102.794
	Saldo	**-166.258**
Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Lasten	96.211
	Baten	77.385
	Saldo	**-18.826**
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Lasten	3.923.023
	Baten	5.192
	Saldo	**-3.917.831**

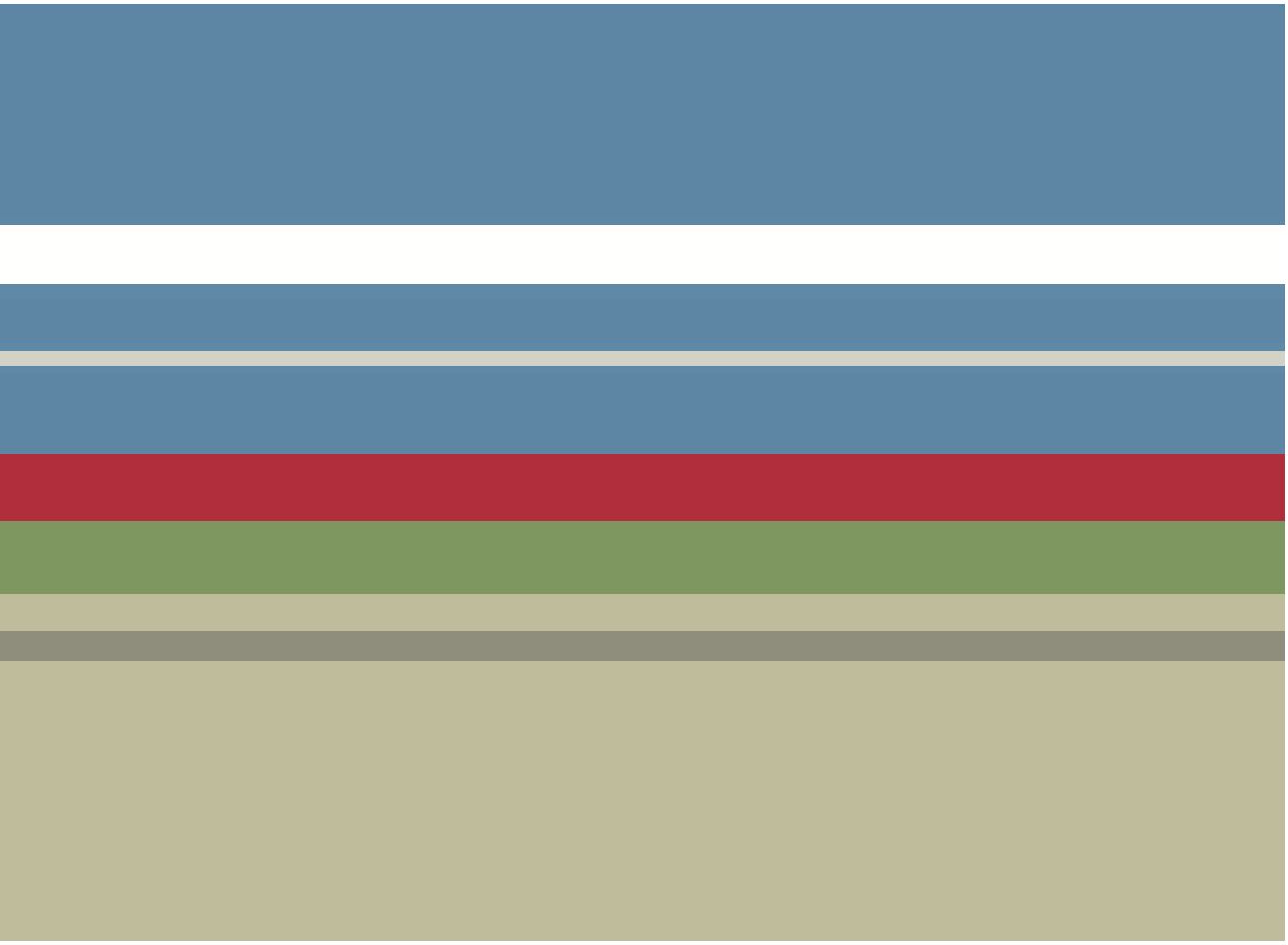
Taakveld	L/B	Bedrag 2022
Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	Lasten	2.741.716
	Baten	0
	Saldo	**-2.741.716**
Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+	Lasten	46.026
	Baten	0
	Saldo	**-46.026**
Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18-	Lasten	307.801
	Baten	0
	Saldo	**-307.801**
Taakveld 7.2 Riolering	Lasten	3.013.204
	Baten	3.653.965
	Saldo	**640.761**
Taakveld 7.3 Afval	Lasten	2.061.641
	Baten	2.392.746
	Saldo	**331.105**
Taakveld 7.4 Milieubeheer	Lasten	1.200.367
	Baten	509.108
	Saldo	**-691.259**
Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria	Lasten	93.407
	Baten	51.950
	Saldo	**-41.457**
Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving	Lasten	510.716
	Baten	0
	Saldo	**-510.716**
Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	Lasten	3.380.714
	Baten	1.631.400
	Saldo	**-1.749.313**
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen	Lasten	1.850.705
	Baten	905.456
	Saldo	**-945.248**

Totaal generaal	Lasten	73.015.629
	Baten	78.326.052
	Saldo	**5.310.424**

Gemeente Texel

.txl

Kerngegevens programmarekening 2022



Commissievergadering 7 - 8 juni 2023

Inhoudsopgave

Algemeen 3
Programma 1 Voor en door bewoners 6
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 7
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 8
Programma 4 Texel werkt! 9
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 10
Programma 6 Samen beleven en bewegen 11
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 12
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 13
Programma Overhead 14

Algemeen

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Wat wordt uitgegeven aan externe inhuur (derden, expertise, projecten, externe verwerking, uitbesteding)? Het gaat om werkelijk gerealiseerde cijfers.
Antwoord	

Organisatie	2022	2021	2020
Inhuur tijdelijke vanwege vacatures	609.492	*39.065	*197.000
Inhuur vervanging bij ziekte	450.475	466.000	190.000
Projecten en overig	1.358.033	1.965.721	1.423.000
Totaal	2.418.000	2.470.786	1.810.000

*Bedragen zijn relatief laag in verband met meer tijdelijke dienstveranden in plaats van tijdelijke inhuur. Vanaf 2022 weer meer tijdelijke inhuur vanwege vacatures in verband met krapte op de arbeidsmarkt.

Vraag 2	Hoe ontwikkelt de loonsom zich?
Antwoord	De ontwikkeling van de loonsom vanaf het jaar 2020 is als volgt:

Jaar	**Totaal**
2020	€13.708.656
2021	€13.984.229
2022	€14.227.027
2023	€15.236.912

Vraag 3	Hoe ontwikkelt het ziekteverzuim zich?
Antwoord	

	2022	2021	2020
Totaal gemeente Texel	**6,3%**	**5,6%**	**4,8%**
Landelijk gemiddelde	Nog niet bekend	4,6%	5,4%
Landelijk gemiddelde gemeenten	Nog niet bekend	5,8%	5,5%

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage in 2022 bedraagt 6,29%. Het extra lang verzuim blijft moeilijk beïnvloedbaar. Dit omdat er vaak sprake is van medisch ernstig zieke medewerkers of complexe problematiek.

	Gemeente Texel 2022	Gemeente Texel 2021	Landelijk gemiddelde gemeenten 2021
Kort (max 7 kalenderdagen)	0,6%	0,3%	0,5%
Middellang (8 t/m 42 kalenderdagen)	0,9%	0,6%	0,9%
Lang (43 t/m 365 kalenderdagen)	1,9%	3,1%	3,3%
Extra lang (meer dan 1 jaar)	2,8%	1,6%	1,2%

Vraag 4	Hoe ontwikkelt zich het aantal FTE?
Antwoord	Jaar FTE * 2023 182,9 2022 178,6 2021 177,9 2020 178,9 2019 173,3 * Begrote formatie (peildatum rond 1 augustus voorafgaand aan het begrotingsjaar)

Vraag 5	Welk percentage van de begroting is gemoeid met Gemeenschappelijke Regelingen?
Antwoord	

	2021 rekening	2022 rekening	2023 begroting
Veiligheidsregio Noord Holland Noord (op basis doorbelasting cluster OOV)	1.830.965	1.837.672	1.879.942
GGD Hollands Noorden	624.000	663.000	677.226
Omgevingsdienst Noord-Holland noord	502.642	495.755	507.157
Gemeenschappelijke regeling De Wadden	172.125	177.870	181.961
Regionaal historisch centrum Alkmaar	62.300	63.500	64.966
Totaal	3.192.032	3.237.797	3.311.252

Bij een begrotingstotaal van ca. € 67.599.000 gaat het om 4,9% (in 2022 5,4%)

Vraag 6	Wat is de (lokale) belastingruimte?		
Antwoord	1) OZB	€ 6.003.849	
	2) Rechten en leges	€ 368.194	
	Totaal onbenutte belastingcapaciteit		€ 6.372.043

Vraag 7	Per jaar aantal geboorten, gestorvenen, nieuwkomers, vertrekkers en de gemiddelde leeftijd van inwoners.
Antwoord	

	2020	2021	2022
Geboortes	109	111	125
Overlijden	137	131	159
Nieuwkomers	592	497	889
Vertrekkers	483	478	575
Gemiddelde leeftijd van inwoners	46,5	46,8	47

Programma 1 Voor en door bewoners

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Hoeveel succesvolle mediation trajecten zijn er?
Antwoord	Er zijn geen (formele) mediationtrajecten in 2022 aan de orde geweest. In circa 27 zaken is informeel overleg gepleegd met de bezwaarmaker(s) en andere betrokkenen over een oplossing voor het geschil. Dit heeft geleid tot 24 intrekkingen van het bezwaar. Ook zijn er 4 bezwaren ingetrokken door overleg tussen de mensen en hun buren zelf (zonder inmenging van de gemeente). Verder komt het geregeld voor dat de gemeente een voorstel doet tot informeel overleg/mediation om te komen tot een oplossing, maar dat een of meerdere betrokkenen hier niet voor voelt.

Vraag 2	Hoeveel bezwaarschriften zijn er?
Antwoord	In 2022 zijn er 81 bezwaren ingediend.

Vraag 3	Wat is het percentage gemeentelijke producten dat (ook) digitaal, via de website, afgehandeld kan worden?
Antwoord	Van de gemeentelijke producten is in 2022 75% digitaal afgehandeld (van subsidie tot uittreksel BRP).

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Wat zijn de totale gedeclareerde kosten Jeugd en het aantal jeugdigen in trajecten?
Antwoord	De totale gedeclareerde kosten voor jeugd in 2022 waren € 2.338.000. In 2022 maakten 305 jongeren gebruik van jeugdhulp (2021: 300, 2020: 284 en 2019: 301)

Vraag 2	Hoeveel mensen doen een beroep op het Minimabeleid?
Antwoord	In 2022 hebben 224 inwoners een beroep gedaan op het minimabeleid (2021: 241, 2020: 228 en 2019: 225).

Vraag 3	Wat zijn de totale kosten van de uitvoering van de Participatiewet en het aantal cliënten?
Antwoord	De totale kosten in 2022 waren € 1.828.000 voor 125 cliënten voor bijstandsuitkering (vanuit de BUIG) (2021: 126, 2020: 127 en 2019: 107).

Vraag 4	Hoeveel mensen zitten in de Schuldhulpverlening?
Antwoord	Er zaten 37 inwoners in de schuldhulpverlening in 2022 (2021: 37, 2020: 29 en 2019: 29).

Programma 3 Mooi en gastvrij Texel

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Hoeveel handhavingstrajecten zijn er gestart?
Antwoord	

	Zaken gestart	Zaken afgerond
2020 (tot 1/9/20)	42	55
2021	141	51
2022	48	46

Vraag 2	Hoeveel toeristische overnachtingen zijn er?
Antwoord	In 2022 werden naar verwachting 3,7 miljoen toeristische overnachtingen in een recreatief verblijf van een andere eigenaar of met eigen kampeermiddel gemaakt. Dit aantal is zonder de overnachtingen in een eigen vast recreatieverblijf (zoals huisje of stacaravan), zakelijke overnachtingen (zoals voor NIOZ/bedrijven/organisaties) en overnachtingen van werknemers van horeca- en verblijfsrecreatie-bedrijven. In totaal zal Texel naar verwachting 4,2 miljoen overnachtingen hebben gehad.

Programma 4 Texel werkt!

Vragen en antwoorden

Voor programma 4 zijn er geen vragen.

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Hoeveel kinderen/jongeren tussen de 18 en 23 jaar heeft geen startkwalificatie?
Antwoord	2022: 51 2021: 61 2020: 63 2019: 62 2018: 65 2017: 67 De aantallen hebben betrekking op de RMC-ers, dus degene die daadwerkelijk niet meer op school zijn ingeschreven zonder startkwalificatie.

Vraag 2 Hoeveel leerlingen zijn er per basisschool?

Antwoord

	2022	2021	2020	2019	**2018**	**2017**
OBS Jac. P. Thijsseschool	69	83	96	109	121	134
OBS Durperhonk	56	61	63	64	62	66
OBS Bruinvis*	87	76	86	86	84	97
OBS Vliekotter	113	98	85	83	88	85
ABBS Lubertischool	57	61	62	65	64	64
OBS Kompasschool	26	27	26	28	26	26
PCBS De Fontein	177	172	166	160	167	166
KBS Jozefschool	263	263	272	260	256	256
Vrije School Texel	64	65	71	86	83	87
Totaal	**912**	**906**	**927**	**941**	**951**	**981**

Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO).
Betreft de cijfers van 1 oktober 2022.
*inclusief ca. 18 kinderen uit Oekraïne per september 2022.

Vraag 3	Hoeveel leerlingen heeft de OSG?
Antwoord	Aantal 2022: 617* Aantal 2021: 627 Aantal 2020: 640 Aantal 2019: 661 Aantal 2018: 737 Aantal 2017: 826 Aantal 2016: 883 Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO). *Betreft de cijfers van 1 oktober 2022.

Programma 6 Samen beleven en bewegen

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Hoeveel evenementen worden er georganiseerd?
Antwoord	2018: 105 2019: 101 2020: 108 aanmeldingen, waarvan: 13 uitgevoerd; 95 afgelast/ingetrokken i.v.m. corona. 2021: 90 aanmeldingen, waarvan: 29 uitgevoerd; 61 ingetrokken i.v.m. corona. 2022: 101 aanmeldingen, waarvan: 87 uitgevoerd; 14 ingetrokken/afgelast, waarvan 5 i.v.m. corona.

Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief

Vragen en antwoorden

Voor programma 7 zijn er geen vragen.

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

Vragen en antwoorden

Vraag 1	Hoeveel woningzoekenden zijn er?
Antwoord	Het aantal woningzoekenden woonachtig op Texel. Jaar aantal actief zoekend 2022 2455 440 2021 2132 350 2019 1893 391 2018 1685 470 Het aantal woningzoekenden met zoekprofiel Texel: Jaar aantal actief zoekend 2022 1665 406 2021 1674 375 2019 1611 449 2018 1637 640 NB: De tabellen kunnen niet bij elkaar worden opgeteld, want zoekprofiel Texel kunnen woonachtig zijn op Texel of elders. Actief: heeft het afgelopen jaar gereageerd op 1 of meerdere advertenties. Deze categorie is het meest relevant in relatie tot het tekort aan sociale huurwoningen. Niet alle woningzoekenden hebben een zoekprofiel ingevuld. Van de woningzoekenden met zoekprofiel Texel is niet vooraf vast te stellen of zij in aanmerking komen voor een Huisvestingsvergunning. De gemeente Texel kent geen urgentiesysteem, er wordt maatwerk geleverd door Woontij en de gemeente bij meervoudige problematiek.

Programma Overhead

Vragen en antwoorden

Voor programma overhead zijn er geen vragen.

Persbericht

Aan	Pers	Datum	28 april 2023
Van	voorlichting	Telefoonnummer	0222 - 362244

Jaarrekening gemeente Texel positief, lange termijn perspectief onzeker

De gemeente Texel sluit 2022 af met een positief resultaat van ruim € 5 miljoen. Toch is het meerjaren perspectief nog onbestendig. Een belangrijke reden voor deze onzekerheid is dat de afspraken voor de algemene uitkering van het Rijk per 2026 veranderen. Op dit moment is nog onduidelijk hoe groot de consequenties zijn voor Texel. Wethouder Cees Hooijschuur: "Gelukkig zijn we financieel gezonde gemeente. Maar vanaf 2026 is er nog veel onduidelijkheid over onze inkomsten en ook het blijven vinden van personeel is een grote uitdaging. Daarom blijft het belangrijk verstandig beleid te voeren en waakzaam te blijven".

Jaarrekening geeft ambivalent beeld
De jaarrekening van 2022 laat enerzijds zien dat er veel ambities zijn gerealiseerd. Concrete voorbeelden zijn de aanpak van de Postweg, de aanleg van nieuwe fietspaden, het uitvoeringsprogramma van het Sociaal Domein en de haven in Oudeschild. Daarnaast wordt een deel van het budget doorgeschoven naar 2023. Er zijn diverse redenen waarom in 2022 aan dit budget geen uitvoering kon worden gegeven. Dit loopt uiteen van uitgesteld Rijksbeleid naar personeelsschaarste tot niet uitgeven van Rijksmiddelen. Veel hiervan worden wordt in 2023 al direct opgepakt.

Toekomst ambitieus
In de perspectiefnota 2024-2027 worden de belangrijkste ontwikkelingen voor de komende tijd geschetst. In de begroting van De Bolder lopen de tekorten de komende jaren hoog op. De kansen en bedreigingen van De Bolder voor de lange termijn worden momenteel uitgewerkt in een toekomstscenario. Ook wordt het Huis van Ontwikkeling verder uitgewerkt, waarbinnen werk, inburgering, re-integratie, schuldhulpverlening en beschut werk wordt voorzien. Andere belangrijke ontwikkelingen zijn betaalbaar bouwen, betere mobiliteit en het door ontwikkelen van burgerparticipatie. Zo gaan we in 2024 verder met de uitvoering van het Toeristisch Toekomstplan, maken we met behulp van burgerparticipatie een woonvisie en starten we met het Burgerberaad over klimaat en energie. Ook gaan we aan de slag met groenbeheer en het wegenbeheerplan.

Financiële toekomst onbestendig
Voor 2024 en 2025 ontvangt de gemeente nog een algemene uitkering van het Rijk op basis van de geldende afspraken. Vanaf 2026 verandert dit en op dit moment is het nog onduidelijk hoe groot de consequenties zijn voor Texel. Daarnaast hebben de CAO ontwikkelingen, waarbij de lonen stijgen, grote invloed op de personeelsbegroting, Mogelijk komt het Rijk hiervoor met een compensatie, maar ook dat is nog onduidelijk. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is vinden van personeel om alle ambities te behalen steeds lastiger. Ondanks diverse nieuwe wervingsmanieren is de gemeente steeds vaker genoodzaakt om personeel extern in te huren.

Einde bericht

Noot voor de pers:
Voorafgaand aan de reguliere persbriefing op woensdag 3 mei, geeft wethouder Cees Hooijschuur een toelichting op de Jaarrekening 2022 en de perspectiefnota 2024-2027

Pannaveld voor de Skool

Geachte Gemeenteraad,

Wij willen graag een pannaveld bij onze school, we hebben daar alleen niet genoeg ruimte en geld voor.
We hadden op 1 juni de wethouder bij onze vergadering en hij zei dat we een brief naar de gemeenteraad moesten schrijven met de plannen die we hadden.
Dit hebben we tot nu toe bedacht:
Het pannaveld kan op de parkeerplaatsen tussen de school en de tennisvereniging.
De auto´s die daar stonden kunnen achter de tennisvereniging en bij de sporthal.
We willen met name een pannaveld, omdat elke keer als we willen voetballen bij de ijsbaan of de voetbalvereniging dan moet er elke keer een juf/meester mee.
En zijn we door het lopen al 10 minuten kwijt.
We hebben maar 15 minuten pauze dus daar hebben we niet veel meer aan en als we daar zijn dan kan je niet zeggen: ´Ik ga toch op het normale schoolplein spelen`, maar dat kan niet want dan kan de juf altijd mee.
We hopen dat jullie iets voor ons kunnen doen.

Vriendelijke groet,

Leerlingen, leraren en directeuren/ directrices van de skool
Handtekening directeuren/directrices:

De Fontein ..... Tom van Goalen Monique van Goalen

KOMPASSCHOOL TEXEL speciaal basisonderwijs ..... Mholtenberg Moniek Hollenberg

Jac. P. Thijsseschool ..... Tom van Goalen Monique van Goalen

STELLA MARIS ..... Gerard van Lanen

Jozef school Texel ..... Bas Nentkens

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1404
Extern Zaak ID	3343540
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	7
Titel	Perspectiefnota 2024
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	
Aanleiding	

Bijlagen
Perspectiefnota 2024 2027 Bestuurlijk advies, inclusief toeristenbelasting
Perspectiefnota 2024 - 2027 raadscommissie 7 juni 2023

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Gemeente Texel

.txl

Advies

Perspectiefnota 2024 - 2027

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als onderlegger te gebruiken voor de kaderstellende bespreking van de programmabegroting 2024 in de gemeenteraad
2. Kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2024 – 2027
3. Kennis te nemen van de kaders die het college heeft gehanteerd
   a) uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten
   b) algemene uitgangspunt dat de tarieven en leges kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%
4. De toeristenbelasting en watertoeristenbelasting te verhogen met € 0,10 per overnachting en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025.
5. Het tarief voor de forensenbelasting te verhogen met 4,4% en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025.
6. De raad opdracht aan het college laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2024 – 2027 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2023.

Toelichting

Door het college wordt vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting in november een perspectiefnota aangeboden.
In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- Inhoudelijke kaders de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma op de “Post- it”. Verdere uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten en toezeggingen aan de raad.
- Financiële kaders zijn de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel.
- In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de indexering van de tarieven en de CAO gevolgen voor gemeenten. Indexering tarieven 2,5% op basis van Prijs bruto binnenlands product (pbbp) septembercirculaire 2022, jaarschijf 2024. Voor de verwachte CAO stijging is uitgegaan van 3% inclusief sociale lasten.

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee		Majeure risico’s	☐ Ja ☑ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee		Beheer	☐ Ja ☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee		Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee	
Beleid	☐ Ja ☑ Nee		Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee		Regie		
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee		**Zaaknummer**	3343540	

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2024 - 2027

- De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2023, zal het percentage voor de indexering gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- De gemeenschappelijke regelingen worden met 7,1% geïndexeerd.
- Financieel zijn de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota worden verwerkt tot en met april 2023.
- Lokale lasten, indexatie 2023:
  Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.
- De toeristenbelasting verhogen met € 0,10 van € 2,30 naar € 2,40 per nacht (4,4%). De Forensenbelasting eveneens met 4,4% verhogen.

Toelichting
In de voorliggende perspectiefnota schetsen wij u de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode. Zoals de business case voor het Huis van Ontwikkeling, betaalbaar bouwen, het mobiliteitsvraagstuk en de doorontwikkeling van de burgerparticipatie. Financieel hebben wij geprobeerd een zo helder mogelijk meerjarenbeleid te schetsen. Hierin zijn ook de autonome ontwikkelingen weer het uitgangspunt en daarom hebben we slechts een beperkt aantal noodzakelijke voorstellen gedaan. Wel zijn we met een hoop dingen bezig, waarvan de financiële impact nog niet (goed) in te schatten is, deze zijn tekstueel toegelicht bij de nieuwe ontwikkelingen.

Autonome ontwikkelingen
Dit speelt een grote rol in het meerjarenperspectief. Voor 2024 en 2025 kunnen we op basis van de huidige afspraken met betrekking tot de verdeling (“samen trap op, trap af”) nog rekening houden met de algemene uitkering zoals we die nu ontvangen. Vanaf 2026 komt deze afspraak te vervallen en wat we er voor terugkrijgen is nog ongewis. We baseren de huidige meerjarenbegroting dus op de informatie die we op dit moment hebben. Tussen nu en de begrotingsbehandeling in november kunnen hier nog substantiële bijstellingen ten goede plaatsvinden, maar we willen ons niet te vroeg rijk rekenen.

Verder hebben de CAO-ontwikkelingen een grote invloed. In april is de CAO Gemeenten geformaliseerd en dit betekent voor de personeelsbegroting voor 2023, maar ook vooruitkijkend naar 2024 een grote kostenpost. Mogelijk komt het Rijk hier in de meicirculaire op terug, ook dit is nog afwachten.

Voorstellen
Ook zijn er nog enkele voorstellen toegevoegd aan de perspectiefnota. Hier hebben we kritisch naar gekeken en er zijn ook voorstellen geschrapt om zo tot een ruime(re) en sluitend meerjarenperspectief tot en met het jaar 2025 te komen.

Op basis van bovenstaande sluiten we onze begroting voor 2024 af met een plus. Ook in 2025 verwachten we nog ruime zwarte cijfers te kunnen draaien. Daarna is de invloed van de algemene uitkering merkbaar en is er een omgekeerd beeld. Het is dus een ingewikkelde meerjarenbegroting. We hebben de komende jaren een sluitende begroting en daarna schrijven we rode cijfers.

Hierbij is het wel van belang om te vermelden dat het hier gaat om een perspectief, de begroting volgt in november. Omdat de toekomst onduidelijk is, willen we op dit moment afwachten. We weten niet welke ontwikkelingen en bijstellingen er nog gaan plaatsvinden en daarom lijkt het ons niet verstandig om overhaaste beslissingen te nemen. In beginsel willen we inzetten op zwarte cijfers in de meerjarenbegroting. Hiervoor zouden we nog voldoende mogelijkheden hebben en daar zouden we graag samen met u kritisch naar kijken, maar wel met alle relevante informatie om hierover ook goede beslissingen te kunnen nemen.

Uitvoeringsprogramma
Wij willen in 2024 graag, samen met u, verder werken aan onze ambitieuze agenda. Zo gaan we in 2024 door met de uitvoering van het Toeristisch Toekomstplan, gaat er een Woonvisie komen waarbij we

burgerparticipatie ruim gaan inzetten. Ook wordt in 2023 al gestart met het opzetten van een Burgerberaad en we verwachten dit in het begin van 2024 voor het eerst in te kunnen zetten. Ook gaan we druk aan de slag met alle beheerplannen, voor bijvoorbeeld sport, groenbeheer, het straatmeubilair en het wegenbeheerplan.

Wel willen we hier de duidelijke winstwaarschuwing afgeven. Het vinden van personeel om alle ambities te bewerkstelligen wordt steeds lastiger. Eerder kondigden we al aan dat we proactief op deze ontwikkelingen moesten blijven inspringen. We hebben als organisatie nieuwe manieren van werven opgezet en ook de vraag hoe we een aantrekkelijke werkgever blijven voor toekomstig medewerkers is een van de centrale vragen in ons nieuwe organisatie-ontwikkelprogramma. Maar helaas zijn we nu steeds vaker genoodzaakt tot de inhuur van extern personeel om de werkzaamheden goed voor elkaar te blijven krijgen.
Kortom, we zijn ambitieus en willen dat ook blijven, maar daar zit ook een kanttekening aan. Vanaf 2026 is er onduidelijkheid over de inkomsten en ook het blijven vinden van personeel is een grote uitdaging. We staan er financieel goed voor, maar verstandig beleid blijft hierin geboden. Samen met u als Raad en met de Texelse inwoners willen we hier graag vorm aan geven.

Perspectiefnota 2024 - 2027

Samenvatting

Vooruitlopend op de programmabegroting 2024 wordt aan de gemeenteraad een perspectiefnota aangeboden waarin de kaders worden gesteld voor de programmabegroting 2024. De aangedragen voorstellen zijn doorgerekend in de perspectiefnota. De hieruit voortvloeiende meerjarenbegroting is voor de jaren 2024 en 2025 sluitend, de jaren 2026 en 2027 sluiten met een tekort van € 2,0 miljoen.

De duiding van het financieel meerjarenperspectief is ingewikkeld. De oorlog in Oekraïne brengt onzekerheden met zich mee. Er zijn prijsstijgingen (geweest) en ook de krappe arbeidsmarkt leidt tot stijgende kosten. Tot slot is het zaak de onderzoeken rondom de herverdeling van de Algemene Uitkering op de voet te volgen. Voorzichtig en verstandig beleid blijft geboden.

Voor de provinciaal toezichthouder is het voldoende als het eerste jaar van de programmabegroting 2024 – 2027 sluit. Daar voldoet de perspectiefnota aan. De duiding van het financieel meerjarenperspectief is ingewikkeld. De oorlog in Oekraïne brengt onzekerheden met zich mee. Er zijn flinke prijsstijgingen (geweest) en de krappe arbeidsmarkt leidt tot stijgende kosten en/of niet invullen van vacatures. Tot slot is het zaak de onderzoeken rondom de herverdeling van de Algemene Uitkering op de voet te volgen. Voorzichtig en verstandig beleid blijft geboden

Perspectiefnota 2024 - 2027

Argumenten tot advies

Conform de afspraken met de gemeenteraad wordt vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2024 de kaders voor de programmabegroting 2024, behandeld in de gemeenteraad.

Adviezen Auditcommissie

Bij de perspectiefnota 2023 zijn er een aantal adviezen gegeven door de Auditcommissie. Onderstaand per advies de opvolging.

1. Algemeen, zorg altijd dat als er sprake is van gezamenlijk bedragen met derden, het bedrag voor Texel expliciet wordt benoemd.
   Opvolging
   Voor zover van toepassing is dit advies opgevolgd.
2. Meer toelichting bij de meerjarenraming over de jaren na het begrotingsjaar
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
3. Meer toelichting bij de ontwikkeling algemene uitkering
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
4. Laat bij de investeringen zien of het vervanging is of een verhoging van een budget t.b.v. vervanging
   Opvolging
   Dit advies is opgevolgd.
5. Daar waar mogelijk werk met “linkjes”
   Opvolging
   Dit advies is zoveel mogelijk opgevolgd.
6. Maak inzichtelijk de post opgenomen onder de programma’s “overige lasten”
   Opvolging
   Dit advies wordt bij de programmabegroting 2024 opgevolgd.
7. Programma 2 is onevenredig groot, vraag mogelijk een andere indeling
   Opvolging
   Er komt een separaat advies naar de raad over de indeling van de programma’s
8. Bij toekomstige afschrijvingen opnemen waarom een auto wordt vervangen, en niet omdat de auto is afgeschreven
   Opvolging
   Deze aanbeveling is opgevolgd.

Texelse aanpak voor burgerparticipatie

Zoals afgesproken met de gemeenteraad komen de komende projecten in ieder geval in aanmerking voor burgerparticipatie:

- De ijsbaan (wordt gestart in 2023)
- De omgevingsvisie (wordt ook gestart in 2023, verwachte afronding eind dit jaar)

Alternatieven

Niet van toepassing.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële verordening gemeente Texel

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Perspectiefnota 2024 - 2027

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële verordening

Overwegende

Besluit

1. Kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als onderlegger te gebruiken voor de kaderstellende bespreking van de programmabegroting 2024 in de gemeenteraad
2. Kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2024 – 2027
3. Kennis te nemen van de kaders die het college heeft gehanteerd
   a) uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten
   b) algemene uitgangspunt dat de tarieven en leges kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%
4. De toeristenbelasting en watertoeristenbelasting te verhogen met € 0,10 per overnachting en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025
5. Het tarief voor de forensenbelasting te verhogen met 4,4% en vast te stellen voor de jaren 2024 en 2025
6. De raad opdracht aan het college laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2024 – 2027 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2023.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343540

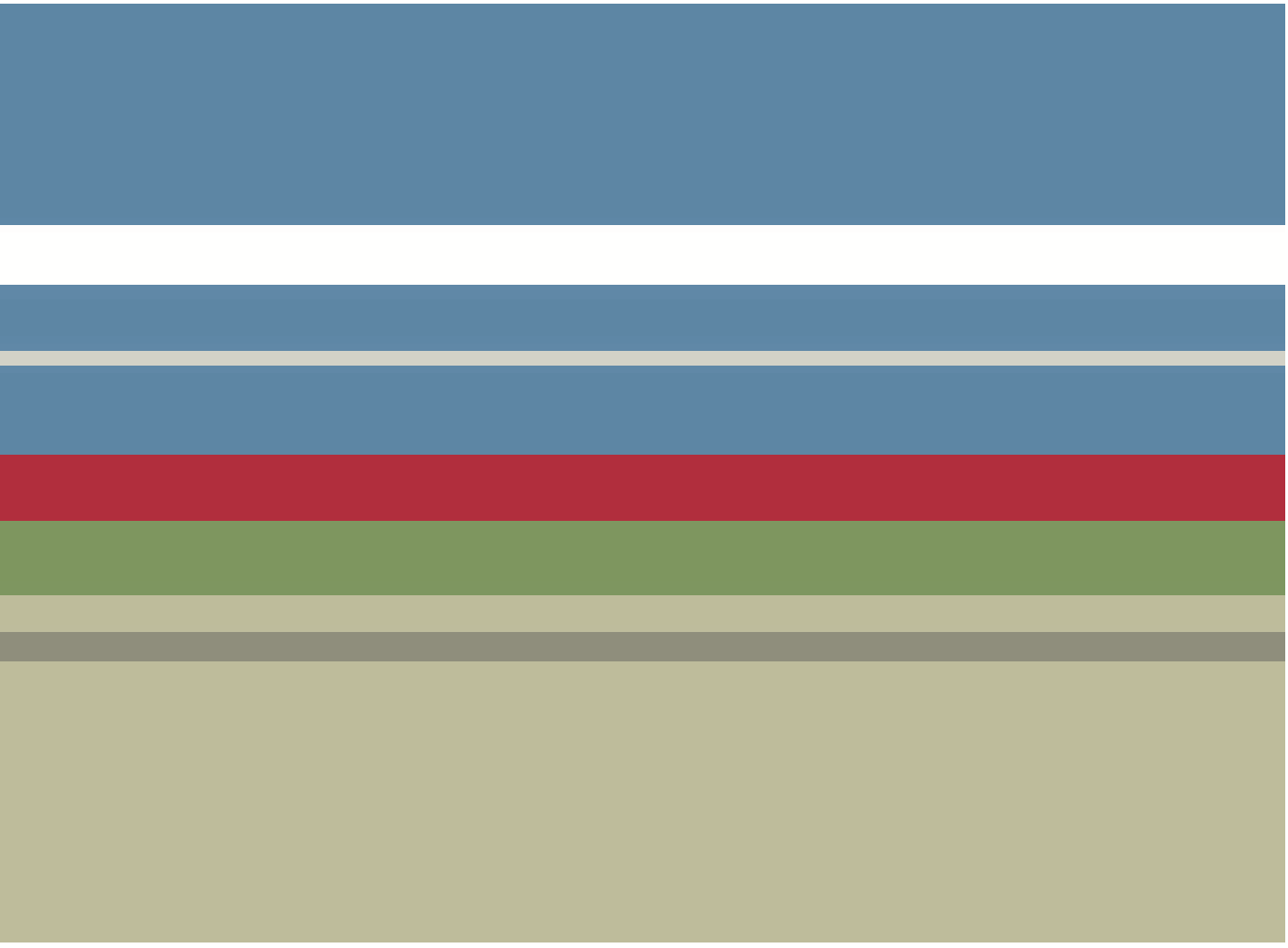
Bijlagen

1. Perspectiefnota 2024 - 2027

Gemeente Texel

.txl

Perspectiefnota 2024 - 2027



Raadscommissie 7 of 8 juni 2023

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **3**

Kaders en uitgangspunten **5**

Uitkomsten programmarekening 2022 ..... **9**

Tussenstand financieel perspectief 2024 – 2027 ..... **11**

Op weg naar programmabegroting 2024 - 2027 ..... **18**

Programma 1 Voor en door bewoners 18
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 21
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 25
Programma 4 Texel werkt! 29
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 33
Programma 6 Samen beleven en bewegen 37
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 41
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 44

Besluit **50**

Bestuurlijke boodschap

In de voorliggende perspectiefnota schetsen wij u de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode. Zoals de business case voor het Huis van Ontwikkeling, betaalbaar bouwen, het mobiliteitsvraagstuk en de doorontwikkeling van de burgerparticipatie. Financieel hebben wij geprobeerd een zo helder mogelijk meerjarenbeleid te schetsen. Hierin zijn ook de autonome ontwikkelingen weer het uitgangspunt en daarom hebben we slechts een beperkt aantal noodzakelijke voorstellen gedaan. Wel zijn we met een hoop dingen bezig, waarvan de financiële impact nog niet (goed) in te schatten is, deze hebben we daarom tekstueel toegelicht bij de nieuwe ontwikkelingen.

Autonome ontwikkelingen
Dit speelt een grote rol in het meerjarenperspectief. Voor 2024 en 2025 kunnen we op basis van de huidige afspraken met betrekking tot de verdeling (“samen trap op, trap af”) nog rekening houden met de algemene uitkering zoals we die nu ontvangen. Vanaf 2026 komt deze afspraak te vervallen en wat we er voor terugkrijgen is nog ongewis. We baseren de huidige meerjarenbegroting dus op de informatie die we op dit moment hebben. Tussen nu en de begrotingsbehandeling in november kunnen hier nog substantiële bijstellingen ten goede plaatsvinden, maar we willen ons niet te vroeg rijk rekenen.

Verder hebben de CAO-ontwikkelingen een grote invloed. In april is de CAO Gemeenten geformaliseerd en dit betekent voor de personeelsbegroting voor 2023, maar ook vooruitkijkend naar 2024 een grote kostenpost. Mogelijk komt het Rijk hier in de meicirculaire op terug, ook dit is nog afwachten.

Voorstellen
Ook zijn er nog enkele voorstellen toegevoegd aan de perspectiefnota. Hier hebben we kritisch naar gekeken en er zijn ook voorstellen geschrapt om zo tot een ruime(re) en sluitend meerjarenperspectief tot en met het jaar 2025 te komen.

Op basis van bovenstaande sluiten we onze begroting voor 2024 af met een plus. Ook in 2025 verwachten we nog ruime zwarte cijfers te kunnen draaien. Daarna is de invloed van de algemene uitkering merkbaar en is er een omgekeerd beeld. Het is dus een ingewikkelde meerjarenbegroting. We hebben de komende jaren een sluitende begroting en daarna schrijven we rode cijfers.

Hierbij is het wel van belang om te vermelden dat het hier gaat om een perspectief, de begroting volgt in november. Omdat de toekomst onduidelijk is, willen we op dit moment afwachten. We weten niet welke ontwikkelingen en bijstellingen er nog gaan plaatsvinden en daarom lijkt het ons niet verstandig om overhaaste beslissingen te nemen. In beginsel willen we inzetten op zwarte cijfers in de meerjarenbegroting. Hiervoor zouden we nog voldoende mogelijkheden hebben en daar zouden we graag samen met u kritisch naar kijken, maar wel met alle relevante informatie om hierover ook goede beslissingen te kunnen nemen.

Uitvoeringsprogramma
Wij willen in 2024 graag, samen met u, verder werken aan onze ambitieuze agenda. Zo gaan we in 2024 door met de uitvoering van het Toeristisch Toekomstplan, gaat er een Woonvisie komen waarbij we burgerparticipatie ruim gaan inzetten. Ook wordt in 2023 al gestart met het opzetten van een Burgerberaad en we verwachten dit in het begin van 2024 voor het eerst in te kunnen zetten. Ook gaan we druk aan de slag met alle beheerplannen, voor bijvoorbeeld sport, groenbeheer, het straatmeubilair en het wegenbeheerplan.

Wel willen we hier de duidelijke winstwaarschuwing afgeven. Het vinden van personeel om alle ambities te bewerkstelligen wordt steeds lastiger. Eerder kondigden we al aan dat we proactief op deze ontwikkelingen moesten blijven inspringen. We hebben als organisatie nieuwe manieren van werven opgezet en ook de vraag hoe we een aantrekkelijke werkgever blijven voor toekomstig medewerkers is een van de centrale vragen in ons nieuwe organisatie-ontwikkelprogramma. Maar helaas zijn we nu steeds vaker genoodzaakt tot de inhuur van extern personeel om de werkzaamheden goed voor elkaar te blijven krijgen.

Kortom, we zijn ambitieus en willen dat ook blijven, maar daar zit ook een kanttekening aan. Vanaf 2026 is er onduidelijkheid over de inkomsten en ook het blijven vinden van personeel is een grote uitdaging. We staan er financieel goed voor, maar verstandig beleid blijft hierin geboden. Samen met u als Raad en met de Texelse inwoners willen we hier graag vorm aan geven.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,

de secretaris,	de burgemeester,
M. Oudshoorn	M.C. Uitdehaag



Kaders en uitgangspunten

In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen vooruitlopend op de programmabegroting 2024 – 2027 die in november 2023 wordt behandeld.

In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- *Inhoudelijke kaders* de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma op de “Post- it”. Verdere uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten en toezeggingen aan de raad.
- *Financiële kaders* zijn de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel.
  In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de indexering van de tarieven en de CAO gevolgen voor gemeenten. Indexering tarieven 2,5% op basis van Prijs bruto binnenlands product (pbbp) septembercirculaire 2022, jaarschijf 2024. Voor de verwachte CAO stijging is uitgegaan van 3% inclusief sociale lasten.
  De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2023, zal het percentage voor de indexering gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- De gemeenschappelijke regelingen worden met 7,1% geïndexeerd.
- Financieel zijn de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota verwerkt tot en met april 2023.
- Lokale lasten, indexatie 2024:
  - Bestaand beleid
  De bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening.
  - Beleidsuitgangspunten
  Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt conform het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.

Totaal overzicht

Omschrijving		Voorstel verhoging
a.	Afvalstoffenheffing	Kostendekkende tarieven
b.	Forensenbelasting	Naar analogie verhoging Toeristenbelasting 4,4% voor 2 jaar (2024/2025)
c.	Havengelden	Reguliere indexatie 2,5%
d.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	Reguliere indexatie 2,5%, met uitzondering van (maximale) rijks tarieven.
e.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	Reguliere indexatie 2,5%
f.	Marktgelden	Reguliere indexatie 2,5%
g.	OZB woningen	Reguliere indexatie 2,5%
h.	OZB niet-woningen	Reguliere indexatie 2,5%
i.	Parkeerbelastingen	Vooralsnog geen voorstel tot verhoging
j.	Precariobelasting	Reguliere indexatie 2,5%
k.	Reclamebelasting	Reguliere indexatie 2,5%
l.	Reinigingsrechten voor bedrijven	Reguliere indexatie 2,5%
m.	Rioolheffing	Kostendekkende tarieven
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	Indexatie van 4,4% voor 2024 en 2025 van €2,30 naar €2,40

Nieuwe ontwikkelingen, niet meegenomen

(financieel, juridisch en/of beleidsmatig)

Organisatieontwikkeling

Vorig jaar schreven we dat onze arbeidsmarktpositie ten positieve is veranderd. Ondanks relatief veel vacatures, weten we ook deze in 2022 nog redelijk goed in te vullen. Vaak zelfs nog met iemand van het eiland. Maar we vinden ook collega's uit de regio, of zelfs nog verder weg. Dit zijn de voordelen van het hybride tijdperk. In 2022 zijn we begonnen met 'Organisatie op Koers 2.0'.

Tot nu toe kunnen we alles nog redelijk behappen maar soms piept en kraakt het. Dit komt onder andere doordat de omgeving snel veranderd en de vraag voor gemeenten groter en complexer wordt. Daarnaast vraagt werken in het hybride tijdperk om een andere manier van werken. Als laatste is er nog een procedurele aanleiding; het huidige programma 'Organisatie op Koers' loopt af. Deze combinatie biedt de kans voor een nieuwe aanpak waarbij we samen met de organisatie werken om een toekomstbestendige organisatie te blijven. 'Organisatie op Koers 2.0' draagt bij aan een gezonde en wendbare organisatie, en daarmee aan het kunnen verwezenlijken van de missie van de gemeente Texel: 'Wij zijn dienstverlenend en zelfstandig, met en voor Texelaars en partners.'

Als visie zijn daarbij de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Onze dienstverlening speelt in op de behoeften van de burgers, het bestuur, instellingen en bedrijven. We voorkomen dat Texelaars buiten de boot vallen.
- We werken in een flexibele, lerende en omgevingsbewuste organisatie.
- We werken samen binnen en buiten het eiland en bedenken oplossingen die toekomstbestendig en duurzaam zijn.

Vanuit deze missie en visie hebben we het programma 'Organisatie op Koers 2.0' opgezet met hierin vier programmalijnen. De onderwerpen zijn niet volledig nieuw, maar de winst zit in de integrale aanpak. Het gaat om de volgende programmalijnen:

1. hybride Werken 2.0;
2. gemeentehuis 2.0;
3. medewerker 2.0;
4. regionale Samenwerking 2.0.

Wat gaan we doen?

- Voor de komende vijf jaar van 2023 tot en met 2027 wordt een integrale ontwikkelagenda gemaakt in de vorm van een A3.
- De ontwikkelagenda wordt gemaakt op basis van input vanuit de organisatie (inclusief bestuur) op de vier programmalijnen.
- Jaarlijks wordt gereflecteerd of we nog op koers liggen, op basis van de opgaven en ontwikkelingen van buitenaf en welke aanpassingen we moeten doen om op koers te blijven.

Organisatieontwikkeling kost geld; we kijken eerst naar bestaande budgetten en komen daarna zo nodig met een samenhangend raadsvoorstel.

- In mei 2023 wordt een raadsinformatieavond georganiseerd.
- In oktober 2023 is de ontwikkelagenda af en wordt de gemeenteraad geïnformeerd door middel van een raadsinformatiebrief.
- In kwartaal 4 2023 is een meerjarenplanning en financiën duidelijk.

Het ophalen van input voor de ontwikkelagenda is een continu proces; de weg ernaar toe is al (mede) het doel op zich. De ontwikkelagenda wordt jaarlijks geëvalueerd. Om bij te kunnen sturen waar nodig en wendbaar te blijven vindt in 2025 een mid-term review plaats. Binnen 'Organisatie op Koers 2.0' ligt de focus op samen met alle medewerkers door de organisatie heen vaststellen wat de behoefte is en ideeën zijn om op koers te blijven en de input van de organisatie is leidend voor de ontwikkelagenda.

De Bolder

Het resultaat van De Bolder is de laatste jaren geflatteerd geweest door relatief lage kapitaallasten (lees afschrijvingskosten). In de respectievelijke jaarrekeningen is te zien dat sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 geen significantie herinvesteringen zijn gedaan. Zodoende is een belangrijk deel van de machines en installaties inmiddels volledig afgeschreven. Dat geldt ook voor het wagenpark. In de afgelopen 7 jaren is ervoor gekozen voorzichtig te zijn met nieuwe investeringen. De begrotingen vertoonden een sobere bedrijfsvoering. De onderhoudskosten voor het verouderde machinepark liepen op.

In 2022 is een proces opgestart om te komen tot een "Huis van Ontwikkeling", en separaat maar parallel hieraan, een toekomstscenario voor De Bolder uit te werken. Beide processen zijn sterk onderling afhankelijk. Tijdens de raadsinformatieavond in december 2022 heeft de raad met instemming gereageerd op de ontwikkelingen tot dat moment en de geschetste toekomstvisie.

De tekorten van De Bolder lopen in de komende jaren flink op. Dat is in de meerjarenbegroting al zichtbaar gemaakt. De dynamiek en ondernemingsopdracht van De Bolder, de verantwoordelijkheidsvraagstukken, de financiële kansen en bedreigingen vereisen daarom een duidelijke (bestuurlijke) langetermijnvisie op de toekomst van De Bolder. Een en ander binnen de bredere context van het Sociale Domein op Texel. Dit is ook bij meerdere gelegenheden door de raad onderkend.

In afwachting van de behandeling van de notitie "Toekomst De Bolder" door college en raad worden voor 2024 al investeringen verwacht die nu niet langer uitgesteld kunnen worden. Immers, het bedrijf moet op een veilige en adequate wijze invulling kunnen blijven geven aan de missie en taakstelling. Met deze noodzakelijke investeringen zal een toename van de kapitaallasten gemoeid zijn van zo'n € 50.000 jaarlijks.

Als vervolgens het college en de raad in de loop van dit jaar instemmen met de notitie "Toekomst De Bolder" (waar nu nog aan gewerkt wordt) dienen we rekening te houden met een inhaalslag voor wat betreft investeringen. Deze investeringen zijn gefaseerd gepland tot het jaar 2030. Dit gaat zeker in verhouding met de afgelopen jaren hoge kapitaallasten (rond € 200.000 extra) met zich meebrengen. Hierbij wordt ervan uitgegaan dat dit zal leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere opbrengst uit productie. Het totaalbeeld zal kunnen worden geschetst wanneer de notitie "Toekomst De Bolder" ook financieel is doorgerekend.

Basisscholen in stand houden in de buitendorpen

In het vervolg op de realisatie van "De Skool" worden de gebouwen van de basisscholen in de buitendorpen ook verduurzaamd. Deze kwaliteitsslag voor de schoolgebouwen is onderdeel uit de visie 'Passend thuis nabij onderwijs op Texel': 'toekomstbestendige voorzieningenstructuur voor het primair- en voortgezet onderwijs'. Het schoolbestuur ontwikkelt daarvoor dit jaar in overleg met de gemeente een plan. De financiële consequenties zijn nog niet bekend en daarom ook nog niet meegenomen in de perspectiefnota 2024-2027.

Incidenteel – structureel in relatie tot een materieel sluitende begroting

De provinciale toezichthouder heeft een handreiking opgesteld waarbij de regelgeving aangescherpt is, wat valt onder incidentele baten/lasten en structurele baten/lasten. Voor het begrotingsjaar 2024 en verder moet er bij de incidentele baten en lasten de onderbouwing getoetst worden aan de volgende criteria: aard, einddatum en materiële beïnvloeding. Voldoet een incidentele post hier niet aan, dan wordt deze als structureel aangemerkt.

Indexering budgetten

De budgetten worden geïndexeerd met 2,5% voor het jaar 2024. Bij de programmabegroting is er mogelijk meer duidelijkheid over de inflatie en zal een eventueel hoger percentage worden opgenomen.

Planning

Perspectiefnota 2024 - 2027	Onderwerp	Betrokken
28-04-2023	Verzenden Perspectiefnota naar raadsfracties	Advies & Ondersteuning
16-05-2023	Vergadering Auditcommissie	Auditcommissie
07-06 / 08-06-2023	Bespreking Perspectiefnota in speciale raadscommissie	Raadscommissie
21-06-2023	Vaststelling Perspectiefnota in raad	Raad

Uitkomsten programmarekening 2022

Het uiteindelijk resultaat van de inkomsten en uitgaven van de gemeente over het jaar 2022 is fors te noemen met een overschot van + € 5 miljoen, evenals over 2021. Het overschot bestaat, evenals in het jaar 2021, voornamelijk uit incidentele posten.

Onderstaand is het overschot op hoofdlijnen verdeeld over 5 onderwerpen, die kort nader zijn toegelicht.

Bestuur & Organisatie Voordeel € 1.894.000

De reservering voor (oud)bestuurders kon met ruim € 400.000 verlaagd worden door de verhoogde rekenrente. Voorgesteld wordt om de nog niet volledige Wet openbaarheid overheid (WOO) gelden over te hevelen naar 2023, bijna € 100.000. Lagere uitgaven c.q. niet uitgevoerde werkzaamheden leveren per saldo op deze post een voordeel op van ruim € 200.000. Ook wordt voorgesteld de beschikbaar gestelde middelen voor de Regiodeal de Wadden naar 2023 over te hevelen (bijna € 100.000). Van het rijk is over 2021 nog een COVID-uitkering ontvangen, ruim € 100.000. Ook kunnen interne kosten voor de opvang als subsidiabel worden verantwoord, opbrengst ruim € 100.000. Aan de kazernes hebben we minder onderhoud gehad dan begroot. Naast een afrekening van de Veiligheidsregio over 2021 resulteert dit in voordeel van bijna € 150.000. Over de 2019 tot en met 2022 is een afrekening verantwoord van de GOA (achterstandenbeleid), wat resulteert in een voordeel van bijna € 300.000. De arbeidsmarkt heeft ertoe geleid dat vacatures moeilijk te vervullen zijn, daardoor een voordeel op de post salarissen van bijna € 450.000. De middelen voor de burgerparticipatie (ruim € 100.000) zijn in 2022 niet uitgegeven. Het voorstel is deze over te hevelen. Nieuwe regelgeving resulteert in een storting in een voorziening “verlofsparen” van ruim € 100.000, een niet voorziene uitgave dus.

Infrastructuur Voordeel € 1.720.000

Van de Huisvuilcentrale (HVC is over 2020/2021 een voordelige afrekening ontvangen, naast een voordeel van de uitvoering bermverharding Vuurtorenweg/Kadijksweg, afgerond € 250.000 . Voor uitvoering van maatregelen voor de Klimaatadaptatie zijn rijksmiddelen ontvangen, waarvan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar 2023 (€ 156.000). Voor de gebouwen van het onderwijs was minder budget nodig dan begroot. Naast lagere economische subsidies en lagere uitgaven voor het baggeren, ontstaat een voordeel van ruim € 200.000. De uitgaven voor Sport, Monumenten &Torens en Kunst en Cultuur zijn in totaal ook ruim € 300.000 lager. Voor Milieubeleid wordt het voorstel gedaan om ruim € 300.000 over te hevelen naar 2023, om de ontvangen budgetten te kunnen gebruiken waarvoor ze zijn bedoeld. Lagere uitgaven door o.a. een terug ontvangst van de Milieudienst over 2021 levert een voordeel op van ruim € 150.000. De herrekende bouwgrondexploitaties resulteren in een voordeel van ruim € 100.000.

Sociaal Domein Voordeel € 926.000

De aantrekkende economie heeft zich nog niet vertaald in minder bijstandsuitkeringen, voor 2022 een nadeel van ruim € 100.000 ten opzichte van de verwachting. Voorgesteld wordt om de rijksbijdrage energietoeslag lage inkomens over te hevelen naar 2023, afgerond € 275.000. Een vergoeding voor de uitgaven statushouders, die niet begroot was, levert een voordeel op van ruim €100.000. Mede door de krapte op de arbeidsmarkt zijn er minder kosten gemaakt voor de huishoudelijke hulp (bijna €300.000). Ook door personeelskrapte konden een aantal uitvoeringsplannen in 2022 niet uitgevoerd worden en is het voorstel om deze middelen ad € 178.000 over te hevelen naar 2023. Dit betreft een deel van de begrote budgetten Jeugdbescherming/Jeugdhulp, algemene voorzieningen WMO en Jeugd etc. is niet uitgegeven. Op de post inhuur is meer uitgegeven, gezamenlijk een overschot van bijna € 200.000.

Belastingen & Rechten Voordeel € 530.000

Het overschot betreft de Toeristenbelasting. Het positieve verschil in 2022 is enerzijds te verklaren door een te lage inschatting van de opbrengsten over 2021, alsmede de doorloop/afwikkeling van de opbrengsten over vorige jaren. Een ander element is de hogere aangiftebereidheid van de belastingplichtigen. Voor de opbrengsten over het jaar 2022 is wederom gewerkt met een aanname.

Rente & Afschrijvingen Voordeel € 240.000

Ten opzichte van de begroting hebben we € 348.000 minder rente betaald. De rente is ten opzichte van 2021 in 2022 fors gestegen. Op de post afschrijvingen ontstaat een nadeel van € 108.000 omdat met de Halfjaarrapportage in 2022 een te hoog bedrag (€ 1 miljoen) is verantwoord. Op rekeningbasis blijkt dit iets te hoog te zijn geweest.

Resumé:		
Bestuur & Organisatie	€ 1.894.000	V
Infrastructuur	€ 1.720.000	V
Sociaal Domein	€ 926.000	V
Belastingen & Rechten	€ 530.000	V
Rente & Afschrijvingen	€ 240.000	V
Positief rekeningsaldo 2021	€ 5.310.000	

In de Tussentijdse rapportage 2023 zal er een nadere analyse komen van het rekeningresultaat, waarbij in ieder geval getoetst gaat worden of de bedragen incidenteel of structureel van aard zijn.

Tussenstand financieel perspectief 2024 - 2027

(Besluitvorming t/m raad 19 april 2023 en college 11 april 2023)

Bedragen * € 1.000

Nr.		2024	2025	2026	2027
1	Begrotingssaldo	2.218	244	905	-2.134
	Autonome ontwikkelingen				
2	Ontwikkeling Algemene uitkering	1.099	924	-2.589	36
3	Ontwikkeling indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur etc.	-2.305	0	0	0
	Reeds genomen raadsbesluiten				
4	Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	-188	-263	-450	0
	Voorstellen perspectiefnota 2023				
5	Structurele voorstellen Perspectiefnota 2024	-506	0	0	0
6	Exploitatie en kapitaallasten investeringsplan 2024	-851	0	0	0
7	Voorstel niet benodigde budget index 2023	122	0	0	0
8	Toeristen en Forensenbelasting	655	0	0	0
	Totaal	**244**	**905**	**-2.134**	**-2.098**

Toelichting

1) Het eindsaldo van het begrotingsjaar 2023 is het beginsaldo van het begrotingsjaar 2024. Het beginsaldo is € 2.218.000.

Er zijn een aantal financiële ontwikkelingen, waarbij het gemeentelijk beleid/invloed minimaal is. Deze ontwikkelingen worden verantwoord onder de “Autonome Ontwikkelingen”.

2) De algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2024 is gebaseerd op de meicirculaire van 2022, jaarschijf 2024. Bij de behandeling van de Programmabegroting 2024-2027 in november van dit jaar, worden de cijfers van de meicirculaire van dit jaar meegenomen. Opvallend is de forse verlaging in het begrotingsjaar 2026 ad € 2.589.000, ook wel “het financiële ravijn” genoemd. De VNG is hierover in gesprek met het Ministerie. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt een verhoging van € 1.099.000 voor de algemene uitkering voorzien.
3) Onder het kopje “ontwikkeling indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur etc.” zijn begroot de verwachte uitgaven voor de verhoging van de diverse budgetten gemeente (+2,5%), gemeenschappelijke regelingen (+7,1%) en indexering BCF en overige subsidies (+2,5%). Totaal een bedrag van € 1.135.000. Daarnaast is conform het bestaande beleid een bedrag meegenomen voor de reguliere indexatie van de opbrengsten leges en OZB (+ 2,5%), totaal € 90.000. De CAO lonen voor het personeel zijn in 2022 flink gestegen. In de begroting 2023 was daar onvoldoende rekening mee gehouden. Het tekort wordt in 2024 structureel meegenomen. Daarnaast wordt een inschatting gemaakt van de salarisstijging 2024 ad 3%. Gezamenlijk met de verwachte autonome personeelsontwikkelingen zijn de totale extra uitgaven € 1.260.000.

Onder dit kopje worden alle reeds genomen raadsbesluiten verantwoord die financiële gevolgen hebben voor 2024 en verder.

4) Op hoofdlijnen gaat het om de volgende genomen besluiten met structurele financiële gevolgen:
Voordelig:
   - Evaluatie exploitatie Sporthal door de stichting (2025) € 53.000
   - Regionale Samenwerkingsagenda KvNH (2026) € 48.000

Nadelig:

- Extra middelen diverse Gemeenschappelijke Regelingen € 40.000
- Voorstel “Vaker binnen kunnen lopen bij de publieksbalie” € 40.000
- Voorstel “Herinrichting Emmalaan”, extra lasten € 40.000
- Brug Kogerstrand (kapitaallasten en onderhud) € 64.000
- Regionale samenwerking Sociaal Domein (2025) € 50.000
- Begroot wordt voor het verwacht nadelig tekort voor het Leer- Werkbedrijf De Bolder een tekort van € 756.000
  Voor het jaar 2025 is dat € 266.000 en voor 2026 extra € 490.000.
  Deze tekorten zijn gebaseerd op de huidige exploitatie, hierin zijn niet de uitkomsten meegenomen van “de toekomst van de Bolder”. De tekorten vanaf 2022 tot 2025 worden gedekt uit de reserves van de Bolder.

Onder het kopje “Voorstellen Perspectiefnota 2024” staat de financiële vertaling van de diverse voorstellen.

5) De structurele voorstellen uit de Perspectiefnota staan verzamelend in het overzicht “Financiële voorstellen”. Het totaal aan (structurele) voorstellen is € 506.000
6) De financiële consequenties van de investeringsvoorstellen bedragen in totaal € 851.000
   Het betreft hier de exploitatie en kapitaallasten van het investeringsplan. Onder het kopje “Nieuwe investeringen” vindt u een uitgebreidere specificatie.
7) Voorgesteld wordt om het restant bedrag van de niet gebruikte toegekende budget indexatie 2023 terug te laten vloeien naar de algemene middelen € 122.000
8) Er worden een drietal voorstellen gedaan met betrekking tot de toeristenbelasting en de Forensenbelasting. 1. Op basis van de aangiftes/realisatie over 2022 wordt voorgesteld om de opbrengsten Toeristenbelasting met € 250.000 te verhogen. 2. Over het jaar 2022 is de inschatting van de Forensenbelasting te hoog geweest: voorgesteld wordt om de begrote opbrengsten met € 45.000 te verlagen. Als laatste wordt voorgesteld om het tarief voor de Toeristenbelasting voor de jaren 2024 én 2025 te verhogen met € 0,10 naar € 2,40 per overnachting. Dit is voor de 2 jaren iets minder dan 5%. Daarnaast conform het bestaande beleid wordt ook de Forensenbelasting over die jaren met 5% verhoogd. Totaal een voordeel van € 655.000

Tussenstand algemene reserve

(Besluitvorming t/m raad 19 april 2023 en college 11 april 2023)

Algemene reserve (besluitvorming t/m raad 19 april 2023 en college 11 april 2023)

Stand Programmabegroting 2023	**10.300.346**
Raad 09/11/2022 Voorstel Vaker kunnen binnenlopen bij de publieksbalie	-40.000
Raad 27/10/2022 Herinrichting Emmalaan	-39.500
Raad 09/11/2022 Grip op grondexploitaties en grote projecten	-55.600
Raad 14/12 2022 Uitkomsten septembercirculaire 2022	421.019
Raad 14/12/ 2022 Project Flexwoningen Marsweg	-1.760.000
Raad 14/12/2022 Gezondheidsplein en Gezondheidscentrum bouwen samen aan de Emmalaan	-138.000
Raad 14/12/2022 Financiële verordening 2022 (verhogen post onvoorzien)	-2.000
Uitkomsten Decemberciruclaire 2022 ,verantwoording via jaarrekening 2022	122.766
Raad 15/02/2023 Motie Noodhulp Turkije en Syrië	-14.000
Raad 15/02/2023 Motie Vijf over twaalf voor de Texelse vissers in de haven van Oudeschild	-50.000
Raad 15/02/2023 Financieel herstelplan GGiD 2023	-72.886
Raad 22/03/2023 Tussentijdse evaluatie en vooruitblik uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein	-195.000
Raad 19/04/2023 Brug Kogerstrand kapitaallasten	-22.000
Raad 19/04/2023 Regionale samenwerking 2023/2024	-213.479
Perspectiefnota 2024, incidentele voorstellen	-582.900
Actuele tussenstand	**7.658.766**

Dit is ruim € 5 miljoen boven de afgesproken ondergrens van € 2 miljoen.

Financiële vertaling voorstellen

Voorstel nummer	Nummer doelenboom	Voorstel	Incidenteel	Structureel	Opmerkingen
		Programma 1			
2024-101	1.1.5.45	Financiële consequenties Strategische Personeel Planning		236.000	
		Programma 2			
2024-201	2.5.2.14	Jongerenwerk bestendigen		150.000	
		Programma 3			
2024-301	3.4.1.10	Risico Inventarisatie strandbewaking uitvoeren	17.500		
		Programma 4			
2024-401	4.1.3.10	Circulaire Economie en Stikstofaanpak	80.000		
2024-402	4.1.3.11	Nieuwe ronde Leader subsidie		20.000	
		Programma 6			
2024-601	6.1.5	Proces vergunningaanvragen evenementen ondersteunen		10.000	
		Programma 7			
2024-701	7.2.4.2	Texel innovatief proefeiland		90.000	
		Programma 8			
2024-801	8.1.1.71	Bermverharding aanbrengen/vervangen	385.400		
2024-803	8.1.3.19	Mobiliteitsvisie opstellen	50.000		
2024-804	8.1.3.20	Inzetten op veilig nachtvervoer	50.000		
		Programma 3 en 8*			
302	3.3.1.19	Groenvoorziening vervangen	75.000		
802	8.1.1.72	Straatmeubilair vervangen	170.000		
		Afspraak begroting 2019 (bedragen structureel in de begroting opgenomen)	-245.000		
Totaal			**582.900**	**506.000**	

Nieuwe investeringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie / onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering
102	8 koffiemachines vervangen	22.000		6	4.547
303	Parkeerterreinen strandslagen reconstrueren	2.600.000		40	169.000
403	Investeringen Haven 2024	4.950.000		50	297.000
	Dekking reserve haven Oudeschild onderhoud >5 jaar				-297.000
701	Perscontainers zwerfafval aanschaffen en plaatsen	50.000		10	7.000
	Dekking afvalstoffenheffing				-7.000
805	Verlengde fietspad PHZD aanleggen	300.000		40	19.500
806	Diverse wegen rehabiliteren 2024	2.071.250		40	134.631
807	Redoute reconstrueren	1.100.000		40	71.500
808	Parkeerterrein Stappeland e.o. herinrichten	3.000.000		40	195.000
809	Aanleggen openbare verlichtingsnetten Oudeschild	245.000		40	15.925
810	Bestrating Kantoorstraat vervangen	100.000		40	6.500
811	Stratenmakersauto vervangen	115.000		10	16.100
812	Fietspad Tureluur en Rozendijk verbreden	3.800.000		40	247.000
Dekking kapitaallasten beschikbaar via begroting		**-290.000**			**-29.000**
Totaal		**18.063.250**			**850.703**
In de MJB is structureel een bedrag van € 850.703 opgenomen.					

Leer- Werkbedrijf De Bolder					
	Productiemiddelen	30.000		10	
Totaal Leer- Werkbedrijf De Bolder					

Vervangingsinvesteringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Exploitatie/onderhoud excl. BTW
	Gemeente			
1	Modules burgerzaken GBA	40.000	8	
2	Vervangen i&a programmatuur + apparatuur (Inrichten van vergaderruimten en vervangen huidige apparatuur)	30.000	4	
3	Clientvolgsysteem soc.team	30.000	8	
4	Camera's raadzaal, audio/microfoons	55.000	6	
5	Multimedia raadszaal e.a. vervangen	70.000	6	
6	Vervangen stratenmaker auto 46bfj2	85.000	10	Meerkosten door sterke invloed corona pandemie op de automotive industrie, zie voorstel 2024-804
	Totaal	**310.000**		

	DSW De Bolder			
	Afgeschreven productiemiddelen	70.000	10	
	Totaal De Bolder			

Herverdeling gemeentefonds

Het kabinet heeft besloten de systematiek ‘samen trap op, samen trap af’ (accres) voor de jaren 2022-2025 vast te zetten op de stand van de voorjaarsnota 2022 van het rijk plus € 1 miljard (conform septembercirculaire 2022). Vanaf 2026 wordt dan het accres (koppeling hoogte algemene uitkering met rijksuitgaven) enkel nog aangepast voor loon- en prijsontwikkelingen.

Het onderzoek naar de herverdeling van de overige eigen middelen waaronder de toeristenbelasting is nog niet afgerond. Dit kan nadelige gevolgen hebben voor de gemeente Texel. Zo ook het nog niet afgeronde onderzoek over uitbreiding gemeentelijk belastinggebied waarbij het mogelijk niet meer toegestaan is om forensenbelasting te heffen. In plaats daarvan zou dan de gemeente ervoor kunnen kiezen om ingezetenenbelasting te heffen die dan weer (gedeeltelijk) gecompenseerd wordt door het rijk via lagere loonbelasting.

Vermogenspositie

Weerstandsvermogen

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2022 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 22,7 miljoen. Dat is ruim twee keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico’s. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 22,2 miljoen.

Schulden

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto-schuldquote. De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen.
De netto-schuldquote 2022 is ten opzichte van 2021 licht gestegen, van 50% naar 57%. Bij een percentage van 130 adviseert de VNG om de schuldenlast af te bouwen. De netto-schuldquote is beneden het landelijk gemiddelde

Conclusie

Het huidige weerstandsvermogen is ruim voldoende. Om de toekomstige investeringen te kunnen betalen moet de gemeente geld lenen. Daardoor zal de netto-schuldquote in de nabije toekomst toenemen. Daardoor nemen de rentelasten in de exploitatie toe, maar deze zijn geborgd in de begroting. Er worden zoveel mogelijk leningen afgesloten met een vaste rente over de hele looptijd.

Op weg naar programmabegroting 2024 - 2027

Programma 1 Voor en door bewoners

Wat willen we bereiken?

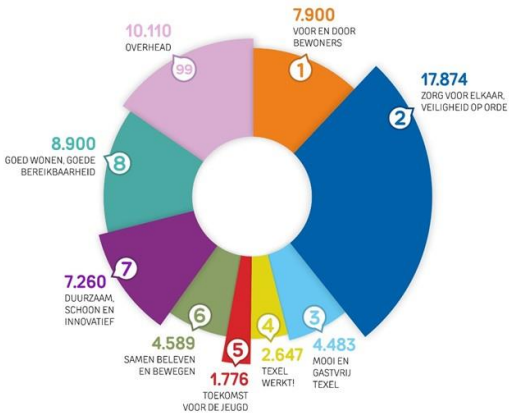
APV
Nota Verbonden Partijen
Treasurystatuut
Kwaliteitshandvest
Missie en visie en meerjarenplan
Structuurvisie Texel op koers
Integriteitsbeleid
Gedragscode voor politieke ambtsdragers
Gedragscode voor ambtenaren
Leidraad integriteit bij werving en selectie
Regeling melding financiële belangen
Protocol integriteitsschendingen
Regeling melding vermoeden misstand
Verordening commissie bezwaarschriften
Texelse aanpak voor burgerparticipatie
Financiële verordening - Art 213 Gemwet
Informatiebeleidsplan 2023 - 2027

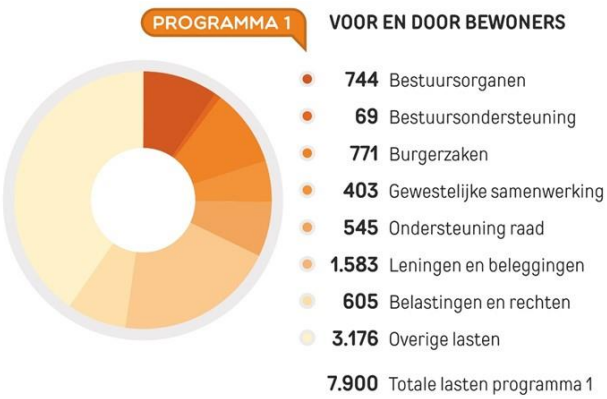
Toegankelijke en begrijpelijke dienstverlening voor iedereen. Of dat nu aan de balie is, online of aan de telefoon. Zodat iedereen eenvoudig zaken met ons kan doen. Vanuit het principe 'digitaal waar het kan en persoonlijk waar het nodig is'.
We geven persoonlijke aandacht aan de bewoners die dat nodig hebben/wensen. Meer op afspraak werken draagt daaraan bij. En zo voldoen we aan de wettelijke zorgplicht voor laaggeletterden en/of digitaal minder vaardigen.

Wij gaan uit van de kracht van de samenleving die wij benutten en versterken waar nodig. Wij faciliteren participatie door de Texelse aanpak voor burgerparticipatie.

We zijn transparant en maken onze overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren.

We zijn een zelfstandige gemeente en werken samen met de Noordkop en de Waddeneilanden. We hebben een gezonde financiële basis, een duidelijke sluitende begroting en solide toekomstbestendige ICT-voorzieningen. Met veel aandacht voor informatiebeveiliging, privacy en hybride werken.





Waar hebben we al op ingezet?

- Vaststelling Programma Waddenprogramma en omzetting daarvan in Regiodeal;
- Eerste uitwerkingen van vastgestelde
- Samenwerkingsagenda Samen op Kop;
- Samenwerking tussen dorpscommissies en de gemeente. Belangenbehartiging van de bewoner staat daarbij voorop en daarin wordt samen opgetrokken;
- Wet open overheid: overheidsinformatie vindbaar en toegankelijk;
- Uitwerken van beleid zorgplicht dienstverlening voor laaggeletterden en/of digitaal minder vaardigen en verdere digitalisering door wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (wettelijke verplichting)
- Uitbreiden van digitale toegankelijkheid voor subsites (andere sites dan www.texel.nl) (wettelijke verplichting);
- Implementatie en uitvoering van de Texelse aanpak voor burgerparticipatie;
- Verdere professionaliseren van ICT-voorzieningen, ook i.v.m. hybride dienstverlening en beveiligingsaspecten.

Waar zetten we extra op in?

- Betrekken Raad en inwoners bij maatschappelijke en politieke discussies en vraagstukken;
- Betrekken jeugd leefomgeving dorp en omgeving;
- Texels Burgerberaad.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- financiele consequenties SPP;
- 8 koffiemachines vervangen.

C. Voorstellen

Voorstel 2024-101	Financiele consequenties SPP		
Doelenboom	1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen		
Motivatie	In 2021 kwam het eerste Strategisch Personeelsplan als organisatie-instrument beschikbaar bij de gemeente Texel, om te ondersteunen bij Organisatie op Koers. Om het SPP leidend te laten zijn over langere termijn, is besloten om een jaarlijks 'werkdocument' op te leveren. De eerste versie van het SPP 2021 is nog opgesteld zonder financiële paragraaf, met name omdat men verwachtte dat wijzigingen in de bezetting binnen de beschikbare formatie konden worden opgelost. Eerder was dit ook het geval, maar dit blijkt niet meer haalbaar. Dit komt doordat de arbeidsmarkt in het nadeel van de werkgevers is veranderd en wij vaker genoodzaakt zijn tot de inhuur van extern personeel. Hierdoor is het budget wat hiervoor gereserveerd is dus sneller besteed. Daarnaast komt de reden van deze aanvraag (het dubbelen van functies voor opvolging) vaker voor dan het dat eerst deed. In de eerste versie: 'Werkdocument SPP/2023' is inzichtelijk gemaakt welke keuzes en/of ontwikkelingen financiële gevolgen hebben, waarvan een in deze perspectiefnota toelichten. Er zijn cruciale medewerkers die uitstromen vanwege het bereiken van de pensioenleeftijd. Deze moeten vroegtijdig worden vervangen, hetgeen leidt tot tijdelijke 'dubbele bezetting' (zie ook het concept meester-leerling zoals benoemd in het SPP van 2021). En er zijn oudere collega's met fysiek zware beroepen die ondersteuning van jongere collega's nodig hebben om tot de pensioengerechtigde leeftijd inzetbaar te blijven. Vanuit goed werkgeverschap geven wij hier invulling aan. Jaarlijks kan worden voorzien en berekend wat er aan extra middelen nodig is.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 236.000	Structureel	Begroting 2024 e.v.
Toelichting financieel	Voor het tijdelijk dubbel invullen van vacatures is extra budget nodig. Jaarlijks wordt er vastgesteld welke cruciale functionarissen uitstromen of ondersteund moeten worden en wat dit extra kost. Dit kan dan worden opgenomen in de personeelsbegroting. Het gaat hierbij dan om geoormerkt budget, dat, indien het (deels) niet wordt uitgegeven, ten gunste komt van het rekeningresultaat. Een overschrijding komt dan ten laste van het rekeningresultaat. Het nodige bedrag zal jaarlijks fluctueren. Dit heeft te maken met de aantallen waar het om gaat, de functieschalen en de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt. Bij voorzienbare grote schokken kan het budget tussentijds via de tussentijdse rapportage bijgesteld worden. Deze kosten worden volgens de huidige stand van zaken in 2023 begroot op € 267.000 (in 2023 te dekken uit vacatureruimte) en in 2024 op € 236.000. Het begroot bedrag 2023 is berekend o.b.v. huidig inzicht in pensioenuitstroom en loonkosten van de geïnventariseerde functies uit de personeelsbegroting.		

Investeringsvoorstel 2024-102	8 koffiemachines vervangen	
Motivatie	De huidige koffiemachines zijn afgeschreven in 2022 en dienen vervangen te worden. Het is geen vervangingsinvestering omdat de machines al in 2022 afgeschreven zijn. De vrijgevallen kapitaallasten in 2023 zijn anders ingezet.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 22.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De koffiemachines worden in 6 jaar afgeschreven.	

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

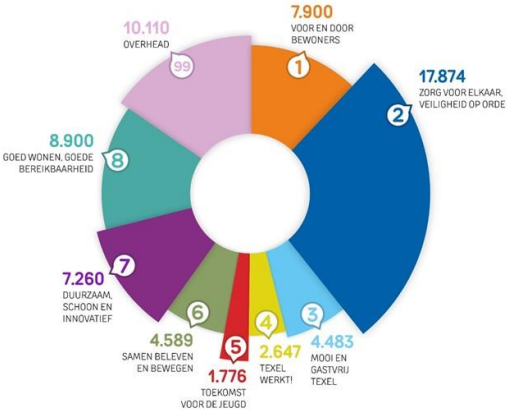
Wat willen we bereiken?

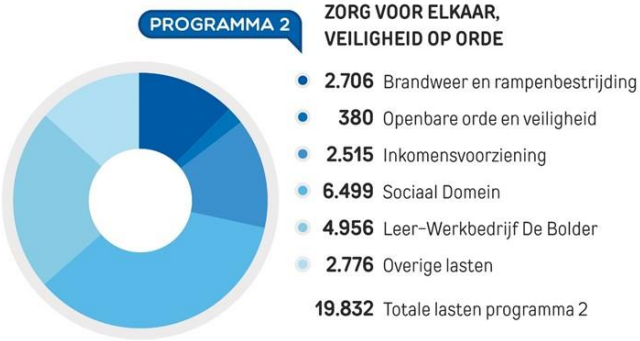
Een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét inwoners.

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. We willen dat inwoners zo volledig, volwaardig en onafhankelijk mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Als dat tijdelijk of langdurig niet lukt, ondersteunen we hierbij. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de mogelijkheden en het netwerk van deze inwoner.
We proberen problemen te voorkomen. Als er toch problemen zijn, zorgen we voor creatieve oplossingen door zo gericht mogelijk te ondersteunen en integraal te werken binnen het brede sociaal domein.



Veiligheid op orde
Samen met onze partners streven we naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers. Daarom zetten we in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen.





Waar hebben we al op ingezet?

Het jaar 2022 en 2023 staan voor een groot deel in het teken van de uitvoering van de vier uitvoeringsprogramma's sociaal domein, die in december 2021 zijn vastgesteld:

- gezond & veilig opgroeien;
- werk & zekerheid inclusief inburgering;
- maatschappelijke ondersteuning & meedoen;
- gezondheid.

In het eerste kwartaal van 2023 is de raad een evaluatie aangeboden met hierin de stand van zaken en een bijstelling van het benodigde budget en inhoudelijke doelen.

In 2023 is er tenminste:

- een stevig samenwerkingsverband gevormd met partners onder de noemer 'Coalitie Gezond en Veilig opgroeien'. In overleg met betrokken samenwerkingspartners is er een aanpak voor de korte en lange termijn om te stimuleren dat er minder alcohol en drugs wordt gebruikt. Hierin is de handhaving en preventie op elkaar afgestemd. Er is gewerkt aan meer ouderbetrokkenheid en begeleide vrijetijdsbesteding;
- uitrol van de lokale publiekscampagne Kern Gezond Texel, inclusief 'financieel fit' waarin de maatregelen rondom energiearmoede aandacht krijgen en overige regelingen rondom minima en armoedebestrijding;
- een businesscase voor het Huis van ontwikkeling opgeleverd en naar verwachting in december door de raad vastgesteld. Parallel hieraan wordt vervolgens een start gemaakt met de implementatiefase. Separaat aan dit proces wordt een voorstel over de toekomst van de Bolder inclusief een meerjarenraming aan de raad gepresenteerd;
- is samenwerking met betrokken partners is uitvoering gegeven aan ons lokale samenwerkingsverband inburgering. Het is bekend of dit goed werkt voor de nieuwe bewoners en wat dit structureel kost.

Waar zetten we in 2024 op in?

We blijven uitvoering geven aan de doelen van de visie Sociaal Domein. Hiervoor stellen we (vernieuwde) uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein voor op basis van een evaluatie in het eerste kwartaal van 2024. We zijn dan 2 jaar onderweg.

In het kader van gezond en veilig opgroeien worden jongeren actief betrokken bij nieuwe ontwikkelingen op het gebied van preventief jeugdbeleid. Er wordt een platform gelanceerd waarop vrijetijdsaanbod voor de jeugd toegankelijk is. Dit wordt bij voorkeur uitgevoerd door een gesubsidieerde samenwerkingspartner. Ouders en professionals werken samen aan een cultuuromslag ten aanzien van alcohol- en drugsgebruik onder jongeren.

We blijven invulling geven aan de publiekscampagne Kern Gezond Texel, wat vanuit de Coöperatie Kerngezond Texel wordt gecoördineerd. We blijven ons inzetten op Texel-brede samenwerkingen op het gebied van gezondheid en leggen verbinding met regionale gezondheidsinitiatieven.

We zetten we ons in om de leefbaarheid in de dorpen te versterken. Er is zicht op eventuele onbenutte kansen rondom het werven, samenbrengen en ondersteunen van vrijwilligers. Het Huis van Ontwikkeling gaat van start op basis van een groeimodel (eerst basisverlening, daarna uitbreiding).

We zetten in op verdere ontwikkeling en uitvoering van het maatregelenpakket voor minima op basis van de landelijke ontwikkelingen. Er zal blijvende aandacht zijn voor communicatie over maatregelen, financiële zelfredzaamheid en het voorkomen van schulden, aansluitend bij Kerngezond Texel om zoveel mogelijk inwoners te bereiken.

Naast de uitvoering van de uitvoeringsprogramma's, staat 2024 in teken van de voorbereiding van de nieuwe inkoopcontracten Jeugd en Wmo per 1-1-2025. Beschermd wonen is vanaf 1-1-2024 gedecentraliseerd. Wat betekent dat er bijvoorbeeld 'beschermd thuis' moet worden ingekocht en georganiseerd en ook de gevolgen voor het lokale zorglandschap.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- jongerenwerk bestendigen.

C. Voorstellen

Voorstel 2024-201	Jongerenwerk extra inzetten en bestendigen		
Doelenboom	2.5.2 Jongeren bij opgroeien ondersteunen		
Motivatie	We willen extra inzetten op het jongerenwerk op Texel en deze bestendigen. Young 4 Ever heeft de afgelopen jaren met incidentele middelen extra ingezet op online jongerenwerk en de psychische gezondheid van jongeren. Dat gaat goed en is nog steeds hard nodig. Dat willen we bestendigen met de inzet van structurele gelden. Daarnaast willen we extra uren inzetten op preventie van problemen, mentale gezondheid, verbreding van de doelgroep en het vergroten van het bereik in de buitendorpen door extra formatie voor professioneel jongerenwerk mogelijk te maken. In 2023 voeren we gesprekken met Young 4 Ever om nadere afspraken te maken over invulling en leggen we de afspraken vast in een nieuw BCF-contract.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 150.000	Structureel	Begroting 2024 e.v.
Toelichting financieel	Voor het bestendigen van het huidige jongerenwerk, het structureel maken van de incidentele subsidies hebben we € 60.000 nodig. Voor de extra inzet van professioneel jongerenwerk, vragen we een bedrag van € 90.000 structureel.		

Programma 3 Mooi en gastvrij Texel

Wat willen we bereiken?

Texel is duurzaam aantrekkelijk voor bezoekers, bewoners en bedrijven.

Daarbij streven we naar balans tussen de toeristische ontwikkelingen, draagkracht van het Texelse landschap en draagvlak bij de inwoners.

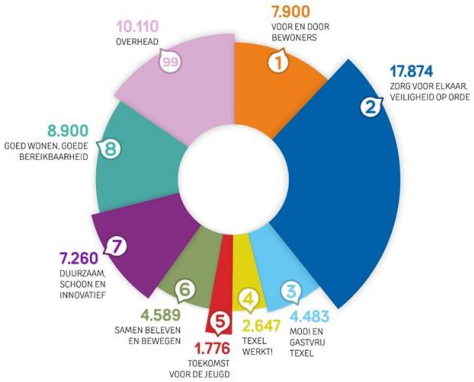
Het eilandkarakter van Texel wordt gekoesterd.
Met balans tussen het gebruik van de fysieke leefomgeving, de kwaliteit van natuur en landschap en vergroting van de biodiversiteit.

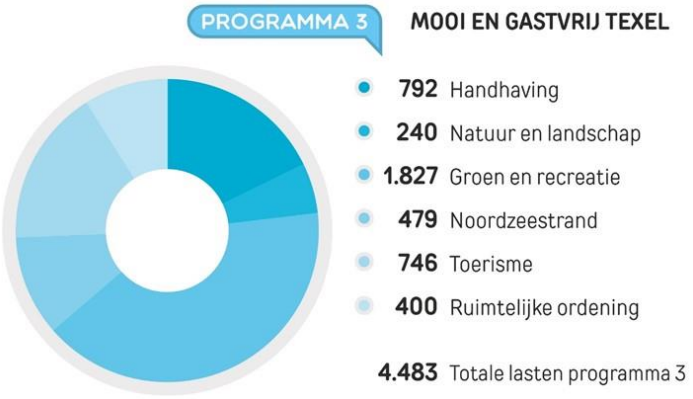
De openbare ruimte is zo ingericht dat deze de klimaatverandering (natter, heter en droger) aan kan en de biodiversiteit vergroot.

- Groenplan GW
- Toeristisch Toekomstplan (TTP)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel
- Strandnota
- Welstandsnota
- Visiedocument VTH fysieke leefomgeving
- Strategie klimaatadaptatie
- Visie en meerjarenprogramma strand en duingebied
- Omgevingsvisie

Een veilige kust die ons beschermt tegen het water van de zee en die ruimte biedt voor recreatie en natuur.

Met de mogelijkheden van de nieuwe Omgevingswet en het opstellen van de Omgevingsvisie beschermen we de (kern)waarden van Texel en proberen we gewenste ontwikkelingen mogelijk te maken. Hierbij doen we meer samen met inwoners, organisaties en bedrijven.





Waar hebben we al op ingezet?

Toerisme

De Uitvoeringsagenda 2022-2024, voortkomend uit het Toeristisch Toekomstplan (TTP), bevat de belangrijkste acties die gemeente Texel samen met haar stakeholders oppakt om toerisme en recreatie op het eiland duurzaam te verbeteren.

Het paraplu bestemmingsplan Verblijfsrecreatie wordt naar verwachting in 2023 vastgesteld. Met de regels en overgangstermijnen in dit parapluplan worden duidelijke stappen gezet om de toeristische druk beter te reguleren, de verstening en de groei van zomerhuizen en het aantal slaapplaatsen tegen te gaan en het aantal kampeerplaatsen zoveel mogelijk te behouden.

In 2023 worden onderzoeken opgeleverd over het reguleren van de toeristische druk, het toewerken naar een digitaal nachtregister, de gevoelde toeristische druk in relatie tot de leefbaarheid en het direct zichtbaar ten goede laten komen van de lusten van het toerisme.

Groenbeheer

In 2023 wordt een nieuw 5-jaars Groenstructuurplan (beleid + beheer) ontwikkeld, met oog voor biodiversiteit en klimaatadaptatie. Dit zorgt voor duidelijkheid over het behoud van bestaande bomen en groen. Uitgangspunt: bomen en heggen worden ingepast.

Natuur en landschap

Samen met de Texelse boeren en natuurbeheerders vindt overleg plaats hoe om te gaan met de huidige uitdagingen voor zowel het behalen van natuurdoelen (incl. biodiversiteit) als een gezonde agrarische bedrijfsvoering.

Ruimtelijke Ordening

De voorbereiding van de inwerkingtreding van de Omgevingswet (naar verwachting per 1 januari 2024) gaat door. De vaststelling van de Omgevingsvisie zal naar verwachting in de eerste helft 2024 plaatsvinden.

Waar zetten we extra op in?

Toerisme

De acties uit het Toeristisch Toekomstplan:

- gastvrij en toekomstbestendig ondernemerschap;
- stimuleren bezoekers om meer de fiets en het openbaar vervoer te gebruiken en de auto te laten staan. Gekeken naar spreidings-instrumenten.

De 4-jarige overeenkomsten met STIFT en VVV lopen in 2024 af. De voorbereiding van eventuele nieuwe overeenkomsten start in 2023.

Groenbeheer

Het groen in de openbare ruimte moet de extremere weersomstandigheden (natter, heter, droger) kunnen opvangen, maar daar ook tegen bestand zijn. De planmatige aanpak voor de komende jaren wordt op basis van het Groen-structuurplan uitgevoerd. Daarin zal ook ruime aandacht voor vergroting van biodiversiteit zijn.

Kust

In 2024 gaan we verder met de uitvoering van het Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel. Hierbij geven we samen met SBB, RWS, HHNK en PHN speciale aandacht aan de communicatie met de inwoners en ondernemers.

Strand

Het in 2023 op te stellen meerjarenplan voor het opknappen van de parkeerterreinen bij de strandslagen, zal de komende jaren leidend zijn.

Ruimtelijke Ordening

Het kunnen werken conform de (op 1 januari 2024 inwerking te treden) Omgevingswet, zal de nodige tijd en aandacht blijven vragen. Van medewerkers en bestuur. Cursussen, oefensessies blijven nodig. Ook wordt verder toegewerkt naar een definitief casco van het Omgevingsplan. Met de Omgevingswet gaan taken naar de gemeente over. Dat biedt kansen om bijvoorbeeld milieuregels in het Omgevingsplan af te stemmen op de lokale situatie. Ook voor de vergunningverlening, toezicht en handhaving rond bodembescherming en -sanering wordt de gemeente bevoegd gezag. De Omgevingsdienst blijft deze diensten uitvoeren.

Begin 2024 zal de Omgevingsvisie worden opgeleverd. Actualisatie van het vastgesteld beleid en de (Texelse en lokale) kernwaarden vormen hiervan het fundament. In 2024 wordt ook het zendmastenbeleid geactualiseerd.

Ook wordt in 2024 het welstandsbeleid geactualiseerd, om ruimtelijke ontwikkelingen beter vorm te geven. De inhoud van de Omgevingsvisie vormt hiervoor belangrijke input, zeker rondom de verankering van de Texelse kernwaarden.

Toezicht & Handhaving

De uitkomsten van het paraplu-bestemmingsplan verblijfsrecreatie zullen bij de handhaving een rol gaan spelen. Verder zullen alle voorkomende toezichtzaken, zoals gebiedscontrole, kamperen bij de boer, recreatieparken, illegale bewoning, recreatieve bewoning van woonhuizen etc. speerpunten blijven.

Het boa-team zal zich blijven inzetten op toezicht van de Horecawet, betaling van het Texel-vignet en samenwerking met de politie en team VTH. Permanente bij- en herscholing van de boa's wordt belangrijk gevonden.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- Risico Inventarisatie strandbewaking uitvoeren;
- groenvoorzieningen vervangen;
- parkeerterreinen strandslagen reconstrueren.

C. Voorstellen

Voorstel 2024-301	Risico Inventarisatie strandbewaking uitvoeren		
Doelenboom	3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden		
Motivatie	Door de veranderende kust en verplaatsing strandpaviljoens willen we onderzoeken hoe de strandbewaking in de toekomst beter/efficienter ingezet kan worden. Dit doen we door het laten uitvoeren van een ricicoinventarisatie door de NIVZ (Nederlands Instituut Veiligheid Zwemwaterlocaties) in samenwerking met de Reddingbrigades		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 17.500	Incidenteel	Begroting 2024
Toelichting financieel	Verwacht wordt dat hier € 17.500 voor nodig is.		

Voorstel 2024-302	Groenvoorzieningen vervangen		
Doelenboom	3.3.1 Openbaar groen beheren		
Motivatie	Vervanging is noodzakelijk om het areaal op het gewenste kwaliteitsniveau te krijgen. Indien niet wordt vervangen lopen de kosten voor dagelijks onderhoud op. In totaal is een investering van € 600.000 nodig, gedurende de periode 2019 tot en met 2026 wordt jaarlijks € 75.000 ter beschikking gesteld. In 2023 worden weer verschillende groenvoorzieningen aangepakt. Deze maatregelen vloeien voort uit het Groenbeheerplan dat in 2018 is vastgesteld door de raad.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 75.000	Incidenteel	Begroting 2024
	-€ 75.000	Incidenteel	Reeds structureel opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Investeringsvoorstel 2024-303	Parkeerterreinen strandslagen reconstrueren	
Motivatie	In 2022 en 2023 is voor het aanpakken van het parkeerterrein bij twee strandslagen in totaal 4 ton beschikbaar gesteld. De hoogte van de kosten was toentertijd een inschatting. Nadere uitwerking van de plannen laat zien dat dit bedrag te laag is. Voor de zeven strandslagen (9, 12, 15, 17, 28, 31 en 33) worden de totale kosten geraamd op € 3 miljoen. Het plan is om vanaf 2024 al de parkeerterreinen te vernieuwen. Gestart zal worden met strandslag 12. Voorgesteld wordt om voor 2024 een extra bedrag ad € 2,6 miljoen beschikbaar te stellen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 2.600.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Programma 4 Texel werkt!

Wat willen we bereiken?



Een stabiele economische situatie. Samen met de Waddeneilanden en de Kop van Noord-Holland investeren we in verbreding en diversiteit van onze economische sectoren: een bijdrage aan de zogenoemde Brede Welvaart. Zo behouden en versterken we de lokale en regionale werkgelegenheid

De beroepsbevolking vergrijst, velen gaan binnenkort met pensioen en er komen te weinig werknemers bij. We moeten als eiland slim gaan samenwerken om personeel voor de toekomst vast te houden en nieuw personeel aan te trekken. Een bestendige arbeidsmarkt is van groot belang. Dat kunnen we als overheid echter niet realiseren; onderwijs en ondernemers en organisaties zijn daar gezamenlijk voor nodig. De beroepsopleidingen moeten op de (toekomstige) arbeidsmarkt zijn afgestemd.
Daarnaast willen we Texelaars ondersteunen met een afstand tot de arbeidsmarkt, maar ook Texelaars die hulp nodig hebben richting een andere sector of om weer terug te komen in het arbeidsproces.

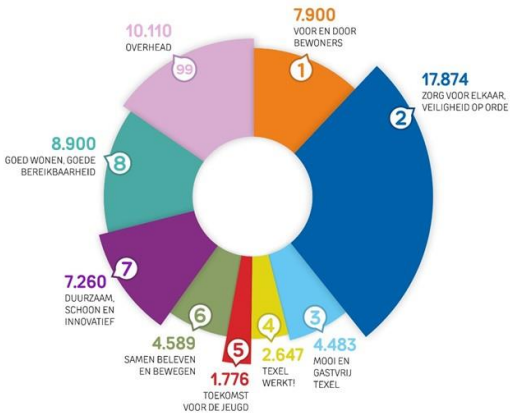
In de circulaire economie wordt gestreefd naar een **eindeloze cyclus** van grondstof naar 'afval' naar grondstof etc. Waarbij echt afval niet bestaat en altijd een grondstof is voor een nieuw product. In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In 2030 moet de helft van onze grondstoffen al uit hergebruikte grondstoffen bestaan.

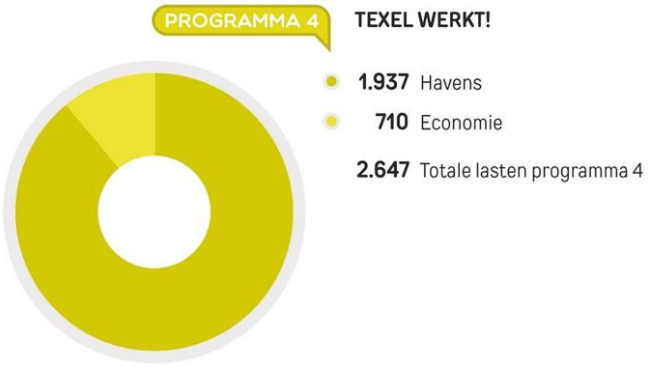
De retailsector is economisch en maatschappelijk belangrijk voor inwoners, bedrijven en gasten. We hebben aantrekkelijke centra waar men graag verblijft. Ontwikkelingen blijven mogelijk.

Vraag en aanbod voor werklocaties zijn op elkaar afgestemd, zodat er ruimte is voor lokale bedrijvigheid.

We willen economisch gezonde havens (Oudeschild en Seaport Texel) en een daarbij passende beheer- en exploitatievorm. De ontwikkelingen in de haven van Oudeschild versterkt de toeristische beleving.
De havens moeten behouden blijven als karakteristieke vissers- en werkhavens met bijbehorende sfeer en bedrijvigheid.
De visserij is van economisch belang. Samen met het Bestuurlijk Platform Visserij en de lokale visserijsector blijven we inzetten op een vitale visserijgemeenschap.

De in de Samenwerkingsagenda ‘Samen op Kop’ gemaakte afspraken worden uitgewerkt. Het gaat om projecten op de gebieden Arbeidsmarkt en Onderwijs, Energie en Duurzaamheid en Recreatie en Toerisme.
In het Programma Waddeneilanden / Regiodeal, programmalijnen 2 “toekomstbestendig ondernemen en ontwikkelen” en 5 “circulaire economie” zetten we in op het bestendigen, ontwikkelen en innoveren in de eilandelijke economieën.


7.900
VOOR EN DOOR BEWONERS
17.874
ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE
4.483
MOOI EN GASTVRIJ TEXEL
2.647
TEXEL WERKT!
1.776
TOEKOMST VOOR DE JEUGD
4.589
SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN
7.260
DUURZAAM, SCHOON EN INNOVATIEF
8.900
GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID
10.110
OVERHEAD


PROGRAMMA 4
TEXEL WERKT!
1.937 Havens
710 Economie
2.647 Totale lasten programma 4

Waar hebben we al op ingezet?

Het uitvoeren van acties uit de visies voor de bedrijventerreinen en retail is een continue proces. Het gaat zowel om ondernemersinitiatieven als om gemeentelijke projecten.

Het havenbeleid stuurt aan op gezonde economische en toekomstgerichte havens. Uit onderzoek moet blijken hoe beheer en exploitatie van de haven van Oudeschild het beste tot uiting komt.
Er is ruimte voor de overgebleven (traditionele) visserij. Belangrijk is op Texel, bij voorkeur op of nabij de haven, ook ruimte te bieden aan circulaire viskweek en circulaire visgroei als nieuwe economische sector.
Alle ondernemers in de havens werken samen. Het dna voor de haven blijft gewaarborgd. Het unieke karakter van de haven van Oudeschild blijft krachtig.

De acties uit de Samenwerkingsagenda 'Samen op Kop!' blijven we uitvoeren. Deze economische-ruimtelijke samenwerking in de Kop van Noord-Holland en de samenwerking op het niveau van Noord-Holland-Noord helpen ons om lokaal economisch gezond te blijven.

De acties uit het Programma Waddeneilanden zijn beschreven in de regiodeal die de eilanden, ondersteund door de provincies, hebben ingediend. De projecten die daarin zijn genoemd worden uitgevoerd. Hierbij is extra aandacht voor circulaire en duurzame bedrijvigheid.

Waar zetten we extra op in?

Samen met anderen zetten we in op een bestendige arbeidsmarkt. Concrete acties zijn:

- we investeren in jeugd en bevolking door het wonen en werken op Texel aantrekkelijk te maken;
- het verbinden van allerlei initiatieven in onze samenleving over een duurzame toekomstige arbeidsmarkt en onderwijs op Texel zoals Huis voor Ontwikkeling, Kenniswerkplaats, HR-Netwerk, doorgaande leerlijnen (OSG en ROC), bestaande leerlijnen (Texel Academy en Omring), Texels Welzijn, Kerngezond Texel en de regionale samenwerkingsvormen;
- we organiseren met het onderwijs betere aansluiting van beroepsopleidingen op vraag naar werknemers;
- de aanbevelingen uit het stageonderzoek naar een toekomstbestendige arbeidsmarkt, worden samen met het bedrijfsleven uitgewerkt.

De vorm cq entiteit voor beheer- en exploitatie van de haven is een feit. Zij ontwikkelen met alle belanghebbenden en gebruikers een aanpak voor de haven van Oudeschild,brengen en te investeren in onderhoud en vervanging van de haven om de kwaliteit goed te houden.

Circulariteit behoeft meer aandacht. Een aanjaagfunctie voor visie en bewustwording en ondersteuning van circulariteit moet de organisatie en ondernemers een stap verder zetten.
In elk geval is er aandacht voor nieuwe initiatieven zoals circulaire viskweek en circulaire visgroei.

De havens en het vliegveld zijn toegangspoorten van Texel: zij zijn erg belangrijk.

Texel blijven we als proefeiland voor innovatieve ontwikkelingen benutten. We ondersteunen pilots op het gebied van energiesopslag, wateropslag en duurzame landbouw en visserij (zie ook hoofdstuk 7). En daarbij zetten we tevens in op het verwerven van subsidies. Om pilots te ondersteunen is een financiële bijdrage bij de start vaak onmisbaar. Ook de lobby naar Europa voor terugkeer van pulsvisserij of vergelijkbare duurzame visserijtechnieken hoort hierbij. Ook gaat het om de toekomst van de landbouw. Dit is gericht op het ondersteunen van Texelse boeren bij de huidige uitdagingen voor hun bedrijfsvoering. We gaan samen met initiatiefnemers / aanvragers op zoek naar subsidies.

Texelse ondernemers helpen we bij opdrachten van de gemeente, door hen intensiever te informeren over het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- circulaire Economie en Stikstofaanpak;
- nieuwe ronde Leadersubsidie;
- investeringen Haven 2024.

C. Voorstellen

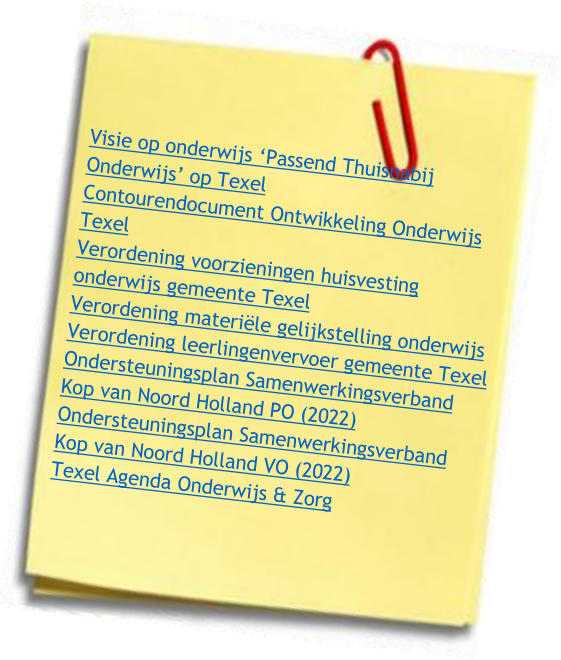
Voorstel 2024-401	Circulaire Economie en Stikstofaanpak		
Doelenboom	4.1.3 Ondernemerschap in eigen omgeving stimuleren		
Motivatie	Wij streven ernaar om uiterlijk in 2050 volledig circulair te zijn. Dit past binnen het rijksbeleid. Om dit te bereiken zullen er in 2024 een aantal onderzoeken moeten worden uitgevoerd om te kijken langs welke weg deze ambitie gerealiseerd kan worden. Ook dient onderzocht te worden welke projecten/acties voor onze gemeente het beste passen om de gewenste circulariteit te realiseren. Hier ligt ook een kans voor de aanpak van de stikstof problematiek, door in gezamenlijkheid met de betrokken sectoren te onderzoeken welke circulaire initiatieven op Texel en passend bij Texel mogelijk zijn en direct een bijdrage zullen leveren aan de vermindering van de stikstof.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 80.000	Incidenteel	Begroting 2024
Toelichting financieel	€ 80.000 incidenteel, verdeeld over € 50.000 voor circulariteit - breed en € 30.000 voor de stikstofaanpak.		

Voorstel 2024-402	Nieuwe ronde Leader subsidie		
Doelenboom	4.1.3 Ondernemerschap in eigen omgeving stimuleren		
Motivatie	Voor de nieuwe ronde van de bekende Leader subsidie (ontwikkeling economie platteland) wordt een bijdrage van in de Kop deelnemende gemeenten gevraagd. Over het bedrag is nog geen overeenstemming maar het zal naar verwachting ongeveer €20.000,- per jaar zijn voor gemeente Texel.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 20.000	Structureel	Begroting 2024 e.v.
Toelichting financieel	Van 2024 t/m 2028 ongeveer 20.000 per jaar gemeentelijke bijdrage subsidie		

Investeringsvoorstel 2024-403	Investeringen Haven 2024	
Motivatie	Er moeten investeringen (vervangingen van oa damwanden en steigers) in de haven gedaan worden de komende tijd. Dit staat gepland voor de jaren 2024, 2025 en 2026. Door een slimme combinatie van werken en aanbesteden te doen is het mogelijk in één keer deze werkzaamheden uit te voeren die in het Meerjaren onderhouds programma staan. Een externe projectleider gaat aan de slag met deze klus, en kan zodoende ook in een keer alles oppakken. De organisatie van de haven (exploitatie) wordt onderzocht, maar deze noodzakelijke onderhoudsmaatregelen zijn vanuit het MJOP noodzakelijk voor het functioneren en veiligheid van de haven.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 4.950.000	Kapitaallasten t.l.v. reserve haven
Toelichting financieel	Betreft geindexeerde bedragen welke in het MJOP genoemd staan. totale raming werken nu € 4.950.000. De afschrijftermijn bedraagt 50 jaar. De kapitaallasten komen t.l.v. reserve haven onderhoud > 5 jaar.	

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Wat willen we bereiken?



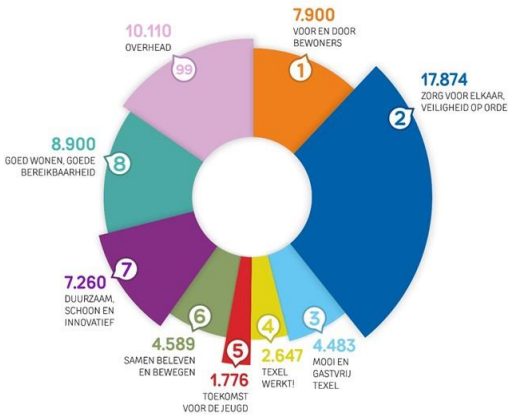
Wij willen een gemeente zijn waar het aantrekkelijk is om te leven, te wonen en te werken voor de huidige en toekomstige inwoners. Een goed vestigingsklimaat is belangrijk. Voorwaardelijk zijn onderwijsvoorzieningen die kwalitatief goed en volwaardig onderwijs bieden voor de kinderen en de jongeren. Vooral voor jonge gezinnen is goed onderwijs belangrijk om zich te vestigen op Texel.

De basisscholen in de dorpen blijven in stand, zolang dat pedagogisch en kwalitatief verantwoord is.
Het voortgezet onderwijs wordt behouden met een breed aanbod: vwo, havo, mavo, vmbo en Praktijkonderwijs. Er is extra aandacht voor vmbo en de sectoren toerisme, techniek, horeca en bouw.

Kinderen vinden op het eiland zoveel mogelijk wat ze nodig hebben. Een doorgaande leerlijn is belangrijk. Kinderen met onderwijsachterstanden in de peuterleeftijd en het basisonderwijs worden ondersteund met extra taal- en rekenonderwijs. Scholen en gemeente werken integraal samen op het snijvlak onderwijs en jeugdzorg.

Jeugd en jongeren zijn gelukkig en kunnen gezond en veilig opgroeien, met minder alcohol en drugs, zeker onder de 18 jaar. Zij kunnen zich breed ontwikkelen op het gebied van sport, cultuur en andere vrijetijdsbesteding. Preventieve voorzieningen zijn daarvoor belangrijk. In alle dorpen zijn er voldoende speel- en hangplekken.

Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen geestelijk en lichamelijk vitaal ouder worden. Elke volwassene moet voldoende kunnen lezen, schrijven en rekenen en daarvoor kunnen werken aan zijn of haar basisvaardigheden. Doorgaande leerlijn, korte afstap naar de overkant, richting een baan met toekomst op Texel. Een leven lang kunnen leren, begint al bij de jeugd!


7.900
VOOR EN DOOR BEWONERS
1
17.874
ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE
2
10.110
OVERHEAD
99
8.900
GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID
8
7.260
DUURZAAM, SCHOON EN INNOVATIEF
7
4.589
SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN
6
1.776
TOEKOMST VOOR DE JEUGD
5
2.647
TEXEL WERKT!
4
4.483
MOOI EN GASTVRIJ TEXEL
3


PROGRAMMA 5
TOEKOMST VOOR DE JEUGD
450 Openbaar basis onderwijs
82 Bijzonder basis onderwijs
92 Openbaar speciaal onderwijs
502 Openbaar voortgezet onderwijs
650 Lokaal bestuurlijke onderwijstaken
1.776 Totale lasten programma 5

Waar hebben we al op ingezet?

De Skool in Den Burg is gestart. Het is een belangrijke voorziening en heeft een ‘spilfunctie’ in het onderwijsnetwerk. De scholen in de buitendorpen worden zo lang als mogelijk in stand gehouden.

Er wordt samengewerkt tussen onderwijs en bedrijfsleven. De gemeente ondersteunt deze processen waar mogelijk.
Een belangrijk gezamenlijk uitgangspunt is permanente afstemming over de vraag naar het ‘type’ werknemer en het scholingsaanbod.
Het voortgezet onderwijs streeft naar verbreding van het aanbod. Er is extra aandacht voor vmbo Toerisme, Techniek, Horeca en Bouw.

Het traject Texel Academy loopt voor jongeren die in de horeca willen werken. Ook Omring biedt opleidingen op Texel aan en de OSG werkt op diverse terreinen samen met Vonk.

Gemeente, schoolbesturen en zorgpartners blijven intensief samenwerken op basis van de Texelse Agenda Onderwijs & Zorg. Thema’s op deze agenda zijn onder meer; het optimaliseren van de huisvesting in de buitendorpen, optimaliseren van de aansluiting tussen onderwijs en (jeugd-)zorg. Voorkomen en verhelpen van onderwijsachterstanden heeft voortdurend de aandacht. Hiervoor draait een extra taalklas. Onderwijsdata worden samen met het onderwijs gemonitord.

Voor volwassenen is er een taalhuis (Taalhuis Texel) gerealiseerd. Via het taalhuis kunnen volwassenen die laaggeletterd zijn op een laagdrempelige wijze werken aan het verbeteren van basisvaardigheden: taal, lezen, rekenen en digitale vaardigheden.

Waar zetten we extra op in?

De ‘Texelse Agenda Onderwijs en Zorg’ draait. Daar waar nodig wordt de inzet op thema’s van de agenda geïntensiveerd. Een belangrijk doel is het realiseren en ondersteunen van een breed onderwijsaanbod, zodat elk kind in een passende omgeving onderwijs kan blijven volgen.

Goede huisvesting is een randvoorwaarde voor goed onderwijs. Daarom worden in navolging van de realisatie van De Skool in Den Burg de schoolgebouwen van de scholen in de buitendorpen vernieuwd en verduurzaamd. Dit is belangrijk voor het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs in een bestendig onderwijsnetwerk.

Met de scholen worden proactief de leerlingaantallen gemonitord.

We stellen de gemeentelijke organisatie nadrukkelijk open voor stageplaatsen uit vmbo en mbo.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

Geen voorstellen

C. Voorstellen

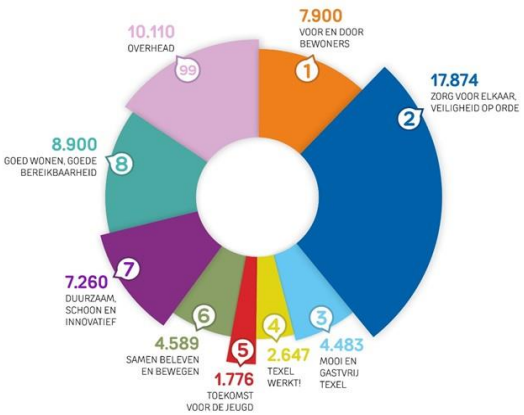
Geen voorstellen.

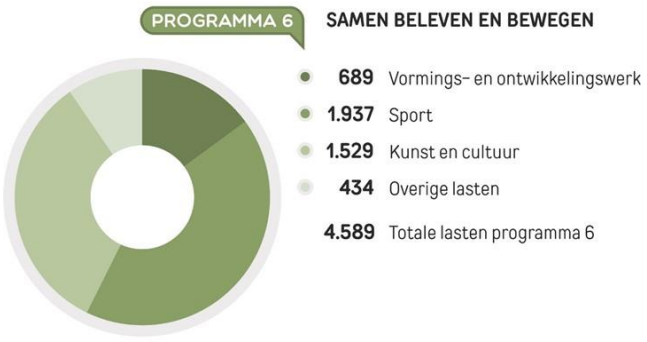
Programma 6 Samen beleven en bewegen

Wat willen we bereiken?

Dit programma gaat over samen beleven en bewegen. Over kunst & cultuur, sport, cultureel erfgoed, archeologie, musea en monumenten. Sport en cultuur zijn belangrijke elementen in onze samenleving. Voor preventie en sociale binding zijn ze van essentieel belang. We vergroten het welzijn en de gezondheid van de Texelaar door voorzieningen en activiteiten voor sport, kunst en cultuur te ondersteunen en stimuleren. We zorgen dat we Texelse monumenten en (onderwater-) erfgoed in stand houden en dat we onze archeologie conserveren. Met dit alles zijn en blijven we ook een aantrekkelijk eiland voor toeristen.

- Structuurvisie Texel op koers
- Cultuurvisie Texel 2017, Cultuur ontwikkeld
- Erfgoednota Texel 2017, Texel is de Reede
- Beleidsnota sport Texel 2017, Texel in beweging als sporteiland
- Uitvoeringsregeling subsidie kunst en cultuur 2020
- Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid
- Erfgoedverordening Texel 2018





Waar hebben we al op ingezet?
We zijn bezig met de ontwikkeling van het Thijssehuis. De bouwvergunning is aangevraagd en de aanbesteding loopt. Ook zijn we in samenwerking met de adviescommissie cultuurbeleid bezig met het proces voor realisatie van een kunstwerk bij het Thijssehuis, welke we als gevolg van de 'Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021' kunnen realiseren. We hebben onze lokale culturele infrastructuur ondersteund met rijks- provinciale, en gemeentelijke middelen bij de negatieve gevolgen van de landelijke coronamaatregelen in 2020, 2021 en 2022.

Voor erfgoed werken we door aan de verbetering van het monumentenonderhoud om dure restauraties en verwaarlozing te voorkomen. Daarnaast wordt er ingezet op het verduurzamen van monumentale woningen. Ook werken we verder aan de ontwikkeling van nieuw beleid voor het behoud van de schapenboeten en het ontwikkelen van de kerkenvisie. Tevens is de Beheersverordening Waddenzee en Noordzee vastgesteld.

De Sportstichting Texel beheert en exploiteert namens de gemeente de TXL Sporthal. De stichting voert ook het gemeentelijk sportbeleid uit. Daarvoor zijn de combinatiefunctionaris Sport en de buurtsportcoaches bij de stichting in dienst. De jeugd is een belangrijke doelgroep. Daarom wordt flink ingezet op de uitvoering van het Lokaal Sportakkoord en de integrale aanpak met de uitvoeringsprogramma's van het sociaal domein. Samenwerking met het onderwijs en de voorschoolse voorzieningen is daarom belangrijk. Ouderen en minder validen vallen niet buiten de boot. De sportstichting levert voor jong en oud een substantiële bijdrage aan het project 'Positieve Gezondheid'.

Waar zetten we extra op in?
We werken verder aan de realisatie van het Thijssehuis, met een kunstwerk, en de ontwikkeling van het gebied rondom, inclusief ijsbaan. De toekomstige hoofdgebruikers van het gebouw; Artex, bibliotheek en Young 4 Ever hebben zich verenigd in Stichting Thijssehuis. We werken met hen aan de totstandkoming van een overeenkomst aangaande het beheer en exploitatie van het gebouw. Ook zetten we ons extra in op het ondersteunen van de bibliotheek bij een informatiepunt digitale overheid (IDO) op Texel. Een centrale fysieke plek waar onze inwoners terecht kunnen voor hulp bij allerhande digitale (overheids)zaken. Te denken valt aan vragen over DigiD, belastingen en toeslagen, AOW, maar ook over werk, uitkering, rijbewijs of verkeersboetes.

Sowieso blijven we verenigingen en stichtingen op het gebied van sport, cultuur en welzijn ondersteunen. Bijvoorbeeld bij het bevorderen van samenwerking en het vinden van vrijwilligers. Maar ook kijken we naar de verschillende mogelijkheden om hen financieel te ondersteunen bij problematiek zoals bij de energietransitie en de stijgende energieprijzen. Tevens zetten we extra in op de ondersteuning van initiatiefnemers bij de vergunningaanvragen voor evenementen.

De regelingen 'Brede Regeling Combinatiefuncties' en het Lokale Sportakkoord blijven bestaan en gaan mee in de nieuwe Brede SPUK-regeling 'Regeling specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026'. De nieuwe regeling zet Sport & Bewegen integraal in voor Gezondheid en het thema Sociaal Basis. Het jaar 2023 is voor de gemeente(n) het voorbereidingsjaar en vanaf 2024 moet het plan gaan draaien. De gemeente volgt dit beleid. Het nieuwe programma zal in belangrijke mate bijdragen aan sport en bewegen voor een gezonde en vitale samenleving.

De technische staat van de wielerbaan in Sportpark Den Burg-Zuid verslechtert en moet daarom gerenoveerd worden. De renovatie is nodig om de wielerbaan kwalitatief optimaal te houden. Dat is uitgangspunt van de gemeentelijke structuurvisie: in stand houden van kwalitatief goed geoutilleerde (buiten-)sportvoorzieningen. De opties voor renovatie worden onderzocht en aan de raad voorgelegd. De financiële consequenties zijn nog niet bekend en daarom nog niet meegenomen in de perspectiefnota 2024-2027.

Gekoppeld aan het nieuwe schapenboetenbeleid Zetten we een nieuwe uitvoeringsregeling subsidie voor monumenten en schapenboeten op en we werken verder aan het ontwikkelen van de kerkenvisie.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- Proces vergunningaanvragen evenementen ondersteunen

C. Voorstellen

Voorstel 2024-601	Proces vergunningaanvragen evenementen ondersteunen		
Doelenboom	6.1.3 Kunst en cultuur stimuleren		
Motivatie	Dit voorstel staat in het verlengde van een reeds eerder opgestart project ‘evaluatie en eventuele herziening uitvoeringsregeling en -beleid evenementen’. Hiermee is in 2021 gestart met de actualisatie van bestaande uitvoeringsbeleidsstukken uit 2016 en 2017. Dit budget is bedoeld voor de in het coalitieakkoord bedoelde extra ondersteuning bij aanvragen voor het houden van evenementen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 10.000	Structureel	Begroting 2024
Toelichting financieel	Een optie is om de kostendekkendheid van de leges te verhogen.		

Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief

Wat willen we bereiken?

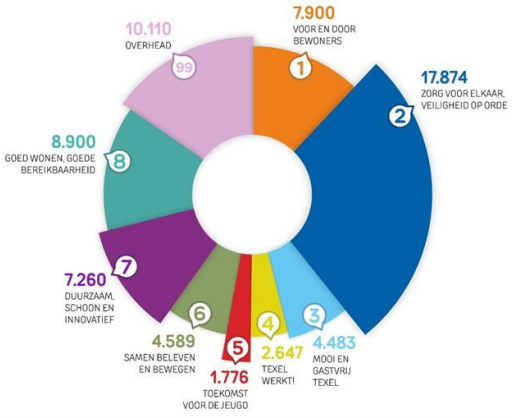
De energietransitie is in volle gang. We houden een burgerberaad om erachter te komen hoe de Texelaars hier invulling aan willen geven. We zetten in op zonne-energie op grote daken en parkeerterreinen en staan open voor nieuwe mogelijkheden zoals getijde-energie. We stimuleren energiebesparing door het verduurzamen van woningen en andere panden.
Ook spelen we in op de klimaatverandering door onze openbare ruimte hierop aan te passen.
We streven naar een circulaire economie. De ambitie is van afval naar grondstof zodat grondstoffen worden hergebruikt in plaats van verbrand.

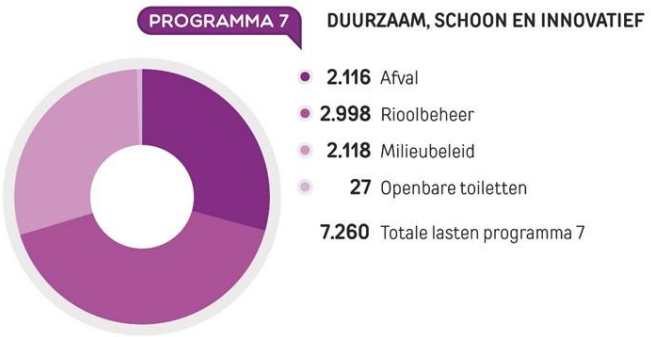
Duurzaamheid/energietransitie

- Texel zelfvoorzienend en duurzaam (2020)
- Transitievisie Warmte (2021)
- Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020
- RES 1.0 Noord-Holland Noord (energieregionhn.nl)
- Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026

Schoon

- Programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027
- Grondstoffenplan (2013)





Waar hebben we al op ingezet?

We willen weten wat de inwoners vinden van de uitdagingen op het gebied van klimaat en energie. Daarom organiseren we een burgerberaad rond dit thema. We richten ons vooral op isolatie van woningen en duurzame opwek op daken en parkeerterreinen.

We houden bij de inrichting van de openbare ruimte rekening met de gevolgen van klimaatverandering. Ook passen we verschillende beplantingen toe voor het vergroten van de biodiversiteit. Om minder uitstoot te realiseren letten we op het anders prioriteren van auto's bij het inrichten van de leefomgeving en breiden het aantal laadpalen voor elektrische auto's in de openbare ruimte uit.

Waar zetten we extra op in?

Voor de energietransitie richten we ons meer op de bedrijven op Texel. Ook geven we het goede voorbeeld door onze gebouwen te verduurzamen zodat we in 2035 aardgasvrij zijn. Voor onze inwoners starten we een subsidieregeling voor het verduurzamen van woningen en we financieren en ontzorgen energiebesparende maatregelen om energiearmoede tegen te gaan. Ook gaan we met Woontij in gesprek over de prestatieafspraken inzake de verduurzaming van de woningen.
We stellen het eiland beschikbaar voor initiatieven die bijdragen aan een zelfvoorzienend, zelfstandig en duurzaam eiland. We gebruiken daarbij de kennis van inwoners en ondernemers. Samen met netbeheerder Liander, de provincie en belangrijke afnemers op het eiland zetten we ons in om problemen met het elektriciteitsnet zoveel mogelijk op te lossen en te voorkomen.

We voeren het in 2023 op te stellen nieuwe recycleplan uit. De afvalinzameling richten we op het gebruik van afvalstromen als grondstof voor nieuwe producten. Ook onze eigen organisatie draagt bij aan de circulaire economie door uitvoering te geven aan het in 2023 op te stellen Actieplan Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen (MVOI).

We starten met de uitvoering van het in 2023 op te stellen Uitvoeringsplan Klimaatadaptatie. Zo houden we nog meer rekening met de gevolgen van klimaatverandering.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- ondergrondse afvalcontainers zwerfafval aanschaffen en plaatsen.

C. Voorstellen

Voorstel 2024-701	Texel innovatief proefeiland		
Doelenboom	7.2.4 Aan klimaatverandering aanpassen		
Motivatie	Het is belangrijk pilots op het gebied van energie, wateropslag en duurzame landbouw en visserij te ondersteunen. En daarbij tevens inzetten op het verwerven van subsidies. Om pilots te ondersteunen is een financiële bijdrage bij de start vaak onmisbaar.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 90.000	Structureel	Begroting 2024 e.v
Toelichting financieel	Structureel € 90.000.		

Investeringsvoorstel 2024-702	Ondergrondse afvalcontainers zwerfafval aanschaffen en plaatsen	
Motivatie	Ondergrondse afvalcontainers voor restafval dragen bij aan een duurzame afvalinzameling door extra grote capaciteit en minder transportbewegingen. Het voorstel is om in 2024 op diverse plekken in de dorpen zo'n container aan te brengen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 50.000	Afvalstoffenheffing
Toelichting financieel	De containers worden in 10 jaar afgeschreven.	

Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid

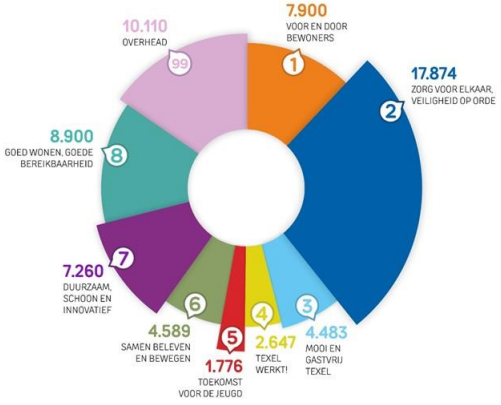
Wat willen we bereiken?

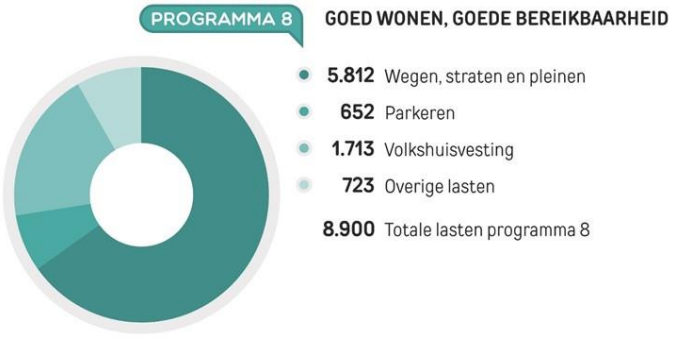
Voor Programma 8 betekent dat we een toereikend en gevarieerd woningaanbod voor onze inwoners willen realiseren. Dat betekent met name meer sociale huur- en middenhuurwoningen. Bouwplannen realiseren kost tijd. Daarom wordt er ook ingezet worden op zeer snelle realisatie van een groot aantal tijdelijke woningen. We willen dat betaalbare huur- en koopwoningen ook in de toekomst betaalbaar blijven.

Een goed onderhouden, toereikend en veilig wegen-, straten-, wandelpaden- en fietspadennet.

Voldoende parkeerplaatsen voor zowel auto's als fietsen. Een functioneel openbaar vervoer. Binnen de dorpskernen krijgen voetgangers en fietsers de ruimte.

- IBOR-plan 2019
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Gemeentelijk rioleringsplan
- Beheerplan Wegen
- Beheerplan Straatmeubilair
- Structuurvisie Texel op koers 2020
- Veilig en verlicht Texel
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025
- Parkeer- en Verkeerscirculatieplan Den Burg
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan wonen
- Woningbouwprogramma Texel 2020 - 2030





Waar hebben we al op ingezet?

8.a Wonen en gebiedsontwikkeling
We hebben een status aparte voor Texel in de regio. Deze status is verwerkt in het Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord-Holland 2020-2030 (KWK) met daarbij het Woningbouwprogramma Texel 2020 – 2030.
We hebben prestatieafspraken met Woontij, deze worden besproken in periodiek overleg met Woontij.

Met het besluit 'Versnelling Woningbouw' (2021) heeft de raad ingezet op de versnelde realisatie van 171 woningen (waaronder 87 sociale huurwoningen). Hierbij de locaties De Cocksdorp, Oosterend, Oudeschild, Den Hoorn en Marserf Den Burg. Daarnaast de herontwikkeling van De Akker in Oosterend en de voormalige scholen in Den Burg. In totaal zijn er voor de periode 2022 – 2030 plannen om ca. 700 woningen toe te voegen, waarvan ca. 600 woningen op locaties van de gemeente/Woontij (hierbij is het Project Flexwoningen Marsweg – zie onder bij 'waar zetten we extra op in' - meegenomen).

De huisvestingsverordening is in 2020 geëvalueerd, aangescherpt en uitgebreid om de schaarse woningvoorraad te behouden voor de mensen die hier vanwege een economische of maatschappelijke binding moeten kunnen wonen.

De gemeente faciliteert tijdelijke projecten met flex-woningen voor werknemers, vergunninghouders en spoedzoekers.

8.b Mobiliteit en openbare ruimte
Er zijn ideeën voor het parkeren in De Koog vastgesteld door de raad in een verkeerscirculatieplan (VCP). We werken aan een plan voor herinrichting van het parkeerterrein Stappeland. Er is een publieksvriendelijke overeenkomst ontwikkeld voor het participeren door bewoners in hun buurt.

De uitvoering van de laatste fase van de herinrichting van de Postweg (Slufterweg – Molenlaan) zit in de afronding. De voorbereidingen van de vierde tranche van de rehabilitatie fietspaden van Staatsbosbeheer (SBB) zijn in volle gang. De herinrichtingen van Oost, parkeerterrein 't Hof/Bijenkorfweg en de entree Hogereind zijn gereed.
Daarnaast is er blijvende inzet op het verbeteren van het bergen en afvoeren van zoet water. Onder andere door de aanleg van duikers en stimuleren van gescheiden afvoeren van regenwater. Het wegenbeheerplan, groenbeheerplan en wegencategoriseringplan zijn in uitvoering. De fysieke vervanging van straatmeubilair is in volle gang.

Waar zetten we extra op in?

8.a Wonen en gebiedsontwikkeling
Voor wonen zetten we in 2023 en 2024 extra in op het project Flexwoningen Marsweg. Marsweg Zuid 120 flexwoningen (70 middeldure- en 50 sociale huurwoningen) voor een exploitatieperiode van 40 jaar. Marsweg Noord 102 flexwongen (sociale huur) voor een exploitatieperiode van 20 jaar. Marsweg Noord. Tijdelijke huisvesting voor starters, vergunninghouders, werknemers. Projecten van maximaal 20 jaar tellen niet mee voor de permanente voorraad. Ook wordt er gestart met de verkenning voor de Groeneplaats nieuwbouw fase 2.

In 2023 wordt er een nieuwe Woonvisie opgesteld. Na vaststelling begin 2024 wordt er gestart met de uitvoering van de actiepunten uit deze visie. Onderdeel van deze visie zal onder meer de woning(bouw)behoefte 2030 – 2039 zijn. In 2024 wordt de huisvestingsverordening geëvalueerd en geactualiseerd.

8.b Mobiliteit en openbare ruimte
Bij de planning en uitvoering van projecten wordt extra kritisch gekeken naar ruimtegebruik en samenhang. Er staat een aantal grote projecten gepland, zoals de herinrichting Boodtlaan en Plevierstraat in De Koog, het herstraten en revitaliseren van het groen in de Duinreep e.o. (Den Burg) en t Buurtje/ Trompstraat (Oudeschild). Verder zijn/worden in het buitengebied het Lageveld, Dijkmanshuizen, Oostkaap en de Mokweg gerehabiliteerd, inclusief de aanleg van bermverharding.

Het komende jaar worden veel banken in de openbare ruimte vervangen.

Inventarisatie wenselijke voorstellen:

- bermverharding aanbrengen/vervangen;
- straatmeubilair vervangen;
- bestrating Kantoorstraat vervangen;
- stratenmakersauto vervangen;
- fietspad Tureluur en Rozendijk verbreden;
- verlengde fietspad PHZD aanleggen;
- diverse wegen rehabiliteren 2024;
- redoute reconstrueren;
- parkeerterrein Stappeland e.o. herinrichten;
- aanleggen openbare verlichtingsnetten Oudeschild.

C. Voorstellen

Voorstel 2024-801	Bermverharding aanbrengen/vervangen		
Doelenboom	8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen		
Motivatie	In 2024 staan het rehabiliteren van het Nieuweschild, de Zwinweg en de Kamperfoelieweg op het programma. Zie voorstel 2024-807. Het zijn wegen met relatief veel landbouwverkeer. De bermen worden hierdoor veelvuldig uitgereden en kunnen hierdoor een risico zijn wat betreft de verkeersveiligheid. Om dit structureel op te lossen is het gewenst om langs deze wegen bermverharding aan te leggen. In 2024 staat de vervanging van de grasbetontegels langs de Schorrenweg 3e fase (Genteweg - Zaandammerdijk) op het programma. De huidige grasbetontegels zijn mede door het landbouwverkeer flink naar beneden gereden, waardoor het hoogteverschil met de rijbaan verkeersgevaarlijk wordt. Vervanging is derhalve noodzakelijk. Er is structureel budget beschikbaar binnen de begroting. Door het maken van een efficiencyslag wordt werk met werk gecombineerd en is voor 2024 incidenteel extra budget nodig.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 385.400	Incidenteel	Begroting 2024
Toelichting financieel	De totale kosten bedragen € 498.400. Het reguliere onderhoudsbudget bedraagt € 113.000. Derhalve is er een extra budget nodig van € 385.400.		

Voorstel 2024-802	Straatmeubilair vervangen		
Doelenboom	8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen		
Motivatie	In 2024 wordt verder gegaan met het periodiek vervangen van de gemeentelijke banken, picknicksets, borden e.d. langs de Texelse wegen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 170.000	Incidenteel	Begroting 2024
	-€ 170.000	Incidenteel	Reeds structureel opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Voorstel 2024-803	Mobiliteitsvisie Texel 2024 opstellen		
Doelenboom	8.1.3 Mobiliteit reguleren		
Motivatie	In 2024 wordt éénmalig een Mobiliteitsplan opgesteld om de toerist te verleiden de auto te laten staan bij de accommodatie. Op basis van dat plan zal besloten kunnen worden welke incidentele dan wel structurele maatregelen genomen kunnen worden om het gewenste resultaat te bereiken. De basis voor dit onderzoek is het "Uitvoeringsprogramma Toeristisch Toekomstplan".		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 50.000	Incidenteel	Begroting 2024
Toelichting financieel	Hiervoor is € 50.000 nodig.		

Voorstel 2024-804	De mogelijkheden van veilig nachtvervoer tussen de dorpen onderzoeken		
Doelenboom	8.1.3 Mobiliteit reguleren		
Motivatie	De gemeente is medeverantwoordelijk vanuit openbare orde en veiligheid voor een veilig nachtverker vanf de drukke horeca over het eiland. Hiervoor is incidenteel middelen noodzakellijk om de mogelijkheden, gezamenlijk met de vervoersondernemers en horeca, te onderzoeken.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 50.000	Incidenteel	Begroting 2024
Toelichting financieel			

Investeringsvoorstel 2024-805	Verlengde fietspad PHZD aanleggen	
Motivatie	In 2017-2018 is in het kader van de algehele dijkversterking van de PH-dijk mede een fietspad aangelegd vanaf de Redoute tot de dijkopgang bij boerderij FakFak. Een klein gedeelte tussen deze dijkopgang en dijkopgang NIOZ kon toen niet aangelegd worden. Inmiddels is er een nieuwe zeedijk gerealiseerd buitendijks. Hierdoor kan het ontbrekende gedeelte alsnog gerealiseerd worden. Naast het completeren van het totale trace is dit gedeelte mede van belang in het kader van "Inclusieve maatschappij" voor de beperkte medemens.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 300.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-806	Diverse wegen rehabiliteren 2024	
Motivatie	Na de zomer ontvangt de raad het Beheerplan Wegen 2024-2028 ter vaststelling. Vooruitlopend hierop staan inmiddels voor 2024 in het kader van het structureel verbeteren/vervangen van wegverhardingen de rehabilitaties van het Nieuweschild, de Zwinweg en de Kamperfoelieweg op de planning. Deze wegen zijn in slechte staat van onderhoud en technisch afgeschreven. Voorgesteld wordt om deze drie wegen te rehabiliteren en om tevens naast de weg aan weerszijden ervan bermverharding aan te brengen. Dit is verwoord in voorstel 2024-802.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 2.071.250	Begroting 2024
Toelichting financieel	De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-807	Redoute reconstrueren	
Motivatie	De Redoute is de verbindingsweg tussen de Pontweg en Oudeschild. Een deel ervan is een betonweg, aangelegd in 1992. De betonplaten scheuren en beginnen steeds meer te verzakken. Dit komt mede door het toegenomen verkeersintensiteit. In 2022 zijn kleine onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd om de weg veilig te houden. De weg is gezien zijn staat toe aan een volledige reconstructie.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 1.100.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-808	Parkeerterrein Stappeland e.o. herinrichten	
Motivatie	In het door de raad vastgestelde Verkeer- en parkeerplan van De Koog is een van de speerpunten het reconstrueren van het parkeerterrein Stappeland om hiermee een flinke verbeterslag te maken voor de parkeersituatie in De Koog. Voorbesteld wordt om vanaf 2024 het gehele gebied ten oosten van de Nikadel inclusief het parkeerterrein op de schop te nemen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 3.000.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-809	Aanleggen openbare verlichtingsnetten Oudeschild	
Motivatie	Tijdens de reconstructie is het nodig de energievoorziening van de openbare verlichting geheel te vernieuwen. Bestaande kabelnetten van Liander/Gemeente zijn met elkaar verweven en geven frequent veel (ondergrondse) storingen en zijn niet veilig om aan te werken. Er is tijdens de reconstructie een kans om hierin een combinatie van werkzaamheden te maken. Het betreft de omgeving De Ruyterstraat, Loodssingel en Trompstraat. Liander heeft geen bemoeienis met dit openbare verlichtingsnet en laat het aan de gemeente om hier een nieuw net aan te leggen. De veiligheid en betrouwbaarheid van de openbare verlichting ligt bij de gemeente als OV beheerder.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 245.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	Het betreft het aanbrengen van nieuwe grondkabels en OV-Kasten (stroomvoorziening) voor het bedrag geraamd € 245.000. De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-810	Bestrating Kantoorstraat vervangen	
Motivatie	In de afgelopen periode zijn er appartementen gerealiseerd in de Kantoorstraat, op de locatie van de voormalige Jelleboog. Nu deze appartementen gereed zijn, dient de huidige tijdelijke bestrating vervangen te worden door een definitieve bestrating die past bij de uitstraling van de Groeneplaats en de Vismarkt. Op deze manier wordt ook de Kantoorstraat een meer aantrekkelijke omgeving en in hogere mate betrokken bij het centrum van Den Burg. Hiervoor is een investering van € 100.000,- benodigd. Daarmee wordt ingezet om in 2024 vóór de start van het toeristenseizoen de bestrating te vervangen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 100.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	€100.000	

Investeringsvoorstel 2024-811	Stratenmakersauto vervangen	
Motivatie	De stratenmakersauto is afgeschreven en technisch aan vervanging toe. Er wordt gekeken naar een iets kleiner voertuig dan de huidige. Op de huidige wagen is destijds de oude kraan overgezet. Deze is echter ook aan vervanging toe.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 115.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	Er is dekking aanwezig voor € 85.000 (zie hoofdstuk Financieel perspectief 2024-2027). Via dit voorstel vragen wij het budget te verhogen naar € 200.000 excl. btw. Het extra krediet is benodigd vanwege gestegen kosten door sterke invloed van de corona pandemie op de automotive industrie, daarnaast voor het gelijktijdig plaatsen van een nieuwe kraan op de wagen. De afschrijftermijn is 10 jaar.	

Investeringsvoorstel 2024-812	Fietspad Tureluur en Rozendijk verbreden	
Motivatie	In 2024 wordt als afsluiting van de algehele renovatie van de fietspaden van SBB het fietspad Tureluur verbreed. Daarmee is de gehele fietspad infrastructuur, wat de gemeente van SBB overgenomen heeft, op orde. En in 2024 wordt het gemeentelijk deel van het fietspad langs de Rozendijk, tussen de Pontweg en de Grensweg, ook verbreed naar 3 meter om daarmee de fietsveiligheid te verhogen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 3.800.000	Begroting 2024
Toelichting financieel	De totale kosten bedragen € 3.8 miljoen. Verwacht wordt een substantiele bijdrage (op basis van ervaringen van de afgelopen jaren mogelijk 50%) van de provincie. Indien er meer bekend is, zal besluitvorming aan de raad worden voorgelegd. De afschrijftermijn is 40 jaar.	

Besluit

Perspectiefnota 2024 – 2027

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- De financiële verordening gemeente Texel

Besluit

1. Kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als onderlegger te gebruiken voor de kaderstellende bespreking van de programmabegroting 2024 in de gemeenteraad.
2. Kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2024 – 2027.
3. Kennis te nemen van de kaders die het college heeft gehanteerd
   a) uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten
   b) algemene uitgangspunt dat de tarieven en leges kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,5%
4. De raad opdracht aan het college laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2024 – 2027 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2023.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3343540

Bijlagen

1. Perspectiefnota 2024 - 2027

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1384
Extern Zaak ID	3331964
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	8
Titel	Programmabegroting - programma's en hoofdtaakvelden
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies programma naar taakvelden

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	25 april 2023
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Toelichting

Op 1 januari 2024 wordt het nieuwe financiële pakket Key2Financien in gebruik genomen. Op dit moment vindt de inrichting van het pakket plaats. Dit betekent o.a. dat de informatie in het nieuwe pakket van onderaf wordt opgebouwd. Een van de verplichte onderdelen qua inrichting is het voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij diverse informatie moet worden aangeleverd (Rijk). Het voorstel is om de inrichting aan te passen aan de wettelijke eisen. De belangrijkste wijzigingen betreffen vooral het verschuiven van een aantal beleidstaken naar andere programma’s. Ook wordt het publiceren van de P&C producten op internet verbeterd. Daarnaast is er een voorstel om het inzicht in de beïnvloedbaarheid te vergroten.

Gemeente Texel

Advies

Programmabegroting - programma's en hoofdtaakvelden

Doelenboom

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. de programma indeling vanaf 2024 als volgt vast te stellen:
   0. Bestuur en ondersteuning
   1. Veiligheid
   2. Verkeer, vervoer en waterstaat
   3. Economie
   4. Onderwijs
   5. Sport, cultuur en recreatie
   6. Sociaal domein
   7. Volksgezondheid en milieu
   8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
2. € 12.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf en implementatie van een webmodule en dit te dekken uit het eerder beschikbaar gestelde budget zero based begroten.
3. € 7.000 beschikbaar te stellen voor de structurele kosten van een webmodule en dit vanaf 2024 mee te nemen in de programmabegroting 2024. De kosten voor een deel van 2023 incidenteel te dekken uit het eerder beschikbaar gestelde budget zero based begroten.
4. de opgenomen overzichten in de programmabegroting “beïnvloedbaar” per programma niet meer opnemen en hiervoor in de plaats het overzicht “inzicht in de programmabegroting”.

Toelichting

Op 1 januari 2024 wordt het nieuwe financiële pakket Key2Financien in gebruik genomen. Op dit moment vindt de inrichting van het pakket plaats. Dit betekent o.a. dat de informatie in het nieuwe pakket van onderaf wordt opgebouwd. Een van de verplichte onderdelen qua inrichting is het voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij diverse informatie moet worden aangeleverd (Rijk). Het voorstel is om de inrichting aan te passen aan de wettelijke eisen. De belangrijkste wijzigingen betreffen vooral het verschuiven van een aantal beleidstaken naar andere programma’s. Ook wordt het publiceren van de P&C producten op internet verbeterd. Daarnaast is er een voorstel om het inzicht in de beïnvloedbaarheid te vergroten.

Consequenties

Financieel	☑ Ja	☐ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja	☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja	☑ Nee	
Beleid	☑ Ja	☐ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja	☑ Nee	
Deregulering	☐ Ja	☑ Nee	

Majeure risico’s	☐ Ja	☑ Nee
Beheer	☐ Ja	☑ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja	☑ Nee
Structuurvisie	☐ Ja	☑ Nee
Regie		
Zaaknummer	3331964	

Bijlagen

Geen bijlagen

Samenvatting

De organisatie is bezig met de implementatie van het nieuwe financiële pakket dat met ingang van 1 januari 2024 het huidige pakket gaat vervangen. Vooruitlopend wordt er nagedacht over de inrichting van het pakket en de mogelijkheden die er zijn in het nieuwe pakket. Een van de onderdelen is om ook na te gaan welke informatie wordt er gegenereerd en welke informatie verplicht is vanuit diverse wetgeving.
Op dit moment wordt de programmabegroting opgebouwd aan de hand van negen programma's, die onderverdeeld worden in beleidstaken. Op dit niveau wordt de informatie opgenomen in de programmabegroting, naast de verplichte paragrafen.
De verplichte wettelijke aan te leveren informatie gaat uit van negen verplichte hoofdtaakvelden die verdeeld worden in taakvelden.
Dit voorstel is om de huidige programma's te wijzigen in de verplichte hoofdtaakvelden. Hierdoor sluiten de programma's aan op de verplichte wetgeving. De wijzigingen die hieruit volgen hebben voornamelijk betrekking op het verschuiven van een aantal beleidstaken naar andere programma's. De benaming kan aangepast worden.
Naast de bestaande functionaliteit voor samenstellen van een boekje bestaat de behoefte aan een betere publicatie van de P&C producten op het internet. Op basis van een marktverkenning zijn de initiële kosten voor de aanschaf van een webmodule circa € 12.000, de structurele kosten circa € 7.000. Het voorstel is om de initiële kosten en de licentiekosten (deel van 2023) te dekken uit het eerder beschikbaar gestelde budget zero based begroten. Vanaf 2024 worden de licentiekosten structureel meegenomen met de begroting 2024.

Beinvloedbaarheid

In de programmabegroting wordt per programma het onderdeel beïnvloedbaarheid baten en lasten opgenomen. Beïnvloedbaar wordt gesplitst in:

- niet beïnvloedbaar;
- korte termijn (0-2 jaar);
- middellange termijn (2-5 jaar).

Dit overzicht is in overleg met de raad opgenomen. Op dit moment geeft de huidige informatie onvoldoende informatie om als raad op te sturen. Het voorstel is om dit onderdeel niet meer op te nemen in de huidige begroting.
De raad wil wel inzicht in de beïnvloeding van de baten en lasten zoals opgenomen in de programmabegroting. Het voorstel is om het al eerder door de raad vastgestelde overzicht "inzicht in bezuinigen" hiervoor te gebruiken. Dit betreft dan een extra bijlage bij de programmabegroting.

programmabegroting - programma's en taakvelden

Argumenten tot advies

Op 1 januari 2024 wordt het nieuwe financiële pakket in gebruik genomen. Op dit moment vindt de inrichting van het pakket plaats. Dit betekent o.a. dat de informatie in het nieuwe pakket van onderaf wordt opgebouwd. Een van de verplichte onderdelen qua inrichting is het voldoen aan de wet- en regelgeving, waarbij diverse informatie moet worden aangeleverd (Rijk). Het voorstel is om de inrichting aan te passen aan de wettelijke eisen. En het verzoek te doen aan de raad, via het college, met de indeling akkoord te gaan.

Coalitieprogramma
Het coalitieprogramma is gebaseerd op de huidige programmastructuur. Dit betekent dat er een was/wordt overzicht wordt gemaakt van de programmastructuur en de nieuwe hoofdtaakvelden. De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op verschuiving van een aantal beleidstaken binnen de programma's en de splitsing van programma 2 in het hoofdtaakveld sociaal domein en veiligheid op orde.

Toekomstige nieuwe programmastructuur
Als de raad in de toekomst een nieuwe programmastructuur zou willen, kan dit. Dit vergt tijd om een goede discussie te voeren over de mogelijkheden van het pakket en de wensen van de raad.

Was/wordt lijst
Er komt een was/wordt lijst om het vergelijk met voorgaande jaren mogelijk te maken.

Programmabegroting 2024
De programmabegroting 2024 zal nog conform de oude programma indeling worden aangeboden aan college en raad. In januari 2024 wordt een was/wordt versie aan het college – raad aangeboden. De reden voor deze werkwijze is dat in het huidige pakket de programmabegroting 2024 nog wordt gemaakt, omdat het nieuwe pakket dan nog niet gereed is. De verantwoording over begrotingsjaar 2024 is alleen mogelijk vanuit het nieuwe pakket. Om die reden wordt de programmabegroting ook in de nieuwe versie opgemaakt.

Naamgeving programma's hoofdtaakvelden
Omdat er niet veel wijzigingen plaats vinden, kan de keuze gemaakt worden om de naamgeving van de huidige programma's intact te houden en deze te koppelen aan de hoofdtaakvelden.
Voor wat betreft de nummering van de programma's (hoofdtaakvelden), betekent dit wel een nieuwe nummering. Dit heeft een praktische reden voor de aansluiting van de detailinformatie in het pakket.

Alternatieven

Alles bij het oude laten. Dit betekent dat er bij de implementatie van het pakket twee structuren worden gerealiseerd, de huidige programmabegroting en de hoofdtaakvelden. Wil de raad een nieuwe programma indeling in de toekomst, dan wordt een nieuwe structuur toegevoegd.

Consequenties van het advies

- **Financieel**
  Dp kosten voor de aanschaf van de webmodule € 12.000, en de structurele kosten voor de licentie € 7.000 dekking uit het nog beschikbare budget zero based begroten (jaar 2023). Vanaf 2024 worden de licentiekosten structureel meegenomen met de begroting 2024.

- **Beleidsmatige consequenties**
  De raad stelt de indeling van de programma's vast, dit betekent een wijziging op de programma's.

Gemeente Texel

(Concept/Voorgenomen)

Raadsbesluit

Programmabegroting - programma's en taakvelden

Doelenboom

Paragraaf

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Overwegende

Besluit

1. de programma indeling vanaf 2024 als volgt vast te stellen:
   0. Bestuur en ondersteuning
   1. Veiligheid
   2. Verkeer, vervoer en waterstaat
   3. Economie
   4. Onderwijs
   5. Sport, cultuur en recreatie
   6. Sociaal domein
   7. Volksgezondheid en milieu
   8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
2. € 12.000 beschikbaar te stellen voor de aanschaf en implementatie van een webmodule en dit te dekken uit het eerder beschikbaar gestelde budget zero based begroten.
3. € 7.000 beschikbaar te stellen voor de structurele kosten van een webmodule en dit vanaf 2024 mee te nemen in de programmabegroting 2024. De kosten voor 2023 incidenteel te dekken uit het eerder beschikbaar gestelde budget zero based begroten.
4. de opgenomen overzichten in de programmabegroting “beïnvloedbaar” per programma niet meer opnemen en hiervoor in de plaats het overzicht “inzicht in de programmabegroting”.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 7 juni 2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3331964

Bijlagen

Geen bijlagen

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1420
Extern Zaak ID	3350248
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	9
Titel	Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen
Portefeuillehouder	Burgemeester
Aanleiding	Overig

Bijlagen
NIEUW - RRN zienswijze inzake VR NHN jaarstukken 2022 en begroting 2024 en waarborgfonds (definitief)
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. RRN Zienswijze Noordkop jaarstukken 2022 en begroting 2024 VRNHN en deelname Waarborgfonds-2
NIEUW Bijlage 1a. RRN Zienswijze, versie zoals behandeld in de RRN (inhoudelijk identiek aan, maar qua layout afwijkend van de Raadsversie)
Bijlage 2. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN getekend
Bijlage 3. Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring
Bijlage 4. Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief
Bijlage 5. Begroting 2024-2027 VRNHN
Bijlage 6. Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024
Bijlage 7. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname SWV getekend
Bijlage 8. Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname SWV

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
B&W	23 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Toelichting

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Tevens hebben zij op 14 april 2023 een voorgenomen besluit toegestuurd gekregen met betrekking tot de oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Op het voorgenomen besluit tot oprichting en deelname aan de stichting kunnen wensen en bedenkingen kenbaar worden gemaakt. Het advies met betrekking tot de zienswijze en (geen) wensen en bedenkingen is opgesteld voor en door de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De financiële stukken van de VRNHN worden samen met de financiële stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de Regionale Raadscommissie Noordkop

besproken. Op basis van het regionaal raadsadvies is er in de lokale gemeenteraad een besluit genomen over de aangeboden stukken. De gemeenteraad heeft besloten om een zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2022 en de begroting 2024. Tevens hebben zij besloten geen wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van het voorgenomen besluit tot oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Nummer

Contact en vragen via Marc Pothast

Portefeuillehouder(s)

Burgemeesters J.A. de Boer, A. van Dam, M. van Kampen en

M.C. Uitdehaag.

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	16 mei 2023 (Schagen) , 23 mei (Texel, Hollands Kroon en Den Helder)

Onderwerp
Jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Voorgesteld advies
De Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) adviseert de raden: 1. Voor de gemeente Den Helder, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - het rekeningresultaat € 218.000 terug te storen naar de gemeenten en niet in de Algemene Reserve; 2. Voor de gemeente Schagen, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid in de begroting als speerpunt op te nemen; - een nadere toelichting te geven dat dat de modernisering van de brandweer onhaalbaar is binnen de bestaande begroting; - overzicht te geven van verschil en samenhang van de verschillende genoemde plannen; Voor de gemeente Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het (voorgenomen) besluit tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. **Jaarstukken 2022** De coördinatie van de opvang van Oekraïense ontheemden is een heel groot onderwerp geweest in 2022. Datzelfde geldt voor het organiseren van Crisisnoodopvang voor asielzoekers. . Wij zijn als gemeente enorm trots op de Veiligheidsregio en het werk dat zij daarbij verzet hebben. Hiervoor dan ook (nogmaals) complimenten aan de Veiligheidsregio.

De jaarrekening 2022 van de Veiligheidsregio NHN sluit met een positief resultaat van € 798.000 (2022 € 3.145.000), bestaande uit € 416.000 Ambulancezorg en € 382.000 overige programma's. Bij de ambulancedienst is al rekening gehouden met een mogelijke heffing voor vennootschapsbelasting van € 86.000. Het resultaat wordt o.a. veroorzaakt door incidentele positieve resultaten bij de diverse programma's zoals lagere salariskosten, lagere afschrijvingslasten kazernes, lagere kosten van ICT en lagere bijdrage van zorgverzekeraars m.b.t. de meldkamer. De verwachting is dat in toekomstige jaren moeilijker positieve resultaten kunnen worden behaald in verband met cao-onderhandelingen en de oplopende inflatie die voor aanzienlijke kostenstijgingen zorgt. Dit geldt eveneens voor de kosten van het energieverbruik bij de Veiligheidsregio omdat de tarieven hiervan variabel zijn en niet meerjarig vastgelegd.

Met de incidentele positieve resultaten is de algemene reserve van de Veiligheidsregio en het weerstandsvermogen voldoende op peil. Ondanks dat het eigen vermogen relatief laag is en maximaal 2,5% van de totale lasten bedraagt is de weerstandsratio met 207% ruim voldoende om eventuele risico's te kunnen opvangen. Door het lage eigen vermogen is de solvabiliteitsratio met 0,14 ook relatief laag, wat een bewuste keuze is van de individuele gemeenten die bij financiële tekorten verplicht bijspringen. De liquiditeitspositie is in 2022 ruim voldoende gebleken. Mede door de verkoop van kazernes ad € 2.675.000 en het verhogen van langlopende schulden met € 2.900.000 is de liquiditeitspositie verbeterd met € 6.936.000.

In 2022 heeft de Veiligheidsregio opdracht gekregen van het rijk om gemeentelijke opvangplekken te realiseren voor Oekraïense vluchtelingen en aanvullende opvang van asielzoekers. Volgens opgave van de Veiligheidsregio worden de kosten hiervan € 12.594.000 volledig door het rijk gecompenseerd. In 2022 kunnen de meerkosten als gevolg van Corona ad € 134.000 niet van het rijk worden terugontvangen. De kosten over 2021 ad. € 935.000 zijn wel gecompenseerd.

Resultaat Jaarrekening

In de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om het volledige resultaat van € 218.000 in de algemene reserve te storten. Op deze manier komt de algemene reserve 0,3% uit boven de bovengrens van 2,5% van de omzet. Dit vanwege een verwacht omvangrijk eenmalig tekort in 2023 als gevolg van hogere inflatie en CAO stijging. Het advies is om deze € 218.000 terug te storen naar de gemeenten. De standaard is dat het volledige resultaat teruggestort wordt naar de gemeenten in plaats van dit vast te houden in de algemene reserve.
Via tussentijdse rapportages kan er dan gekeken worden of er een extra bijdrage vanuit gemeenten nodig is voor het eenmalige tekort in 2023.

De Gemeente Schagen heeft afwijkend besloten op bovenstaand advies. De gemeente Schagen stelt voor om mee te gaan in het voorstel van de Veiligheidsregio om het volledige resultaat in de algemene reserve te storten. Dit ook omdat de Veiligheidsregio meer kosten heeft gemaakt in verband met de hoge energieprijzen en extra personeelskosten. Hierbij wordt wel aangegeven dat dit

alleen voor dit jaar geldt en geen garanties biedt voor komende jaren. In de besluitvorming wordt dan ook een zienswijze op dit punt geadviseerd vanuit Den Helder, Hollands Kroon en Texel.

Begroting 2024

Een belangrijk deel van de begroting van 2024 is vakbekwaamheid van de brandweer. Ook uit de dialoogsessies met de posten is volgens de begroting gebleken dat de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid *nu* een impuls vraagt. Het zou dan ook goed zijn om dit als speerpunt op te nemen.

In voorgaande stukken is er door de Veiligheidsregio aangegeven dat het AB heeft besloten dat de veranderopgave van de brandweer budgetneutraal zou zijn. Doordat de veranderopgave een grote ontwikkeling is, is het van belang dat er een duidelijk overzicht komt van de kosten die gemoeid gaan met deze ontwikkeling. Graag horen wij van de veiligheidsregio of er al inzage gegeven kan worden in mogelijke investeringen. Zo geeft u in de begroting aan dat er een impuls nodig is in de ontwikkeling van de vakbekwaamheid. Hoe kunnen wij dit duiden in verhouding met de begroting? Aansluitend geldt dit ook voor de intensiteit van de werving.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de indexatie die volgens de afspraken gemaakt in het FUGR zijn gemaakt. Het indexatiepercentage 2024 bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 7,1%. Het verwachte resultaat voor de Ambulancezorg is voor 2024 nihil en voor de overige programma's van de Veiligheidsregio € 434.000 B. Het resultaat wordt naar verwachting toegevoegd aan de algemene reserve om de omvang van deze reserve op 2,5% van de lasten te houden.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met nieuwe cao-afspraken en de kosten van inflatie die op een aantal onderdelen fors zijn, zoals bij de aanschaf en het onderhoud van ambulances. Wat de financieringsfunctie betreft hoeven er in 2024 geen leningen te worden (her) gefinancierd en wordt i.v.m. de stijgende rente ook geen renterisico gelopen. Wel zullen enkele kasgeldleningen worden afgesloten om de stijgende kosten van CAO en inflatie op te kunnen vangen.

Algemeen

In het programma Brandweer worden veel verschillende soorten plannen beschreven. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de volgende plannen:

- Beleidsplan 2024-2027
- Dekkingsplan
- Organisatie-ontwikkelplan 2022-2025
- Brandweerzorgplan

In de zienswijze op de kadernota 2024 is gevraagd naar de samenhang tussen bovengenoemde plannen. In het verslag van het AB van 17 maart 2023 is antwoord gegeven op deze vraag.

De Gemeente Den Helder bedankt de Veiligheidsregio hiervoor.

De Gemeenten Schagen, Hollands Kroon en Texel zijn van mening dat er ondanks deze uitleg nog steeds onduidelijkheid is over deze samenhang. Graag zouden deze gemeenten zien dat daar nog een nadere toelichting over wordt gezonden aan hun gemeenteraden.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Op 16 december j.l. heeft het Veiligheidsberaad op advies van de Bestuurlijke Advies Commissie Brandweer het principebesluit genomen tot het oprichten van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's, die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.

Als gevolg van een aantal interne en externe ontwikkelingen is een toenemend bewustzijn bij veiligheidsregio's ontstaan over de aard en hoogte van aanspraken van medewerkers als gevolg van ongevallen tijdens het werk. De bestaande ongevallenverzekering sluit niet in alle gevallen meer aan bij de behoeften.

Een waarborgfonds kan hierbij een oplossing zijn. Voorgesteld wordt geen wensen en bedenkingen te hebben tegen de oprichting en deelname van zo'n fonds.

Wettelijke grondslag

De wettelijke grondslag voor het indienen van de zienswijze op deze stukken is vastgelegd in artikel 4 van de Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019). Andere stukken waarin dit naar voren komt zijn:

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018,
- De Gemeenschappelijke Regeling "Veiligheidsregio Noord-Holland Noord",
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid.

Kern van de zaak

Inleiding

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) heeft op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de VRNHN aangeboden aan de gemeenteraden in Noord-Holland Noord. Ook is het verzoek gekomen wensen en bedenkingen te geven op het voorgenomen besluit een waarborgfonds op te richten en hieraan deel te nemen. Voorgesteld wordt een gezamenlijke zienswijzen in te dienen op het resultaat van de jaarrekening en geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het voornemen tot oprichting en deelname aan het Waarborgfonds.

Kenbaar maken zienswijze

Om de zienswijze bij het dagelijks bestuur kenbaar te maken moet een bericht met de zienswijze worden verzonden naar de veiligheidsregio. Een conceptbrief zit bij elk collegeadvies van de eigen gemeente en zal bij akkoord van de lokale gemeenteraad worden verstuurd in het format van de desbetreffende gemeente.

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar documenten	☐ Het voorstel bevat niet-openbare

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert de gemeenteraden van Schagen, Den Helder, Texel en Hollands Kroon om:

- Het voorgestelde advies ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 te behandelen als bespreekstuk.
- Geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het (voorgenomen) besluit tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Commissiegriffier	Voorzitter
R.W. Meinema	M.J.P. van Kampen-Nouwen

Aldus vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023.

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies

De adviezen zijn opgesteld voor en door de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De financiële stukken van de veiligheidsregio worden samen met de financiële stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in een regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

Een goede uitoefening van de wettelijke taken op het gebied van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding & crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN.

Motivering per voorgesteld advies

De veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert voor de 17 gemeenten in Noord-Holland Noord de taken uit op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN. Daarnaast voert de veiligheidsregio voor 12 gemeenten in deze regio de taken uit op het gebied van ambulancezorg. Elke gemeente heeft een bepaald aantal stemmen in het algemeen bestuur. Door één gezamenlijk advies op te stellen staan de gemeenten in de Noordkop sterker bij de behandeling van de financiële stukken in het Algemeen Bestuur.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

De gemeenten in Noord-Holland Noord staan samen garant voor de financiële resultaten (positief/negatief) van de veiligheidsregio. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt in deze zienswijze gestuurd.

Alternatieven (incl. argumenten)
Er zijn geen alternatieve organisaties die de wettelijke werkzaamheden van de veiligheidsregio mogen uitvoeren. Sturing vanuit de gemeenteraad op de veiligheidsregio gebeurt via de behandeling van de financiële stukken en vaststelling van het risicoprofiel en het regionaal beleidsplan. Hiervoor kan elke gemeenteraad een zienswijze in dienen. Een zienswijze in het algemeen bestuur van de veiligheidsregio wordt alleen met meerderheid van stemmen overgenomen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionaal raadsadvies wordt er in de lokale gemeenteraad een besluit genomen over de financiële stukken van de veiligheidsregio. De colleges van burgemeester en wethouders versturen de brief met daarin de zienswijze van de betreffende gemeenteraad aan het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN getekend 2. Bijlage 1 - Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring 3. Bijlage 2 - Begroting 2024-2027 VRNHN 4. Bijlage 3 - Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief 5. Bijlage 4 - Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024 6. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's getekend 7. Bijlage 1 - Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio

Gemeente Texel

.txl

Advies

Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Doelenboom

Programma	2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Maatschappelijk doel	2.1.	Een veilige gemeente behouden
Beleidsdoel	2.1.3	Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), en geen wensen en bedenkingen te hebben ten aanzien van de oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Toelichting

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) biedt u de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 aan. U kunt over deze stukken een zienswijze geven. Een voorstel voor deze zienswijzen wordt u voorgelegd door de Regionale Raadscommissie Noordkop.

Tevens biedt de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord u het voorstel tot oprichting en deelname van de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's aan. U kunt over dit voorsteel uw wensen en bedenkingen geven. Een voorstel voor (geen) wensen en bedenkingen wordt u tevens voorgelegd door de Regionale Raadscommissie Noordkop.

Consequenties

Financieel	☑ Ja	☐ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja	☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja	☑ Nee	
Beleid	☐ Ja	☑ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja	☑ Nee	
Deregulering	☐ Ja	☑ Nee	

Majeure risico's	☐ Ja	☑ Nee
Beheer	☐ Ja	☑ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja	☑ Nee
Structuurvisie	☐ Ja	☑ Nee
Regie		
Zaaknummer	3350248	

Bijlagen

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN
3. Jaarstukken VRNHN 2022
4. Accountantsverslag
5. Begroting VRNHN 2024-2027
6. Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024
7. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
8. Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Samenvatting

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Tevens hebben zij op 14 april 2023 een voorgenomen besluit toegestuurd gekregen met betrekking tot de oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Op het voorgenomen besluit tot oprichting en deelname aan de stichting kunnen wensen en bedenkingen kenbaar worden gemaakt. Het advies met betrekking tot de zienswijze en (geen) wensen en bedenkingen is opgesteld voor en door de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De financiële stukken van de VRNHN worden samen met de financiële stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de Regionale Raadscommissie Noordkop besproken. Op basis van het regionaal raadsadvies is er in de lokale gemeenteraad een besluit genomen over de aangeboden stukken. De gemeenteraad heeft besloten om een zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2022 en de begroting 2024. Tevens hebben zij besloten geen wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van het voorgenomen besluit tot oprichting van en deelname in de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Argumenten tot advies

De veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert voor de 16 gemeenten in Noord-Holland Noord de taken uit op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN. Daarnaast voert de veiligheidsregio voor 11 gemeenten in deze regio de taken uit op het gebied van ambulancezorg. Elke gemeente heeft een bepaald aantal stemmen in het algemeen bestuur. Door één gezamenlijk advies op te stellen staan de gemeenten in de Noordkop sterker bij de behandeling van de financiële stukken in het Algemeen Bestuur.

Alternatieven

Er zijn geen alternatieve organisaties die de wettelijke werkzaamheden van de veiligheidsregio mogen uitvoeren. Sturing vanuit de gemeenteraad op de veiligheidsregio gebeurt via de behandeling van de financiële stukken en vaststelling van het risicoprofiel en het regionaal beleidsplan. Hiervoor kan elke gemeenteraad een zienswijze in dienen. Een zienswijze in het algemeen bestuur van de veiligheidsregio wordt alleen met meerderheid van stemmen overgenomen. Invloed van de gemeenteraad bij (voorgenomen) besluiten over oprichting en deelname van stichtingen gebeurt via het kenbaar maken van eventuele wensen en bedenkingen.

Consequenties van het advies

- **Financieel**
  De gemeenten in Noord-Holland Noord staan samen garant voor de financiële resultaten (positief/negatief) van de veiligheidsregio. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt in deze zienswijze gestuurd.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

De wettelijke grondslag voor het indienen van de zienswijze op deze stukken is vastgelegd in artikel 4 van de Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019). Andere stukken waarin dit naar voren komt zijn:

- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ uit 2018.
- De Gemeenschappelijke regeling zelf.
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid.

De wettelijke grondslag voor het kenbaar maken van eventuele wensen en bedenkingen ten aanzien van het voorgenomen besluit van de Veiligheidsregio tot het oprichten en deelname van een stichting is vastgelegd in artikel 31a, tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Doelenboom

Programma	2	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde
Maatschappelijk doel	2.1.	Een veilige gemeente behouden
Beleidsdoel	2.1.3	Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019), artikel 4
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN
- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ uit 2018
- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 31a, tweede lid
- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid
- Wet veiligheidsregio's

Overwegende

- De argumenten zoals genoemd in het advies van de Regionale Raadscommissie Noordkop

Raadsbesluit van : Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, en (geen) wensen en bedenkingen oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Besluit

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), en geen wensen en bedenkingen te hebben ten aanzien van de oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3350248

Bijlagen

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN
3. Jaarstukken VRNHN 2022
4. Accountantsverslag
5. Begroting VRNHN 2024-2027
6. Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024
7. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's
8. Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via Marc Pothast

Portefeuillehouder(s)

Burgemeesters J.A de Boer, M.C. Uitdehaag, R. van Dam en M. van Kampen

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
1 juni 2023	16 mei 2023 (Schagen) , 23 mei (Texel, Hollands Kroon en Den Helder)

Onderwerp
Jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Voorgesteld advies
De Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) adviseert de raden: 1. Voor de gemeente Den Helder, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - het rekeningresultaat € 218.000 terug te storen naar de gemeenten en niet in de Algemene Reserve; 2. Voor de gemeente Schagen, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid in de begroting als speerpunt op te nemen; - een nadere toelichting te geven dat dat de modernisering van de brandweer onhaalbaar is binnen de bestaande begroting; - overzicht te geven van verschil en samenhang van de verschillende genoemde plannen; 3. Voor de gemeente Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het (voorgenomen) besluit tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's.

Advies aan de gemeenteraden

Wettelijke grondslag
De wettelijke grondslag voor het indienen van de zienswijze op deze stukken is vastgelegd in artikel 4 van de Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019). Andere stukken waarin dit naar voren komt zijn: - Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018, - De Gemeenschappelijke regeling zelf, - Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid.

Kern van de zaak
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) heeft op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de VRNHN aangeboden aan de gemeenteraden in Noord-Holland Noord. Ook is het verzoek gekomen wensen en bedenkingen te geven op het voorgenomen besluit een waarborgfonds op te richten en hieraan deel te nemen. Voorgesteld wordt een gezamenlijke zienswijzen in te dienen op het resultaat van de jaarrekening en geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het voornemen tot oprichting en deelname aan het Waarborgfonds.

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar	☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:	
Vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023	
Griffier	Voorzitter

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De adviezen zijn opgesteld voor en door de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De financiële stukken van de Veiligheidsregio worden samen met de financiële stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in een regionale raadscommissie besproken.

Advies aan de gemeenteraden

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert voor de 16 gemeenten in Noord-Holland Noord de taken uit op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN. Daarnaast voert de Veiligheidsregio voor 11 gemeenten in deze regio de taken uit op het gebied van ambulancezorg. Elke gemeente heeft een bepaald aantal stemmen in het algemeen bestuur. Door één gezamenlijk advies op te stellen staan de gemeenten in de Noordkop sterker bij de behandeling van de financiële stukken in het Algemeen Bestuur.

Motivering per voorgesteld advies
Jaarstukken 2022 De coördinatie van de opvang van Oekraïense ontheemden is een heel groot onderwerp geweest in 2022. Datzelfde geldt voor het organiseren van Crisisnoodopvang voor asielzoekers. . Wij zijn als gemeente enorm trots op de Veiligheidsregio en het werk dat zij daarbij verzet hebben. Hiervoor dan ook (nogmaals) complimenten aan de Veiligheidsregio. De jaarrekening 2022 van de Veiligheidsregio NHN sluit met een positief resultaat van € 798.000 (2022 € 3.145.000), bestaande uit € 416.000 Ambulancezorg en € 382.000 overige programma's. Bij de ambulancedienst is al rekening gehouden met een mogelijke heffing voor vennootschapsbelasting van € 86.000. Het resultaat wordt o.a. veroorzaakt door incidentele positieve resultaten bij de diverse programma's zoals lagere salariskosten, lagere afschrijvingslasten kazernes, lagere kosten van ICT en lagere bijdrage van zorgverzekeraars m.b.t. de meldkamer. De verwachting is dat in toekomstige jaren moeilijker positieve resultaten kunnen worden behaald in verband met cao-onderhandelingen en de oplopende inflatie die voor aanzienlijke kostenstijgingen zorgt. Dit geldt eveneens voor de kosten van het energieverbruik bij de Veiligheidsregio omdat de tarieven hiervan variabel zijn en niet meerjarig vastgelegd. Met de incidentele positieve resultaten is de algemene reserve van de Veiligheidsregio en het weerstandsvermogen voldoende op peil. Ondanks dat het eigen vermogen relatief laag is en maximaal 2,5% van de totale lasten bedraagt is de weerstandsratio met 207% ruim voldoende om eventuele risico's te kunnen opvangen. Door het lage eigen vermogen is de solvabiliteitsratio met 0,14 ook relatief laag, wat een bewuste keuze is van de individuele gemeenten die bij financiële tekorten verplicht bijspringen. De liquiditeitspositie is in 2022 ruim voldoende gebleken. Mede door de verkoop van kazernes ad € 2.675.000 en het verhogen van langlopende schulden met € 2.900.000 is de liquiditeitspositie verbeterd met € 6.936.000.

Advies aan de gemeenteraden

In 2022 heeft de Veiligheidsregio opdracht gekregen van het rijk om gemeentelijke opvangplekken te realiseren voor Oekraïense vluchtelingen en aanvullende opvang van asielzoekers. Volgens opgave van de Veiligheidsregio worden de kosten hiervan € 12.594.000 volledig door het rijk gecompenseerd. In 2022 kunnen de meerkosten als gevolg van Corona ad € 134.000 niet van het rijk worden terugontvangen. De kosten over 2021 ad. € 935.000 zijn wel gecompenseerd.

Resultaat Jaarrekening

In de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om het volledige resultaat van € 218.000 in de algemene reserve te storten. Op deze manier komt de algemene reserve 0,3% uit boven de bovengrens van 2,5% van de omzet. Dit vanwege een verwacht omvangrijk eenmalig tekort in 2023 als gevolg van hogere inflatie en CAO stijging. Het advies is om deze € 218.000 terug te storen naar de gemeenten. De standaard is dat het volledige resultaat teruggestort wordt naar de gemeenten in plaats van dit vast te houden in de algemene reserve.
Via tussentijdse rapportages kan er dan gekeken worden of er een extra bijdrage vanuit gemeenten nodig is voor het eenmalige tekort in 2023.

De Gemeente Schagen heeft afwijkend besloten op bovenstaand advies. De gemeente Schagen stelt voor om mee te gaan in het voorstel van de Veiligheidsregio om het volledige resultaat in de algemene reserve te storten. Dit ook omdat de Veiligheidsregio meer kosten heeft gemaakt in verband met de hoge energieprijzen en extra personeelskosten. Hierbij wordt wel aangegeven dat dit alleen voor dit jaar geldt en geen garanties biedt voor komende jaren. In de besluitvorming wordt dan ook een zienswijze op dit punt geadviseerd vanuit Den Helder, Hollands Kroon en Texel.

Begroting 2024

Een belangrijk deel van de begroting van 2024 is vakbekwaamheid van de brandweer. Ook uit de dialoogsessies met de posten is volgens de begroting gebleken dat de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid *nu* een impuls vraagt. Het zou dan ook goed zijn om dit als speerpunt op te nemen.

In voorgaande stukken is er door de Veiligheidsregio aangegeven dat het AB heeft besloten dat de veranderopgave van de brandweer budgetneutraal zou zijn. Doordat de veranderopgave een grote ontwikkeling is, is het van belang dat er een duidelijk overzicht komt van de kosten die gemoeid gaan met deze ontwikkeling. Graag horen wij van de veiligheidsregio of er al inzage gegeven kan worden in mogelijke investeringen. Zo geeft u in de begroting aan dat er een impuls nodig is in de ontwikkeling van de

Advies aan de gemeenteraden

vakbekwaamheid. Hoe kunnen wij dit duiden in verhouding met de begroting? Aansluitend geldt dit ook voor de intensiteit van de werving.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de indexatie die volgens de afspraken gemaakt in het FUGR zijn gemaakt. Het indexatiepercentage 2024 bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 7,1%. Het verwachte resultaat voor de Ambulancezorg is voor 2024 nihil en voor de overige programma's van de Veiligheidsregio € 434.000 B. Het resultaat wordt naar verwachting toegevoegd aan de algemene reserve om de omvang van deze reserve op 2,5% van de lasten te houden.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met nieuwe cao-afspraken en de kosten van inflatie die op een aantal onderdelen fors zijn, zoals bij de aanschaf en het onderhoud van ambulances. Wat de financieringsfunctie betreft hoeven er in 2024 geen leningen te worden (her) gefinancierd en wordt i.v.m. de stijgende rente ook geen renterisico gelopen. Wel zullen enkele kasgeldleningen worden afgesloten om de stijgende kosten van CAO en inflatie op te kunnen vangen.

Algemeen

In het programma Brandweer worden veel verschillende soorten plannen beschreven. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de volgende plannen:

- Beleidsplan 2024-2027
- Dekkingsplan
- Organisatie-ontwikkelplan 2022-2025
- Brandweerzorgplan

In de zienswijze op de kadernota 2024 is gevraagd naar de samenhang tussen bovengenoemde plannen. In het verslag van het AB van 17 maart 2023 is antwoord gegeven op deze vraag.

De Gemeente Den Helder bedankt de Veiligheidsregio hiervoor.

De Gemeenten Schagen, Hollands Kroon en Texel zijn van mening dat er ondanks deze uitleg nog steeds onduidelijkheid is over deze samenhang. Graag zouden deze gemeenten zien dat daar nog een nadere toelichting over wordt gezonden aan hun gemeenteraden.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Advies aan de gemeenteraden

Op 16 december j.l. heeft het Veiligheidsberaad op advies van de Bestuurlijke Advies Commissie Brandweer het principebesluit genomen tot het oprichten van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's, die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.
Als gevolg van een aantal interne en externe ontwikkelingen is een toenemend bewustzijn bij veiligheidsregio's ontstaan over de aard en hoogte van aanspraken van medewerkers als gevolg van ongevallen tijdens het werk. De bestaande ongevallenverzekering sluit niet in alle gevallen meer aan bij de behoeften.
Een waarborgfonds kan hierbij een oplossing zijn. Voorgesteld wordt geen wensen en bedenkingen te hebben tegen de oprichting en deelname van zo'n fonds.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenten in Noord-Holland Noord staan samen garant voor de financiële resultaten (positief/negatief) van de Veiligheidsregio. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt in deze zienswijze gestuurd.

Alternatieven (incl. argumenten)
Er zijn geen alternatieve organisaties die de wettelijke werkzaamheden van de Veiligheidsregio mogen uitvoeren. Sturing vanuit de gemeenteraad op de Veiligheidsregio gebeurt via de behandeling van de financiële stukken en vaststelling van het risicoprofiel en het regionaal beleidsplan. Hiervoor kan elke gemeenteraad een zienswijze in dienen. Een zienswijze in het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio wordt alleen met meerderheid van stemmen overgenomen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen☐ Algemene middelen ☐ Bijdragen derden☐ Bijdragen derden	☐ Inkomsten☐ Inkomsten ☐ Reserve☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionaal raadsadvies wordt er in de lokale gemeenteraad een besluit genomen over de financiële stukken van de Veiligheidsregio. De colleges van burgemeester en wethouders versturen de brief met daarin de zienswijze van de betreffende gemeenteraad aan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio.

Advies aan de gemeenteraden

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN getekend 2. Bijlage 1 - Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring 3. Bijlage 2 - Begroting 2024-2027 VRNHN 4. Bijlage 3 - Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief 5. Bijlage 4 - Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024 6. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's getekend 7. Bijlage 1 - Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio

Nummer

Contact en vragen via Marc Pothast

Portefeuillehouder(s)

Burgemeesters J.A. de Boer, A. van Dam, M. van Kampen en

M.C. Uitdehaag.

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	16 mei 2023 (Schagen) , 23 mei (Texel, Hollands Kroon en Den Helder)

Onderwerp
Jaarstukken 2022 en begroting 2024 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Voorgesteld advies
De Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) adviseert de raden: 1. Voor de gemeente Den Helder, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - het rekeningresultaat € 218.000 terug te storen naar de gemeenten en niet in de Algemene Reserve; 2. Voor de gemeente Schagen, Hollands Kroon en Texel een gezamenlijke zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2022 en begroting 2024 met daarin het advies: - de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid in de begroting als speerpunt op te nemen; - een nadere toelichting te geven dat dat de modernisering van de brandweer onhaalbaar is binnen de bestaande begroting; - overzicht te geven van verschil en samenhang van de verschillende genoemde plannen; Voor de gemeente Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het (voorgenomen) besluit tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. **Jaarstukken 2022** De coördinatie van de opvang van Oekraïense ontheemden is een heel groot onderwerp geweest in 2022. Datzelfde geldt voor het organiseren van Crisisnoodopvang voor asielzoekers. . Wij zijn als gemeente enorm trots op de Veiligheidsregio en het werk dat zij daarbij verzet hebben. Hiervoor dan ook (nogmaals) complimenten aan de Veiligheidsregio.

De jaarrekening 2022 van de Veiligheidsregio NHN sluit met een positief resultaat van € 798.000 (2022 € 3.145.000), bestaande uit € 416.000 Ambulancezorg en € 382.000 overige programma's. Bij de ambulancedienst is al rekening gehouden met een mogelijke heffing voor vennootschapsbelasting van € 86.000. Het resultaat wordt o.a. veroorzaakt door incidentele positieve resultaten bij de diverse programma's zoals lagere salariskosten, lagere afschrijvingslasten kazernes, lagere kosten van ICT en lagere bijdrage van zorgverzekeraars m.b.t. de meldkamer. De verwachting is dat in toekomstige jaren moeilijker positieve resultaten kunnen worden behaald in verband met cao-onderhandelingen en de oplopende inflatie die voor aanzienlijke kostenstijgingen zorgt. Dit geldt eveneens voor de kosten van het energieverbruik bij de Veiligheidsregio omdat de tarieven hiervan variabel zijn en niet meerjarig vastgelegd.

Met de incidentele positieve resultaten is de algemene reserve van de Veiligheidsregio en het weerstandsvermogen voldoende op peil. Ondanks dat het eigen vermogen relatief laag is en maximaal 2,5% van de totale lasten bedraagt is de weerstandsratio met 207% ruim voldoende om eventuele risico's te kunnen opvangen. Door het lage eigen vermogen is de solvabiliteitsratio met 0,14 ook relatief laag, wat een bewuste keuze is van de individuele gemeenten die bij financiële tekorten verplicht bijspringen. De liquiditeitspositie is in 2022 ruim voldoende gebleken. Mede door de verkoop van kazernes ad € 2.675.000 en het verhogen van langlopende schulden met € 2.900.000 is de liquiditeitspositie verbeterd met € 6.936.000.

In 2022 heeft de Veiligheidsregio opdracht gekregen van het rijk om gemeentelijke opvangplekken te realiseren voor Oekraïense vluchtelingen en aanvullende opvang van asielzoekers. Volgens opgave van de Veiligheidsregio worden de kosten hiervan € 12.594.000 volledig door het rijk gecompenseerd. In 2022 kunnen de meerkosten als gevolg van Corona ad € 134.000 niet van het rijk worden terugontvangen. De kosten over 2021 ad. € 935.000 zijn wel gecompenseerd.

Resultaat Jaarrekening

In de jaarrekening 2022 wordt voorgesteld om het volledige resultaat van € 218.000 in de algemene reserve te storten. Op deze manier komt de algemene reserve 0,3% uit boven de bovengrens van 2,5% van de omzet. Dit vanwege een verwacht omvangrijk eenmalig tekort in 2023 als gevolg van hogere inflatie en CAO stijging. Het advies is om deze € 218.000 terug te storen naar de gemeenten. De standaard is dat het volledige resultaat teruggestort wordt naar de gemeenten in plaats van dit vast te houden in de algemene reserve.
Via tussentijdse rapportages kan er dan gekeken worden of er een extra bijdrage vanuit gemeenten nodig is voor het eenmalige tekort in 2023.

De Gemeente Schagen heeft afwijkend besloten op bovenstaand advies. De gemeente Schagen stelt voor om mee te gaan in het voorstel van de Veiligheidsregio om het volledige resultaat in de algemene reserve te storten. Dit ook omdat de Veiligheidsregio meer kosten heeft gemaakt in verband met de hoge energieprijzen en extra personeelskosten. Hierbij wordt wel aangegeven dat dit

alleen voor dit jaar geldt en geen garanties biedt voor komende jaren. In de besluitvorming wordt dan ook een zienswijze op dit punt geadviseerd vanuit Den Helder, Hollands Kroon en Texel.

Begroting 2024

Een belangrijk deel van de begroting van 2024 is vakbekwaamheid van de brandweer. Ook uit de dialoogsessies met de posten is volgens de begroting gebleken dat de werving en ondersteuning op vakbekwaamheid *nu* een impuls vraagt. Het zou dan ook goed zijn om dit als speerpunt op te nemen.

In voorgaande stukken is er door de Veiligheidsregio aangegeven dat het AB heeft besloten dat de veranderopgave van de brandweer budgetneutraal zou zijn. Doordat de veranderopgave een grote ontwikkeling is, is het van belang dat er een duidelijk overzicht komt van de kosten die gemoeid gaan met deze ontwikkeling. Graag horen wij van de veiligheidsregio of er al inzage gegeven kan worden in mogelijke investeringen. Zo geeft u in de begroting aan dat er een impuls nodig is in de ontwikkeling van de vakbekwaamheid. Hoe kunnen wij dit duiden in verhouding met de begroting? Aansluitend geldt dit ook voor de intensiteit van de werving.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met de indexatie die volgens de afspraken gemaakt in het FUGR zijn gemaakt. Het indexatiepercentage 2024 bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 7,1%. Het verwachte resultaat voor de Ambulancezorg is voor 2024 nihil en voor de overige programma's van de Veiligheidsregio € 434.000 B. Het resultaat wordt naar verwachting toegevoegd aan de algemene reserve om de omvang van deze reserve op 2,5% van de lasten te houden.

In de begroting 2024 is rekening gehouden met nieuwe cao-afspraken en de kosten van inflatie die op een aantal onderdelen fors zijn, zoals bij de aanschaf en het onderhoud van ambulances. Wat de financieringsfunctie betreft hoeven er in 2024 geen leningen te worden (her) gefinancierd en wordt i.v.m. de stijgende rente ook geen renterisico gelopen. Wel zullen enkele kasgeldleningen worden afgesloten om de stijgende kosten van CAO en inflatie op te kunnen vangen.

Algemeen

In het programma Brandweer worden veel verschillende soorten plannen beschreven. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om de volgende plannen:

- Beleidsplan 2024-2027
- Dekkingsplan
- Organisatie-ontwikkelplan 2022-2025
- Brandweerzorgplan

In de zienswijze op de kadernota 2024 is gevraagd naar de samenhang tussen bovengenoemde plannen. In het verslag van het AB van 17 maart 2023 is antwoord gegeven op deze vraag.

De Gemeente Den Helder bedankt de Veiligheidsregio hiervoor.

De Gemeenten Schagen, Hollands Kroon en Texel zijn van mening dat er ondanks deze uitleg nog steeds onduidelijkheid is over deze samenhang. Graag zouden deze gemeenten zien dat daar nog een nadere toelichting over wordt gezonden aan hun gemeenteraden.

Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Op 16 december j.l. heeft het Veiligheidsberaad op advies van de Bestuurlijke Advies Commissie Brandweer het principebesluit genomen tot het oprichten van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's, die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.

Als gevolg van een aantal interne en externe ontwikkelingen is een toenemend bewustzijn bij veiligheidsregio's ontstaan over de aard en hoogte van aanspraken van medewerkers als gevolg van ongevallen tijdens het werk. De bestaande ongevallenverzekering sluit niet in alle gevallen meer aan bij de behoeften.

Een waarborgfonds kan hierbij een oplossing zijn. Voorgesteld wordt geen wensen en bedenkingen te hebben tegen de oprichting en deelname van zo'n fonds.

Wettelijke grondslag

De wettelijke grondslag voor het indienen van de zienswijze op deze stukken is vastgelegd in artikel 4 van de Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019). Andere stukken waarin dit naar voren komt zijn:

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018,
- De Gemeenschappelijke Regeling "Veiligheidsregio Noord-Holland Noord",
- Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid.

Kern van de zaak

Inleiding

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) heeft op 14 april 2023 de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de VRNHN aangeboden aan de gemeenteraden in Noord-Holland Noord. Ook is het verzoek gekomen wensen en bedenkingen te geven op het voorgenomen besluit een waarborgfonds op te richten en hieraan deel te nemen. Voorgesteld wordt een gezamenlijke zienswijzen in te dienen op het resultaat van de jaarrekening en geen wensen en bedenkingen te hebben met betrekking tot het voornemen tot oprichting en deelname aan het Waarborgfonds.

Kenbaar maken zienswijze

Om de zienswijze bij het dagelijks bestuur kenbaar te maken moet een bericht met de zienswijze worden verzonden naar de veiligheidsregio. Een conceptbrief zit bij elk collegeadvies van de eigen gemeente en zal bij akkoord van de lokale gemeenteraad worden verstuurd in het format van de desbetreffende gemeente.

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar documenten	☐ Het voorstel bevat niet-openbare

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
Vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023 Griffier Voorzitter

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De adviezen zijn opgesteld voor en door de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De financiële stukken van de veiligheidsregio worden samen met de financiële stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in een regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een goede uitoefening van de wettelijke taken op het gebied van brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding & crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN.

Motivering per voorgesteld advies
De veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert voor de 17 gemeenten in Noord-Holland Noord de taken uit op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN. Daarnaast voert de veiligheidsregio voor 12 gemeenten in deze regio de taken uit op het gebied van ambulancezorg. Elke gemeente heeft een bepaald aantal stemmen in het algemeen bestuur. Door één gezamenlijk advies op te stellen staan de gemeenten in de Noordkop sterker bij de behandeling van de financiële stukken in het Algemeen Bestuur.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenten in Noord-Holland Noord staan samen garant voor de financiële resultaten (positief/negatief) van de veiligheidsregio. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt in deze zienswijze gestuurd.

Alternatieven (incl. argumenten)
Er zijn geen alternatieve organisaties die de wettelijke werkzaamheden van de veiligheidsregio mogen uitvoeren. Sturing vanuit de gemeenteraad op de veiligheidsregio gebeurt via de behandeling van de financiële stukken en vaststelling van het risicoprofiel en het regionaal beleidsplan. Hiervoor kan elke

gemeenteraad een zienswijze in dienen. Een zienswijze in het algemeen bestuur van de veiligheidsregio wordt alleen met meerderheid van stemmen overgenomen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionaal raadsadvies wordt er in de lokale gemeenteraad een besluit genomen over de financiële stukken van de veiligheidsregio. De colleges van burgemeester en wethouders versturen de brief met daarin de zienswijze van de betreffende gemeenteraad aan het dagelijks bestuur van de veiligheidsregio.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief raden financiële stukken VRNHN getekend
2. Bijlage 1 - Jaarstukken 2022 V10.0 AB inc accountantsverklaring
3. Bijlage 2 - Begroting 2024-2027 VRNHN
4. Bijlage 3 - Accountantsverslag 2022 VRNHN definitief
5. Bijlage 4 - Toetsingskaders jaarstukken 2022 en begroting 2024
6. Aanbiedingsbrief raden oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's getekend
7. Bijlage 1 - Ontwerpbesluit AB VRNHN oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Gemeenteraden Noord-Holland Noord

Datum	14 april 2023	Telefoon	072-5675010
Onze referentie	UIT-2023-27636	E-mail	stafbureau@vrnhn.nl
Uw referentie	-	Bijlagen	4
Uw bericht van	-	Onderwerp	Aanbieding financiële stukken VRNHN

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met deze brief bieden wij u de jaarstukken 2022 en begroting 2024 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) aan. In deze brief staan de belangrijkste onderwerpen die wij behandelen in de jaarstukken 2022 en begroting 2024. De VRNHN heeft na de coronacrisis ook in 2022 alle zeilen bij moeten zetten om de gevolgen van de Oekraïnecrisis en de asielcrisis samen met de gemeenten in goede banen te leiden. De Oekraïnecrisis en de asielcrisis hebben een enorme impact gehad op de medewerkers van de VRNHN als ook de snelheid van het realiseren van de bestuurlijke en organisatorische speerpunten. De kosten voor deze crisissen zijn in rekening gebracht bij het Rijk en het COA.

Samen hulpvaardig
Het motto van VRNHN is 'samen hulpvaardig' om leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken. Onze veiligheidsregio bestaat uit de regionale brandweer, ambulancezorg Noord-Holland Noord, Risico- en Crisisbeheersing, GHOR (geneeskundige hulpverlening), de Gemeenschappelijke Meldkamer en het Zorg- en Veiligheidshuis. In onze jaarstukken 2022 laten wij u zien wat we hebben gedaan en wat dat heeft gekost. In onze begroting 2024 ziet u wat we willen bereiken, hoe we dat gaan doen en wat dat gaat kosten.

Samen van zestien gemeenten
VRNHN is een gemeenschappelijke regeling van zestien gemeenten. Dus ook voor de inwoners en ondernemers van uw gemeente. De burgemeesters van de zestien gemeenten vormen het algemeen bestuur van de VRNHN. Het algemeen bestuur stelt de financiële stukken vast. U heeft als gemeenteraad de mogelijkheid om uw zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2022 en de begroting 2024.

Kaders begroting 2024
Het dagelijks bestuur heeft de kadernota 2024, die de kaders van de begroting omschrijft, zoals afgesproken in Noord-Holland Noord voor 15 december 2022 voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Op 17 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2024 vastgesteld.

Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage voor beveiligingsmaatregelen in het kader van Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de bijdrage ICT-beheerstaken meldkamer structureel op

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL Alkmaar, Postbus 416, 1800 AK Alkmaar, (072) 567 5010, info@vrnhn.nl, www.vrnhn.nl,
Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

te nemen in de begroting 2024. Uit de zienswijzen bleek verder dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de VRNHN.
De loon-prijsindexatie 2024 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2024 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 7,1%. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2024 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2024 vastgesteld op € 49.377.142. Het kabinet gaat bij de Voorjaarsnota een extra accres aan het gemeentefonds uitkeren voor de inflatiecorrectie vanaf het jaar 2023.

Resultaatontwikkeling 2022
In 2022 heeft de Veiligheidsregio een structurele bezuiniging gerealiseerd van bijna € 700.000. Daarnaast was de inflatie in 2022 rond de 10%, met name door de gestegen energieprijzen als gevolg van de oorlog in de Oekraïne. De inflatie heeft een kostenverhogende werking gehad op lopende contracten en de door de Veiligheidsregio nieuw af te sluiten contracten in 2022, die door met name incidentele meevallers zoals openstaande vacatureruimte en het inzetten van de post onvoorzien gedekt kon worden. In de door de gemeenten vastgestelde FUGR is afgesproken dat achteraf de indexatie wordt verrekend op basis van de werkelijke CPB-cijfers.

Resultaatbestemming 2022
Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een positief resultaat van € 416.000. Het positievere resultaat wordt met name veroorzaakt door een prestatiebonus van de ambulancezorg € 139.000. De rest van de het positieve resultaat is met name een saldo van lagere salariskosten, hogere nieuwbouwkosten en hogere kosten medische middelen. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2022 van gemiddeld 94,8% (2021 gemiddeld 94,2%). Een knappe prestatie voor de regio met de langste rijtijden van Nederland. Het positieve resultaat van € 416.000 zal bestemd worden aan de algemene reserve ambulancezorg.

Op de overige programma's van de Veiligheidsregio is een positief resultaat van € 382.000 gerealiseerd. Het positieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een in overleg met de accountant lagere dotatie aan de voorziening verlofsparen € 705.000 en uitstel levering uniformen brandweer € 255.000. Het voorstel is om het positieve resultaat van € 382.000 te bestemmen aan de algemene reserve Veiligheidsregio. De algemene reserve komt dan éénmalig € 218.000 (0,3%) boven het afgesproken peil van 2,5% van de lasten. Het tijdelijk verhogen van de algemene reserve, in lijn met het advies van de regietafel, is ter dekking van het verwachte omvangrijke tekort in 2023

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL Alkmaar, Postbus 416, 1800 AK Alkmaar, (072) 567 5010, info@vrnhn.nl, www.vrnhn.nl,
Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

als gevolg van de hogere inflatie en cao-stijging dan de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2023.

Meer informatie
Tijdens de drie regionale bijeenkomsten gaan we graag met u in gesprek over de resultaten, onze ambities en de cijfers. Wij zien graag uw (concept) zienswijze tegemoet. Bij voorkeur rond 14 juni doch uiterlijk vóór 25 juni 2023, zodat het dagelijks bestuur een reactie kan opstellen en uw zienswijze met reactie kan agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 7 juli 2023. Voor meer informatie of voor het maken van een afspraak kunt u mailen naar stafbureau@vrnhn.nl.

Met vriendelijke groet,
Namens het Dagelijks Bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten
Voorzitter

Krishna Taneja
Secretaris

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL Alkmaar, Postbus 416, 1800 AK Alkmaar, (072) 567 5010, info@vrnhn.nl, www.vrnhn.nl,
Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord







Jaarstukken 2022

Beste lezer,

We hebben een uitdagend jaar achter de rug. Het was een intensieve tijd voor onze regio en onze medewerkers, maar tegelijkertijd was het ook een jaar waarin we de betrokkenheid en veerkracht van onze gemeenschap hebben gezien. We zien dat ons werk veranderd. Het geeft energie dat wat we doen als veiligheidsregio echt iets toevoegt en het verschil kan maken.

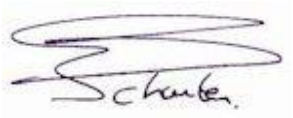
We begonnen het jaar met een forse lockdown; gelukkig konden de coronamaatregelen in de loop van het jaar versoepeld worden, de oorlog in Oekraïne, de opvang van Oekraïense vluchtelingen, de crisisnoodopvang voor asielzoekers, een aantal heftige stormen, de toenemende druk op de zorg waren uitdagingen waar we als regio voor stonden. En natuurlijk kwamen onze hulpverleners van de ambulance, meldkamer en brandweer weer volop in actie om inwoners in nood te helpen: de ambulance rukte bijna 40.000 keer met spoed uit en de brandweer bijna 5.000 keer. Tien keer schaalden we op naar een GRIP-incident, waarbij onze crisisfunctionarissen samenwerkten om de hulpverlening en crisisbestrijding te coördineren.

Het afgelopen jaar was ook een jaar van reflectie en verbetering. We hebben gekeken naar wat we hebben gedaan en wat we beter kunnen doen, en we hebben stappen gezet om de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren. De ideeën die we presenteerden om ook in de toekomst goede brandweerzorg te kunnen blijven bieden, stuitte op veel weerstand bij de brandweervrijwilligers. Hier hebben we veel van geleerd. Als bestuur en directie zijn we in gesprek met onze brandweermensen om hierop te reflecteren en samen tot een gedragen plan te komen.

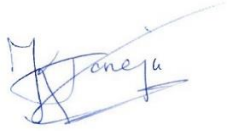
Dit jaarverslag is een weerspiegeling van onze prestaties en inspanningen, en we hopen dat het u een beeld geeft van onze werkzaamheden en doelstellingen. U leest hierin hoe we de uitdagingen van het afgelopen jaar hebben aangepakt, hoe we samenwerken met partners en hoe we ons op de toekomst voorbereiden.

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten, Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Krishna Taneja, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Anke Kortenray, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	**4**
2. Jaarverslag	**18**
Wat wilden we bereiken	18
Wat hebben we bereikt	18
Dashboard	20
Wat heeft het gekost	22
Leeswijzer	22
Programmaverantwoording	24
2.1 Programma ambulancezorg	24
2.2 Programma brandweer	26
2.3 Programma GHOR	28
2.4 Programma meldkamer	29
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	30
2.6 Programma zorg en veiligheid	31
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	32
Paragrafen	34
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	34
2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	36
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	40
2.11 Financiering	43
2.12 Verbonden partijen	46
2.13 Fiscaliteiten	50
2.14 Crises	52
3. Jaarrekening	**55**
3.1 Balans per 31 december 2022	56
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	58
3.3 Toelichtingen	59
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	59
3.3.2 Toelichting op de balans	62
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022	69
• Programma ambulancezorg	70
• Programma brandweer	72
• Programma GHOR	73
• Programma meldkamer	74
• Programma risico- en crisisbeheersing	75
• Programma zorg en veiligheid	75
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	76
• Overhead	77
• Incidentele baten en lasten	79
• WNT-verantwoording 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	80
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	82
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	85
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden	86

4. Overige gegevens **87**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 87
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 87
4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 87

5. Bijlagen **92**
5.1 Kerngegevens 93
5.2 Bijdrage per gemeente 94
5.3 Overzicht investeringen 2022 95
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022 96

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2022

In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2022. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening.

Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website https://MijnGemeente.VRNHN.nl



Donderdagavond 27 oktober 2022 vond er in Noord-Holland Noord een uitzonderlijke samenloop van omstandigheden plaats: er waren twee branden tegelijkertijd die grootschalige inzet en coördinatie vroegen. Eén daarvan was bij een bloembollenbedrijf in Den Helder, te zien op deze foto, waarbij asbest en veel zwarte rook vrijkwam. In dit dagboek leest u hier meer over.

Stormen Corrie, Dudley, Eunice en Franklin

Vrijdag 18 februari 2022 raasde storm Eunice over ons land. Storm Eunice was de vierde storm van 2022 en zorgde voor grote problemen. In verschillende regio's, waaronder de onze, gold code rood. Het KNMI riep op om niet naar buiten te gaan als het niet nodig was.

NL-Alert in heel Nederland

Iets na vijf uur 's middags werd in het hele land een NL-Alert verstuurd als extra waarschuwing om de overbelasting van de 112-meldkamers te stoppen. Dit bericht ontvingen mensen in het Nederlands en Engels: "Extreme weersomstandigheden in grote delen van Nederland. Blijf binnen. Bel alleen 112 bij levensgevaarlijke situaties. Het noodnummer is overbelast. Nadere informatie en updates op politie.nl."

Drukte bij onze meldkamer

Bij onze 112-meldkamer kwamen ontzettend veel meldingen binnen van mensen die hulp nodig hadden. In ons kantoor De Hertog in Alkmaar kwam daarom ook een team brandweermensen samen om de meldkamer telefonisch te ontlasten. De meldkamer behandelde alle Prio1-meldingen waarbij de hulpdiensten met optische en geluidssignalen uitrukken. Het team brandweermensen koppelde alle andere meldingen aan de dichtstbijzijnde brandweervoertuigen. Alle brandweerposten stonden hiervoor paraat.

275 meldingen en een ontruiming

Tussen 14:00 uur en 22:00 uur 's avonds kwamen er in totaal 275 meldingen binnen bij de meldkamer. Bijna honderd hiervan kwamen uit Alkmaar en Hoorn samen. De meeste meldingen betroffen omgewaaide bomen, grote takken, losgeraakte dakbedekking en dakgoten. In Hoorn waaide een groot deel van het dak van een appartementencomplex eraf. Bewoners van vijftien appartementen moesten uit voorzorg worden geëvacueerd. Zij werden opgevangen in wijkcentrum De Zaagtand. Ook aan de Oliemolen werd later op de avond een stuk van de dakbedekking van een woning losgerukt. De brandweer kwam hier naartoe om het gevaar weg te nemen.



Bij stormwaarschuwingen delen wij deze infographic via onze sociale media om inwoners te informeren wat ze kunnen doen bij gevaarlijke situaties.

Na twee jaar corona werden maatregelen adviezen

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een harde lockdown en daarmee werd ook afgeschaald binnen de veiligheidsregio. Wel blijft de veiligheidsregio de regionale afstemming over corona verzorgen en kan snel weer worden opgeschaald als dit nodig is.

Uitbraak infectieziekte COVID-19

De coronacrisis is ontstaan door de uitbraak van de infectieziekte COVID-19 die de wereld over gaat. Op 27 februari 2020 werd de eerste coronabesmetting in Nederland bekend. Het virus en de daarop volgende crisis hadden een enorme impact; de noodzakelijke maatregelen grepen diep in op het persoonlijke leven van onze inwoners.

Opschaling naar GRIP 4

Op 12 maart 2020 is Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, net als alle veiligheidsregio's in Nederland, opgeschaald naar GRIP 4. Daarmee is een groot aantal bevoegdheden in de crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. Op 15 maart 2020 was de eerste lockdown in heel Nederland een feit en publiceerden we de eerste noodverordening. Hierin werden de door de minister bepaalde maatregelen vertaald naar het niveau van de regio. Hierna volgden nog vele noodverordeningen.

Langzaam terug naar normaal

Het afgelopen jaar werd het rustiger omtrent het coronavirus. De maatregelen werden soepeler en collega’s konden daarom ook weer meer op kantoor komen werken. Wij hanteren nu een 50-50 regeling; 50% van de werktijd op kantoor, 50% thuiswerken. In ons hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg staat bij de receptie nog steeds desinfectiemiddel voor collega’s en bezoekers. Een advies dat we er graag in willen houden om onszelf én onze omgeving veilig te houden.



In ons hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg adviseren wij nog steeds regelmatig de handen te wassen en desinfectiemiddel te gebruiken.

Noord-Holland Noord vangt vluchtelingen uit Oekraïne op

Bij het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne in februari 2022 kwam een grote vluchtelingenstroom op gang. De meeste mensen kwamen in de buurlanden van Oekraïne terecht. Een deel ging verder Europa in. In december stonden ruim 86.000 vluchtelingen uit Oekraïne bij Nederlandse gemeenten geregistreerd. Meer dan 3.800 mensen uit deze groep vonden in Noord-Holland Noord onderdak. Dit is ruim meer dan de 3.000 die onze regio in 2022 uiteindelijk als taakstelling had.

Eerste doorstroomlocatie in Alkmaar

Noord-Holland Noord ving al vrij snel in 2022 vluchtelingen uit Oekraïne op. Veel Oekraïners hadden eerder in onze regio in de agrarische sector gewerkt en wisten de weg naar onze gemeenten daardoor makkelijk te vinden. De veiligheidsregio richtte op de wielerbaan in Alkmaar (Sportpaleis Alkmaar) de eerste doorstroomlocatie in. Hier werden vanaf 18 maart Oekraïense vluchtelingen opgevangen, waarna werd gekeken waar in de regio de vluchtelingen onderdak konden krijgen. Veel medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio hebben zich ingezet om de locatie in te richten en te bemensen.

Crisisnoodopvang

De wielerbaan in Alkmaar werd begin augustus crisisnoodopvang voor asielzoekers. De doorstroomlocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne verhuisde in oktober naar de James Wattstraat. Doordat de gemeenten in Noord-Holland Noord ruimschoots het gevraagde aantal opvangplekken hebben gerealiseerd en deze plekken ook praktisch allemaal bezet zijn, was een actieve doorstroomlocatie niet meer nodig. De locatie is daarom per 19 oktober in de wachtstand gezet. Deze kan, als het nodig is, snel weer beschikbaar zijn.

Soepele samenwerking

Gemeenten en de veiligheidsregio werken in de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne goed samen. Overlegstructuren die in coronatijd zijn ontstaan, zijn moeiteloos opnieuw ingezet om over de opvang af te stemmen. Informatie vanuit het Rijk wordt onderling gedeeld. Ook wisselen gemeenten en veiligheidsregio ‘best practices’ uit. Het Actiecentrum Communicatie Vluchtelingen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft vanaf het begin een nieuwsbrief gemaakt, die eerst wekelijks en nu tweewekelijks met betrokkenen bij de gemeentelijke opvang wordt gedeeld.

Op de webpagina over de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne vinden inwoners vragen en antwoorden over de opvang, evenals verhalen. Die verhalen delen we ook op onze sociale media om het grote draagvlak onder de inwoners voor vluchtelingen uit Oekraïne te behouden.



De gemeenten in Noord-Holland Noord hebben ruimschoots het gevraagde aantal opvangplekken gerealiseerd, in samenwerking met de veiligheidsregio.

Tijdelijk onderdak asielzoekers wordt maandenlange crisisnoodopvang

Begin april 2022 kregen de veiligheidsregio's het verzoek van de Rijksoverheid om voor een maand noodopvang te regelen voor honderd asielzoekers per regio. Door het sluiten van asielzoekerscentra en te weinig doorstroming in de overige AZC's moesten grote groepen asielzoekers bij het aanmeldcentrum in Ter Apel overnachten in de buitenlucht. Die eerste stap om per regio voor honderd mensen opvang te creëren, bleek geen oplossing. De behoefte aan opvangplekken werd steeds groter.

De nood was hoog

In april richtten de gemeenten Schagen, Hoorn en Koggenland in samenwerking met de veiligheidsregio noodopvang in voor respectievelijk 50, 25 en 20 asielzoekers. Na de afgesproken periode sloten de locaties in Hoorn en Koggenland. De nood bij het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) was echter nog steeds hoog. Veel mensen moesten in Ter Apel in mensonwaardige omstandigheden buiten slapen. In samenwerking met de gemeente Alkmaar ving Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een week lang 150 asielzoekers op in Sportpaleis Alkmaar, de doorstroomlocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne.

Crisisnoodopvang

Eind mei verzocht het ministerie van Veiligheid en Justitie alle veiligheidsregio's 150 crisisnoodopvangplekken te creëren voor twee of drie weken. Eind juni werd duidelijk dat de gemeente Heiloo sporthal Het Vennewater ter beschikking wilde stellen voor vier weken. De gemeente en veiligheidsregio hielden een informatiebijeenkomst en organiseerden voorafgaand aan de ingebruikname een rondleiding voor de media. Met spoed werd gezocht naar medewerkers die de locatie konden draaien en vrijwilligers voor de dagbesteding van de nieuwe bewoners. Er kwam veel hulp van omwonenden en ook medewerkers en vrijwilligers van de veiligheidsregio en gemeente droegen een steentje bij.

Asielcrisis

Al snel bleek de crisisnoodopvang van de veiligheidsregio's minder tijdelijk dan gedacht. In Noord-Holland Noord verhuisde de groep asielzoekers van Heiloo naar Alkmaar, naar Bergen en vervolgens naar Enkhuizen. Het kabinet sprak over een asielcrisis en verzocht de veiligheidsregio's meer plekken te realiseren. De vraag liep op tot 450 plekken. In oktober kwam er daarom in Noord-Holland Noord een tweede opvanglocatie bij in Petten, gemeente Schagen.

Actief ondersteunen

De veiligheidsregio ondersteunt gemeenten actief in de communicatie zodra een crisisnoodopvang wordt gerealiseerd. Steeds wanneer een nieuwe locatie in gebruik wordt genomen, versturen we in samenwerking met de desbetreffende gemeente een persbericht, organiseren we een informatiebijeenkomst voor de inwoners en geven we vlak voor de ingebruikname een rondleiding aan omwonenden en aan media. In Enkhuizen hebben de gemeente en veiligheidsregio daarnaast een online informatiebijeenkomst georganiseerd voor alle inwoners. Dit was voor ons een heel nieuwe vorm van informeren; er kwamen vijfendertig mensen op af.

Steeds meer routine

We krijgen steeds meer routine in het realiseren en runnen van de locaties, het inzetten van medewerkers en het werven van vrijwilligers voor het organiseren van activiteiten voor onder meer dagbesteding. Vanuit gemeenten wordt onderwijs geregeld voor de vele kinderen die deel uitmaken van de groepen die wij huisvesten. We leren gaandeweg en zetten alles op alles om het verblijf in de crisisnoodopvang, die feitelijk slechts enkele weken zou duren, zo aangenaam mogelijk te maken. Het is de bedoeling dat de veiligheidsregio in 2023 de opvang van asielzoekers weer overdraagt aan het COA. Hiervoor hebben we in december een concept transitieplan opgeleverd.

Statushouders

Eind juni heeft het Rijk de veiligheidsregio's gevraagd het huisvesten van statushouders in de regio te coördineren. Aan de hand van de taakstellingen per gemeente is de veiligheidsregio aan de slag gegaan. Ook hier doet onze regio het goed. Gemeenten hebben zich ingezet om achterstanden weg te werken. Als regio hebben we inmiddels zelfs al een deel van de taakstelling voor de eerste helft van 2023 gerealiseerd: 262 van de 810 te huisvesten statushouders. Door vluchtelingen met een status te laten doorstromen naar een woonruimte ontstaat er meer plek in de AZC's voor asielzoekers.



Een spelend kind in de noodopvanglocatie in Bergen. We krijgen steeds meer routine in het realiseren en runnen van de locaties, het inzetten van medewerkers en het werven van vrijwilligers.

Samenwerking hulpdiensten versterken bij grote oefening in Enkhuizen

‘Brand op passagiersschip, meerdere mensen van boord gesprongen, schip bevindt zich voor de haven’, luidde de melding om 19.30 uur op maandag 27 juni. Dit was het startsein voor een grootschalige oefening in de haven van Enkhuizen voor de KNRM, politie, ambulance, brandweer en Rijkswaterstaat. Het doel? De samenwerking tussen land- en waterhulpdiensten versterken.

Snel in actie

De KNRM was binnen enkele minuten ter plaatse. De andere hulpdiensten volgden na zeven minuten. Aan de politie werd het bevel afgegeven om de kade leeg te maken en af te zetten. Het schip dreef ondertussen stuurloos rond. Brandweerslangen werden uitgerold. Er werden diverse pogingen gedaan om aan te meren, maar die mislukten. De snelste en beste oplossing was daarom om ambulance- en brandweermensen per KNRM-boot naar het schip toe te brengen, waarna ze drenkelingen uit het water konden halen.

Goede samenwerking

Dankzij de goede samenwerking tussen de verschillende hulpdiensten lukte het vervolgens om het schip aan wal te krijgen. Passagiers werden toen een voor een van boord gehaald. Terwijl er nog steeds veel paniek was onder de passagiers op het schip en de kade, bleven de hulpverleners kalm en doortastend in hun beslissingen en handelingen.

Veel bekijks

Tijdens de oefening waren veel mensen in de omgeving geïnteresseerd in wat er precies gebeurde. Het was namelijk een realistische, indrukwekkende oefening. Er was een serie explosies op de boot geënsceneerd, passagiers waren aan het gillen en zwaaien naar de kade om hulp, en ook nog realistisch geschminkt om verwondingen na te bootsen. In totaal waren er 160 hulpverleners ter plaatse.

Van groot belang

Voor het eerst in lange tijd, na de coronaperiode, was het weer mogelijk om een grote oefening zoals deze te organiseren. Alle deelnemers waardeerden dit enorm. Het was leerzaam om de samenwerking tussen land- en waterdiensten weer op te zoeken. Dat belang werd op 9 juli extra onderstreept, toen een passagier van een tweemaster op het IJsselmeer onwel werd. Ambulancemedewerkers stapten op een KNRM-boot, die over hoge golven snel naar het schip voer. Aan boord konden ze de man stabiliseren. De SAR-helikopter haalde hem daarna met een lier van boord om hem aan land over te dragen aan een andere ambulance. Die bracht hem snel naar het ziekenhuis. De KNRM bracht vervolgens de echtgenote van de man naar het ziekenhuis. Een veelomvattende én succesvolle inzet dankzij goede samenwerking!



De hulpverleners bleven tijdens de oefening kalm en doortastend.

Extra inzet brandweer door boerenprotesten in de zomer

Onze collega's van de brandweer zijn deze zomer meerdere keren ingezet bij protesten van agrariërs tegen de stikstofplannen van het kabinet.

Brandende banden en hooi bij Schagen

Zo staken boeren eind juni een aanhanger met hooi en banden in brand op de Burenweg ten noordoosten van Schagen. De rook was tot in de verre omgeving te zien. Bij het vuur stonden tientallen boeren die het niet eens zijn met de plannen die het kabinet heeft met de agrarische sector. De brandweer was snel ter plaatse, maar begon om escalatie te voorkomen niet direct met blussen. Na ongeveer een half uur heeft de brandweer het vuur geblust.

Blokkades distributiecentra

Begin juli wierpen actievoerders blokkades op bij diverse (snel)wegen en bij distributiecentra van supermarkten, zoals van Vomar in Alkmaar. Ook stonden op meerdere plekken in Noord-Holland hooibalen en afvalcontainers in brand. Het was een reactie van boeren op de schoten van de politie op een trekker in Friesland. De brandjes werden gesignaleerd bij Lutjebroek, Stompetoren, Medemblik en de afslag van de A7 bij Abbekerk. Alleen bij de laatstgenoemde was de brandweer aanwezig, omdat dit een plek langs de snelweg betrof en omstanders last konden krijgen bij rookontwikkeling. Boven de N307 bij Zwaag kwamen boeren met veel trekkers samen, waar zij balen in brand staken. Ook hier waren brandweer en politie aanwezig.

A7 gesloten vanwege brandend afval

Eind juli was de A7 tussen Hoorn en Middenmeer een ochtend in beide richtingen dicht voor het verkeer. Op de op- en afritten bij afslag 11 (Lambertschaag/Medemblik) staken actievoerende boeren uit protest afval in brand. Omliggende dorpswegen raakten door de afsluiting verstopt. Omstreeks 05.00 uur werd de snelweg volledig afgesloten door Rijkswaterstaat op last van de brandweer. De brandweer kwam met twee wagens ter plaatse om de branden te blussen.

Extra inzetten en continue alertheid

De ongeregeldheden rondom de boerenprotesten leidden tot extra inzetten van de hulpdiensten. Door de blokkades en soms heftige reacties van de protesterende boeren, was het voor hen lastig om ter plaatse te komen. Naast de andere crises, vroegen de protesten om continue alertheid. De protesten vormden daarom ook een wekelijks agendapunt bij ons Regionaal Beleidsteam (ROT).



De brandweer moest de hooibalen uit elkaar trekken om ze goed te kunnen blussen.

Campagne brand- en valpreventie in zes gemeenten

In oktober 2022 voerden maar liefst zes gemeenten uit Noord-Holland Noord campagne onder de (Brand)Veilig Leven vlag van Woongemak is Kinderspel. De gemeenten Alkmaar, Drechterland, Koggenland, Texel, Hollands Kroon en Hoorn sluiten zich aan bij het project van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, Brandweer Noord-Holland Noord, GGD Hollands Noorden en Rode Kruis om hun inwoners te helpen brand en valongelukken te voorkomen.

Gezamenlijk uitgangspunt

De invulling van het project verschilt per gemeente, maar het uitgangspunt is hetzelfde: samen met lokale partijen de inwoners helpen hun huis een stukje veiliger te maken. Met als doel: het risico op brand en valongelukken in en om het huis verkleinen.

Inwoners doen zelf de woningcheck

Om zicht te krijgen op wat er verbeterd kan worden in huis, konden inwoners zelf een woningcheck doen. Via woongemakiskinderspel.nl/woningchecklist ontdekten zij in een paar stappen hoe ze met een aantal kleine aanpassingen in huis het risico op brand of ongelukken in huis nog verder kunnen verkleinen. In enkele van de deelnemende gemeenten konden inwoners ook een woningcheck door de brandweer of het Rode Kruis aanvragen.

Een groot online bereik

Tienduizenden inwoners zagen de campagne Woongemak is Kinderspel voorbij komen op sociale media, in de gemeentekrant of op straat. Uiteindelijk bezochten ruim 4.200 inwoners de website woongemakiskinderspel.nl, waar ze praktische tips en instructies kregen over maatregelen die ze in huis kunnen nemen. Maar liefst 359 bezoekers doorliepen op de website de online woningcheck. Een groot deel van hen was 65 jaar of ouder. Van inwoners die deelnamen aan een vragenlijst over de website, gaf 63% aan naar aanleiding van de website aanpassingen te gaan doen in hun eigen huis en/of het huis van een familielid. De campagne leverde ook veel nieuwe aanmeldingen op voor de nieuwsbrief Woongemak is Kinderspel die iedere zes weken verstuurd wordt. Inmiddels ontvangen 945 abonnees via deze weg iedere zes weken praktische tips over veiligheid in huis.



Wethouder Joël Voordewind op huisbezoek met student van het Wijkleercentrum Alkmaar (Foto: jjong)

Nieuwe wervingsstrategie brandweervrijwilligers

De organisatie van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verandert. Maar wat we zeker weten is dat er altijd branden en andere incidenten zullen zijn, waarbij brandweervrijwilligers hard nodig zijn. Hoe vinden en behouden we nieuwe leden? Het project Werving & Selectie ging in 2022 deze uitdaging aan. Het resultaat: een wervingsstrategie om dit jaar regionaal te implementeren.

Betere aansluiting

Vraag en aanbod van de individuele 52 posten in de regio Noord-Holland Noord: zo verliep de werving van nieuwe brandweervrijwilligers tot nu toe. Een prima werkwijze, maar een groot nadeel was dat potentiële nieuwe leden soms lang moesten wachten tot ze de keuring konden doen of de opleiding konden instromen. Dat resulteerde bij hen in teleurstelling en in sommige gevallen afhaken.

Hoe kan dit efficiënter? Door het moment van werven en keuren beter af te stemmen op de start van de opleiding tot Manschap bij Brandweerschool Noord-Holland. Deze organisatie leidt brandweermensen op voor de regio's Noord-Holland Noord, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland. Bovendien was er behoefte aan een eenduidige, gerichte aanpak voor de werving en selectie van nieuwe leden. Om dit uit te werken en te toetsen, is het project Werving & Selectie gestart.

Pilot West-Friesland

Brandweerteam West-Friesland, één van de drie geografische teams in Noord-Holland Noord, was aangewezen een pilot te draaien om een nieuwe wervingsstrategie te toetsen. Vooraf is geïnventariseerd welke posten in team West-Friesland nieuwe vrijwilligers nodig hadden; zo snel mogelijk of over niet al te lange tijd. Bijvoorbeeld door vergrijzing binnen de post. Er zijn toen zes posten aangewezen om in september actief te werven met hulp vanuit het projectteam: Abbekerk, Blokker, Medemblik, Obdam, Wognum en Zwaag. Voor deze pilotposten was direct bij Brandweerschool Noord-Holland opleidingscapaciteit gereserveerd voor twaalf mensen, in februari 2023.

Eenduidige aanpak

Hoe zijn de zes posten te werk gegaan? Het projectteam heeft samen met team Communicatie een toolbox ontwikkeld met onder meer online campagnemiddelen, zoals video’s, foto’s interviews met brandweervrijwilligers. Vier vrijwilligers vormden hét gezicht van de campagne: Loan (Heerhugowaard), Samson (Hoorn), Lisanne (Dirkshorn) en Rens (Medemblik).

Ook konden de posten gebruikmaken van offline campagnemiddelen, zoals posters voor op borden langs de weg en flyers die vrijwilligers zelf konden uitdelen tijdens bijvoorbeeld een lokale voetbalwedstrijd of bij de supermarkt. Alle uitingen leidden naar *brandweervrijwilligerworden.nl*, waar geïnteresseerden zich konden aanmelden voor een open oefenmoment.

Brandweer leren kennen

Klikte het goed met de mensen die naar het open oefenmoment kwamen én voldeden ze aan de eisen, zoals wonen en/of werken op vijf minuten afstand van de kazerne? Dan volgde een meeloopperiode van acht weken. Ook werd er een informatieavond georganiseerd. Hier hoorden ze meer over de opleiding en welke impact het brandweervak heeft op henzelf en het thuisfront. Hierna volgde de aanstellingsdag, waarop de kandidaten de aanstellingskeuring moesten doorlopen; dat is vereist om deel te nemen aan de opleiding tot Manschap.

Goede resultaten

De pilot is succesvol afgerond. De klas die in februari 2023 is gereserveerd bij Brandweerschool Noord-Holland, wordt helemaal gevuld: twaalf kandidaten starten met de opleiding die zich vervolgens gaan aansluiten bij de posten Abbekerk, Blokker, Obdam, Wognum en Zwaag.

Wat maakte het project zo'n succes? Het is ingevuld met en voor de brandweervrijwilligers. Gedurende alle fases werd er goed samengewerkt en naar input en kritiek geluisterd, om vervolgens ook het plan aan te passen waar nodig. Alle bevindingen gaan mee in het vervolg: een plan van aanpak voor regionale implementatie, in samenwerking met Brandweerschool Noord-Holland. De campagnemiddelen blijven beschikbaar voor alle posten; een mooie basis om nieuwe brandweervrijwilligers te werven.



Brandweervrijwilliger Loan (post Heerhugowaard) was een van de vier gezichten van de nieuw ontwikkelde wervingscampagne bij Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Bouw extra ambulancepost op Texel

De bouwactiviteiten voor de nieuwe ambulancepost op Texel zijn dit jaar gestart, aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal. Op woensdag 26 oktober is de eerste paal geboord voor het aanbrengen van de fundering van het pand. Bewoners die in de omgeving van de bouwlocatie wonen, zijn per brief op de hoogte gesteld namens Anke Kortenray, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Toegevoegde waarde

De gekozen locatie rondom heeft een optimaal bereik over het eiland en borgt een betere spreiding van materieel en personeel. Naar verwachting wordt de post halverwege april in gebruik genomen.

Landschappelijke inpassing

De ambulancepost wordt uitgevoerd volgens het principe Houtskeletbouw. De elementen worden zoveel mogelijk fabrieksmatig geproduceerd en op locatie geassembleerd. Het ontwerp verkrijgt het keurmerk A++ voor duurzaamheid, energieverbruik en de uitstoot van 0% stikstof. Dit wordt onder meer bereikt door de toepassing van een warmtepomp in combinatie met zonnepanelen. Om het pand goed in te passen in de landschappelijke omgeving wordt gebruik gemaakt van een natuurlijke kleurstelling en materiaalgebruik. Ook worden er bomen en struiken geplant voor een natuurlijke afscheiding van het terrein.



Het ontwerp van de extra ambulancepost op Texel, aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal.

Twee GRIP incidenten tegelijk in oktober

Donderdagavond 27 oktober 2022 vond er in Noord-Holland Noord een uitzonderlijke samenloop van omstandigheden plaats: er waren twee incidenten tegelijkertijd die grootschalige inzet en coördinatie vroegen. Hoe bestrijd je twee crises tegelijkertijd?

GRIP 2: brand met asbest bij bloembollenbedrijf in Den Helder

Bij een bloembollenbedrijf in Den Helder brak op 27 oktober rond het avonduur brand uit. Nog geen uur later schaalden we op naar GRIP 2. Brandweerkorpsen uit de wijde omgeving rukten uit om de brand te blussen. De dertig medewerkers van het bedrijf, die nog aan het werk waren toen de brand uitbrak, kwamen er ongeschonden vanaf. Wel kwam er erg veel zwarte rook vrij door de brand. VRNHN verstuurde die avond daarom meerdere NL-alerts naar inwoners in de omgeving van de brand om te waarschuwen voor de rook en te adviseren ramen en deuren gesloten te houden.

Al snel ontstond het vermoeden dat er mogelijk asbest bij de brand vrijkwam. De bewoners uit vier huizen in de directe omgeving van de brand konden tijdelijk niet naar hun woning; voor hen werd daarom opvang geregeld. Een sneltest door de brandweer bevestigde dat we rekening moesten houden met vrijgekomen asbest. Daarop werd in kaart gebracht in welk gebied precies asbest is neergekomen, samen met de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

GRIP 1: brand in loods met caravans in Den Helder

Terwijl de hulpdiensten het incident in Den Helder met man en macht bestreden, rukte rond 21.00 uur in Heerhugowaard de brandweer uit naar een brand in een loods met caravans. Even later gingen de piepers af van de rampenstaf, die nog midden in de crisisbestrijding voor Den Helder zaten. De brand in Heerhugowaard is ook een GRIP-incident geworden waar multidisciplinaire coördinatie bij nodig was. VRNHN schakelde daarop buurregio Kennemerland in voor hulp: zij verzorgden een crisisteam ter plaatse in Heerhugowaard. Een aantal functionarissen van VRNHN die niet waren gealarmeerd voor de brand in Den Helder stonden hen bij vanuit hun kennis over de lokale situatie.



Er kwam veel zwarte rook vrij bij de brand met asbest bij een bloembollenbedrijf in Den Helder.

Drukke decemberdagen voor de meldkamer en hulpdiensten

Tussen 16 en 18 december 2022 waren de wegen en stoepen in Noord-Holland Noord net als in veel andere delen van Nederland extreem glad. Dit zorgde voor grote drukte op de 112-meldkamer en extra inzet van de ambulancezorg van VRNHN.

Code oranje

Het begon om vrijdagmiddag 16 december rond een uur of twee. Het KNMI had code oranje afgegeven. In het hele land en ook in Noord-Holland Noord werd het enorm druk op de meldkamers en ook de rijdende ambulancedienst kreeg een hoog aantal alarmeringen te verwerken. Er werd opgeschaald en onze collega's van de ambulances draaiden extra uren om iedereen te kunnen helpen.

Drukte voor onze ambulances

Ook zondag 18 december belden opnieuw veel mensen 112 en reden de ambulances af en aan om de gewonden van de verschillende val- en glijpartijen te vervoeren. Vanaf de avond werd er regen voorspeld; ondanks de waarschuwingen zijn er veel aanrijdingen gemeld en zijn auto's te water geraakt. Onze ambulancecollega's zetten alle zeilen bij. Van vrijdag tot en met zondag reden zij ongeveer 1.750 ritten: zo'n 380 inzetten meer dan in een doorsnee weekend.



Onze ambulances reden af en aan om gewonden van de verschillende val- en glijpartijen te vervoeren.

2. Jaarverslag

Wat wilden we bereiken

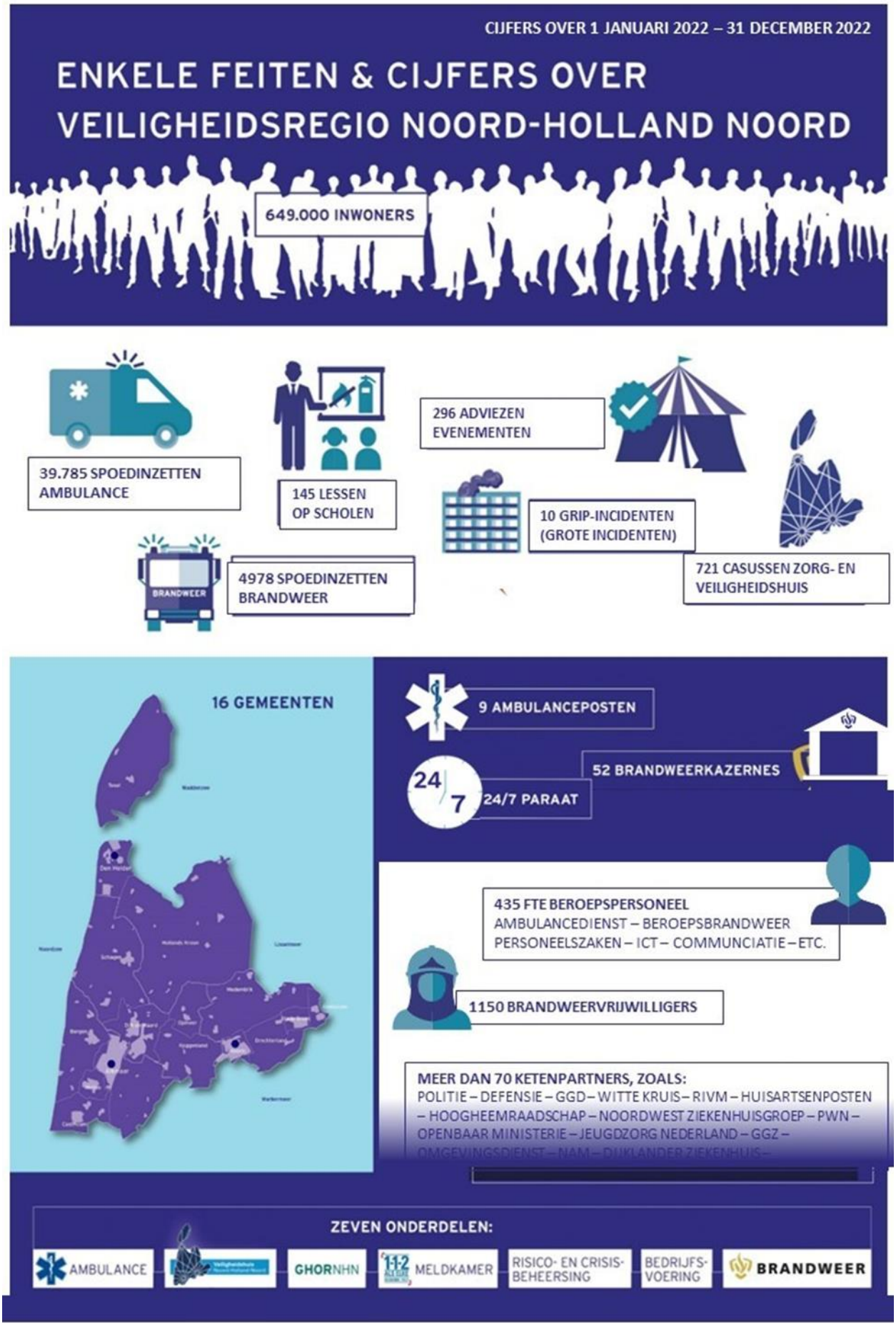
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2020-2023 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:



Wat hebben we bereikt

In de hierna opgenomen infographic worden een aantal overall feiten en cijfers van de VR gepresenteerd. Daaropvolgend wordt een dashboard gepresenteerd met een aantal KPI's. Dit gebeurt naar aanleiding van het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021, waarin aan de drie grote gemeenschappelijke regelingen is gevraagd om hiermee te experimenteren (verzoek gemeente Alkmaar).

De per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten geven verder inzicht in de status van wat er is bereikt.


CIJFERS OVER 1 JANUARI 2022 – 31 DECEMBER 2022
ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER
VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD
649.000 INWONERS
39.785 SPOEDINZETTEN AMBULANCE
145 LESSEN OP SCHOLEN
296 ADVIEZEN EVENEMENTEN
10 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)
721 CASUSSEN ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS
BRANDWEER
4978 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
16 GEMEENTEN
9 AMBULANCEPOSTEN
52 BRANDWEERKAZERNES
24/7
24/7 PARAAT
435 FTE BEROEPSPERSONEEL
AMBULANCEDIENST – BEROEPSBRANDWEER
PERSONEELSZAKEN – ICT – COMMUNCIATIE – ETC.
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
MEER DAN 70 KETENPARTNERS, ZOALS:
POLITIE – DEFENSIE – GGD – WITTE KRUIS – RIVM – HUISARTSENPOSTEN – HOOGHEEMRAADSCHAP – NOORDWEST ZIEKENHUISGROEP – PWN – OPENBAAR MINISTERIE – JEUGDZORG NEDERLAND – GGZ –
ZEVEN ONDERDELEN:
AMBULANCE
GHORNHN
MELDKAMER
RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING
BEDRIJFS-VOERING
BRANDWEER

Dashboard

1. Financieel

Resultaat VR exclusief ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ -2%	
		> -2%	

Over 2022 is een positief jaarresultaat behaald van totaal € 382.000.

Resultaat ambulancezorg	Streefwaarde		Realisatie
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	
		> 0 % ≤ −2%	
		> −2%	

Over 2022 is een positief jaarresultaat behaald van € 503.000 voor belastingen (€ 416.000 na belastingen).

Gemeentelijke bijdrage	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele stijging gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing		lager	
		hoger	

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) stijgt 0,2%. De stijging is beperkt door de bezuiniging van bijna € 700.000 in 2022. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 6,69% van peildatum 1-1-2021 naar 1-1-2022. Stijging van het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van het accres en inwoners.

Gemeentelijke bijdrage	Streefwaarde		Realisatie
Hoogte gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing		Lager	
		Hoger	

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) betreft € 44.994.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 51.091.000 (BZK januari 2022). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 6.097.000 hoger dan de bijdrage aan veiligheidsregio.

Algemene reserve	Streefwaarde		Realisatie
Hoogte algemene reserve ten opzichte van de totale lasten (FUGR max. 2,5%)		1,5% ≤ 2,5%	
		0,5% ≤ 1,5%	
		< 0,5%	

Weerstandsvermogen	Streefwaarde		Realisatie
Risico's lager dan de algemene reserve		Gerealiseerd	
		Niet gerealiseerd	

Risico's	Streefwaarde		Realisatie
Inschatting risico's		Minimaal	
		Gemiddeld/niet urgent	
		Hoog/urgent	

Alle financiële risico's zijn gewogen naar de kans dat deze zich voordoen en de financiële impact die het voor de VR heeft. De financiële risico's bij de reguliere bedrijfsvoering bedragen in totaal € 1.595.000, echter alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	6,08%
		> 5 % ≤ 7%	
		> 7%	

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2022 is 6,08%. Dit betekent dat het verzuim over 2022 een stijging laat zien ten opzichte van 2021 (5,39%). Het verzuim is een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HRM en de leidinggevenden.

Overhead ratio	Streefwaarde		Realisatie
Overheadkosten in procenten van de totale kosten		≤ 22,5%	20,5%
		> 22,5 % ≤ 25%	
		> 25%	

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten €77.089.000 en de overheadkosten € 15.772.000.

3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars	Streefwaarde		Realisatie
Spoedritten (A1) in 94% op tijd in het 4e kwartaal 2022		Gerealiseerd	94,83%
		Niet gerealiseerd	

Prestatie spoedritten	Streefwaarde		Realisatie
Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar		≥ 0%	0,62%
		0 % ≤ - 0,5%	
		> - 0,5%	

Spoedritten op tijd in 2022 over het gehele jaar 94,83 % ten opzichte van 2021 94,21%.

Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar	Streefwaarde		Realisatie
Minimaal 70% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer		Gerealiseerd	71,8%
		Niet gerealiseerd	

Wat heeft het gekost

Het jaar 2022 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 798.000. Hierbij is al rekening gehouden met een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting van € 86.000 vanwege het positieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	12	1.333	-1.321	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711
Programma Zorg en Veiligheid	760	1.286	-526	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-	50.471	50.601	-	50.601	50.825	-	50.825
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**	**76.264**	**61.317**	**14.947**	**75.951**	**59.065**	**16.886**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	-	-	-	52	52	-
Overhead	125	15.734	-15.609	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	86	-86
Onvoorzien	-	350	-350	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	101	-101	-	101	-101	-	153	-153
Programma Brandweer	115	-	115	184	-	184	57	-	57
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	4	-4	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	12	-	12	328	-	328	145	-	145
Overhead	6	-	6	61	-	61	55	-	55
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**	**89.227**	**89.922**	**-695**	**89.850**	**89.052**	**798**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 416.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 382.000. Voor de bestemming van de resultaten zal een voorstel worden gedaan.

Voor de toelichtingen op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar het jaarverslag (programmaverantwoording). Het overzicht van baten en lasten is opgenomen in paragraaf 3.2 van de jaarrekening, waarna in paragraaf 3.3.3 tot en met 3.3.5 verdere toelichtingen worden gegeven.

Leeswijzer

Programma's

In hoofdstuk 2, paragraaf 2.1 tot en met 2.7 zijn de programmaverantwoordingen opgenomen. Per programma is een programmaverantwoording opgesteld. Hierin wordt verantwoord wat het beoogde maatschappelijk effect is (*wat wilden we bereiken*), de wijze waarop dit effect is gerealiseerd (*wat hebben we gerealiseerd*) en het overzicht van baten en lasten (*wat heeft het gekost*).

Om aan te geven wat er gerealiseerd is, zijn per programma de speerpunten 2022 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd
202X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester)
202X-T	Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T
	Niet gerealiseerd
N.V.T.	Is nog niet gestart

Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.14. De paragrafen, als onderdeel van de jaarstukken, bevatten de verantwoordingen met betrekking tot beheersmatige aspecten. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die versnipperd in de jaarrekening staan, worden gebundeld in een kort overzicht om voldoende inzicht te verstrekken in de financiële positie van de organisatie. De paragrafen geven als het ware een dwarsdoorsnede van de jaarrekening weer.

Jaarrekening

Op grond van artikel 26 van de gemeenschappelijke regeling legt het dagelijks bestuur elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarstukken, de controleverklaring en het accountantsrapport. De jaarrekening over het verslagjaar 2022 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de balans, de programmarekening, de toelichtingen daarop en de Sisa-bijlage.

Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatsbestemming en de gebeurtenissen na balansdatum opgenomen. De controleverklaring bij de jaarrekening 2022 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, investeringen en leningen.

2.1 Programma ambulancezorg

2.1.1 Wat wilden we bereiken
2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.1.3 Wat heeft het gekost

2.1.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV de beweging maakt van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten.. Het landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

Al jaren zijn er knelpunten in de gedateerde ambulancehuisvesting van Den Helder en Hoogkarspel. Grootste struikelblok vormde de ontbrekende financiële middelen. In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen en eind november 2020 financiering vanuit de Zorgverzekeraars verkregen. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal).

2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2022
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	V
Prestaties	prestaties opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	V
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	2023-3
Huisvesting	de 2e locatie op Texel is gerealiseerd.	2023-1

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 19 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd.	V
Service level agreement RAV met Meldkamer Ambulancezorg	SLA is afgesloten en van kracht is (uniformiteit RAV KEN/Zawa/NHN).	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	16.755	17.777	17.664
Lasten	15.212	16.092	15.262
Saldo baten minus lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Mutaties in reserves	-101	-101	-153
Gerealiseerde resultaat	**1.442**	**1.584**	**2.249**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.442	1.595	1.747
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-11**	**502**
Heffing Vennootschapsbelasting			86
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-11**	**416**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 416.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.2 Programma brandweer

2.2.1 Wat wilden we bereiken
2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.2.3. Wat heeft het gekost

2.2.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Bestrijden

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

Veranderopgave brandweer

Tijdens de bestuurs-tweedaagse in november 2021 werd een eerste beeld gedeeld van de brandweerorganisatie van de toekomst. Deze is door meer aanpassingsvermogen beter opgewassen tegen maatschappelijke en demografische veranderingen die invloed hebben op werving en behoud van brandweervrijwilligers, de veranderende vraag naar het soort brandweerzorg, nieuwe crisistypen en de toenemende complexiteit van het werk.

In de algemene bestuursvergadering van 4 maart 2022 is de concept-visie veranderopgave brandweer vastgesteld. Om de concept-visie te vertalen naar meerjarige organisatieontwikkeling zijn in samenspraak met het bestuur drie prioriteiten (sporen) benoemd. Deze drie sporen vormen de kern van de ontwikkelagenda van de brandweer en worden in 2022 samen met de organisatie, onze omgeving en in samenspel met het bestuur, vertaald worden naar concrete en toepasbare veranderingen in onze brandweerpraktijk.

1. Doorontwikkeling van een gedifferentieerd operationeel model

We organiseren ons op basis van het risicoprofiel en onze omgevingsvraag en maken onderscheid in type brandweerzorg. We ontwikkelen hierbij naar drie types kazernes en innovatieve incidentbestrijding. Dit realiseren wij om in te spelen op een toenemende complexiteit met nieuwe specialismes en technologieën, om een sterke basis paraatheid te houden én ten behoeve van lokale slagkracht en het bieden van (buren)hulp over onze eigen regiogrenzen. Internationale wetgeving en landelijke kaders zorgen ervoor dat we ontwikkelen naar verdere flexibilisering van onze inzetconcepten en robuuste posten, waaronder; uniforme 24/7 beroepsposten en sterke vrijwillige posten. Ook kijken we naar de mogelijkheden om medewerkers structureel versneld en gedifferentieerd op te leiden en inzetbaar te maken.

2. Professioneel partner en (advies)expert in preventie en Veilig Leven

Dat betekent dat we onze organisatie van risicobeheersing voorbereiden op de Omgevingswet en onze advies- en netwerkrol verder professionaliseren. Volgend ook op de prioriteiten en de landelijke strategie van Brandweer Nederland. Preventie en kennisontwikkeling wordt meer ingezet vanuit een dagelijks samenspel met partners, instellingen en burgers en op specifieke thema's, zoals de energietransitie. Met sociale innovatie, hoogwaardige voorlichting en gericht samen oefenen, leren en ontwikkelen, vanuit het principe van een veerkrachtige samenleving.

3. Opbouw van een opschaalbare regionale crisiseenheid

Nieuwe crisistypen creëren een grijs gebied tussen publieke en private partners. De coronapandemie laat zien wat de langdurige impact kan zijn van crises op de dagelijkse operatie van de brandweer en veiligheidsorganisaties. We bereiden ons voor op meer langlopende crisisvraagstukken, een opschaalbare regionale crisiseenheid is één van de maatregelen. De komende maanden wordt in kaart gebracht hoe een poule met medewerkers kan worden gevormd die straks kunnen meedraaien in onze regionale crisisorganisaties. Deze wordt opgebouwd vanuit lokale brandweerposten en verbonden met onze partners; van politie, het Hoogheemraadschap tot de kustwacht en het Rode Kruis.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2022
Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (zie toelichting)	bouwsteen 1 'verplichtende karakter' is ingevoerd.	Nog niet gestart
Brandweerassistent	de functie van brandweerassistent bestuurlijk is geformaliseerd en gereed voor brede implementatie.	V
Oplevering organisatie-ontwikkelplan	een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda.	2023
Uitbreiding paraatheid	plan van aanpak versteviging beroepsorganisatie gereed is.	V
Spoor 1: Innovatie	op basis van het organisatie-ontwikkelplan de eerste pilot binnen stadsbrandbestrijding is voorbereid en gestart.	V
Spoor 3: Bredere crisisrol	de voorbereiding op de pilot HHNK is gerealiseerd.	V
Spoor 3: Bredere crisisrol (zie toelichting)	er een voorstel gereed is voor het opbouwen van de flexibele crisisorganisatie.	Nog Niet gestart

- Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

- Brede implementatie voor de functie brandweer assistent volgt na landelijke formalisatie.
- Het organisatie-ontwikkelplan wordt meegenomen in het dekkingsplan.
- Door landelijke ontwikkelingen crisisorganisatie is het opbouwen van de flexibele crisisorganisatie binnen de brandweer niet gestart. De flexibele organisatie is nog wel een speerpunt van de brandweer.

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.360	5.105	4.705
Lasten	33.097	36.732	35.405
Saldo baten minus lasten	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 30.700.000 is € 927.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.3 Programma GHOR

2.3.1 Wat wilden we bereiken
2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.3.3 Wat heeft het gekost

2.3.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De GHOR NHN stelt zich primair tot doel dat de gezondheidskundige hulpverlening in de regio, onder regie van het openbaar bestuur, naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat de betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden. De GHOR vervult hier als netwerkteam een faciliterende en (ver)bindende regierol. Immers, de daadwerkelijke uitvoering van de gezondheidskundige hulpverlening is een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zélf. Deze ketenrol, ook op het vlak van risicogerichtheid, met balans tussen faciliteren en regisseren, krijgt de komende jaren nadrukkelijk aandacht en inhoud in samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, GGD, RAV, GGZ, Care instellingen (o.a. verpleeg- en verzorgingshuizen), etc..

2.3.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Zorgrisicoprofiel	het zorgrisicoprofiel is gerealiseerd.	2023-3

Landelijk zijn 7 pilotregio's bezig met het opstellen van een zorgrisicoprofiel. Als de resultaten daarvan bekend zijn kan het zorgrisicoprofiel voor Noord-Holland Noord worden gerealiseerd.

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	12	12	48
Lasten	1.333	1.315	1.257
Saldo baten minus lasten	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.209.000 is € 94.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.4 Programma meldkamer

2.4.1 Wat wilden we bereiken
2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.4.3 Wat heeft het gekost

2.4.1 Wat wilden we bereiken

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

- het ontvangen, registreren en beoordelen van alle acute hulpvragen ten behoeve van incidentbestrijding en crisisbeheer van de brandweer, de geneeskundige hulpverlening, de daadwerkelijke ambulancezorg, de politie, de gemeenten en andere partners in de hulpverlening;
- het bieden van een adequaat hulpaanbod;
- het begeleiden en coördineren van de hulpdiensten.

Voor de meldkamer geldt des te meer dat zij vooral faciliterend is in het samenwerkingsproces tussen burger en hulpverlener en tussen hulpverleners onderling. Daarom levert de meldkamer een bijdrage aan deze maatschappelijke doelstellingen, maar effecten in de maatschappij zijn van meer factoren afhankelijk. Deze doelstellingen zijn echter wel richtinggevend voor alle inspanningen in de komende jaren.

2.4.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	JR 2022
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de regionale uitwerking van het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid is vertaald naar meldkamer capaciteit (centralisten en budget).	V

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.723	1.753	1.421
Lasten	2.775	2.850	2.808
Saldo baten minus lasten	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.387.000 is € 290.000 nadeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.5 Programma risico- en crisisbeheersing

2.5.1 Wat wilden we bereiken
2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.5.3 Wat heeft het gekost

2.5.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Doel van dit programma is het voorkomen van grootschalige incidenten, rampen en crises en het beperken van effecten door het nemen van maatregelen door overheid, burgers en bedrijven. Dit programma wordt uitgevoerd door verschillende partners waarbij de afdeling risico- en crisisbeheersing primair een adviserende en regisserende rol vervult. De afdeling heeft ook een netwerkfunctie: het fungeert als marktplaats voor partners die samenwerken binnen de risico- en crisisbeheersing. De doelstellingen van dit programma zijn benoemd op het niveau van maatschappelijke effecten. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

2.5.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2022
Klimaatverandering	het programma 'effecten klimaatverandering' is opgesteld.	V
Energietransitie	het programma 'effecten energietransitie' is opgesteld.	V
Energietransitie	conform programma 'effecten energietransitie' uitvoering plaatsvindt.	V
Noordzee	het programma 'effecten van de Noordzee' is opgesteld.	V

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	-	98
Lasten	2.447	2.884	2.809
Saldo baten minus lasten	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 2.711.000 is € 173.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Zorg en Veiligheid

2.6.1 Wat wilden we bereiken
2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.6.3 Wat heeft het gekost

2.6.1. Wat wilden we bereiken

Doel

Doel van het Programma Zorg en Veiligheid is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. De belangrijkste taken van het Zorg- en Veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie. Dit als uitvoerende regie namens de gemeente. Daarnaast het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De brede commissie Jeugd & Sociale Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	JR 2022
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis is geactualiseerd.	**2023**
Basis op orde casuïstiek	geëvalueerd is of de huidige formatie toereikend is om de groeiende aantal casussen tijdig te kunnen afhandelen.	**V**
Personen met verward gedrag	de visie Mentaal Welzijn in de wijk in het kader van personen met verward gedrag is vastgesteld door de gemeenteraden.	**2023**

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg en Veiligheid

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	760	1.016	1.190
Lasten	1.286	1.444	1.524
Saldo baten minus lasten	**-526**	**-428**	**-334**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-526**	**-428**	**-334**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 334.000 is € 94.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR

2.7.1 Wat wilden we bereiken
2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

2.7.1. Wat wilden we bereiken

De bedoeling is om met de bijdragen van de gemeenten en de vergoeding die wordt verkregen uit de BDUR, naast de te genereren specifieke opbrengsten op de verschillende programma's, een solide dekking op de lange termijn te creëren voor de activiteiten van de veiligheidsregio.

2.7.2 Wat hebben we gerealiseerd

De activiteiten die de veiligheidsregio heeft ondernomen, zijn beschreven in de programma's.

2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

Overzicht baten dekkingsmiddelen taakvelden VR

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	5.940	6.070	6.294
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**5.940**	**6.070**	**6.294**
Bijdragen gemeenten	44.531	44.531	44.531
Gerealiseerde resultaat programma	**50.471**	**50.601**	**50.825**

Het gerealiseerde resultaat van € 50.825.000 positief is € 224.000 hoger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

2.8.1 Wat wilden we bereiken
2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.8.3 Wat heeft het gekost

2.8.1 Wat wilden we bereiken

Inleiding

Het BBV is veranderd op het punt van de toerekening van overhead aan programma's: de overhead wordt voortaan apart gepresenteerd en niet meer toegerekend aan de verschillende programma's. Feitelijk betreft het hier niet alleen baten en lasten die betrekking hebben op bedrijfsvoering, maar ook de lasten van de overhead van de verschillende programma's.

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Belangrijkste wijziging is dat alle hiërarchische leidinggevenden in het primaire proces en de managementondersteuning van deze leidinggevenden tot de overhead behoren. Daarnaast worden uiteraard ook alle centrale baten en lasten van bedrijfsvoering ondergebracht binnen overhead.

Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig en veilig werkklimaat voor de medewerkers.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende teams (na organisatieverandering per oktober 2021: Team Communicatie & Business Intelligence, Team Facilitair, Huisvesting & Inkoop, Team Financiën & Kwaliteit, Team HRM en Team Informatiebeheer & ICT. Vanuit deze teams is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2022
Taakstelling 2022	de structurele taakstelling 2022 van 1,5% is gerealiseerd.	V
Automatisering en informatiebeveiliging	de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid in 2023.	2023

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2022		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	125	12.390	13.589
Lasten	15.734	28.500	29.696
Saldo baten minus lasten	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.442	1.595	1.747
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-14.167**	**-14.515**	**-14.360**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 14.360.000 is € 155.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie

2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten (na fusie Heerhugowaard en Langedijk op 1 januari 2022) vormen dus als het ware de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2022 (€ 72.089.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van € 1.802.225. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Daarnaast bestaat binnen de organisatie de Ambulancezorg die niet door de gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd, maar door bijdragen van de zorgverzekeraars (Nza). Door de verbeterde financiering in het algemeen en verruiming van vergoedingen voor de huisvesting in het bijzonder, is het mogelijk om voor dit bedrijfsonderdeel een aparte algemene reserve op te bouwen. Hierdoor wordt ook richting de Nza duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk alleen wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent vooralsnog geen beperkingen.

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.911	-	-	816	2.727
Bestemmingsreserves	2.932	153	258	404	3.231
Gerealiseerde resultaat	3.145	798	-	-3.145	798
Totaal reserves	**7.988**	**951**	**258**	**-1.925**	**6.756**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-3.231
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-218
Beschikbare weerstandscapaciteit					**3.307**

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen voort vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis zich gaat voordoen en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico's zijn opgenomen in 5 klassen.

Klasse	%	Waarschijnlijkheid	Toelichting
1.	10%	Zeer klein	Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar.
2.	25%	Klein	Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar.
3.	50%	Middel	Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar.
4.	75%	Groot	Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen
5.	95%	Zeer Groot	Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen.

De volgende risico's worden onderkend. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN	BTW regelgeving	Per jaar € 350.000 BTW over de activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN vanaf start 1 mei 2019	3 / 50%	€ 1.250.000	€ 625.000
3.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.595.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van

de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport ‘Inzicht in consequenties denkrichting’ taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep ‘toekomst bestendig brandweerstelsel’ de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema’s om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Inmiddels worden de randvoorwaarden voor Bouwsteen ‘verplichtend karakter’ op rijksniveau besproken. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ financiert.

Risico 2. BTW-plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN

Uit onderzoek is gebleken dat er sprake kan zijn van BTW-plicht over de activiteiten die de Meldkamer Noord-Holland verricht voor de veiligheidsregio’s. De wijze waarop de samenwerking en de verdeling van de kosten is ingericht, voldeed in de basis niet aan de constructie “Kosten voor Gemene Rekening” (KGR) waarmee BTW-druk kan worden voorkomen. Hiervoor zijn de verschillende overeenkomsten getoetst en aangepast zodat in principe wel aan deze constructie kan worden voldaan. Daarnaast is op landelijk niveau gekeken hoe de verschillende meldkamers met deze materie omgaan. Tot op heden komt hier een divers beeld uit en zijn gehanteerde oplossingen zeker niet eenduidig. Er wordt daarom gekeken of er een landelijk standpunt kan worden geformuleerd waarover overleg met het ministerie van J&V en de belastingdienst kan worden opgestart. Daarnaast is VRNHN samen met de partners VRK en ZaWa in gesprek met de belastingdienst over dit onderwerp. Zie hiervoor ook de paragraaf 2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer.

Het risico wat de VRNHN in deze loopt, is circa € 350.000 extra BTW-druk op jaarbasis. De meldkamer bestaat in de huidige vorm vanaf mei 2019. Indien er een BTW-plicht is, zal de veiligheidsregio in gesprek gaan met het ministerie van J&V voor de compensatie van de BTW last.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.595.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 3.307.000 / € 1.595.000 * 100% = 207%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico’s financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen. In de toelichting op de balans worden deze nader toegelicht.

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen 2022

Kengetallen	2022	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,50	0,27
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,50	0,27
Solvabiliteitsratio	0,09	0,14
Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,95%

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
    - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
    - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is nihil, waardoor de ratio laag is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat wilden we bereiken
2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.10.3 Wat heeft het gekost

2.10.1 Wat wilden we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval zoveel mogelijk te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud. Een andere zekerheid is het weten wanneer het materieel vervangen moet worden. Hiervoor beschikt de Veiligheidsregio over een actueel MJIP (Meerjareninvesteringsplan) waarin alle nu bekende toekomstige investeringen zijn opgenomen.

De veiligheidsregio beschikt over diverse soorten kapitaalgoederen die jaarlijks moeten worden onderhouden om het voorzieningenniveau op peil te houden. Dit betreffen o.a. panden, voertuigen en kantoorautomatisering.

VR NHN heeft in 2022 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2023 en 2024 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Kazernes blijven in eigendom van de gemeenten;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. VR NHN is huurder. Voor het medegebruik door de GGD HN is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goedgekeurd door de Belastingdienst. Op basis hiervan worden de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdeeld tussen de GGD HN en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand geregeld is.

Ambulancematerieel

In 2022 zijn 7 ambulances en bijbehorende elektrische brancards aangekocht.

Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Het aantal aanbestedingstrajecten is klein. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

In 2022 zijn two-way pagers aangeschaft ten behoeve van alarmering van brandweervrijwilligers/beroeps. Aanschaffing van tankautospuiten en ander materieel is uitgesteld/vertraagd door de hoog opgelopen inflatie en leveringsproblemen door het slecht verkrijgen van onder andere grondstoffen.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is vertraagd mede door de oorlog in Oekraïne. Eind 2022 is wel een eerste deellevering ontvangen, maar dat is nog maar slechts 20% van de totale levering. Door vertraging in de productie is het onzeker of de rest in 2023 geleverd gaat worden.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan is verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure.

In 2021 is begonnen met het regio-breed vervangen van de laptops. Dit is in 2022 nagenoeg afgerond.

2.10.3 Wat heeft het gekost

Gebouwen Ambulancedienst

De kosten van groot onderhoud worden ten laste van de voorziening groot onderhoud gebracht. De jaarlijkse onderhoudskosten die op dagelijkse basis worden gemaakt, zijn opgenomen in de exploitatie.

De voorziening groot onderhoud is in 2022 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2022 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uit te voeren nieuwbouw. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe/verbouwde posten uitgevoerd. Zie voor de verwachte opleverdata de tabel in paragraaf 2.10.2. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2022 zijn de kazernes Schagen, Nibbixwoud en Zwaag terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Den Oever, deze verkoop zal begin 2023 plaatsvinden.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 250.000 uitgegeven. Begroot was € 263.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.029.000 uitgegeven. Begroot was € 2.034.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.639.000. Er is voor € 1.530.000 aan kosten gemaakt.

2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

2.11.1 Inleiding

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2022 is deze berekend op € 5,9 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2022 niet overschreden.

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven de schatkistlimiet verplicht moeten worden aangehouden in de schatkist. Dit voorkomt dat decentrale overheden hun middelen kunnen uitzetten bij derden (zoals buitenlandse banken) en draagt bij aan het verlagen van het EMU saldo van de totale Nederlandse overheid. Voor 2022 is de schatkistlimiet berekend op € 1.444.000[2]. De schatkistlimiet is in 2022 niet overschreden.

Het volgende overzicht geeft een beeld van de uitkomsten op kwartaalbasis.

x €1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bedrag schatkistlimiet	1.444	1.444	1.444	1.444
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	203	298	244	205
Ruimte onder het drempelbedrag	1.241	1.146	1.200	1.239
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 72.234.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair), met een ondergrens van € 250.000. M.i.v. 1 juli 2021 is de limiet verhoogd tot 2%, met een ondergrens van € 1.000.000.

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2022 is de renterisiconorm berekend op € 14,5 mln. De renterisiconorm is in 2022 niet overschreden.

Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten (of minimale overschotten) in liquide middelen kunnen optreden aan het einde van ieder kwartaal. Dit deed zich einde 2021 voor. Begin 2022 is een kasgeldlening van € 4 miljoen aangetrokken om het minimale overschot tijdelijk aan te vullen.

Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen zijn in 2022 drie geldleningen volledig afgelost. Als herfinanciering en op basis van de verwachte investeringen zijn een tweetal nieuwe leningen aangetrokken. Zie voor een overzicht bijlage 5.4 bij de jaarrekening.

2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten. De rente van geldleningen die zijn aangetrokken voor de aankoop van materieel / kazernes wordt bij VR NHN gezien als projectfinanciering.

Omschrijving		2022 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten	-/-	207.430
Rentebaten	+/+	38.575
Saldo rentelasten en rentebaten		**168.855**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	34.785
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**134.070**
Rente over eigen vermogen	-/-	
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**134.070**
7.1 Volksgezondheid	-/-	14.614
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	113.474
0.4 Overhead	-/-	5.982
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**134.070**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**0**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2022.

	Omschrijving	2022 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2022
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	693
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	7.997
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	237
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	2.973
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, **geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie**	
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), **voor zover niet op exploitatie verantwoord**	
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen **transacties met derden niet op de exploitatie**	
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten **voor zover niet al op de exploitatie verantwoord**	
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht	
11	Verkoop van effecten:	○ ja ◉ nee
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	
Berekend EMU-saldo		**5.954**

2.12 Verbonden partijen

2.12.1 Inleiding
2.12.2 Relevante ontwikkelingen
2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting
2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol
2.12.5 Visie op verbonden partijen
2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen
2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

2.12.1 Inleiding

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin VR NHN een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN) (vestigingsplaats Alkmaar)

De RAV NHN is per 10 februari 2010 opgericht met als doel het hebben en exploiteren van een vergunning tot het uitvoeren van ambulancevervoer. Per 1 januari 2013 beschikt de RAV NHN over deze vergunning. RAV NHN kent twee leden: Ambulancezorg Noord-Holland Noord (= VR NHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VR NHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VR NHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door VR NHN gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

Op 1 januari 2021 is de Wet ambulancevoorzieningen (Wav) in werking getreden. De nieuwe wet ambulancezorg geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren". De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) houden gezamenlijk toezicht op de naleving van de Wav. De zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)
Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing. Per 7 maart 2022 is de naam gewijzigd van voorheen Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) in Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV).

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaam worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

De landelijke (en verplichte) audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs (KAB) is uitgevoerd op 21 november 2019. De Brandweerschool heeft deze exercitie met goed gevolg doorlopen. Daarmee mag zij voor de komende drie jaar brandweeronderwijs verzorgen conform de landelijke standaarden.

In januari 2020 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden ten behoeve van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs). Inschrijving heeft in februari 2020 plaats gevonden.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
Het aandeel VR NHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2022 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2023 wordt dit de directeur ambulancezorg VRNHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.

De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2021 heeft evaluatie plaats gevonden. Op basis van de rapportage zijn in 2022 voorstellen gedaan om aangedragen verbeterpunten te realiseren. Implementatie hiervan zal plaatsvinden in 2023.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2022 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2022 als het exploitatiesaldo 2022 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2022	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2021 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2022 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2022 was de directeur WK bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en VR NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten	Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord	In 2022 hebben zich geen wijzigingen in het beleid voor gedaan.	Uitgangspunt is dat de vergoeding /bevoorschotting aan de vervoerder alleen plaats kan vinden als deze ook voor de coöperatie de afgesproken cash-flow heeft gegenereerd.	Te verrekenen RAV 3.332 D	3.103 D

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

2.13.1 Tax Control Framework

Naar aanleiding van de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal toezicht vanuit de Belastingdienst én de eigen wens van de VRNHN om op allerlei terreinen meer ‘in control’ te zijn, is in september 2020 een start gemaakt met de ontwikkeling van een Tax Control Framework (TCF).

Om vanaf 2023 nog steeds onder het regime van Horizontaal Toezicht te vallen, lag de deadline van een vastgesteld TCF op eind 2022. Medio 2022 was het concept gereed om inhoudelijk met de Belastingdienst te bespreken. De van hen ontvangen feedback is verwerkt en in het laatste kwartaal 2022 heeft positieve besluitvorming op het TCF plaatsgevonden. De verdere uitvoering en doorontwikkeling van het TCF is vanuit projectfase naar de staande organisatie overgedragen.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Vanaf 2011 heeft VRNHN een convenant Horizontaal Toezicht. In 2019 is dit verlengd met 3 jaar, waarin moest worden ‘toegegroeid’ naar de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal Toezicht. Hiervoor is het Tax Control Framework ontwikkeld (zie 2.13.1). Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. Tijdens dit moment mocht VRNHN complimenten van de Belastingdienst ontvangen over de wijze waarop wij dit hebben voorbereid. Landelijk is VRNHN voorloper in zowel het hebben van een vastgesteld TCF als het hebben van een nieuw driejarig convenant Horizontaal Toezicht.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Sinds het ontstaan van de Vennootschapsbelastingplicht voor overheidsorganisaties in 2016, heeft VRNHN voor de jaren 2016 tot en met 2018 nihilaangiftes ingediend en zijn overeenkomstige aanslagen opgelegd. Over het aangiftejaar 2019 hebben we eveneens een nihilaangifte ingediend, maar in samenwerking met onze externe fiscalist hebben we daarbij een zogenaamde ‘expliciete standpuntbepaling’ ingenomen. Dit hebben we verder uitgewerkt in een afstemmingsverzoek. Dit verzoek heeft betrekking op de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit positieve resultaten worden behaald die in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In het afstemmingsverzoek is die zienswijze met behulp van onze inbreng door de externe fiscalist onderbouwd met argumenten. We zijn momenteel in afwachting van een reactie van de Belastingdienst op dit afstemmingsverzoek.

2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

Over de mogelijke BTW-plicht over de activiteiten in de Meldkamer Noord-Holland (zie paragraaf 2.9.3, onder risico 2) is door een externe fiscalist een formeel verzoek tot beoordeling van die BTW-positie ingediend. Dit verzoek is namens alle samenwerkende partijen in de meldkamer gedaan.

Uit een eerste reactie van de Belastingdienst bleek dat de complexiteit van de samenwerking nog niet goed genoeg overgebracht was. In een tweede brief is nadere uitleg gegeven en tevens werd de Belastingdienst uitgenodigd om op de meldkamer in Haarlem de werkwijze in de praktijk waar te nemen. Deze uitnodiging is geaccepteerd en eind januari 2023 heeft het bezoek van de Belastingdienst plaatsgevonden. Vertegenwoordigers van de Veiligheidsregio's Kennemerland, Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord waren daarbij aanwezig. Het bezoek werd als verhelderend omschreven. Mede op grond van de opgehaalde informatie gaat de Belastingdienst haar reactie op het beoordelingsverzoek formuleren. Op dit moment (februari 2023) zijn wij nog in afwachting daarvan.

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Coronavirus (Covid-19)
2.14.3 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.4 Opvang asielzoekers
2.14.5 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

Zoals in het dagboek van ons dagelijks werk te lezen is, zijn in de loop van 2022 een aantal nieuwe crises ontstaan waar de veiligheidsregio is gevraagd om verschillende rollen te vervullen. Waar de coronacrisis wat meer naar de achtergrond is geraakt, zijn er voor de opvang van vluchtelingen een drietal scenario's bijgekomen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid opgevangen. De opvangcapaciteit voor andere vluchtelingen in Ter Apel bleek niet meer toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra eerste opvang geregeld moest worden, zoals in Alkmaar. Door de grote toestroom was er ook extra crisisnoodopvang (CNO) benodigd. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord een aantal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2022, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

2.14.2 Coronavirus (Covid-19)

Ontwikkelingen en activiteiten

Begin 2022 raakte het coronavirus dan toch op zijn retour. Hierdoor besloot het rijk om zowel de genomen beperkende maatregelen als ook de financiële ondersteuning in Q1-2022 af te bouwen en te beëindigen per 31 maart. De veiligheidsregio heeft dienovereenkomstig haar activiteiten in die periode afgeschaald tot het hoogst noodzakelijke en per 31 maart volledig gestaakt.

Gemaakte kosten en declaratie

De in Q1-2022 gemaakte kosten betreffen met name kosten voor juridisch advies en ondersteuning, extra kosten voor coördinerende activiteiten, kosten voor de extern gerichte communicatie, kosten voor de crisisnoodopvang in Heiloo en persoonlijke beschermingsmiddelen. De kosten in Q1-2022 bedragen € 134.232, welke alleen gemaakt zijn binnen de VR.

Kostensoort	Opgave kosten 2022
Coronahotels/centra	€ 9.075,00
Inkoop en distributie PBM	€ 4.617,33
Overige specifieke meerkosten	
Bedrijfsvoering	€ 120.539,55
Subtotaal	**€ 120.539,55**
Overige meerkosten	€ -
Minder opbrengsten	€ -
Totale kosten 2022	**€ 134.231,88**

Van het ministerie VWS is geen toezegging ontvangen dat de VR NHN deze kosten over 2022 nog kan declareren. Vooralsnog zijn deze kosten in de eigen exploitatie opgenomen.

2.14.3 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

Ontwikkelingen en activiteiten

Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's opdracht gegeven de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren en opvangplekken te realiseren. Hiervoor heeft VR NHN op 16 maart een doorstroomlocatie (HUB) in Sportpaleis Alkmaar. Hier kunnen vluchtelingen terecht voor de eerste 24-uurs opvang, eventuele medische zorg en registratie. Vanuit de doorstroomlocatie gaan de mensen door naar één van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord, waar zij voor langere tijd onderdak kunnen krijgen.

Gemaakte kosten en declaratie

Er is een voorschot van € 2.136.700 ontvangen van het ministerie van J&V op basis van de geraamde kosten. De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2022 bedragen € 1.622.250 en bestaan onder andere uit huur, catering, beveiliging, overhead en materiele kosten. Dit betreft alleen kosten VR NHN.

Kostensoort	Opgave kosten 2022
Coördinatie	€ 1.194.527
Hotels/centra	€ -
Overige specifieke meerkosten (materiële kosten)	€ 427.723
Overige meerkosten	€ -
Totaal	**€ 1.622.250**

De kosten die in dit kader zijn gemaakt door de gemeente Alkmaar en GGD, zijn door de VR NHN meegenomen in de voorschotaanvraag. VR NHN treedt in deze op als kassier. De kosten worden op basis van een richtlijn van het ministerie van J&V (maart 2023) door VR NHN in 2023 afgerekend en opgenomen in de SiSa-verantwoording.

2.14.4 Opvang asielzoekers

Ontwikkelingen en activiteiten

Staatssecretaris Van der Burg trok in april dit jaar bij de veiligheidsregio's en gemeenten aan de bel. Er was een groot gebrek aan ruimte in het aanmeldcentrum voor asielzoekers in Ter Apel. Voor zo'n driehonderd mensen moest crisisnoodopvang worden gevonden. Gemeente Alkmaar en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hebben ingestemd met het verzoek deze opvang te regelen. In de doorstroomlocatie bedoeld voor Oekraïnse oorlogsvluchtelingen, het Sportpaleis Alkmaar, werd in korte tijd ruimte gemaakt voor de opvang van 150 asielzoekers voor maximaal een week. Voorwaarde was wel dat de locatie ook opvang bleef bieden aan vluchtelingen uit Oekraïne. Ruim honderd brandweervrijwilligers hebben geholpen om in korte tijd de opvang te organiseren en in goede banen te leiden.

De tijdelijke huisvesting van asielzoekers is zonder veel externe ophef verlopen. Bij de start is er vanuit gemeente Alkmaar een persbericht verstuurd, dat door de veiligheidsregio is gedeeld op onze website, Twitter en LinkedIn. Bij de meest gestelde vragen hebben we bezoekers met vragen over de opvang van asielzoekers doorverwezen naar het COA. In de media was zowel landelijk als regionaal aandacht voor de opvang in Alkmaar. Uiteindelijk hebben 128 asielzoekers tussen 20 en 27 april op de locatie verbleven. Na een week zijn zij overgeplaatst naar asielzoekerscentra en alternatieve crisisnoodopvang.

Gemaakte kosten en declaratie

De gemaakte (declarabele) kosten over de periode april 2022 voor de tijdelijke noodopvang bedragen in het verslagjaar totaal € 94.366. De werkelijke kosten van de noodopvang zijn ingediend bij het COA.

2.14.5 Crisisnoodopvang (CNO)

Ontwikkelingen en activiteiten

In het verlengde van het voorgaande is eerst verzocht om 100 asielzoekers te huisvesten voor de periode van een maand. De gemeente Schagen heeft 50 personen opgevangen in 't Zand en heeft de inrichting en beheer van de locatie volledig zelfstandig opgepakt. De gemeente Koggenland heeft 20 mensen opgevangen in hotel Groet in Avenhorn. Na 14 dagen gaf het COA aan dat de locatie niet voldeed en zijn de mensen verplaatst. In Hoorn zijn 30 mensen opgevangen in de Lageweg 4 in Hoorn, een leegstaand pand van de gemeente. De Veiligheidsregio heeft in Avenhorn en Hoorn de inrichting en beheer verzorgd.

Tevens is er verzocht om de coördinatie en verdere invulling van crisisnoodopvang (eerst 225 en daarna 450 plaatsen) te organiseren. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. Hiervoor heeft tijdelijke opvang plaatsgevonden in sportcentrum het Vennewater (Heiloo). In de volgende plaatsen zijn paviljoens gebouwd met een capaciteit van 225 opvangplekken per paviljoen:

- Bergen van 9-9-2022 t/m 30-11-2022 (locatie is opgeheven, als opvolging voor Heiloo).
- Petten van 28-10-2022 t/m 30-6-2023 (was eerst 4 maanden, is verlengd).
- Enkhuizen van 30-11-2022 t/m 31-3-2023 (vaste einddatum wegens beschikbaarheid terrein, als opvolging voor Bergen).

Gemaakte kosten en declaratie

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten voor divers personeel (bewaking, schoonmaak, medische verzorging, tolken, dagelijkse begeleiding e.d.) alsook kosten voor catering en materiele kosten. De werkelijke kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn gedeclareerd bij het COA. De gemaakte (declarabele) kosten over 2022 bedragen € 10.861.188.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar
3.3 Toelichtingen:
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
3.3.2 Toelichting op de balans
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

3.1 Balans per 31 december 2022

(bedragen x €1.000) ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		31.808		36.838
Financiële vaste activa				
Overige langlopende leningen		-		-
Totaal vaste activa		**31.808**		**36.838**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.766		1.818	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.934		1.042	
Overige vorderingen	75		91	
		9.775		**2.951**
Liquide middelen				
Kassaldi	1		1	
Banksaldi	205		202	
		206		**203**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	92		2.046	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	-		-	
Overige vorderingen	6.823		4.196	
		6.915		**6.242**
Totaal vlottende activa		**16.896**		**9.396**
TOTAAL ACTIVA		**48.704**		**46.234**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	2.727		1.911	
Bestemmingsreserves	3.231		2.932	
Gerealiseerde resultaat	798		3.145	
		6.756		**7.988**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-		-	
Egalisatievoorzieningen	653		416	
		653		**416**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	30.860		27.959	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-		-	
		30.860		**27.959**
Totaal vaste passiva		**38.269**		**36.363**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Overige kasgeldleningen	-		-	
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	-		-	
Overige schulden	6.192		5.450	
		6.192		**5.450**
Overlopende passiva				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.183		3.333	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	1.060		1.013	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	-		75	
		4.243		**4.421**
Totaal vlottende passiva		**10.435**		**9.871**
TOTAAL PASSIVA		**48.704**		**46.234**

3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar

Inleiding

In overeenstemming met het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten bestaat de resultatenrekening uit het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per programma zonder toegerekende overhead. De Veiligheidsregio kent zeven programma's.

Begroting 2022 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 9 juli 2021 is de primaire begroting voor het jaar 2022 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2022 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 2 december 2022 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2022.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 798.000 is als volgt opgebouwd:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2022			Begroting na wijziging 2022			Rekening 2022		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	12	1.333	-1.321	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711
Programma Zorg en Veiligheid	760	1.286	-526	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-	50.471	50.601	-	50.601	50.825	-	50.825
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**	**76.264**	**61.317**	**14.947**	**75.951**	**59.065**	**16.886**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	-	-	-	-	-	-	52	52	-
Overhead	125	15.734	-15.609	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	86	-86
Onvoorzien	-	350	-350	-	-	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	101	-101	-	101	-101	-	153	-153
Programma Brandweer	115	-	115	184	-	184	57	-	57
Programma Meldkamer	-	4	-4	-	4	-4	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	12	-	12	328	-	328	145	-	145
Overhead	6	-	6	61	-	61	55	-	55
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**	**89.227**	**89.922**	**-695**	**89.850**	**89.052**	**798**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2022 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

3.3 Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2021 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2021, vastgesteld door het algemeen bestuur op 8 juli 2022.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV geeft.

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 waarde.

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, overlopende vakantiegeldaanspraken en dergelijke. Met ingang van 2022 wordt op basis van de cao CAR-UWO én een uitspraak van de commissie BBV in het kader van de introductie van verlofsparen een voorziening gevormd. Het wettelijk verlof alsook zorg- en bijzonder verlof zijn hiervan uitgesloten.

Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen RJZ zijn voor de programma's ambulancezorg en meldkamer voorzieningen getroffen met betrekking tot arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Voor de overige programma's van de VR is dit conform de BBV-richtlijnen niet het geval.

Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2022 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €70.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

Grondslagen voor waardering van de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2018', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 23 februari 2018, is van toepassing op het verslagjaar. In 2023 wordt een update gemaakt.

De materiële vaste activa zijn investeringen met een economisch nut. Deze worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven over de verwachte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Met afschrijven over de materiële vaste activa wordt begonnen in het jaar, volgend op het jaar waarin de investering is verworven of in gebruik is

genomen. Verworven activa met een verkrijgings- of vervaardigingsprijs van minder dan € 15.000 worden niet geactiveerd.

Voor wat betreft de investeringen Ambulancezorg en Meldkamer wordt aangesloten bij de vergoedingenstructuur van de NZA. Vanaf 2015 is een ondergrens van € 2.500 van toepassing bij het programma ambulancezorg.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven. Bij de waardering is in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.
De afschrijvingstermijn van tweedehands aangeschafte activa wordt bepaald aan de hand van de verwachte restant levensduur.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen (op hoofdlijnen) in jaren:

Categorie	Termijn
Gebouwen	
- gebouwen	40-50
- aanpassing gebouwen	10-20
- componenten van gebouwen	8-20
- inrichting en aankleding van gebouwen	10-15
Voertuigen	
Dienstvoertuigen / piketvoertuigen	5-9
Brand- en rampbestrijdingsvoertuigen	9-20
Ambulancevoertuigen	6
Overige bedrijfsmiddelen	
Verbindingsmiddelen	3-6
Persoonlijke beschermingsmiddelen	5-10
Overige brandveiligheidsmiddelen	5-20
Voorzieningen ICT	3-10

Financiële vaste activa
Leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De uitzettingen in ’s Rijks schatkist en de overige vorderingen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Liquide middelen en overlopende activa
Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen
Voorzieningen zijn gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan een deel van de kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn (zie ook par. 2.9 Onderhoud kapitaalgoederen).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de in het verslagjaar gedane aflossingen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling programmarekening

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden opgenomen voor zover zij op balansdatum als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden in het verslagjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend zijn, worden in het betreffende verslagjaar verwerkt. De lasten van de programma’s zijn inclusief BTW.

Doorbetaling wettelijk budget NZa door RAV NHN
De RAV NHN ontvangt sinds 2013 het wettelijk budget NZa. De RAV betaalt deze door aan haar leden voor hun aandeel hierin.

De post NZa bestaat uit het Wettelijk budget aanvaardbare kosten. De ritprijs en het budget aanvaardbare kosten worden vastgesteld door de Nederlandse Zorgautoriteit in overleg met de zorgverzekeraars.

Overige grondslagen

Wet Normering bezoldiging Topfuctionarissen
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de gemeenschappelijke regeling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting
Bij het bepalen van de aangifte vennootschapsbelasting wordt rekening gehouden met de voorgeschreven fiscale grondslagen.

3.3.2 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen allemaal investeringen met een economisch nut. Het verloop in het boekjaar was als volgt:

x €1.000	Boekwaarde 1-1-2022	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2022
Gronden en terreinen	1.062	137	742	2	455
Bedrijfsgebouwen	4.888	267	1.933	177	3.045
Vervoermiddelen	20.876	1.038	16	2.727	19.171
Machines, apparaten en installaties	88			46	42
Overige materiële vaste activa	9.924	1.525		2.354	9.095
Totaal	**36.838**	**2.967**	**2.691**	**5.306**	**31.808**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2022-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2022 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Desinvesteringen

Verkoop kazerne Schagen	1.136.000
Verkoop kazerne Nibbixwoud	471.000
Verkoop kazerne Zwaag	1.068.000
Verkoop diverse auto's	16.000

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2022 geen financiële vaste activa.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Vorderingen op openbare lichamen	1.766		1.818	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.766		1.818
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		7.934		1.042
Overige vorderingen	75		91	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		75		91
Totaal		**9.775**		**2.951**

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.444.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Begin februari 2023 stond nog € 96.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Kassaldi		1		1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	200		200	
Saldi overige banken	5		2	
		205		202
Totaal		**206**		**203**

Om het liquiditeitenbeheer te optimaliseren heeft de Veiligheidsregio een ‘overeenkomst financiële dienstverlening’ gesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten op 23 februari 2004. Deze overeenkomst is per 27 november 2014 geactualiseerd.

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk		92		2.046
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		-		-
Overige vorderingen				
Nog te ontvangen bedragen	21		28	
Nog te factureren opbrengsten	2.878		170	
Te verrekenen RAV	3.103		3.332	
Loyalis levensloop	3		-	
Vooruitbetaalde bedragen	738		618	
Vooruitgefactureerde kosten	73		-	
Te verrekenen MKNH	-		46	
Waarborgsom	5		-	
Voorschotten overig	2		2	
		6.823		4.196
Totaal		**6.915**		**6.242**

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

- Nog te factureren opbrengsten CNO e.d. (COA) 2.781.600
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 87.500
- Te verrekenen RAV, voorschotten december 3.103.000
- Vooruitbetaalde bedragen, diverse ICT-toepassingen/-licenties 354.000
- Vooruitbetaalde bedragen, huur en servicekosten #22 241.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.911	-	-	816	2.727
Bestemmingsreserves	2.932	153	258	404	3.231
Gerealiseerde resultaat	3.145	798		-3.145	798
Totaal	**7.988**	**951**	**258**	**-1.925**	**6.756**

Hierna volgt per reserve een nadere specificatie en toelichting.

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de ‘Algemene reserve Veiligheidsregio Noord-Holland Noord’ en de ‘Algemene reserve ambulancezorg’.

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.459			172	1.631
Algemene reserve Ambulancezorg	452			644	1.096
Totaal	**1.911**	**-**	**-**	**816**	**2.727**

De aangegeven mutaties (resultaat 2021) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 in haar vergadering van 8 juli 2022.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	57		57		-
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.620	153	1		1.772
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055				1.055
Staat van de rampenbestrijding	145		145		-
Automatisering&Informatiebeveiliging	55		55		-
POK-gelden	-			327	327
Nieuwbouw ambulanceposten	-			77	77
Totaal	**2.932**	**153**	**258**	**404**	**3.231**

Kwaliteitsverbetering brandweerscholing

De ontvangen ESF gelden voor de kwaliteitsverbetering van de brandweerscholing zijn opgenomen in de reserve ‘Kwaliteitsverbetering brandweerscholing’. De verkregen subsidie moet worden besteed aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs op regionale schaal, zoals geschetst in het landelijk visiedocument ‘kwaliteitsverbetering brandweerscholing’. In 2022 zijn deze gelden vrijgevallen voor inzet in brandweerscholing.

Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ

Deze post heeft betrekking op de exploitatie van de ambulancezorg en meldkamer. In de reserve zijn verslaggevingsverschillen tussen Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten en Provincies (BBV) en de Regeling Jaarverslaggeving Zorginstellingen (RJZ) als volgt opgenomen:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Verlofuren	530	9		539
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	148		1	147
Persoonlijk levensfasebudget AZ	942	144		1.086
Totaal	**1.620**	**153**	**1**	**1.772**

Personele frictiekosten/mobiliteitsbeleid

Door het AB is op 2 december 2016 de reserve Frictiekosten verworven rechten ingesteld ten behoeve van de opvang van kosten in het kader van personele frictiekosten en mobiliteitsbeleid. De bijdrage van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2022 wordt niet onttrokken aan de reserve, omdat er voldoende incidentele middelen zijn om deze lasten op te vangen. Daarbij wordt in de komende jaren verder invulling gegeven aan het mobiliteitsbeleid waarvoor de middelen ingezet worden.

Staat van de rampenbestrijding

Uit het rapport 'Staat van rampenbestrijding 2016' van de Inspectie Veiligheid en Justitie blijkt dat we de kwaliteit van de taakuitvoering op niveau moeten brengen. We blijven investeren in vakbekwaamheid (profchecks, portfolio en team resource management) en informatiemanagement (geografische informatiesystemen, business intelligence en adviesvaardigheden). Inzet van de middelen heeft in 2022 plaats gevonden om de formatie én de kennis te versterken. In 2023 wordt de formatie structureel uitgebreid door financiering vanuit de BDUR.

Automatisering & Informatiebeveiliging

Bij het op orde brengen van de bedrijfsvoering zijn grote stappen gezet. Ook bij de automatisering en informatiebeveiliging is veel gerealiseerd, maar het gewenste niveau nog niet bereikt. Dit werd ook onderschreven door de accountant. Om aan de steeds hogere eisen te voldoen, waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming, is deze reserve ingesteld. De verbeteringen zijn met name in 2020 doorgevoerd. Het restant van de reserve is in 2022 ingezet ter voorbereiding op de implementatie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

POK-gelden

Met ingang van 2021 worden de zogenaamde POK-gelden via de centrumgemeente Alkmaar beschikbaar gesteld om de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) te versterken. Het betreft een decentralisatie uitkering die door de gemeenten verplicht bestemd moeten worden voor het ZVH. De uitkering is bedoeld voor de aanpak van (hoog)risicovol verward gedrag door het ZVH en het structureel in stand houden van kennis en personele capaciteit hiervoor. Omdat de uitkering over 2021 pas in 2022 is ontvangen, kon besteding niet meer plaats vinden. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen.

Nieuwbouw ambulanceposten

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten het van de zorgverzekeraars ontvangen bedrag ter grootte van € 77.500 als bijdrage in de nieuwbouw ambulanceposten in een bestemmingsreserve onder te brengen.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2022 (€ 798.000 voordelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 382.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 416.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Voorziening groot onderhoud gebouw	416				416
Voorziening verlofsparen	-	237			237
Totaal	**416**	**237**	**-**	**-**	**653**

Voorziening groot onderhoud gebouw

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Doordat er op dit moment nieuw- en verbouw plaats vindt, is de jaarlijkse dotatie achterwege gelaten en zijn geen onttrekkingen gedaan ten behoeve van gepland groot onderhoud. Na de nieuw- en verbouw wordt de voorziening opnieuw beschouwd, waarbij stortingen en groot onderhoud (onttrekkingen) bepaald worden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.10.3.

Voorziening verlofsparen

In de huidige cao voor medewerkers van VRNHN (geldig tot 1 januari 2023) is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen tot maximaal 3.600 uur per fulltime medewerker. Door de commissie BBV is aangegeven dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, zodat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. De voorziening zal worden gevoed door het aantal gespaarde en deels niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren (waarvan verwacht wordt dat deze alsnog gespaard worden) tegen het dan geldende uurtarief van de medewerker op te nemen, te verhogen met een opslag voor WG-lasten en indexatie richting het volgende verslagjaar. Jaarlijks zal herrekening plaats vinden op basis van het dan geldende uurtarief van de medewerker zodat de voorziening op het juiste peil blijft. Hiermee wordt de ruimte gecreëerd om enerzijds medewerkers het gespaarde verlof op te laten nemen en anderzijds financiële ruimte te hebben voor vervanging tijdens die perioden. Omdat er vanuit het verleden nog geen ervaringscijfers zijn, is nu een inschatting van de mogelijke omvang gemaakt. Hierover heeft overleg plaats gevonden met de controlerend accountant.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Het verloop van de langlopende schulden was in het verslagjaar als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2022
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.959	10.000	7.099	30.860
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	-	-	-	-
Totaal	**27.959**	**10.000**	**7.099**	**30.860**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De vermeerdering betreft 2 leningen van € 5 miljoen ten behoeve van (her-)financiering. In 2023 is op voorhand ook al een lening van € 5 miljoen aangetrokken voor hetzelfde doel. De verwachte aflossingen in 2023 (x € 1) op BNG-leningen bedragen € 6.262.991. In de bijlage 5.4 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Overige kasgeldleningen		-		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	2.568		2.258	
Loonheffing	3.015		2.601	
Sociale lasten en pensioenen	561		558	
Te betalen/verlegde BTW	48		33	
		6.192		5.450
Totaal		**6.192**		**5.450**

Overige schulden

Ultimo februari 2023 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2022		31 december 2021	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Nog te betalen bedragen	1.493		2.165	
Nog te betalen bedragen personeel	463		518	
Nog te betalen VOP	-		-	
Reservering personeelslasten	513		388	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	714		225	
Belastingverplichting Vpb (ambulancezorg)	-		37	
Te verrekenen MKNH	-		-	
		3.183		3.333
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		1.060		1.013
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		-		75
Totaal		**4.243**		**4.421**

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 3.183.000. Het betreffen met name in 2023 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.493.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2022 drukken.

De nog te betalen bedragen personeel (13e en 14e run, €463.000) zijn ultimo januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 513.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2022
Nog te best. subsidies progr. ZVH	178	148	101		225
Onderst. Contr. Coronatoegangsbew.	835				835
Totaal	**1.013**	**148**	**101**	**-**	**1.060**

In 2022 is een aanvullende aanvraag OGGZ-subsidie gehonoreerd. Daarnaast is € 101.000 besteedt. Het restant kan worden aangewend in 2023.

Het ontvangen voorschot en de gedane uitbetalingen inzake de controle op coronatoegangsbewijzen worden via de SiSa verantwoordt. Na vaststelling door het rijk zal verrekening plaats vinden.

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Huurverplichtingen

Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 m^2. De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgestemd dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw (huur en servicekosten), inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen.

De huur voor het basisgebouw bedraagt € 752.118 (prijspeil 2022) en wordt jaarlijks geïndexeerd. Aan GGD HN wordt een bedrag van € 353.495 (47%) doorbelast. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 208.139 (prijspeil 2022). Hiervan komt € 97.825 voor rekening van de GGD. De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie.

Pontweg 100 en 102 te Texel

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten € 31.723 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2022).

Erfpacht ambulancepost te Wognum

Vanaf 1 maart 2009 is de veiligheidsregio erfpachter van de grond onder de ambulancepost te Wognum. De erfpacht is verleend door de Staat der Nederlanden voor een periode van 30 jaar. De jaarlijkse canon bedraagt € 9.162 (prijspeil 2022) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsopvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

Medemblikkerweg 4c te Wieringerwerf

Met gemeente Hollands Kroon is een huurcontract afgesloten voor de ambulancepost die is gevestigd in Wieringerwerf. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 en heeft een looptijd van 40 jaar. De huur inclusief onderhoudskosten bedraagt € 29.113 (prijspeil 2022). Het deel voor de onderhoudskosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG een bedrag van € 300.000.

Kazernes / Appartementsrechten

VR NHN heeft in 2013 14 kazernes in eigendom verworven. Hiervan geldt voor vijf kazernes dat een zogenaamd appartementsrecht verkregen is. Voor de overige kazernes (38 stuks) is tussen VRNHN en de gemeenten een bruikleenovereenkomst “om niet” afgesloten. Daarnaast zijn voor alle kazernes tussen

VRNHN en gemeenten overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. In 2022 zijn een drietal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. Volgens planning is de wederverkoop in 2023 volledig afgerond.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft een contract afgesloten voor het uitvoeren van facilitaire dienstverlening binnen het gebouw De Hertog (Hertog Aalbrechtweg 22), de brandweerkazernes en de ambulanceposten onder de term Managing Agent. De contractwaarde van de nieuwe overeenkomst bedraagt € 892.000 per jaar (inclusief btw) (prijspeil 2022) en heeft een looptijd van 4 jaar (vanaf 1 augustus 2021) met een verlengmogelijkheid van 2 keer 2 jaar. Op basis van gemaakte service-afspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD. Overigens is het contract tussentijds opgezegd per 31 maart 2023 door de gecontracteerde wederpartij. Intern wordt vanaf het moment van opzegging (eind december 2022) gewerkt aan een oplossing.

Gebeurtenissen na balansdatum

De crisisnoodopvang voor asielzoekers alsook de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne zullen in 2023 nog door gaan. Dit zal de nodige inspanningen op zowel organisatorisch als financieel gebied vragen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2022

Algemeen

Per programma is na het overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen. Hierin worden de verschillen tussen de begroting na wijziging en de rekening op pdc- of productniveau behandeld die groter zijn dan € 100.000. Specificatie van de afwijkingen vindt plaats aan de hand van individuele posten vanaf een omvang van € 50.000. Posten die minder dan € 50.000 afwijken, geven geen aanleiding tot nadere toelichting, tenzij het bijzondere afwijkingen betreft.

Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2022-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg in burap 2022-2 gaf een uitkomst van € 11.000 negatief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 416.000 positief. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van alle VR-programma's was berekend op € 684.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 382.000 positief, waardoor er een verschil optreedt van € 1.066.000.
In Burap 2022-2 was een overzicht van de meest in het oog springende mutaties opgenomen. Hierin waren een aantal posten als "onzeker" aangegeven. Bij de realisatie is gebleken dat een aantal van die onzekere posten ook daadwerkelijk voor een deel niet zijn gerealiseerd.

- Verlofsparen (begroot max. schaal, werkelijk feitelijk salaris en gespaarde uren) 705.000
- Nieuwe uniformen BRW (uitstel levering door productieproblemen) 255.000

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	2022 Begroting na wijziging	2022 Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	15.753	16.375	16.517
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	854	1.254	850
Projecten en subsidies	-	-	107
Overige baten	128	128	158
Interne doorbelastingen	20	20	32
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**16.755**	**17.777**	**17.664**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	12.138	12.986	11.766
Huisvesting	645	227	335
Diensten en middelen	733	681	873
ICT	201	191	168
WKR gerelateerde kosten	195	191	213
Wagenpark	862	866	925
HRM	395	854	895
Financiën	21	28	14
Verzekeringen	4	5	5
Communicatie	-	-	2
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	18	63	66
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**15.212**	**16.092**	**15.262**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.543**	**1.685**	**2.402**
Toevoeging aan reserves	-101	-101	-153
Onttrekking aan reserves	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**1.442**	**1.584**	**2.249**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	442	445	498
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	1.000	1.150	1.249
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**-11**	**502**
Heffing Vennootschapsbelasting			86
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**-11**	**416**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 142.000 hoger dan begroot)

De hogere baten worden voornamelijk veroorzaakt doordat er prestatiebonussen toegekend zijn tot een bedrag van € 139.000. De opkomsttijd van de ambulances voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) kent over 2022 een percentage van 94,83%. In 2021 was dat 94,21%.

Baten: Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO (€ 404.000 lager dan begroot)

Mede door afbouw van de levensloopregeling en veranderingen in het FLO-regime lopen de FLO-kosten terug. Dit vertaalt zich direct in lagere vergoedingen hiervoor.

Baten: Projecten en subsidies (€ 107.000 hoger dan begroot)

Het bedrag van € 107.000 betreft het ZonMw-project 'mobiele zorg rondom psychiatrische beoordeling'. Het project is een samenwerking tussen RAV, GGZ en Politie en is in augustus 2022 afgerond. De eindafrekening moet nog door ZonMw worden beoordeeld.

Lasten: Salarissen (€ 1.220.000 lager dan begroot)

De lagere salarislasten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de volgende drie posten:

- Lagere lasten ambulancepersoneel (vacatures, lagere inschaling dan begroot) 472.000 –
- Lagere lasten bedrijfsbureau (onderbezetting) 245.000 –
- Lagere lasten FLO (gedeeltelijke afloop regeling) 490.000 –

Lasten: Huisvesting (€ 108.000 hoger dan begroot)

De hogere huisvestingslasten worden voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere energiekosten 23.000
- Kosten nieuwbouw te verantwoorden in de exploitatie 78.000

Lasten: Diensten en Middelen (€ 192.000 hoger dan begroot)

De hogere lasten diensten en middelen worden voornamelijk veroorzaakt door::

- Hogere lasten gebruik medische hulpmiddelen 80.000
- Hogere lasten contributies en lidmaatschappen 60.000

Heffing Vennootschapsbelasting (€ 86.000 hoger dan begroot)

De mogelijk te betalen vennootschapsbelasting valt hoger uit doordat het resultaat over 2022 hoger is dan geraamd.

Voor de overige baten en lasten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	2.360	5.086	4.629
Interne doorbelastingen	-	19	76
Totaal baten	**2.360**	**5.105**	**4.705**
Lasten			
Risicobeheersing	*180*	*340*	*336*
Risicobeheersing	48	264	275
Veilig leven	132	76	61
Incidentbestrijding	*24.341*	*25.546*	*24.561*
Inzet officiersfuncties	447	570	569
Inzet eenheden	23.894	24.976	23.992
Herstel, analyse en onderzoek	*125*	*100*	*29*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	74	39	10
Informatiegestuurde Organisatie	51	61	19
Lokale zichtbaarheid	*2.036*	*4.820*	*4.387*
Jeugdbrandweer	70	61	49
Brandweerpost	1.966	4.759	4.338
Brandweer algemeen	*6.415*	*5.926*	*6.092*
Totaal lasten	**33.097**	**36.732**	**35.405**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.737**	**-31.627**	**-30.700**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 457.000 lager dan begroot)

De lagere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Den Oever (begin januari 2023 in plaats van 2022).

Lasten: Inzet eenheden (€ 984.000 lager dan begroot)

De onderbesteding wordt grotendeels veroorzaakt door de volgende posten (met vermelding belangrijkste oorzaak):

- Lagere uitgaven diensten en middelen: vertraging levering nieuw uniform 255.000 –
- Lagere uitgaven HRM: lagere oefenkosten 171.000 –
- Lagere uitgaven HRM: lagere kosten inhuur projecten 108.000 –
- Lagere dotatie aan voorziening verlofsparen 357.000 –

Lasten: Brandweerpost (€ 421.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Den Oever (begin januari 2023 in plaats van 2022). Hierdoor zijn de verwachte extra afschrijvingslasten (van de boekwaarde) uitgesteld tot 2023.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 166.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door hogere FLO-kosten (€102.000). Hier staat overigens wel een hogere vergoeding tegenover (zie overige baten € 85.000).

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting voor die posten achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	2022 Begroting na wijziging	2022 Rekening
Baten			
Overige baten	12	12	18
Interne doorbelastingen	-	-	30
Totaal baten	**12**	**12**	**48**
Lasten			
GHOR algemeen	891	924	881
GHOR adviezen risicobeheersing	5	2	-
GHOR regierol	5	5	1
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	417	382	375
GHOR analyse en onderzoek	5	2	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	-	-
Totaal lasten	**1.333**	**1.315**	**1.257**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.321**	**-1.303**	**-1.209**

Analyse

Voor alle producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Meldkamer

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.723	1.753	1.417
Overige baten	-	-	4
Totaal baten	**1.723**	**1.753**	**1.421**
Lasten			
Salarissen	2.527	2.573	2.526
Diensten en middelen	2	2	-
ICT	32	32	66
WKR gerelateerde kosten	135	135	91
Wagenpark	4	1	4
HRM	72	87	97
Financiën	1	-	-
Verzekeringen	2	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	20	24
Totaal lasten	**2.775**	**2.850**	**2.808**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.052**	**-1.097**	**-1.387**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 336.000 lager dan begroot)

De lagere baten zijn een gevolg van de nacalculatie van de zorgverzekeraars op het budget van de meldkamer.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Interne doorbelastingen	-	-	98
Totaal baten	**-**	**-**	**98**
Lasten			
R&CB algemeen	1.565	1.969	1.968
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	36	74	71
R&CB bevolkingszorg 8.0	432	507	449
R&CB crisisteams (multi)	381	329	316
R&CB analyse en onderzoek	33	5	5
Totaal lasten	**2.447**	**2.884**	**2.809**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.447**	**-2.884**	**-2.711**

Analyse

Voor alle producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Zorg en Veiligheid

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	241	178	102
Overige baten	369	704	864
Interne doorbelastingen	150	134	224
Totaal baten	**760**	**1.016**	**1.190**
Lasten			
Salarissen	986	1.101	1.171
Diensten en middelen	3	6	1
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	15	12	21
Wagenpark	-	-	-
HRM	131	111	110
Communicatie	-	39	47
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	150	174	174
Totaal lasten	**1.286**	**1.444**	**1.524**
Gerealiseerde resultaat programma	**-526**	**-428**	**-334**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 160.000 hoger dan begroot)

De overige baten zijn hoger uitgevallen dan verwacht. Er mocht namelijk extra worden gefactureerd ten laste van de incidentele Versterkingsgelden, er zijn mentortrajecten opgestart en voor de Gemeente Alkmaar is aanvullende declarabele inzet gepleegd voor het RET.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	5.940	6.070	6.294
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	5.940	6.070	6.294
Bijdragen gemeenten	44.531	44.531	44.531
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	44.069	44.069	44.069
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	462	462	462
Totaal baten	**50.471**	**50.601**	**50.825**
Lasten			
Totaal lasten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**50.471**	**50.601**	**50.825**

Analyse

De BDUR valt € 224.000 hoger uit dan begroot. Er was bij Burap 2022-2 geen rekening gehouden met de prijscompensatie voor het verslagjaar.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2022 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	11.500	12.863
Overige baten	12	769	860
Interne doorbelastingen	113	121	151
Totaal baten	**125**	**12.390**	**13.874**
Lasten			
Salarissen	9.280	9.284	9.124
Huisvesting	558	1.132	1.085
Diensten en middelen	354	8.859	9.780
ICT	1.932	2.002	1.895
WKR gerelateerde kosten	468	1.507	1.957
Wagenpark	69	27	44
HRM	2.216	4.572	4.841
Financiën	93	97	104
Verzekeringen	458	411	408
Communicatie	190	184	320
Kwaliteit en Informatie	112	95	61
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	4	330	362
Totaal lasten	**15.734**	**28.500**	**29.981**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.609**	**-16.110**	**-16.107**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.442	1.595	1.747
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-14.167**	**-14.515**	**-14.360**

Analyse

Crises: Baten en lasten hoger dan begroot

De crises worden binnen de overhead verantwoord. De laatste begrotingswijziging is in oktober geformeerd, waardoor de ontwikkelingen die daarop volgden in Q4 niet meer zijn opgenomen in de begroting. De omvang van met name de opvang van asielzoekers nam zienderogen toe. Per december 2022 werd nog een paviljoen in gebruik genomen in Enkhuizen. Daardoor zijn de lasten substantieel overschreden op de volgende pdc-groepen (betreft alleen aandeel crises):

- Diensten en middelen (kosten paviljoens, bewaking, schoonmaken etc.) 636.000
- WKR gerelateerde kosten (voeding) 325.000
- HRM (inhuur ondersteunend personeel) 163.000
- Verrekeningen (uren eigen personeel VRNHN) 268.000

Op andere posten vallen de lasten weer enigszins mee. De vergoeding die vanuit het COA wordt betaald, is dienovereenkomstig hoger dan begroot.

Overigens worden niet alle kosten vergoedt. De coronakosten die nog in Q1-2022 zijn gemaakt, zullen naar alle waarschijnlijkheid ten laste van de VRNHN blijven. Het betreft een bedrag van € 134.000.

Lasten: Salarissen (€ 160.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door verschillende vacatures en lagere salarisinschaling van medewerkers (nog niet op max.schaal) dan waarop is begroot.

Lasten: ICT (€ 107.000 lager dan begroot)

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door incidenteel lagere kosten applicaties (€ 80.000) en niet bestede implementatiekosten (€ 77.000) van nog in te richten software.

Lasten: Communicatie (€ 136.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels (€ 127.000) veroorzaakt door de uitvoering van met name het project Brandweer 360. Hierbij kan gedacht worden aan de gesprekken die in dit kader op de brandweerposten hebben plaatsgevonden.

Lasten: Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 152.000 hoger dan begroot)

Het aandeel in de overhead ten laste van Ambu is hoger dan begroot door hogere salariskosten van het management ambulancezorg (€ 55.000) en hogere doorbelasting van bedrijfsvoeringskosten (€ 99.000). Het resultaat van het programma Ambulancezorg kan deze hogere lasten opvangen.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting voor die groepen achterwege blijft.

Onderverdeling overhead

In onderstaand overzicht is ter informatie de onderverdeling van de overhead opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

(bedragen x €1.000)	2022			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie incl. crises	Bedrijfs-voering
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	-	-	12.863	-
Overige baten	-	-	-	860
Interne doorbelastingen	-	9	-	142
Totaal baten	**-**	**9**	**12.863**	**1.002**
Lasten				
Salarissen	461	1.874	1.253	5.536
Huisvesting	-	-	16	1.069
Diensten en middelen	-	1	9.378	401
ICT	-	-	11	1.884
WKR gerelateerde kosten	21	304	1.318	314
Wagenpark	-	-1	26	19
HRM	-	15	2.534	2.292
Financiën	15	-	81	8
Verzekeringen	-	-	-	408
Communicatie	-	-	134	186
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	61
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	1	15	277	69
Totaal lasten	**498**	**2.208**	**15.028**	**12.247**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-498**	**-2.199**	**-2.165**	**-11.245**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.249			1.249
Resultaat overhead Ambu / VR	**-1.747**	**-2.199**	**-2.165**	**-9.996**

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Subsidie ZonMw	107	107	Project mobiele zorg rondom psychiatrische beoordeling
Kosten nieuwbouw ambu-posten tlv expl.		78	Betreft niet te activeren kosten
	107	185	
Brandweer			
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	2.675	2.675	Schagen, Nibbixwoud, Zwaag
	2.675	2.675	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
n.v.t.			
	-	-	
Risico- en crisisbeheersing			
Inzet eigen personeel op crises	99		Doorberekende salariskosten o.b.v. urenregistratie
	99	-	
Zorg en Veiligheid			
Detacheringsopbrengst	227		
Inzet eigen personeel op crises	50		Doorberekende salariskosten o.b.v. urenregistratie
Subsidie project OGGz	102	102	
	379	102	
Overhead			
Directieprojecten		556	BRW360, VRandertraject, BIO
Corona-gerelateerde kosten VR		134	Kosten blijven mogelijk ten laste van VRNHN
Kosten crises: Oekraïne, asielzoekers, CNO	12.578	12.594	Klein deel kosten is niet declarabel
	12.578	13.284	
Totaal alle programma's	**15.838**	**16.246**	

Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 50.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

WNT-verantwoording 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.
Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 **bedragen x € 1**	**Kortenray, A.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	15/8 - 31-12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.580	174.094
Beloningen betaalbaar op termijn	8.415	23.403
Subtotaal	*63.995*	*197.497*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	82.258	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**63.995**	**197.497**
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 2021 **bedragen x € 1**	**Smeekes, M.D.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 11/08	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	97.063	160.447
Beloningen betaalbaar op termijn	14.161	22.677
Subtotaal	*111.224*	*183.124*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	127.690	209.000
Bezoldiging	**111.224**	**183.124**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Boer, J.A. de	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruggencate, M. ten	Bestuurder
Dam, R. van	Bestuurder
Hengel, G.J. van den	Bestuurder
Kampen, M.J.P. van	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Pijl, M.	Bestuurder
Poorter M.	Bestuurder
Rehwinkel, J.P.	Bestuurder
Schouten, A.M.C.G.	Bestuurder - Voorzitter
Streng, F.	Bestuurder
Straat, D.D.	Bestuurder
Uitdehaag, M.	Bestuurder
Voskuil, L.	Bestuurder
Wortelboer, R.	Bestuurder
Zuijlen, E. van	Bestuurder

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

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Categorie 1e is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

Categorie 1f is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

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

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Categorie 1g is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

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**.**

Categorie 2 is in 2022 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Inleiding

Hieronder wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid van de programma's. De overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid en/of worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten.

Programma's exploitatie

(bedragen x €1.000)	Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			Begrotings-afwijking op lasten
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	17.777	16.092	1.685	17.664	15.262	2.402	830
Brandweer	5.105	36.732	-31.627	4.705	35.405	-30.700	1.327
GHOR	12	1.315	-1.303	48	1.257	-1.209	58
Meldkamer	1.753	2.850	-1.097	1.421	2.808	-1.387	42
Risico- en crisisbeheersing	-	2.884	-2.884	98	2.809	-2.711	75
Zorg en Veiligheid	1.016	1.444	-428	1.190	1.524	-334	-80
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.601		50.601	50.825	-	50.825	-
Overhead	12.390	28.500	-16.110	13.589	29.696	-16.107	-1.196
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-	-	52	52	-	-52
Heffing Vpb	-	-	-	-	86	-86	-86
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	**88.654**	**89.817**	**-1.163**	**89.592**	**88.899**	**693**	**918**

Met uitzondering van Zorg- en Veiligheid (Z&V), Overhead en Heffing Vpb laten de andere programma's allemaal onderschrijdingen van de begrote lasten zien, zodat een verdere toelichting voor die programma's achterwege blijft. Een toelichting op de begrotingsafwijking bij Algemene dekkingsmiddelen blijft ook achterwege, omdat deze qua baten en lasten altijd budgetneutraal zijn.

De overschrijding van de lasten op Z&V worden veroorzaakt door uitbreiding van activiteiten die overeenkomstig worden gedekt door extra baten. De extra activiteiten passen binnen de beleidskaders.

De overschrijding van lasten op Overhead worden veroorzaakt door de hogere lasten ten aanzien van de crises. Deze worden volledig gecompenseerd door hogere baten. Er is sprake van een unieke situatie, namelijk specifieke opdrachten die door het ministerie van J&V samen met het Veiligheidsberaad zijn geïnitieerd en door de Veiligheidsregio worden uitgevoerd.

De overschrijding op de post Heffing Vpb wordt veroorzaakt door het hogere positieve resultaat dan begroot op het programma Ambulancezorg. Deze post is het gevolg van bestaand beleid en kent nog een voorlopig karakter.

Verder kan worden verwezen naar de toelichtingen die zijn opgenomen in paragraaf 3.3.3.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2022 na wijziging			Rekening 2022			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	-	101	-101	-	153	-153	52
Brandweer	184	-	184	57	-	57	127
GHOR			-			-	-
Meldkamer	-	4	-4	1	-	1	-5
Risico- en crisisbeheersing	328	-	328	145	-	145	183
Zorg en Veiligheid			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	61	-	61	55	-	55	6
Totaal	**573**	**105**	**468**	**258**	**153**	**105**	**363**

Over- en onderschrijdingen van onttrekkingen uit en stortingen in reserves passen binnen het beleid. Deze worden “gestuurd” door de feitelijke mutaties binnen de exploitatie en liggen op voorhand niet vast. Derhalve zijn deze als rechtmatig aan te merken. Voor het verloop van de bestemmingsreserves wordt verwezen naar het overzicht wat is opgenomen bij de toelichting op de balans. Hierna volgt een korte toelichting op de mutaties die te relateren zijn aan de programma’s, waarbij de verbinding met de bestemmingsreserves wordt aangegeven.

Ambulancezorg

Het betreft per saldo een storting van € 153.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ. De hogere dotatie is het gevolg van dat minder verlof is opgenomen dan was ingecalculeerd, waardoor een hogere storting noodzakelijk was.

Brandweer

Onttrekkingen ter dekking van frictiekosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Meldkamer

In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een bedrag van € 1.000 onttrokken. Dit behoeft geen nadere toelichting.

Risico- en crisisbeheersing

Onttrekkingen ter dekking van mobiliteitskosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Overhead

Onttrekkingen ter dekking van frictiekosten zijn achterwege gebleven, omdat deze niet noodzakelijk waren door incidenteel aanwezige ruimte binnen het programma.

Investeringen

In de bijlage 5.3 is een overzicht van de investeringen opgenomen inclusief een toelichting.

Voor een 4-tal investeringen zijn de vastgestelde budgetten overschreden (totaalbedrag € 145.771). Naast drie kleine “afrekenverschillen” wordt deze overschrijding vooral veroorzaakt door één post ter grootte van € 141.115. Het betreft aanschaffingen die niet konden worden uitgesteld tot 2023 (C2000 accessoires) vanwege defecten aan chargers. In de begroting 2023 (MJIP) was reeds een investeringsbudget opgenomen voor de geplande vervanging ter grootte van € 626.000. Dekking op langere termijn is dus aanwezig.

De overschrijdingen passen derhalve in alle gevallen binnen het bestaande beleid. Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2022-2: € 8.300.616) zijn investeringen gerealiseerd tot slechts € 2.966.630, een volume van 36%. Dit wordt met name veroorzaakt door stagnatie in de productie van materieel en materiaal waardoor leveringen uitgesteld worden, alsmede uitstel van bestellingen doordat de technische levensduur van verschillend materieel langer is dan de economische.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023										
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	**Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)** **Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3** Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A2/01* € 6.294.237					
JenV	A12	**Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen** Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R* *Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R* *Indicator: A12/03* € 742.363	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle R* *Indicator: A12/04* € 742.363	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A12/05* Ja	
JenV	A18	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's** Veiligheidsregio's	Naam Kostensoort *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/01*	Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) *Aard controle R* *Indicator: A18/02*	Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023) *Aard controle R* *Indicator: A18/03*			
			1 Meerkosten coördinerende gemeente	€ 1.194.527	€ 1.194.527			
			2 Hotels/centra					
			3 Overige specifieke meerkosten	€ 427.723	€ 427.723			
			4 Overige Meerkosten					
			Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T) Som indicator 02 *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/04*	Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/05*	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/06*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: A18/07*		
			€ 1.622.250	Nee	Verantwoording op indicator A18/03 volgt nog in 2023. Bovendien is sprake een zgn. waakvlamlokatie welke in 2023 indien nodig opnieuw opgestart kan worden.	Nee		
VWS	H11	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXXX *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen van € 384,71 per werknemer of derde (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (bonus 2021) *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal ontvangen specifieke uitkeringen (bonus 2021) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	Zijn de zorgprofessionals die een bonus hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/05*	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/06*
			COBONUS2105325	€ 57.322	€ 45.857	€ 103.179	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Is de toekenning van bonus 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen bonus reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)? *Aard controle D1* *Indicator: H11/09*	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per werknemer *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	De totale besteding (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 384,71 per derde *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Totaal bestede specifieke uitkeringen netto uitgekeerde bonus van € 384,71 aan werknemers en derden *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	Nee	€ 57.322	€ 0	€ 57.322
			Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 307,77 per werknemer) *Aard controle R* *Indicator: H11/13*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 288,53 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/14*	Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde bonus *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/15*	Verschil voor bonus (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/16*	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/17*	Eventuele toelichting verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/18*
			€ 45.857	€ 0	€ 45.857	€ 0	€ 0	Er zijn geen betalingen aan derden gedaan. Zie indicator H11/11.
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/19*					
			Ja					

3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2022 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*56.635*	*42.279*	*14.356*
Programma Brandweer	4.705	35.405	-30.700
Programma GHOR	48	1.257	-1.209
Programma Meldkamer	1.421	2.808	-1.387
Programma Risico- en crisisbeheersing	98	2.809	-2.711
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.363	-	50.363
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.652*	*1.524*	*128*
Programma Zorg en Veiligheid	1.190	1.524	-334
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	462	-	462
7.1 Volksgezondheid	*17.664*	*15.262*	*2.402*
Programma Ambulancezorg	17.664	15.262	2.402
Saldi programma's	**75.951**	**59.065**	**16.886**
0.4 Overhead	13.589	29.696	-16.107
0.5 Treasury	52	52	-
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	86	-86
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**89.592**	**88.899**	**693**
0.10 Mutaties reserves	*258*	*153*	*105*
Programma Ambulancezorg	-	153	-153
Programma Brandweer	57	-	57
Programma Meldkamer	1	-	1
Programma Risico- en crisisbeheersing	145	-	145
Overhead	55	-	55
Resultaat na bestemming	**89.850**	**89.052**	**798**

4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming

Artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling luidt:

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.

4.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum waarvan vermelding in de jaarstukken noodzakelijk is**.**

4.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina's**.**

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar 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 2022 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2022 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 2022 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 opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van 2 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:
1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
2 de balans per 31 december 2022;
3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld;
5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur d.d. 27 mei 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zoals vereist in 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 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, 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 € 890.000. 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 materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2022. 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 het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 70.000 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, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage taakvelden, bijlage SiSa, bijlages 5.1 t/m 5.4.

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 dagelijks bestuur 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 dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur 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 opgenomen bepalingen, waaronder interne verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord d.d. 2 december 2022.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur 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.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

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 het algemeen bestuur op d.d. 27 mei 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 organisatie;
- 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 dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling 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 gemeenschappelijke regeling 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.

Wij communiceren met het algemeen bestuur 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.

Dordrecht, 13 april 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. de Vries RA

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht investeringen 2022
5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2022 uit de volgende functionarissen:

Naam	***Functie***	***Organisatie***	***Samenstelling***
A.M.C.G. Schouten	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid
M. Pijl	Lid	Drechterland	Burgermeester Drechterland Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg
A. Kortenray	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
F. Regnalda	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2021 uit:

Naam	***Portefeuille***
Mevrouw A. Kortenray	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2022

Bedragen x €1 Gemeente	Bijdrage 2022	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage naar taakvelden	
			1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	8.016.968	18,0%	7.933.792	83.176
Bergen NH	2.406.040	5,4%	2.381.076	24.964
Castricum	2.138.608	4,8%	2.116.420	22.188
Den Helder	3.913.084	8,8%	3.872.488	40.596
Dijk en Waard	4.833.196	10,9%	4.783.052	50.144
Drechterland	1.179.996	2,6%	1.167.752	12.244
Enkhuizen	1.215.652	2,7%	1.203.040	12.612
Heiloo	1.358.416	3,1%	1.344.324	14.092
Hollands Kroon	3.644.844	8,2%	3.607.028	37.816
Hoorn	4.347.520	9,8%	4.302.416	45.104
Koggenland	1.580.284	3,5%	1.563.888	16.396
Medemblik	2.872.424	6,5%	2.842.624	29.800
Opmeer	669.016	1,5%	662.076	6.940
Schagen	3.415.340	7,7%	3.379.908	35.432
Stede Broec	1.102.440	2,5%	1.091.004	11.436
Texel	1.837.672	4,1%	1.818.608	19.064
BIJDRAGE 2022	**44.531.500**	**100,0%**	**44.069.496**	**462.004**

5.3 Overzicht investeringen 2022

Programma	Budget 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Afwikkeling in 2022	Door naar 2023
Ambulancezorg	5.379.705	2.024.584	-	217.526	3.417.768
Brandweer	2.253.276	695.810	6.054	-77.652	1.694.029
GHOR	57.044	12.141	-	-2.543	47.446
R&CB	29.066	3.610	-	-	25.456
Overhead, Bedrijfsvoering	581.525	230.485	-	11.204	339.836
Totaal investeringen	**8.300.616**	**2.966.630**	**6.054**	**148.535**	**5.524.535**

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2022 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 8.300.616 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Investeringen afgerond in 2022

- Gerealiseerde investeringen in 2022	2.966.630
- Gerealiseerd in 2021	6.054
	2.972.684

Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen

- Overschrijdingen op een 4-tal investeringen	148.406 -
- Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen)	296.941
	148.535

Naast drie kleine “afrekenverschillen” wordt de overschrijding van € 148.406 vooral veroorzaakt door één post ter grootte van € 141.115. Het betreft aanschaffingen van C2000 accessoires (chargers) die gepland waren in 2023 maar niet konden worden uitgesteld tot dat moment vanwege defecten en uitval. In de begroting 2023 (MJIP) was reeds een investeringsbudget opgenomen voor de geplande vervanging ter grootte van € 626.000. Dekking op langere termijn is dus aanwezig. Er is derhalve sprake van een onrechtmatige uitgave in 2022 die overigens wel past binnen het beleid en waar feitelijk reeds rekening mee is gehouden in de investeringsbudgetten van 2023.

Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2023

- Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Texel	3.172.492
- Logistieke dienstbus met laadklep BRW	495.869
- Stoffering en meubilair diverse kazernes BRW	261.300
- Warmtebeeldcamera’s BRW	238.454
- Helmen (inclusief jeugdbrandweer) BRW	237.900
- Bepakkingsmateriaal TS BRW	194.449
- Audiovisuele middelen persruimte/restaurant Overhead BV	105.000
- Budgetten < € 100.000	819.071
	5.524.535

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten is opgenomen in het budget 2022, maar door vertraging in planontwikkeling, verkrijgen van vergunningen en de overspannen situatie in de bouwwereld (te veel vraag, te weinig capaciteit) nog niet tot volledige uitgaaf gekomen.

Daarnaast heeft de markt te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren. Ook wordt de aanschaf van producten uitgesteld op basis van een beoordeling van de technische staat en bruikbaarheid, zoals de warmtebeeldcamera’s.

5.4 Overzicht geldleningen per 31 december 2022

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2022	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2022	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	400		100	300	12
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	1.837		253	1.584	41
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	855		380	475	12
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		2.700	-	14
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	19		19	-	-
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	278		222	56	3
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,030	700		700	-	-
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,360	833		167	666	3
BNG	40.111.573	2018	2026		0,400	1.000		200	800	4
BNG	40.111.574	2018	2034		0,980	2.337		191	2.146	22
BNG	40.112.110	2018	2023		0,165	1.750		1.000	750	4
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,120	4.250		333	3.917	-5
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,110	4.333		333	4.000	-5
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,090	4.417		334	4.083	-4
BNG	40113xxx	2022	2037		1,542		5.000	167	4.833	47
BNG	40113xxx	2022	2037		1,713		5.000		5.000	4
Totaal						**27.959**	**10.000**	**7.099**	**30.860**	**207**

Opmerkingen bij het overzicht

- Over de geldleningen die in 2014 zijn afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten worden de rente en aflossing per kwartaal betaald.
- Rente wordt ten laste van een programma geboekt als er een aantoonbare relatie bestaat. De overige rente wordt verdeeld op basis van het aandeel in de boekwaarde per 1 januari van het jaar.

VERSTEGEN
accountants en adviseurs
Solide en waardevol



2022

Accountantsverslag 2022

13 april 2023

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

VERSTEGEN
accountants en adviseurs 50 jaar

Noordendijk 207
Postbus 574
3311 RN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan de directie en het algemeen bestuur van
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL ALKMAAR

Dordrecht, 13 april 2023

Ref.: 417/WdV/MG

Geachte directie en bestuur,

Overeenkomstig uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 van Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (verder genoemd: Veiligheidsregio Noord-Holland Noord) gecontroleerd. In overeenstemming met artikel 393 lid 4 Burgerlijk Wetboek Boek 2 en Controlestandaard 260 Communicatie met de met governance belaste personen, brengen wij verslag aan u uit over onze bevindingen.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 en het controleprotocol Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2022 inclusief normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2022. Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel vastgesteld op € 890.000. Afwijkingen als gevolg van fraude of fouten 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 houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Het is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om de jaarrekening op te maken in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarop berustende bepalingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring bij de jaarrekening te verstrekken.

De door ons gecontroleerde jaarrekening geeft een eigen vermogen aan per 31 december 2022 van € 6.756.000 (2021: € 7.988.000) en een voordelig resultaat over 2022 van € 798.000 (voordelig resultaat 2021: € 3.145.000 na mutaties in de reserves).

Wij geven bij deze jaarrekening een goedkeurende controleverklaring af, bestaande uit een goedkeurend oordeel ten aanzien van getrouwheid en een goedkeurend oordeel ten aanzien van rechtmatigheid.

Het bestuur heeft ons kenbaar gemaakt dat de jaarrekening 2022 versie 10 is vastgesteld door het dagelijks bestuur en dat de jaarrekening ter goedkeuring wordt voorgelegd aan het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Wij hebben onze controle in maart 2023 afgerond en hebben onze bevindingen met uw organisatie gedeeld en besproken en vervolgens op 30 maart jl. nader toegelicht aan uw directeur en de voorzitter van het bestuur.

Wij benadrukken dat dit accountantsverslag uitsluitend bedoeld is om u te informeren over onze controlebevindingen en aanbevelingen. Belanghebbenden kunnen u vragen om een afschrift van onze rapportage(s) voor hun beoordeling van de financiële stand van zaken van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en van de risico's in de bedrijfsvoering. Wij benadrukken dat wij niet aansprakelijk zijn voor eventuele gevolgen van externe verspreiding.

Wij vertrouwen erop u met dit verslag voldoende te hebben geïnformeerd en zijn graag bereid om het nader toe te lichten.

Hoogachtend,



W.P. de Vries RA

INHOUDSOPGAVE

1. Onze belangrijkste boodschappen aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 5

2. Vermogen, resultaat en continuïteit 7

2.1. Analyse vermogen en resultaat en resultaatontwikkeling 7

2.2. Financiële positie en continuïteit 8

2.3. Interne beheersing 8

2.4. Weerstandsvermogen 9

3. Jaarverslag 9

4. Algemene controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2022 10

4.1. Opvang Oekraïne / Crisisnoodopvang 10

4.2. Corona-compensatie 10

4.3. WNT-verantwoording 11

4.4. Het verloop van onze controlewerkzaamheden 11

4.5. Rechtmatigheidsverantwoording 12

4.6. Normenkader en toetsingskader 12

4.7. EU-aanbesteding 12

4.8. SiSa-verantwoording 13

4.9. IT-beheersing Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 15

4.10. Verwerking van geconstateerde afwijkingen 15

5. Overige onderwerpen 16

5.1. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing 16

5.2. Onafhankelijkheid 17

6. Slot 17

1. Onze belangrijkste boodschappen aan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Opvang Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers in crisisnoodopvanglocaties
De Rijksoverheid heeft alle veiligheidsregio's opdracht gegeven om gemeentelijke opvangplekken voor Oekraïense vluchtelingen (ontheemden) te realiseren. Medio 2022 is aanvullend het verzoek van de Rijksoverheid ontvangen om asielzoekers tijdelijk op te vangen in crisisnoodopvanglocaties vanwege de capaciteitsuitdagingen van Ter Apel.

Dit heeft geleid tot nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe kaders, afspraken en richtlijnen en heeft geleid tot nieuwe financiële stromen en tot aanpassing van de interne beheersingsmaatregelen bij Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Gemeenten, GGD'en en Veiligheidsregio's worden volgens voorwaarden gecompenseerd voor gemaakte kosten. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft actief geacteerd op de nieuwe taken en verantwoordelijkheden die daaruit voortkomen.

Hiermee stond 2022 en staat 2023 ook voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voor een belangrijk deel in het teken van het beheersen van deze (nieuwe) crisis. Ook deze crisis heeft een stevige wissel gekend op uw organisatie en de organisaties waarmee u samenwerkt. De extra maatregelen die Veiligheidsregio Noord-Holland Noord moet treffen en de aanvullende taken die naast het "gewone" werk moeten worden uitgevoerd, lopen in 2023 door. Dit geldt ook voor de uitvoeringskosten. De financiële impact van de vluchtelingencrisis voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is hiermee groot.

Het Rijk compenseert Veiligheidsregio's voor de gerelateerde kosten. De extra kosten bedragen over 2022 € 12.594.000. Het is uw verwachting dat de compensatie over 2022 vrijwel volledig dekkend zal zijn. In de jaarrekening 2022 heeft u de gevolgen van de crisis toereikend toegelicht, evenals de financiële impact voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Meerkosten Corona
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de meerkosten en minderinkomsten als gevolg van corona bepaald en gedocumenteerd, uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie van 5 november 2021 van het Ministerie van VWS. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft over 2022 € 134.000 aan meerkosten gemaakt (2021: € 925.000). Over 2022 kunnen de meerkosten corona niet gedeclareerd worden.

Opdrachtbevestiging
In onze opdrachtbevestiging van 7 september 2022 hebben wij de tussen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en Verstegen accountants en adviseurs met elkaar gemaakte afspraken ten aanzien van het controleren van de jaarrekening 2022 bevestigd. Wij verwijzen naar deze schriftelijke opdrachtbevestiging.

Materialiteit
Bij de uitvoering van onze controlewerkzaamheden hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel vastgesteld op € 890.000. De berekening hebben wij verricht conform het Besluit Accountantscontrole decentrale overheden (BADO), gebaseerd op 1% van de totale werkelijke lasten over 2022 plus de toevoegingen aan de reserves.

Afwijkingen als gevolg van fraude of fouten 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 houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Onze rapporteringstolerantie is overeenkomstig het controleprotocol Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2022 vastgesteld op € 70.000. Dit betekent dat alle bij de accountantscontrole geconstateerde afwijkingen, fouten en onzekerheden op het gebied van de getrouwheid en financiële rechtmatigheid van € 70.000 of hoger in dit accountantsverslag zijn gerapporteerd.

Goedkeurende verklaring getrouwheid en rechtmatigheid
Wij hebben de controle van de jaarrekening 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord afgerond. Wij hebben bij de jaarrekening 2022 een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid. De jaarrekening is vastgesteld door het dagelijks bestuur op 13 april 2023 en wordt vervolgens goedgekeurd door het algemeen bestuur op de daaropvolgende vergadering.

Normenkader
Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 en het controleprotocol Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2022 inclusief normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 2 december 2022.

Wij baseren onze controleopdracht op de uitgangspunten die zijn vastgelegd in Besluit Accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en op de door het bestuur vastgestelde controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening. Vanwege de vluchtelingencrisis is aanvullende externe wet- en regelgeving beschikbaar gesteld evenals landelijke afspraken en instructies. Dit is onder meer de Verantwoordings-instructie 2022 Meerkosten Opvang Oekraïners, de Nota verwachtingen accountants-controle SiSa 2022, de Nieuwsbrief IBI 113 en brieven van de Europese Commissie over (zeer) dwingende spoed binnen de Europese aanbestedingsregels.

Begrotingscriterium
Het begrotingscriterium is uitgewerkt in de geactualiseerde Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV. Een overschrijding van de begroting is onrechtmatig, echter niet in alle gevallen heeft dit gevolgen voor de strekking van de controleverklaring. De accountant heeft de verantwoordelijkheid om kostenoverschrijdingen, waarvan de directie moet aangeven dat het bestuur deze nog dient te autoriseren, op te nemen in het verslag van bevindingen.

In totaal heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord volgens de gewijzigde begroting 2022 € 89,9 miljoen aan lasten na bestemming begroot (primitieve begroting 2022 € 72,3 miljoen) tegenover € 89,0 miljoen aan werkelijke lasten (2021: € 83,5 miljoen). Aan baten heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord over 2022 een bedrag geraamd van € 89,2 miljoen volgens de gewijzigde begroting (primitieve begroting € 72,3 miljoen), tegenover gerealiseerde baten van € 89,9 miljoen (2021: € 86,6 miljoen). Dit betekent een overrealisatie van de lasten en baten.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid beoordelen wij de lastenoverschrijdingen per programma. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord kent zeven programma's. Wij verwijzen naar uw inhoudelijke analyse van de overschrijdingen in de jaarrekening in hoofdstuk 3.3.3, waarin een analyse is opgenomen van de begrotingsafwijking en begrotingsrechtmatigheid. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord concludeert dat er geen geconstateerde kostenoverschrijdingen zijn welke als onrechtmatig worden aangemerkt die volgens de Kadernota Rechtmatigheid meewegen in ons oordeel ten aanzien van rechtmatigheid. Alle geconstateerde begrotingsoverschrijdingen worden geheel of grotendeels gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten. Deze tellen derhalve niet mee in het oordeel.

Er is een overschrijding op investeringskredieten geconstateerd van totaal € 148.000. Een nadere toelichting op de overschrijdingen wordt gegeven in bijlage 5.3 van de jaarrekening. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is van mening dat op basis van het controleprotocol 2022 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 27 mei 2021 de bovenstaande overschrijding is aan te merken als 'onrechtmatig' in het jaar van ontstaan, maar niet meetelt in het rechtmatigheidsoordeel omdat de investeringen in de investeringsbegroting van 2023 zijn opgenomen. Wij hebben op basis van onze controlewerkzaamheden dezelfde conclusie getrokken.

Europese aanbesteding
Onderdeel van de controle is een toets op de juiste naleving van (externe) Europese aanbestedingsregels. Door uw organisatie is vastgesteld dat er geen sprake is van onrechtmatigheden inzake Europese aanbesteding. Wij hebben op basis van onze controlewerkzaamheden dezelfde conclusie getrokken.

Verloop van de controle
Op 20 februari 2023 zijn wij gestart met de controle van de jaarrekening. De concept jaarrekening was financieel gereed voor onze controle. De dossiervorming als basis voor onze controle was toereikend op het moment van start van onze controle en is aangevuld naar aanleiding van onze vragen.

De jaarrekening heeft door uw organisatie hoge prioriteit gekregen en de jaarrekeningcontrole heeft u goed voorbereid. De samenwerking tussen uw organisatie en Verstegen is wederom goed, prettig en constructief verlopen. De controle kon mede hierdoor binnen uw bestuurlijke planning worden afgerond.

2. Vermogen, resultaat en continuïteit

2.1. Analyse vermogen en resultaat en resultaatontwikkeling

Het Besluit Begroting en Verantwoording (hierna: BBV) is voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord het geldende verslaggevingsstelsel. Hierin wordt onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Het is niet toegestaan baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen te muteren. Mutaties vinden plaats op basis van besluitvorming door het bestuur.

De jaarrekening 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is opgesteld in overeenstemming met het van toepassing zijnde model. Bij de jaarrekening 2022 is een SiSa-bijlage gevoegd voor de bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne. In paragraaf 4.8 in dit verslag gaan wij hier nader op in.

De door ons gecontroleerde jaarrekening geeft een eigen vermogen aan per 31 december 2022 van € 6.756.000 (2021: € 7.988.000) en een voordelig resultaat over 2022 van € 798.000 (voordelig resultaat 2021: € 3.145.000 na mutaties in de reserves).

De analyse van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting 2022 is toereikend toegelicht per programma in het jaarverslag en in de toelichting in de jaarrekening.

De corona-gerelateerde baten en lasten en de CNO/Oekraïne-gerelateerde baten en lasten worden toereikend toegelicht in hoofdstuk 2 van het jaarverslag.

2.2. Financiële positie en continuïteit

Uitgangspunt bij de begroting van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is dat de begroting ten minste sluitend is. In de (gewijzigde) begroting 2022 is een resultaat van € 695.000 negatief opgenomen vanwege verwachte tegenvallers. De realisatie is uitgekomen op € 798.000 positief. De jaarrekening 2022 is opgesteld volgens de continuïteitsveronderstelling. De omvang van het eigen vermogen is in 2022 afgenomen met een bedrag van € 1.232.000. Dit wordt voornamelijk verklaard door de resultaatbestemming 2021. De liquiditeit is verbeterd met € 6.936.000. De belangrijkste oorzaken van de hogere liquiditeit zijn de verkochte kazernes voor € 2.675.000 en het verhogen van de langlopende schulden met € 2.900.000.

2.3. Interne beheersing

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. Wij hebben onze bevindingen ten aanzien van de interne beheersing opgenomen in onze managementletter 2022 van 30 januari 2023. Onze managementletter hebben wij toegelicht aan uw organisatie.

Vanuit onze controleopdracht hebben wij de kwaliteit beoordeeld van de interne beheersingsmaatregelen die een directe relatie hebben met de jaarrekening van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Wij vinden dat er binnen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord – rekening houdend met de aard en omvang van de (administratieve) organisatie – geen sprake is van belangrijke tekortkomingen in de interne beheersingsmaatregelen rond de financiële verslaglegging.

De verbijzonderde interne controle was bij het uitbrengen van onze managementletter nog onderhanden. Inmiddels is de verbijzonderde interne controle over boekjaar 2022 afgerond. In de verbijzonderde interne controle is eenmaal geconstateerd dat tarieven in rekening zijn gebracht die niet contractueel zijn overeengekomen.

De geconstateerde onrechtmatigheidsfout bedraagt € 4.000 en is daarmee niet relevant voor ons oordeel over de onrechtmatigheid. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft een breed onderzoek ingesteld naar vergelijkbare gevallen en concludeert dat de onrechtmatigheidsfout een eenmalig geval is geweest. De verbijzonderde interne controle is van een toereikend niveau.

2.4. Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de aandacht van management en bestuur. Risicomanagement vindt onder andere plaats in de vorm van een risicotabel, waarin de risico's in beeld worden gebracht en periodiek worden gemonitord. In de jaarstukken 2022 is een uitgebreide risicotabel opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Wij hebben vernomen dat de uitgebreide matrix periodiek wordt afgestemd met het bestuur om grip te houden op de (ontwikkeling van de) risico's.

De ingeschatte ratio weerstandsvermogen over 2022 is berekend op € 1,6 miljoen (2021 € 1,4 miljoen). De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt € 3.314.000 / € 1.595.000 * 100% = 207%. In de jaarrekening is vermeld dat het berekende ratio inhoudt dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

Gezien het risicoprofiel van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord adviseren wij u de ontwikkeling van de risico's en de ontwikkeling van de reserves die aangewezen zijn als dekking van de risico's tussentijds en nauwlettend te blijven volgen.

3. Jaarverslag

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Dagboek van ons dagelijks werk (hoofdstuk 1)
- Jaarverslag (hoofdstuk 2)
- Bijlagen (achter de jaarrekening)

Wij hebben de overige informatie gelezen en vastgesteld dat de daarin opgenomen informatie niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten uit het BBV en de Nederlandse Standaard 720 Nadere Voorschriften Controlestandaarden en de verantwoordelijkheden van de accountant met betrekking tot andere informatie. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuursverslag mag geen ander beeld oproepen bij de lezer dan de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat het bestuursverslag 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de vereiste informatie in voldoende mate weergeeft en niet strijdig is met de jaarrekening of onze controlebevindingen.

4. Algemene controlebevindingen bij de jaarverslaglegging 2022

4.1. Opvang Oekraïne / Crisisnoodopvang

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert vanaf 2022 extra taken uit voor (eerste) Opvang ontheemden Oekraïne (Oekraïne) en Crisisnoodopvang asielzoekers (CNO).

De (meer)kosten die Veiligheidsregio Noord-Holland Noord hiervoor maakt worden onder voorwaarden vergoed. De vergoeding van de meerkosten Oekraïne verloopt via het Rijk (Ministerie van Justitie en Veiligheid) en de vergoeding van de kosten CNO verloopt via het COA. De kosten Oekraïne en de kosten CNO bedragen respectievelijk € 1.907.038 en € 10.861.188, samen afgerond € 12,8 miljoen en zijn opgenomen in de jaarrekening 2022.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de aanvullende kosten apart geregistreerd en heeft de kosten gecontroleerd via interne controle en verbijzonderde interne controle op getrouwheid en rechtmatigheid. Het is uw verwachting dat de compensatie over 2022 volledig dekkend zal zijn. In de jaarrekening 2022 heeft u de gevolgen van de crisis toereikend toegelicht, evenals de financiële impact voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Wij vragen u ook voor 2023 blijvend aandacht te geven aan de onderbouwing en documentatie van aanbestedingsrechtmatigheid, een en ander volgens onder meer de Richtsnoeren van de Europese Commissie betreffende het gebruik van het kader voor overheidsopdrachten in de door de COVID-19-crisis veroorzaakte noodsituatie (2020/C 108 I/01). Dit met als doel dwingende spoed van toepassing te verklaren op alle lasten en opdrachten 2023. Deze regels gelden alleen voor kosten die van toepassing zijn op de crisissituatie opvang ontheemden Oekraïne en CNO.

Het Rijk heeft een verantwoordingsinstructie opgesteld die Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft toegepast en heeft gebruikt voor de verantwoording. Het model volgens de “Specifieke toelichting bij het verantwoordingsformat” is opgenomen op pagina 53 van de jaarrekening en bevat de voorgeschreven kostencategorieën. Omdat tegenover de meerkosten ook direct gerelateerde baten staan, heeft dit voor uw begrotingssaldo geen financieel effect. In de begroting 2023 zijn geen extra kosten geraamd.

4.2. Corona-compensatie

Eerder in dit verslag schetsten wij de afnemende (financiële) impact van het coronavirus op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Volgens uw interne analyses bedragen de totale meerkosten Corona € 134.000 (2021: € 925.000), uitgaande onder meer van de Verantwoordingsinstructie 2021 Meerkosten COVID-19 VR-VWS d.d. 5 november 2021 van het Ministerie van VWS.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft voor 2022 geen voorschotdeclaraties ingediend. De verwachting is dat de meerkosten over 2022 niet gedeclareerd kunnen worden. U heeft de meerkosten over 2022 verantwoord als lasten waar geen baten tegenover staan en u heeft dit toereikend toegelicht in de jaarrekening.

4.3. WNT-verantwoording

4.3.1. Controlebevindingen en aanbevelingen

Wij hebben de in de jaarrekening opgenomen WNT-verantwoording 2022 gecontroleerd overeenkomstig de door de minister vastgestelde Regeling controleprotocol WNT 2022. Daarbij zijn door ons enkele tekstuele en cijfermatige afwijkingen geconstateerd die gecorrigeerd zijn in de definitieve WNT-verantwoording.

4.3.2. Beperkingen in de reikwijdte van onze controlewerkzaamheden

Wij hebben de toepassing van de WNT door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gecontroleerd overeenkomstig de Regeling Controleprotocol WNT 2022. Daarbij hebben wij ons gebaseerd op de in de jaarrekening verantwoorde gegevens en bedragen en de daaraan ten grondslag liggende administratieve bescheiden. Het kan zijn dat bepaalde (kosten)vergoedingen niet door de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en/of door ons zijn geïdentificeerd. Deze vergoedingen zouden dan al dan niet terecht buiten de WNT-verantwoording kunnen zijn gebleven en buiten de reikwijdte van onze controlewerkzaamheden.

Als de WNT-verantwoording niet strookt met uw beeld van de werkelijkheid of met uw eigen administratie, verzoeken wij u ons per omgaande te informeren. Wij kunnen dan op grond van uw informatie onze controlebevindingen evalueren.

Het controleprotocol WNT heeft niet tot doel om vast te stellen of de bezoldiging overeenkomt met de afspraken die hierover zijn gemaakt. Het kan daardoor voorkomen dat de WNT is toegepast, terwijl de bezoldiging afwijkt van gemaakte afspraken.

4.4. Het verloop van onze controlewerkzaamheden

Wij hebben onze controlewerkzaamheden uitgevoerd overeenkomstig de tussen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en Verstegen opgestelde opdrachtbevestiging met datum 7 september 2022. Ter ondersteuning daarvan zijn vooraf risicoanalyses opgesteld, werkafspraken gemaakt en tussentijdse controlewerkzaamheden uitgevoerd. Met betrekking tot het controleproces constateren wij het volgende:

- In de interne beheersingsmaatregelen van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is geen sprake van belangrijke onvoorziene tekortkomingen.
- De concept-jaarrekening was bij aanvang van onze jaarrekeningcontrole op 20 februari jl. gereed en van goed niveau.
- De dossiervorming als basis voor onze controle was toereikend op het moment van start van onze controle. Vragen en opmerkingen die wij hadden zijn goed en tijdig beantwoord.
- De wederzijdse afspraken over planning en afronding zijn gehaald.

Wij zijn, rekening houdend met het vorenstaande, van mening dat onze gerealiseerde tijdsbesteding en de door ons gerealiseerde controlewerkzaamheden voldoende zijn voor een kwalitatief toereikende uitvoering van onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende controle- en overige standaarden (COS).

4.5. Rechtmatigheidsverantwoording

In onze managementletter 2022 hebben wij u geïnformeerd over de rechtmatigheidsverantwoording die met ingang van verslagjaar 2023 in ingetreden. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord acteert hierop actief en treft voorbereidingen. Wij verwijzen gemakshalve naar onze tussentijdse bevindingen en de acties die wij geformuleerd hebben voor de korte termijn. Wij trekken graag samen met u op in de verdere voorbereidingen en de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording.

4.6. Normenkader en toetsingskader

Het algemeen bestuur heeft het 'Controleprotocol Accountantscontrole 2021-2024' vastgesteld op 27 mei 2021.

Wij adviseren u een toetsingskader op te stellen waarmee Veiligheidsregio Noord-Holland Noord inzichtelijk kan maken aan welke voorwaarden voldaan moet worden. Het is belangrijk dat de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord vervolgens zichtbaar intern toetst of wordt voldaan aan de relevante (financiële) bepalingen uit de relevante interne en externe wet- en regelgeving uit het normenkader, bijvoorbeeld via werkprogramma's voor de betreffende processen of in checklists. Op deze wijze kan Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zelf en tijdig zichtbaar maken dat/of aan alle relevante (financiële) bepalingen van de externe wet- en regelgeving uit het normenkader wordt voldaan en welke voorwaarden bijvoorbeeld (nog) niet. De streefdatum van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is om op 1 mei 2023 op alle punten te voldoen. Daarmee kunt u tijdig een oordeel geven over de rechtmatigheidsverantwoording over boekjaar 2023. Voor een nadere toelichting verwijzen wij naar onze managementletter van 30 januari 2023.

4.7. EU-aanbesteding

Onderdeel van het vastgestelde normenkader van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn regels en voorschriften ten aanzien van Europese aanbestedingsregels. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord controleert of juiste naleving van deze Europese (EU) aanbestedingsregels heeft plaatsgevonden. Als onderdeel van de (rechtmatigheids)-controle is dit tevens een belangrijke controle door de accountant.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord ziet voorafgaand aan aanbestedingen strak toe dat bij het aangaan van nieuwe opdrachten de regels ten aanzien van EU-aanbesteding strikt worden nageleefd. Tijdens onze controle en de gesprekken met uw organisatie hierover hebben wij vastgesteld dat dit bewustzijn aanwezig is en dat wij deze aandacht terugzien in uw organisatie op meerdere momenten in het jaar. Zowel uit de interne verbijzonderde interne controle door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord als uit onze externe zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd.

4.8. SiSa-verantwoording

Bij de jaarrekening 2022 voegt Veiligheidsregio Noord-Holland Noord als bijlage de SiSa-verantwoording toe. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst.

4.8.1. Corona Toegangsbewijscontrole (CTB-gelden)

Door het Rijk is een bijdrage beschikbaar gesteld voor de handhaving van de controle op de Corona Toegangsbewijzen door de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De middelen die ter beschikking zijn gesteld heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verdeeld op basis van de inwonersaantallen per gemeente. Over 2021 is via Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een bedrag toegekend van € 1,7 miljoen. Per 31 december 2021 is door de deelnemers een bedrag van € 742.363 opgenomen in de SiSa-bijlage over 2021.

Uitsluitend kosten voor activiteiten die plaatsvinden in de periode van 22 september 2021 tot en met 31 december 2021 komen voor vergoeding in aanmerking. De regeling loopt niet door in 2022 en verder. Volgens de subsidiebeschikking stelt het Ministerie van Justitie en Veiligheid de verlening van deze specifieke uitkering uiterlijk vast op 31 december 2024. Het teveel ontvangen voorschot dient terugbetaald te worden.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verwacht niet dat de afrekening (en vaststelling) nog zal afwijken en dat een correctie in de SiSa-bijlage van 2023 daarom niet nodig is.

4.8.2. Oekraïne

Voor de vergoeding van meerkosten en de verantwoording van meerkosten in de jaarrekening 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn landelijk afspraken gemaakt, onder meer in het Bekostigingsbesluit en een Verantwoordinginstructie (Oekraïne). De verantwoording over de besteding van de meerkosten eerste opvang ontheemden Oekraïne verloopt via de SiSa-systematiek (Single information, Single audit). In het Verantwoordingsoverzicht SiSa 2022 in de jaarrekening 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord legt Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verantwoording of over ontvangen bijdragen en de bestedingen.

De verwerking van de kosten Oekraïne in de jaarrekening en in de SiSa-bijlage is mede tot stand gekomen na meerdere afstemmingen met Ministerie van Justitie en Veiligheid (directoraat-Generaal Oekraïense Vluchtelingen). De aanwijzingen zijn door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord correct opgevolgd.

In de SiSa-verantwoording 2022 is de besteding van de ‘eigen kosten’ van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in 2022 ten bedrage van afgerond € 1.622.000 verantwoord (SiSa-regeling A18). Over de door de uitvoerende medeoverheden (gemeente Alkmaar en GGD) verrichte bestedingen zal in de SiSa-verantwoording 2023 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord verantwoording worden afgelegd (t-1-systematiek). De gemeente Alkmaar heeft in 2022 voor een totaalbedrag van afgerond € 197.700 aan kostendeclaraties Oekraïne bij de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord ingediend. Voor de GGD betreft dit een bedrag van € 45.500.

4.8.3. SiSa-bijlage

Het is de taak van de accountant om als onderdeel van de controle van de jaarrekening vast te stellen dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord aan de voorwaarden heeft voldaan en dat de SiSa-bijlage door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord correct en volledig is ingevuld.

Wij hebben tijdens onze controle de SiSa-bijlage gecontroleerd, die door Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is opgemaakt, op basis van de nota verwachtingen accountants-controle SiSa 2022 d.d. 8 februari 2023. Wij benadrukken dat u als gemeenschappelijke regeling zelf verantwoordelijk bent voor de volledigheid van de te verantwoorden indicatoren zoals opgenomen in de SiSa-bijlage.

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO), artikel 5, lid 4, rapporteren wij in ons accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2022 in het kader van SiSa worden verantwoord.

Het is volgens de nota verwachtingen accountantscontrole voorgeschreven dat wij de geconstateerde fouten en onzekerheden per regeling rapporteren door middel van onderstaande verplichte tabel. Deze tabel dient door uw gemeenschappelijke regeling samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsdocumenten elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

Nummer specifieke uitkering conform SiSa-bijlage 2022	**Specifieke uitkering**	**Fout of onzekerheid**	**Financiële omvang in euro's**	**Toelichting fout/onzeker-heid**
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangs-bewijzen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
A18	Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
H11	Corona Bonusregeling Zorg 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Strekking controleverklaring bij de jaarrekening 2022 t.a.v. getrouwheid: goedkeurend
Strekking controleverklaring bij de jaarrekening 2022 t.a.v. rechtmatigheid: goedkeurend

4.9. IT-beheersing Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Op grond van de wet is de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking een terugkerend onderwerp bij onze controlewerkzaamheden en de rapportage van onze bevindingen. Onze werkzaamheden richten zich vooral op de IT-beheersingsmaatregelen die relevant zijn in het kader van onze opdracht voor het controleren van de jaarrekening. Wij benadrukken dat onze werkzaamheden zich niet richten op alle IT-risico's en -beheersingsmaatregelen, zoals bijvoorbeeld de risico's en beheersingsmaatregelen die voortvloeien uit cybercriminaliteit.

In onze managementletter van 30 januari 2023 hebben wij uitgebreid gerapporteerd over de IT-beheersing, waaronder ook de naleving van De Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO). In onze managementletter noemden wij een aantal trends in IT en spiegelden wij de IT-ontwikkelingen binnen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord aan deze trends. Voor onze bevindingen verwijzen wij hiernaar.

Vanuit de door ons uitgevoerde werkzaamheden in het kader van de controle van de jaarrekening hebben wij geen significante tekortkomingen, risico's of aandachtspunten geconstateerd voor de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking.

4.10. Verwerking van geconstateerde afwijkingen

Tijdens de jaarrekeningcontrole is naar aanleiding van onze controle een materiële correctie doorgevoerd. De voorziening verlofsparen bedroeg in eerste instantie € 800.000. Dit bedrag omvatte alle openstaande verlofuren per 31 december 2022 met uitzondering van wettelijke verlofuren. In de definitieve jaarrekening is het saldo teruggebracht naar € 237.000. De voorziening verlofsparen is opgebouwd uit € 156.000 omzet saldo verlofsparen vermeerderd met een inschatting van het overmatig bovenwettelijk verlofsaldo voor een bedrag van € 81.000. U heeft aangegeven dat de voorziening verlofsparen met een bedrag van € 237.000 toereikend is en houdbaar uitgaande van de gehanteerde veronderstellingen.

Naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden resteren verder geen ongecorrigeerde fouten en onzekerheden. Er hebben naar aanleiding van onze controle correcties plaatsgevonden in de jaarstukken, dit betroffen cijfermatige correcties en tekstuele aanpassingen, zoals aanpassingen met betrekking tot presentatievereisten van het BBV.

Inhoudelijk zijn er over de jaarrekening 2022 en de doorgevoerde correcties geen meningsverschillen geweest met uw organisatie.

5. Overige onderwerpen

5.1. Naleving van wet- en regelgeving en frauderisicobeheersing

Wij betrekken bij onze controlewerkzaamheden, overeenkomstig de voor ons geldende standaarden, de naleving van wet- en regelgeving en frauderisico's. Daarbij richten wij ons op risico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening. Tegelijkertijd kan van ons niet verwacht worden dat elke in die context relevante overtreding van wet- en regelgeving of fraude door ons ontdekt wordt. Dat heeft onder andere te maken met het mogelijk opzettelijke karakter van dergelijke overtredingen en fraude.

Wij hebben op basis van onze controlewerkzaamheden de risicofactoren voor overtredingen van wet- en regelgeving en fraude geëvalueerd. Frauderisicofactoren kunnen voortvloeien uit bijvoorbeeld leverancierselectie, (contant) geldverkeer en misbruik/oneigenlijk gebruik van bedrijfsmiddelen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Onze controle heeft geen afwijkingen van wet- en regelgeving of aanwijzingen voor fraude aan het licht gebracht.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft beleid dat gericht is op het systematisch identificeren en beheersen van deze risico's. Wij constateren dat er in de bedrijfsvoering belangrijke maatregelen zijn getroffen om dergelijke risico's te beheersen. Deze maatregelen bestaan hoofdzakelijk uit het toewijzen van taken en verantwoordelijkheden, het realiseren van functiescheiding, procedures, intern toezicht en externe controle.

Naar onze mening wordt het risico van (materiële) fraude en overtreding van wet- en regelgeving hierdoor aanzienlijk teruggebracht. Wij adviseren hierbij nog wel om als onderdeel van het risicomanagementsysteem periodiek een separate risicoanalyse op deze thema's uit te voeren en daarbij te evalueren of er voldoende beheersingsmaatregelen zijn getroffen. Wij verwijzen hiervoor naar onze bevindingen die wij in onze managementletter hebben gerapporteerd.

Onze eigen controlewerkzaamheden hebben overigens geen relevante afwijkingen van wet- en regelgeving of aanwijzingen voor fraude aan het licht gebracht. Daarbij merken wij nog wel op dat van ons niet verwacht kan worden dat elke overtreding van wet- en regelgeving of fraude door ons ontdekt wordt. Dat heeft onder andere te maken met het mogelijk opzettelijke karakter van dergelijke overtredingen en fraude.

Ingevolge onze beroepsregels, in het bijzonder hoofdstuk 240 van de Controle- en Overige Standaarden, dient de accountant bij de controle van de jaarrekening een aantal specifiek genoemde procedures uit te voeren, gericht op het risico van fraude. Bij onze controle van de jaarrekening 2022 hebben wij geen aanwijzingen van fraude verkregen die wij op grond van deze regels aan u zouden moeten melden. In onze gesprekken met de organisatie is bevestigd dat er geen fraude heeft plaatsgevonden en ook geen vermoeden is van fraude.

5.2. Onafhankelijkheid

Het waken voor onze onafhankelijkheid is primair onze eigen (vaktechnische) verantwoordelijkheid. Daarvoor treffen wij – overeenkomstig onze standaarden en interne kwaliteitsprocedures – diverse maatregelen. Op basis van de uitvoering van deze maatregelen kunnen wij bevestigen dat wij de controleopdracht voor de jaarstukken van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op onafhankelijke wijze hebben kunnen uitvoeren en afronden.

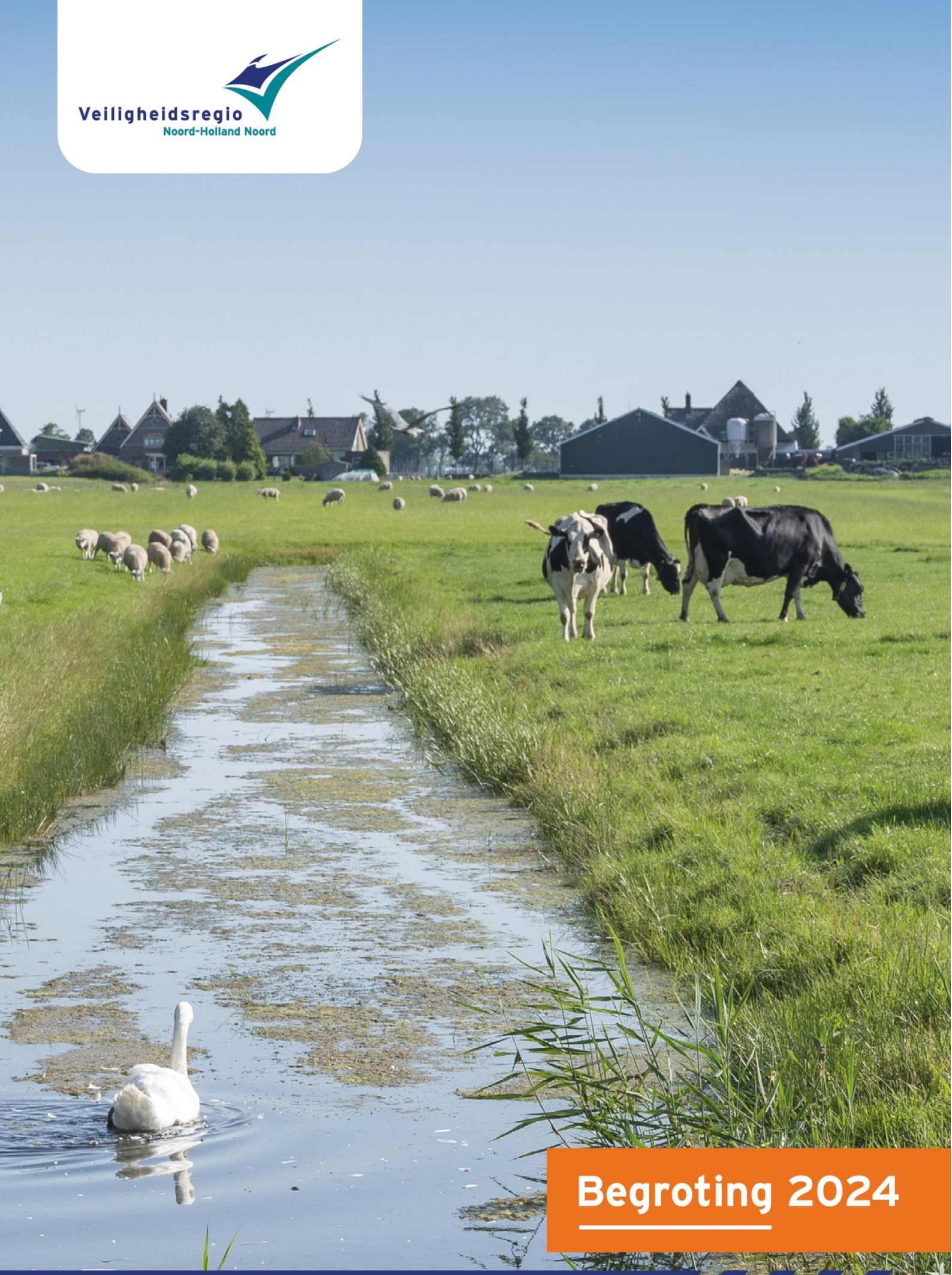
Aanvullend daarop rapporteren wij u jaarlijks – voor uw beoordeling van onze onafhankelijkheid – de werkzaamheden die door ons zijn verricht naast het controleren van financiële verantwoordingen en het uitoefenen van onze natuurlijke adviesfunctie. Met betrekking tot het verslagjaar 2022 hebben wij geen werkzaamheden verricht naast onze controlewerkzaamheden en de direct daaruit voortvloeiende advisering.

Tot slot bevestigen wij dat geen sprake is van een langdurige betrokkenheid (zeven jaar of meer) van één van de teamleden bij de controleopdracht voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

6. Slot

Wij vertrouwen erop u met dit accountantsverslag voldoende te hebben geïnformeerd over onze controlebevindingen en u van dienst te zijn geweest met de vermelde ontwikkelingen en aanbevelingen.

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord



Begroting 2024

VOORWOORD

Voor u ligt de Begroting 2024. U leest in deze begroting wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten. Op het moment van schrijven is de oorlog in Oekraïne helaas nog steeds aan de gang. Sinds het begin van deze oorlog, nu meer dan een jaar geleden, stappen mensen met hun kinderen, hun huisdier en wat ze maar mee kunnen nemen in hun auto, bus of trein om op zoek te gaan naar een veilige plek. We verwachten meer vluchtelingen, want hoe leefbaar is een land waar gebouwen en infrastructuur in puin liggen. Vrouwen, mannen en kinderen die hier al zijn, richten noodgedwongen hun leven steeds meer in op een langer verblijf in Nederland. Na praktische zaken als onderdak volgen werken, studeren, zorg en deelnemen aan onze maatschappij. Daarvoor blijft afstemming, inzet en coördinatie nodig tussen gemeenten, veiligheidsregio, het Rijk en andere partijen.

Naast Oekraïense vluchtelingen zijn ook mensen uit andere delen van de wereld op zoek naar een veilige plek. Meer mensen vragen asiel aan, dan het COA sinds de zomer van 2022 aankan. Daarom vangt onze veiligheidsregio, samen met de gemeenten en vrijwilligers, asielzoekers op in verschillende crisisnoodopvanglocaties. Dit vraagt al sinds de zomer van 2022 inzet van onze mensen, middelen en tijd. De komende tijd wordt een verhoogde instroom van asielzoekers verwacht. Voorlopig lijkt het einde van crisisnoodopvang helaas niet in zicht.

De oorlog in Oekraine zorgt ook voor nieuwe dreigingen en impact op onze samenleving. Denk aan de energiecrisis, verhoogde dreiging van cyberaanvallen en daarmee kans op digitale ontwrichting en mogelijke verstoring en uitval van nutsvoorzieningen. Ook klimaatverandering, extreem weer en de energietransitie zijn voorbeelden van een nieuw type crisis. Hoewel we geen glazen bol hebben waarin we kunnen lezen welke nieuwe crisistypen op ons afkomen, weten we wel wat de verwachte effecten zijn. Die zijn namelijk ontwrichtend voor de samenleving. Daarom is het weerbaarder maken van onze samenleving en inzet op het zelfredzamer maken van onze inwoners een noodzakelijke ontwikkeling, waarvoor inzet van de veiligheidsregio nodig is.

Ook financieel gezien zijn dit onverwachte en bijzondere tijden. De oorlog in Oekraine en de daardoor ontstane energiecrisis zorgen voor stijging van grondstofprijzen en halffabricaten. Het tekort aan grondstoffen en personeel bij leveranciers zorgt voor vertraging van leveringen. Daardoor lopen we achter bij vervanging van bijvoorbeeld tankautospuiten. De stevige inflatie van zo'n 10% in 2022 en de stijging van energiekosten werken op meerdere fronten door. In flinke prijsstijgingen bij oversluitingen van contracten voor bijvoorbeeld realistisch oefenen en materiaal voor de brandweer. In stijging van energiekosten voor onze panden. En in stijging van brandstofkosten voor ons wagenpark.

De nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren en de nieuwe CAO ambulancezorg leiden, vanwege de (gedeeltelijke) compensatie van de inflatie, tot flinke stijging van onze personeelskosten in 2023 en daarna. Tegelijkertijd hebben we aan de inkomstenkant met de gemeentelijke bijdrage een vertraging in de indexatie. We verwachten geld uit onze algemene reserve te moeten gebruiken om de mogelijke verliezen in 2023 af te dekken. Wel verwachten we dat de krapte op de arbeidsmarkt de verliezen enigszins zal dempen. Vacatures zijn steeds lastiger in te vullen en staan langer open. Financieel een meevaller, maar niet voor ons werk. Want we hebben deze mensen nodig om leed en schade te voorkomen en te beperken.

Tegelijkertijd weten we ook uit de cijfers en data dat de wereld verandert. We zien een dubbele vergrijzing op ons afkomen. Meer mensen worden ouder en bereiken ook een hogere leeftijd dan voorheen. Veilig leven en inzetten op voorkomen van die ambulancerit of brandweerafhijsing is daarom extra belangrijk. We zien dat de brandweer met alle vrijwilligers onder druk staat om 24/7 bemenst te blijven. Onze regio en de kustgebieden vergrijzen in rap tempo en dat betekent dat het steeds moeilijker wordt om vrijwilligers

te vinden. Vrijwilligers werken soms verder weg waardoor de dichtstbijzijnde tankautospuit soms niet kan uitrukken. Tegelijkertijd willen we als brandweer verder ontwikkelen, opleiden en innoveren om klaar te zijn voor nieuwe ontwikkelingen; van buurtbatterijen tot waterstofopslag en van extreem weer tot langdurige uitval van nutsvoorzieningen door digitale verstoringen. De toekomst van de brandweer vraagt onze zorg en aandacht, zodat we ook in de toekomst blijven klaarstaan om mens en dier te redden. We zien kansen en bedreigingen van artificial intelligence (AI) met alle supersnelle ontwikkelingen. We zien dat wij moeten inzetten op duurzaamheid om onze klimaatvoetprint te verkleinen. We zien dat nieuwe crisistypen en kansen blijven komen. We weten dat we daar samen klaar voor willen zijn. Daar zetten we ons samen voor in.

Inmiddels is ons nieuwe Beleidsplan 2024-2027 in voorbereiding. Hiervoor vragen we input van gemeenten, ketenpartners en onze medewerkers. Want voor een veilige samenleving hebben we elkaar nodig. Het blijft belangrijk om elkaar op te zoeken. Juist als het lastig is, moeten we die stap naar voren zetten. En niet van tafel gaan voor we een gezamenlijke oplossing hebben. We blijven samen hulpvaardig. Onze mensen op de ambulance, brandweerauto's en meldkamer blijven 24/7 hulp bieden aan onze inwoners. Dat is de basis. We blijven inzetten op leed en schade voorkomen en beperken. Dat mogen onze inwoners van ons verwachten.

Op onze website https://mijngemeente.vrnhn.nl leest u meer over wat wij doen voor uw gemeente. De mensen van de veiligheidsregio komen graag bij u langs om meer inzicht te geven in onze activiteiten en het gesprek met u aan te gaan.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten	Krishna Taneja en Anke Kortenray
Voorzitter dagelijks bestuur	Directie

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	2024 op hoofdlijnen	4
1.1	Wat willen we bereiken	4
1.2	Wat gaan we doen	5
1.3	Wat gaat het kosten	6
2.	Programma's	7
2.1	Programma Ambulancezorg	7
2.2	Programma Brandweer	10
2.3	Programma GHOR	14
2.4	Programma Meldkamer	16
2.5	Programma Risico- en Crisisbeheersing	18
2.6	Programma Zorg- en Veiligheid	22
2.7	Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	24
2.	Paragrafen	25
2.8	Bedrijfsvoering / Overhead	25
2.9	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	29
2.10	Onderhoud kapitaalgoederen	33
2.11	Financiering	36
2.12	Verbonden partijen	39
2.13	Fiscaliteiten	42
2.14	Crises	44
3.	Financiële begroting	45
3.1	Overzicht van baten en lasten	45
3.2	Uiteenzetting financiële positie en toelichting	45
3.3	Meerjarenraming exploitatie	46
3.4	Meerjarenraming balans	49
3.5	Meerjarenraming investeringen	50
4.	Bijlagen	51
4.1	Kerngegevens	51
4.2	Bijdrage per gemeente	52
4.3	Financiële overzicht naar taakvelden	54
4.4	Meerjarenraming exploitatie per programma	55
4.5	Overzicht van incidentele baten en lasten	57

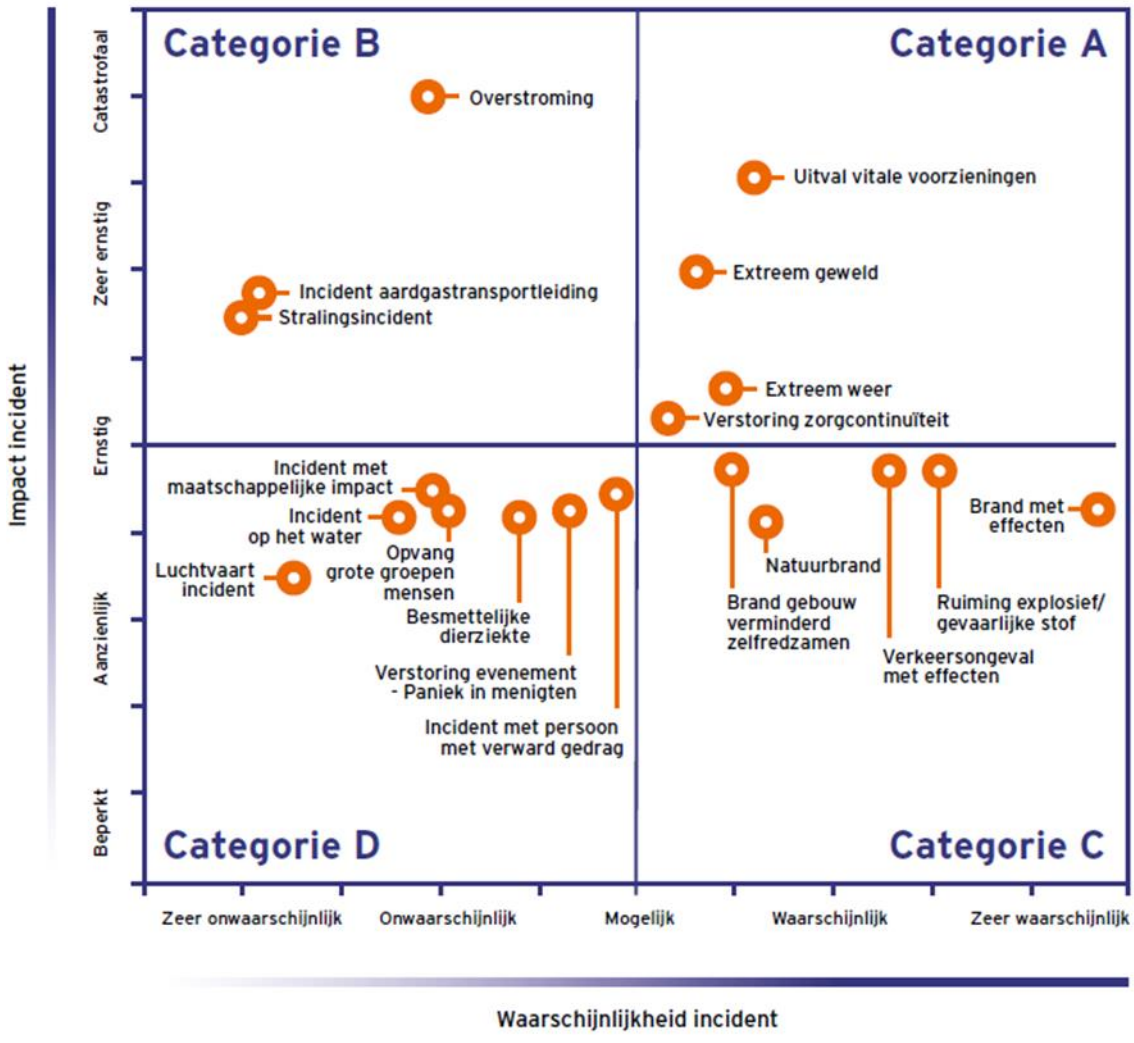
1. 2024 op hoofdlijnen

1.1 Wat willen we bereiken

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) 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. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en worden zij actief betrokken bij de hulpverlening.

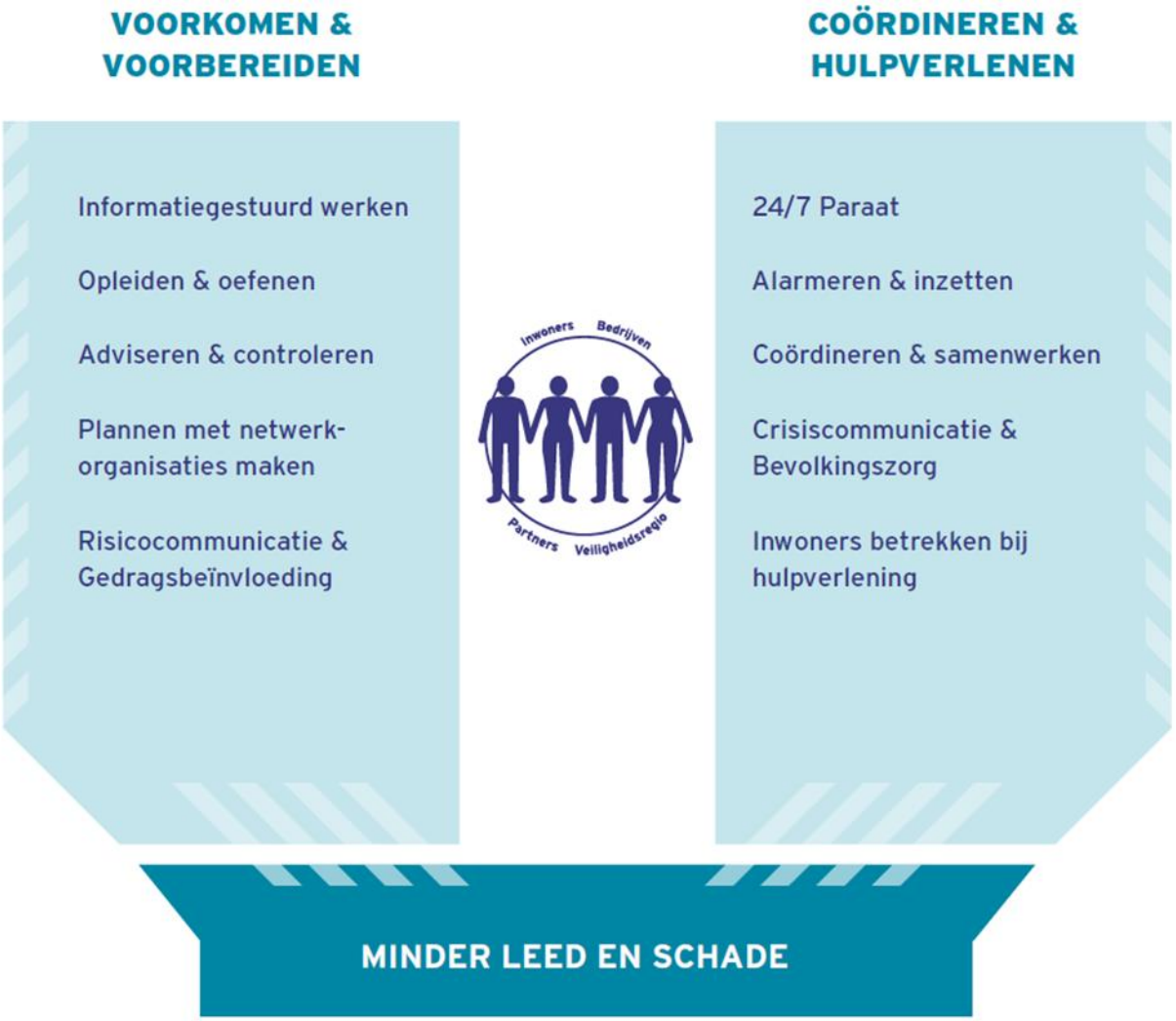
Een veranderende wereld betekent ook veranderende risico's. Ons gebied heeft een aantal kenmerken die risico's met zich meebrengen die specifiek zijn voor onze regio. Zo heeft Noord-Holland Noord veel plattelandsgebied, een Waddeneiland en vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners. Bovendien huisvest het gebied een kerncentrale, een marinehaven, twee luchthavens, en wordt de regio aan drie kanten begrensd door water.

Samen met relevante partners zoals gemeenten, provincie, politie en het waterschap, dachten we na over de aanwezige risico's in onze regio. In het regionaal risicoprofiel beschrijven we welke soorten rampen en crises zich in Noord-Holland Noord voor kunnen doen, wat de kans is dat dit zou gebeuren en wat de impact ervan zou zijn. Om beter in te spelen op de snelle ontwikkelingen in de samenleving die steeds weer tot nieuwe en onbekende risico's leiden, hanteren we een risicoprofiel voor een periode van twee jaar. Het actuele, uitgebreide risicoprofiel is te lezen op publicaties vrnhn.nl/risicoprofiel.



1.2 Wat gaan we doen

Hoewel de risico's om ons heen veranderen, blijft onze identiteit als organisatie constant. VRNHN heeft zich ontwikkeld tot een regionaal platform, waar we multidisciplinair samenwerken op twee vlakken: het voorkomen van en voorbereiden op incidenten én het bieden en coördineren van de hulpverlening. Op het moment van het opstellen van de begroting 2024 is de VRNHN bezig met het ontwikkelen van het beleidsplan 2024-2027. De twee onderstaande pijlers waarop ons beleidsplan 2020-2023 is gebaseerd, zal ook de basis zijn voor het nieuwe beleidsplan. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten.



1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2024 Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	**19.251**	**-17.100**	**-150**	**-2.001**	**-**
Programma Brandweer	1.636	-36.086	76		**-34.374**
Programma GHOR	12	-1.659			**-1.647**
Programma Meldkamer	1.820	-3.166	-5		**-1.351**
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	-3.800	11		**-3.752**
Programma Zorg en Veiligheid	862	-1.486			**-624**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-			**57.420**
Overhead	1.055	-17.894	-	2.001	**-14.838**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			**-**
Onvoorzien		-400			**-400**
Totaal programma's VR	**62.842**	**-64.491**	**82**	**2.001**	**434**
Totaal	**82.093**	**-81.591**	**-68**	**-**	**434**

Kaders begroting 2024

In Noord-Holland Noord is afgesproken dat de kadernota ook voor zienswijzen aan de gemeenteraden wordt aangeboden. Op 15 december 2022 heeft het dagelijks bestuur de kadernota aangeboden. Op 17 maart 2023 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2024 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de veiligheidsregio. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage voor beveiligingsmaatregelen in het kader van Baseline Informatiebeveiliging Overheid en de bijdrage ICT beheerstaken meldkamer structureel op te nemen in de begroting 2024. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2024 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2024 vastgesteld op € 49.377.142.

Begrote resultaat 2024 Ambulancezorg en programma's VR

Voor Ambulancezorg wordt het resultaat 2024 geraamd op nihil. Voor de programma's VR wordt het resultaat 2024 geraamd op € 434.000 positief. Het resultaat VR in 2024 is met name het gevolg van de nacalculatie van de indexatie 2022. Het resultaat zal naar alle waarschijnlijkheid aan de algemene reserve VR toegevoegd moeten worden om weer te komen tot het niveau van 2,5% van de lasten. Voor een verdere toelichting op de uitkomsten per programma wordt verwezen naar hoofdstuk 2 Programma's.

Aansluiting op kadernota

In paragraaf 3.3. is aangegeven hoe de begroting en meerjarenraming zich bewegen ten opzichte van de in de kadernota opgenomen bedragen. Kortheidshalve wordt naar de aldaar opgenomen toelichting verwezen.

Aandeel overhead Ambulancezorg

Met het wijzigingsbesluit van het BBV is een definitie van overhead geïntroduceerd. Als gevolg van de wijziging wordt overhead niet langer op programma's verantwoord, maar als apart onderdeel.

Toerekening van overhead aan het programma Ambulancezorg wordt wel zichtbaar gemaakt, maar alleen op programmaniveau. De reden hiervoor is dat de ambulancezorg een andere financiering kent dan de VR, namelijk vergoedingen die worden verstrekt door zorgverzekeraars. Het niet toerekenen van overhead geeft een onjuist beeld van de feitelijke uitkomst van genoemd programma.

2. Programma’s

2.1 Programma Ambulancezorg

2.1.1 Wat willen we bereiken
2.1.2 Wat gaan we doen
2.1.3 Wat gaat het kosten

2.1.1 Wat willen we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg in Nederland, zo ook onze Regionale Ambulancevoorziening (RAV) in Noord-Holland Noord, wordt bekostigd door de zorgverzekeraars. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg stelt zich tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV meebeweegt van output- naar outcome-sturing (inclusief van kwantiteit naar nog meer kwaliteit) en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Het prille landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging voor alle RAV-en in Nederland. Deze effecten zijn niet in enkele jaren zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren. Dit mede tegen de achtergrond van de toekomstige ontwikkelingen van het acute zorglandschap in Nederland (Integraal Zorgakkoord).

Ontwikkelingen

Afgelopen jaren is met behulp van de zorgverzekeraars hard gewerkt aan een kwalitatief en kwantitatief (ritprestaties) hoogwaardige ambulanceorganisatie in Noord-Holland Noord. Zo kon de RAV NHN op basis van de landelijke kaders spreiding en beschikbaarheid van het RIVM, diensten uitbreiden. Daarmee de erkenning krijgend voor de voor onze ambulanceorganisatie complexe geografische kenmerken van de NHN regio; landelijk gebied met grote rijafstanden. De resultaten zijn er naar: de ritprestaties en patiëntenzorgprestaties zijn van hoog niveau (vgl. landelijk) en onze personele bezetting is op orde ondanks schaarste van zorgpersoneel op de arbeidsmarkt. Vanaf medio 2023 volgt een beperkte uitbreiding van diensten.

Zoals bekend wordt met financiële hulp van de zorgverzekeraars eveneens de huisvesting van onze ambulancedienst in de komende jaren verbeterd. De basis vormt het met zorgverzekeraars tot stand gekomen huisvestingsplan. De 2e locatie Texel is in april 2023 operationeel in gebruik genomen. En de oplevering van de nieuwbouw in Hoogkarspel en de uitbreiding van post Wognum volgen eind 2023. De nieuwbouw in Den Helder wordt in 2024 gerealiseerd.

Voor de toekomst zal de RAV NHN nadrukkelijker rekening moeten houden met de veranderende zorgvraag en aanpassingen van de patiëntenstromen. Onder andere door de vergrijzing, de ontwikkeling dat mensen steeds langer thuis wonen, zorgconcentratie binnen ziekenhuizen en schaarste van huisartsenzorg. De zorgvraag neemt toe en wordt steeds complexer. Patiënten hebben vaker meerdere chronische aandoeningen en wensen oplossingen op maat. Zowel Noordwest Ziekenhuisgroep (Den Helder en Alkmaar) als het Dijklander Ziekenhuis (Hoorn en Purmerend) spelen met specialisaties hierop

in. Dit betekent voor de ambulancezorg meer overplaatsingen, langere rijafstanden, langere rijtijden en sneller ziekenhuisstops in onze regio. Al differentiërend beweegt de ambulancezorg hierin mee met hoogcomplexe en middencomplexe ambulances, rapid responders solo-eenheden. En door de schaarste van huisartsenzorg zelfs verbreding met mobiele zorg zonder vervoer.

Het op landelijk niveau (tussen kabinet en zorgbranches) in september 2022 afgesloten Integrale Zorgakkoord (IZA) vormt de werkagenda van de toekomst voor de ontwikkeling van de zorg in Nederland (met uiteraard impact op de toekomstige ambulancezorg). Het IZA kent als uitgangspunten:

- Passende zorg is waarde gedreven. Zorg is aantoonbaar effectief en heeft meerwaarde voor de patiënt.
- Mensen, middelen en materialen worden doelmatig ingezet.
- Passende zorg komt samen met en rondom de patiënt tot stand.
- Passende zorg is de juiste zorg op de juiste plek.
- Passende zorg gaat over gezondheid in plaats van over ziekte.
- Passende zorg wordt geleverd in een prettige werkomgeving.

Actueel voor nu en de komende jaren zullen voor onze ambulanceorganisatie vraagstukken zijn als zorgcoördinatie en digitalisering en gegevensuitwisseling ambulancezorg – ziekenhuizen/huisartsen en optimalisering van de gezamenlijke meldkamer ambulance (RAV KEN, NHN en ZW) in Haarlem.

2.1.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	**2023-2**
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding van de 10 diensten als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd cf. afspraak zorgverzekeraars.	**2023-2**
Verbeterplan prestaties	de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd.	**2023-3**
Prestaties	prestaties A1/A2 opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd.	**2023-3**
Huisvesting	de 2e locatie op Texel is gerealiseerd.	**2023-1**
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	**2023-3**
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2023-3**
Huisvesting	ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen.	**2024**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 26 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd.	**2023-1**
Digitale gegevensuitwisseling	conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling met NWZ en Dijklander ziekenhuis en de 3 Huisartsenposten in NHN is geoptimaliseerd.	**2023-3**

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Wettelijk budget Nza	16.517	16.611	16.611	18.470
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	850	867	867	649
Projecten en subsidies	107	-	-	-
Overige baten	158	112	112	112
Interne doorbelastingen	32	20	20	20
Totaal baten	**17.664**	**17.610**	**17.610**	**19.251**
Lasten				
Salarissen	11.766	12.571	12.571	13.182
Huisvesting	335	441	441	331
Diensten en middelen	873	778	778	884
ICT	168	210	210	184
WKR gerelateerde kosten	213	192	192	213
Wagenpark	925	986	986	1.245
HRM	895	514	514	875
Financiën	14	73	73	163
Verzekeringen	5	5	5	5
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	66	63	63	18
Totaal lasten	**15.262**	**15.833**	**15.833**	**17.100**
Saldo van baten en lasten	**2.402**	**1.777**	**1.777**	**2.151**
Toevoeging aan reserves	-153	-103	-103	-150
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat programma	**2.249**	**1.674**	**1.674**	**2.001**
Overhead eigen programma	498	449	449	476
Toe te rekenen centrale overhead	1.249	1.225	1.225	1.525
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**502**	**-**	**-**	**-**
Heffing Vennootschapsbelasting	86			
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**416**	**-**	**-**	**-**

Toelichting

Eind maart 2023 is een principeakkoord bereikt tussen werkgevers en werknemers over de nieuwe cao voor ziekenhuispersoneel waaronder ook het ambulancepersoneel valt. In de salarisraming is hier rekening mee gehouden. De FLO-lasten nemen af door gedeeltelijke afkoop waardoor de totale stijging relatief beperkt blijft. Huisvesting blijft qua kosten achter, omdat de oplevering van de nieuwbouw vertraagd is. Voor het overige zijn er voornamelijk (forse) stijgingen te zien bij de andere kostengroepen. Door de inflatie en nieuwe aanbestedingen van contracten wordt zichtbaar wat dit betekent voor de omvang van de lasten. Dit is met name zichtbaar bij het wagenpark (aanschaf/afschrijvingen en onderhoud ambulances).

De verwachting is dat alle kostenstijgingen door verhoging van de Nza-budgetten worden afgedekt.

2.2 Programma Brandweer

2.2.1 Wat willen we bereiken
2.2.2 Wat gaan we doen
2.2.3 Wat gaat het kosten

2.2.1 Wat willen we bereiken

Doel

Bestrijden

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

Van bestrijden naar voorkomen

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen. Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

Ontwikkelingen

De brandweer Noord-Holland Noord is op 1 januari 2015 geregionaliseerd, waarbij de huidige fijnmazigheid met 52 hoofdzakelijk vrijwillige posten het uitgangspunt is geweest. Dit vanuit de overtuiging dat een sterke brandweerzorg alleen kan met een stevige lokale verbinding en verankering. Vanaf 2018 werd zichtbaar dat de brandweerorganisatie kwetsbaarheden begon te vertonen: de instroom van vrijwilligers nam op verschillende plekken af en daarmee de bezetting, de dekking kan niet altijd overal worden gegarandeerd en tal van nieuwe technologieën, risico's en veranderingen in het klimaat vragen om een stevige doorontwikkeling. Met name voor die doorontwikkeling bleek de organisatie (te) smal ingericht.

Het is om deze reden dat het Algemeen Bestuur in 2018 de opdracht heeft gegeven de organisatie door te ontwikkelen. Vanaf 2019 gaat dat aan de hand van experimenten, in 2021 is een opdracht tot herinrichting van de organisatie gegeven en in maart 2022 is de nieuwe visie die de basis vormt voor de vervolgrichting, vastgesteld. De rode draad van deze visie wordt gevormd door 4 grote urgenties met impact op de brandweerpraktijk: veranderende (maatschappelijke) opvattingen over vrijwilligerswerk, toenemende complexiteit, een veranderende vraag naar brandweerzorg en de opkomst van verschillende crises. De toekomstige ontwikkeling moet een antwoord zijn op deze urgenties en zet in op zichtbaarheid, innovatie, betrouwbaarheid en de balans tussen repressie en preventie.

Met het presenteren van de contouren voor de doorontwikkeling in mei 2022 ontstond binnen en buiten de organisatie een pittige discussie die ertoe heeft geleid dat de keuze is gemaakt meer tijd te nemen voor dialoog met medewerkers, bestuur VR, vakbonden en gemeenteraden en in 2023 het dekkingsplan en daarmee de inrichting te actualiseren. Deze actualisatie is ook ingegeven door de wijziging van de systematiek van object- naar gebiedsgerichte opkomsttijden per oktober 2022.

Nieuwe dekkingsplan Brandweer

Als opmaat naar het nieuwe dekkingsplan lopen er nu een aantal activiteiten:

- Met iedere post is een gesprek waarin de urgenties, wensen en behoeften voor ontwikkeling voor de komende jaren in kaart worden gebracht. De collectieve opbrengst wordt per post, regionaal en ook aan het bestuur teruggekoppeld. Belangrijke rode draden uit de opbrengst van ruim 30 van de 52 gesprekken is dat de werving en de ondersteuning op vakbekwaamheid van vrijwilligers nu een impuls vraagt;
- Vanuit de Raad van Directeuren Veiligheidsregio's is een toetsingscommissie ingesteld waarin de vakbonden en vakorganisatie zitting hebben genomen. Met de commissie lopen nu gesprekken over de systematiek en in 2023 zullen zij een oordeel geven over het concept dekkingsplan;
- De brandweer assistent, als aanvulling op de bezetting een effectief instrument gebleken in de experimenten de afgelopen jaren, wordt ingebracht voor landelijke besluitvorming. De regio beoogd daarmee de assistent op basis van landelijke kaders in te kunnen zetten als laagdrempelig middel om vrijwilligers aan te trekken op posten waar sprake is van onderbezetting.

Deze activiteiten zijn bouwstenen om in 2023 het huidige dekkingsplan te actualiseren waarin zowel de vrijwillige als de beroepsorganisatie een plek zullen hebben. Dit plan zal eind 2023 worden aangeboden middels de reguliere zienswijzeprocedure en voor de zomer 2023 in concept worden gedeeld en besproken met de gemeenteraden. In 2023 zal door het bestuur en de gemeenteraden ook richting gevraagd worden over een aantal keuzevraagstukken:

- De mate van fijnmazigheid van de brandweer;
- De urgentie om te investeren op nieuwe risico's en ontwikkelingen (zie voorstel ontwikkeling crisisbeheersing);
- De noodzaak om dekkings- en bezettingsproblemen op te lossen.

Het komende jaar verwachten we ook helderheid over de het landelijke traject 'taakdifferentiatie' waarbij de ongelijkheid tussen vrijwilligers en beroepspersoneel op basis van Europese wetgeving niet langer in alle omstandigheden is toegestaan, en de financiering om dit op te lossen. Een vorm hiervan is het zogeheten 'kazerneren' van vrijwilligers op basis van een vergoeding om dekkingsproblemen, met name in de dag situatie, aan te pakken. In het geval dat deze mogelijkheid niet langer kan worden toegepast of de beschikbare doelgroep hiervoor te klein wordt, kan dit betekenen dat voorafgaand aan de kadernota 2025 een investering noodzakelijk is.

2.2.2 Wat gaan we doen

Speerpunt informatiegestuurd werken	Bereikt dat	
Doorontwikkeling afdeling Kennis en Informatie brandweer	deze regionale afdeling zich heeft doorontwikkeld en de noodzakelijke capaciteit, kennis en informatiebronnen levert voor risico- en informatiegestuurde brandweerzorg.	**2023**

Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	
Voorbereiding Omgevingswet	processen risicobeheersing zijn ingericht en kwaliteit van advisering op orde is conform wettelijke kaders en gemeentelijke afspraken.	**2023**
Risk Factory light	de business case Risk Factory-Light is uitgevoerd en bestuurlijk behandeld.	**2023**
Spoor 2 – Balans tussen repressie en preventie	op basis van risicoprofiel (gericht) wordt gewerkt aan veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, bedrijven en instellingen.	**2023**

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	de opleidingen voor gedifferentieerde functies (zoals brandweerassistent) door de brandweerschool NH worden aangeboden.	**2023**
Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg	het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied.	**2023**
Brandweerschool NH	de verbeterpunten uit de evaluatie brandweerschool NH door VRNHN zijn geïmplementeerd.	**2023**
Opleidings- en oefenlocaties	een integraal plan is vastgesteld om te komen tot opleidings- en oefenlocaties in NHN.	**2023**
Energietransitie	de energietransitie is vertaald naar een bijscholings- en oefenprogramma.	**2023**

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	
Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer	het toezicht en de advisering op veilige gebouwen en evenementen risicogericht is in lijn met de nieuwe omgevingswet.	**2023**

Speerpunt 24/7paraat	Bereikt dat	
Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (*)	bouwsteen 1 van taakdifferentiatie is ingevoerd.	**Niet gestart**
Energietransitie	een strategisch materieelplan is vastgesteld waarin de energietransitie versneld wordt ingezet gericht op verduurzaming.	**2023**
Oplevering organisatie-ontwikkelplan	een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda.	**2023**
Spoor 1: Brandweerzorgplan	het toekomstbestendige operationele model voor de brandweer is uitgewerkt op regionale schaal inclusief dekkingsplan 2024-2027.	**2024**
Spoor 1: First Responder / Slag Kracht eenheid	het experiment First Responder / Slag Kracht eenheid is uitgevoerd en geëvalueerd inclusief besluitvorming voor vervolgstappen.	**2023**

(*) Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	
Spoor 1 - Brandweerzorgplan 2024-2027	het Brandweerzorgplan 2024-2027 is vastgesteld.	**2023**

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Dynamisch alarmeren	dynamisch alarmeren operationeel is om risicogedifferentieerd te kunnen uitrukken.	**2023**

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Overige baten	4.629	1.861	1.861	1.636
Interne doorbelastingen	76	-	-	-
Totaal baten	**4.705**	**1.861**	**1.861**	**1.636**
Lasten				
Risicobeheersing	*336*	*170*	*192*	*2.382*
Risicobeheersing	275	52	58	2.245
Veilig leven	61	118	134	137
Incidentbestrijding	*24.561*	*25.506*	*25.363*	*25.526*
Inzet officiersfuncties	569	583	583	598
Inzet eenheden	23.992	24.923	24.780	24.928
Herstel, analyse en onderzoek	*29*	*101*	*101*	*104*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	10	39	39	40
Informatiegestuurde Organisatie	19	62	62	64
Lokale zichtbaarheid	*4.387*	*1.543*	*1.585*	*1.496*
Jeugdbrandweer	49	61	60	61
Brandweerpost	4.338	1.482	1.525	1.435
Brandweer algemeen	*6.092*	*6.583*	*6.841*	*6.578*
Totaal lasten	**35.405**	**33.903**	**34.082**	**36.086**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.700**	**-32.042**	**-32.221**	**-34.450**

Toelichting

De salarissenlasten en vrijwilligersvergoedingen zijn door de laatstelijk afgesloten cao VR in februari 2023 fors gestegen (circa 9%). Ook nieuw afgesloten contracten laten hun sporen na met forse prijsverhogingen voor af te nemen goederen en diensten (10 tot 50%). Dit doet zich ook voor binnen de investeringen waardoor afschrijvingslasten ook fors toenemen.

Het team Risicobeheersing is operationeel geworden per 1 januari 2023. In Burap 2023-1 worden budgetten hiervoor ook onder het product Risicobeheersing geplaatst. In de begroting 2024 is hier al rekening mee gehouden. Het betreft het verschuiven van bestaande formatie uit het product incidentbestrijding (inzet eenheden).

2.3 Programma GHOR

2.3.1 Wat willen we bereiken
2.3.2 Wat gaan we doen
2.3.3 Wat gaat het kosten

2.3.1 Wat willen we bereiken

Doel

De GHOR NHN stelt zich primair tot doel dat de gezondheidskundige hulpverlening in de regio, onder regie van het openbaar bestuur, naadloos kan opschalen van dagelijkse naar grootschalige hulpverlening en dat de betrokken organisaties daarbij als samenhangende zorgketen kunnen optreden. De GHOR vervult hier als netwerkteam een faciliterende en (ver)bindende regierol. Immers, de daadwerkelijke uitvoering van de gezondheidskundige hulpverlening is een verantwoordelijkheid van de zorginstellingen en zorgverleners zélf. Deze ketenrol, ook op het vlak van risicogerichtheid, met balans tussen faciliteren en regisseren, krijgt de komende jaren nadrukkelijk aandacht en inhoud in samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, GGD, RAV, GGZ, Care instellingen (o.a. verpleeg- en verzorgingshuizen), etc..

2.3.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Grootschalige Ketenoefening wit	de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is.	**2024**
Deelplan geneeskundige zorg	het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met nieuwe crises en de ervaringen uit de Corona- en Oekraïnecrisis.	**2023-1**

Speerpunt plannen maken met netwerkpartners	Bereikt dat	
Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crisis	de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crisis is gemonitord en geborgd.	**2023**

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Informatie gestuurd en netcentrisch werken bij crisis	informatie gestuurd en netcentrisch werken verder is geborgd, rekening houdende met nieuwe crises en de aansluiting op landelijke ontwikkelingen.	**2023**

.

.

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Overige baten	18	12	12	12
Interne doorbelastingen	30	-	-	-
Totaal baten	**48**	**12**	**12**	**12**
Lasten				
GHOR algemeen	881	953	953	1.132
GHOR adviezen risicobeheersing	-	5	5	6
GHOR regierol	1	5	5	6
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	375	457	457	498
GHOR analyse en onderzoek	-	5	5	6
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	-	11	11	11
Totaal lasten	**1.257**	**1.436**	**1.436**	**1.659**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.209**	**-1.424**	**-1.424**	**-1.647**

Toelichting

De stijging van de lasten zijn voornamelijk het gevolg van de nieuw afgesloten cao VR en 1 fte gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing.

2.4 Programma Meldkamer

2.4.1 Wat willen we bereiken
2.4.2 Wat gaan we doen
2.4.3 Wat gaat het kosten

2.4.1 Wat willen we bereiken

Doel

De meldkamer Noord-Holland is belast met:

- het ontvangen, registreren en beoordelen van alle acute hulpvragen ten behoeve van incidentbestrijding en crisisbeheer van de brandweer, de geneeskundige hulpverlening, de daadwerkelijke ambulancezorg, de politie, de gemeenten en andere partners in de hulpverlening;
- het bieden van een adequaat hulpaanbod;
- het begeleiden en coördineren van de hulpdiensten.

Voor de meldkamer geldt des te meer dat zij vooral faciliterend is in het samenwerkingsproces tussen burger en hulpverlener en tussen hulpverleners onderling. Daarom levert de meldkamer een bijdrage aan deze maatschappelijke doelstellingen, maar effecten in de maatschappij zijn van meer factoren afhankelijk. Deze doelstellingen zijn echter wel richtinggevend voor alle inspanningen in de komende jaren.

2.4.2 Wat gaan we doen

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Optimalisatie triage/urgentieindeling	het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd.	**2023-3**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten.	**2023-3**
Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid	de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 138 diensten.	**2024**
Zorgmeldkamer / coördinatie	de inrichtingsschets zorgmeldkamer NH is gerealiseerd o.b.v. de landelijke pilot zorgmeldkamer (Utrecht/Rotterdam).	**2024**
Optimaliseren Planbare Ambulancezorg op de meldkamer	de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerd aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd.	**2023-3**

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	1.417	1.747	1.747	1.820
Overige baten	4	-	-	-
Totaal baten	**1.421**	**1.747**	**1.747**	**1.820**
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	2.526	2.633	2.633	2.890
Diensten en middelen	-	2	2	2
ICT	66	33	33	34
WKR gerelateerde kosten	91	135	135	144
Wagenpark	4	5	5	3
HRM	97	89	89	91
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	24	1	1	2
Totaal lasten	**2.808**	**2.898**	**2.898**	**3.166**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.387**	**-1.151**	**-1.151**	**-1.346**

Toelichting

Het wettelijk budget Nza is aangepast aan het verwachte aandeel in het nieuwe verdeelmodel. De lasten zijn overgenomen uit de werkbegroting van de MK NH.

2.5 Programma Risico- en Crisisbeheersing

2.5.1 Wat willen we bereiken
2.5.2 Wat gaan we doen
2.5.3 Wat gaat het kosten

2.5.1 Wat willen we bereiken

Doel

Doel van dit programma is het voorkomen van grootschalige incidenten, rampen en crises en het beperken van effecten door het nemen van maatregelen door overheid, burgers en bedrijven. Dit programma wordt uitgevoerd door verschillende partners waarbij de afdeling risico- en crisisbeheersing (RCB) primair een adviserende en regisserende rol vervult. De afdeling heeft een belangrijke netwerkfunctie: het fungeert als marktplaats voor partners die samenwerken binnen de risico- en crisisbeheersing. De doelstellingen van dit programma zijn benoemd op het niveau van maatschappelijke effecten. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

Ontwikkelingen

Onze maatschappij verandert, net als de wereld om ons heen. Crisisbeheersing is in beweging, het werk in de veiligheidsregio's wordt in toenemende mate complexer. Waar de regio zich in eerste instantie richtte op ongevallen en 'klassieke' ramptypen, vragen gemeenten en Rijk steeds vaker de inzet van de veiligheidsregio bij complexe maatschappelijke vraagstukken, die de continuïteit van onze samenleving (langdurig) bedreigen. Daarbij wordt van de veiligheidsregio een andere rol verwacht dan in de afgelopen jaren, waarbij de regio meer inzet op opbouwen en faciliteren van het netwerk zodat een gezamenlijke aanpak mogelijk wordt.

Er zijn vraagstukken rond de energietransitie, klimaatverandering, een dreigend zorginfarct en de dreiging van digitale ontwrichting door de verdergaande digitalisering. Dit zijn vraagstukken waar Nederland niet alleen in staat. Deze vraagstukken spelen zich af in een internationale context, waarbij gemeenten (lokaal) slechts een deel van de puzzel kunnen oplossen. Ook wordt er steeds meer een beroep gedaan op veiligheidsregio's bij vraagstukken die gemeentegrens-overstijgend zijn en waarbij het coördinatievraagstuk (tussen gemeenten, regio's en met het Rijk) een rol speelt. Denk aan de aanpak van Covid-19, de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne en de boerenprotesten. Recent (27-6-2022) is daar de coördinatie, overdracht en behandeling van statushouders, die versneld worden opgenomen, bijgekomen. Door de toenemende verwevenheid van sectoren en complexiteit van onze samenleving wordt tot slot verwacht dat de komende jaren nog diverse ongekende (langdurige) crises zullen ontstaan. Dit geheel zorgt voor een permanente druk op de crisisbeheersing en een toenemende vraag aan ondersteuning vanuit de veiligheidsregio. Als gevolg hiervan is de vraag groter dan de beschikbare capaciteit. Op 26 augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten, het Veiligheidsberaad, het Interprovinciaal Overleg en het Rijk gemaakt in het kader van de doorstroom migratie. Onderdeel van deze afspraken is een geleidelijke opbouwende toevoeging van structurele middelen vanaf 2023 via de Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) vanuit het Rijk. Dit is voor de 25 veiligheidsregio's en de versterking van de bovenregionale en landelijke crisisbeheersing.

De eerste toegekende gelden zijn ingezet voor een formatie uitbreiding van 13 fte voor de versterking van:

1. De (toekomstige) crisisbeheersing

Het verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak door veiligheidsregio's, door te werken aan preparatie op, en waarborgen bij langdurige crisis, (langdurig) bemensen en ondersteunen van crisisteams, interregionale en Rijk – Regio samenwerking en risico- en crisiscommunicatie.

2. De informatiepositie

De informatiepositie te versterken en te waarborgen door het inrichten van gegarandeerde Veiligheid Informatie Knooppunten per veiligheidsregio. Dit stelt veiligheidsregio's in staat om gegarandeerd 24/7 inzicht te hebben in een dynamisch risicobeeld, de besluitvorming tijdens crisis te ondersteunen en informatie uit te wisselen met netwerkpartners. Dit draagt bij aan eenheid tussen de veiligheidsregio's en het Rijk

3. Inrichten KCR2 (Knooppunt Coördinatie Regio's – Rijk)

Het instellen van een hoogwaardig en gegarandeerd informatie-, actie- en coördinatiepunt voor Rijk, Regio's en partners: KCR2.

Op basis van landelijke ambities, zoals deze voortkomen uit de evaluatie van de Wet veiligheidsregio's en de eigen regionale bestuurlijke dialoog, is deze doorontwikkeling van de crisisbeheersing ook onderschreven door het algemeen bestuur. Benoemd is dat deze doorontwikkeling bestaat uit de volgende ontwikkelpunten:

1. Regierol veiligheidsregio 'netwerkvorming en netwerksamenwerking';
2. Een flexibele inrichting van de crisisorganisatie; De ontwikkelingen op crisesgebied en crisisbeheersing vragen in toenemende mate en inzet bij nieuwe en klassieke crises. Denk hierbij aan wateroverlast, ontruimingen, inzet voor asielopvang en pandemiebestrijding. Ook de brandweer dient hiertoe een ontwikkeling door te maken om de voorbereiding en uitvoering op deze typen crises te versterken;
3. Informatiepositie veiligheidsregio's versterken (veiligheidsinformatiecentrum, 24/7 beeld, informatie-uitwisseling en -coördinatie tussen regio's en Rijk);
4. Kwaliteitsverbetering bevolkingszorg, inclusief crisiscommunicatie en ondersteuning gemeenten;
5. Versterking van de crisisorganisatie in VR NHN;
6. Versterken van de bestuurlijke en directie-advisering bij Stafbureau Bestuur & Directie t.b.v. de crisisbeheersing;
7. Versterken van de crisisfunctionaliteit GHOR voor het bestrijden van de (toekomstige) crises en borgen van de informatievoorziening.

2.5.2 Wat gaan we doen

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Data ontsluiten	het programma voor data ontsluiting om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren, gereed is.	**2023**
Data ontsluiten	conform projectplan de data wordt ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren.	**2023**
24/7 Informatiepositie en risicomonitoring	er in samenhang met NW4 een visie is opgesteld over de 24/7 informatiepositie van de VR NHN op kwetsbaarheden, dreigingen en incidenten/crises. In deze visie is er aandacht voor de verbinding met andere regio's, het KCR2 en andere crisispartners, inclusief de rol van de CaCo. Ook is in beeld gebracht wat de analyse- en duidingsfunctie is van de VR NHN.	**2024**

Speerpunt Opleiden & Oefenen	Bereikt dat	
Opleiden, trainen, oefenen, testen, evalueren en leren (OTOTEL)	er in kaart is gebracht wat de VR NHN nodig heeft om voldoende capaciteit & kwaliteit te hebben om in te zetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen volgens gezamenlijk opgestelde kwaliteitsnormen. Hierbij is aandacht voor het proces van evalueren en verbeteren, de MOTO organisatie en is een plan van aanpak opgesteld. Daarnaast is er een analyse gedaan wat nodig is voor onze crisisfunctionarissen om opgeleid en geoefend te zijn conform wet- en regelgeving en toetsingskader, inclusief de benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Wet Veiligheidsregio's	de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's op schema liggen.	**2023**
Klimaatverandering	conform programma 'effecten klimaatverandering' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Digitale verstoringen	conform programma 'effecten digitale verstoringen' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Noordzee	conform programma 'effecten van de Noordzee' uitvoering plaatsvindt.	**2023**
Stakeholder- en netwerkanalyse	er op directieniveau een stakeholder- en netwerkanalyse is gemaakt en dit is uitgewerkt in een realistische planning voor de komende jaren, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**
Ontwikkeling medewerkers	er onderzoek is gedaan over wat medewerkers nodig hebben om flexibel op te kunnen treden in het netwerk. Dit is verwerkt in een meerjarig opleidingsplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Speerpunt crisiscommunicatie en Bevokingszorg	Bereikt dat	
Multidisciplinaire crisisorganisatie en 24/7 risicomonitoring	we in beeld hebben wat nodig is om een projectstructuur op te richten voor de langdurige crisis en een landelijke bijdrage te leveren, onder andere aan het KCR2. Hierin is specifiek aandacht voor de brandweer en burger als crisispartner. Er is een plan van aanpak hoe de partners en gemeenten te ondersteunen in de nafase voor de komende jaren en hoe wij zelf vitaal weerbaar zijn. Dit plan is uitgewerkt, inclusief benodigde capaciteit en financiën. Ten slotte wordt er interregionaal samengewerkt op het thema Water.	**2024**
Planvorming crisisorganisatie	er een visie is opgesteld over hoe we onze planvorming, voor kortdurende en langdurende crisis, gaan vormgeven waarbij alle plannen werkbaar en 24/7 eenvoudig (digitaal) beschikbaar zijn voor de crisisfunctionarissen met specifieke aandacht voor de nafase. Dit is afgestemd op NW4 niveau. De visie is vertaald in een verbeterplan, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**
Uniforme kwaliteit bevolkingszorg	er een analyse is uitgevoerd op de basisset kwaliteitsindicatoren en de andere kwaliteitsonderdelen voor Bevolkinszorg, zoals de regierol en monitoring. Op basis van de uitkomsten van deze analyse is een verbeterplan opgesteld, inclusief benodigde capaciteit en financiën.	**2024**

Bevorderen van samenwerking met partners en gemeenten.	er een meerjarige prioriteitenplanning is opgesteld over het borgen van de stappen en afspraken met partners die bevolkingszorgtaken uitvoeren en/of aansluiten op bevolkingszorg.	**2024**
Doorontwikkeling risico- en crisiscommunicatie	er contact is met het Nationaal knooppunt risico- en crisiscommunicatie en andere relevante crisispartners. Daarnaast zijn de projectplannen van 'Vernieuwing werkwijze crisiscommunicatie', 'Nieuwe strategie voor risicocommunicatie' en 'Zelfredzaamheid' uitgevoerd en is er een plan van aanpak per onderwerp opgesteld voor de komende jaren.	**2024**

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Interne doorbelastingen	98	-	-	37
Totaal baten	**98**	**-**	**-**	**37**
Lasten				
R&CB algemeen	1.968	1.732	1.732	2.857
R&CB risicogerichtheid en planvorming	71	76	76	66
R&CB crisisorganisatie bevolkingszorg	449	519	519	509
R&CB crisisorganisatie multi	316	377	377	363
R&CB netwerk & regie	5	16	16	5
Totaal lasten	**2.809**	**2.720**	**2.720**	**3.800**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.711**	**-2.720**	**-2.720**	**-3.763**

Toelichting

Naast de stijging van de salarissen (nieuwe cao VR) en inflatie-invloed op de overige lasten, is in deze begroting al rekening gehouden met de formatieve uitbreiding gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheid

2.6.1 Wat willen we bereiken
2.6.2 Wat gaan we doen
2.6.3 Wat gaat het kosten

2.6.1 Wat willen we bereiken

Doel

Doel van het Zorg- en Veiligheidshuis is het terugdringen van criminaliteit en overlast, en het reduceren van veiligheidsrisico's. Dit door het verbinden van zorg en veiligheid. Belangrijkste taken van het Zorg- en Veiligheidshuis liggen op het gebied van ketenregie. Dit als uitvoerende regie namens de gemeente. Daarnaast het borgen van de juiste deskundigheid van ketenpartners in een optimale aanpak van sociale veiligheidsvraagstukken. Het betreft regie op verschillende niveaus, zoals regie op de samenwerking, procesregie en casusregie. Het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord is de bestuurlijke eindverantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van VR NHN. De brede commissie Zorg en Veiligheid is verantwoordelijk voor de beleidskeuzes en effectiviteit, als stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Het Zorg- en Veiligheidshuis bedient alle gemeenten in de regio.

2.6.2 Wat gaan we doen

Speerpunt coördineren en samenwerken	Bereikt dat	
Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen	conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is.	**2023**
Personen met verward gedrag	de visie Mentaal Welzijn in de wijk in het kader van personen met verward gedrag is vastgesteld door de gemeenteraden.	**2023**
Commissie Zorg en Veiligheid	de doorontwikkeling van de commissie Zorg en Veiligheid is gerealiseerd.	**2024**
Beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis	beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis is gerealiseerd.	**2024**
Kennis en expertisecentrum	het Zorg en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot een kennis en expertisecentrum.	**2024**
Programma personen met verward gedrag	de gestelde doelen voor het programma Personen met verward gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd.	**2024**

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
Projecten en subsidies	102	-	-	-
Overige baten	864	696	709	862
Interne doorbelastingen	224	-	-	-
Totaal baten	**1.190**	**696**	**709**	**862**
Lasten				
Salarissen	1.171	1.126	1.126	1.325
Diensten en middelen	1	3	3	3
ICT	-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	21	12	12	14
HRM	110	139	139	142
Communicatie	47	-	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	174	-	-	1
Totaal lasten	**1.524**	**1.281**	**1.281**	**1.486**
Gerealiseerde resultaat programma	**-334**	**-585**	**-572**	**-624**

Toelichting

Door de nieuwe cao stijgen de salarislasten substantieel. Met ingang van 2023 houdt een subsidiestroom op te bestaan. De baten blijven op peil door de ontvangst van de zgn. POK-gelden met ingang van 2021. Daarnaast wordt onderzocht of er nog andere subsidiebronnen zijn aan te boren.

2.7 Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

2.7.1 Wat willen we bereiken
2.7.2 Wat gaan we doen
2.7.3 Wat levert het op

2.7.1 Wat willen we bereiken

De bedoeling is om met de bijdragen van de gemeenten en de vergoeding die wordt verkregen uit de BDUR, naast de te genereren specifieke opbrengsten op de verschillende programma's, een solide dekking op de lange termijn te creëren voor de activiteiten van de veiligheidsregio.

2.7.2 Wat gaan we doen

De activiteiten die de veiligheidsregio onderneemt zijn vastgelegd in de verschillende programma's.

2.7.3 Wat levert het op

Overzicht van baten en lasten

PDC	Bedragen x € 1.000			
	Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	6.294	6.071	6.071	8.043
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	6.294	6.071	6.071	8.043
Bijdragen gemeenten	44.531	45.746	45.746	49.377
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	44.069	45.271	45.271	48.866
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	462	475	475	511
Totaal baten	**50.825**	**51.817**	**51.817**	**57.420**
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**50.825**	**51.817**	**51.817**	**57.420**

Toelichting

Er ontbreekt een directe relatie tussen de gemeentelijke bijdragen en BDUR enerzijds en de programma's anderzijds. Zodra deze directe relatie ontbreekt, kunnen baten niet worden toegerekend op het niveau van programma's en worden deze "centraal" benoemd. Een splitsing op taakveldniveau is wel te geven.

In de begroting 2024 en de MJR 2025-2027 is al rekening gehouden met een indexatie van de BDUR. Indexatie vindt normaliter plaats, maar wordt niet vooraf aangekondigd. Het op voorhand begroten daarvan is wel noodzakelijk, omdat de vergoeding met name salarislasten afdekt die stijgen door de nieuwe cao.

In de MJR 2025-2027 is voor de bijdragen gemeenten ook al rekening gehouden met een aangepaste indexatie om de extra stijgingen door de hoge inflatie af te kunnen dekken.

2. Paragrafen

2.8 Bedrijfsvoering / Overhead

2.8.1 Wat willen we bereiken
2.8.2 Wat willen we realiseren
2.8.3 Wat gaat het kosten

2.8.1 Wat willen we bereiken

Doel

Op alle disciplines van Bedrijfsvoering wordt gewerkt aan de thema's uit het beleidsplan. Team Communicatie & Business Intelligence zorgt voor campagnes, beeldmateriaal en genereert media-aandacht én levert en analyseert data zodat keuzes onderbouwd worden. Team HRM verzorgt begeleiding van medewerkers, trainingen en denkt mee over organisatieontwikkeling. Team Financiën & Kwaliteit rekent aanpassingen door en toetst nieuwe processen en levert audits. Team Informatiebeheer & ICT realiseert ondersteunende ICT-middelen. Ook team Facilitair, Huisvesting & Inkoop is betrokken daar waar organisatieontwikkeling effect heeft op bijvoorbeeld de huisvesting.

Ontwikkelingen

Versterking informatieveiligheid

Gezien de toenemende cyberdreigingen die geldelijk gewin, het creëren van maatschappelijke onrust en spionage tot doel hebben, moeten wij blijvend investeren in de jongste ontwikkelingen op het gebied van informatieveiligheid om ons in voldoende mate weerbaar te maken tegen deze bedreigingen en daarmee de continuïteit in de uitvoering van onze taken te kunnen garanderen en persoonsgegevens adequaat te kunnen beschermen.

Het toewijzen van de status "vitaal" voor processen van de Veiligheidsregio vraagt aanvullende maatregelen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van onze informatievoorziening te verhogen. Het Veiligheidsberaad onderkent het belang van Informatieveiligheid en het NIPV heeft een uitgebreid programma op informatievoorziening ontwikkeld waar informatieveiligheid een belangrijke pijler is. Daaruit vloeit ook het besluit van 16 april 2021 van de RCDV voort om een versnellingsprogramma te starten om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid, een norm voor informatiebeveiliging bij overheidsinstellingen. Alle veiligheidsregio's en het NIPV zijn hiervoor verantwoordelijk. De noodzakelijk te nemen beveiligingsmaatregelen voor 2023 en 2024 betreffen:

1. Aanvullende bescherming op dataverlies, aanvullende maatregelen om identiteit en rechten binnen systemen, applicaties, printers, shares, etc. in het netwerk te beheren, aantonen compliance, analysemogelijkheden binnen de office 365 omgeving tegen bijvoorbeeld datalekken en malware. Structurele kosten € 170.000 (prijspeil 2022).
2. Aanschaf software en hardware om geautomatiseerd IT-beveiligingsinformatie te verzamelen en te analyseren om tijdig te kunnen reageren op activiteiten die een risico zijn voor de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van data en IT middelen. Ook kan er onderzoek mee gedaan worden naar bijvoorbeeld datalek en malware incidenten. Deze monitoring betreft een verplichte maatregel binnen de BIO. Structurele kosten € 20.000 (prijspeil 2022).
3. Het aansluiten bij een Security Operations Centre die actief computer- en netwerkactiviteiten monitort en hier verslag doet over afwijkende zaken waardoor de veiligheidsregio inzicht verkrijgt in bedreigingen binnen het netwerk en haar systemen. Structurele kosten € 75.000 (prijspeil 2022).

Daarnaast worden éénmalige consultancy kosten gemaakt voor verbeteringen in de bestaande systemen en processen om aan de normen van de BIO te voldoen zoals projectmodulering, architectuurplaten, uitvoeren DPIA's, audits en pentesten. De incidentele consultancy kosten bedragen circa € 50.000 en worden opgevangen in de begroting 2023 van de Veiligheidsregio.

Beleidsplan 2024-2027

De Wet veiligheidsregio's stelt veiligheidsregio's verplicht om elke vier jaar een nieuw beleidsplan vast te stellen waarin het beleid ten aanzien van de taken van de veiligheidsregio is vastgelegd. Het huidige beleidsplan loopt tot en met 2023. Begin 2023 is het proces gestart om te komen tot een nieuw beleidsplan per 2024. Het beleidsplan komt tot stand in nauwe samenwerking met interne en externe betrokkenen, waaronder gemeenteraden en crisispartners. Eind 2023 wordt het ontwerpbeleidsplan voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Ontvangen zienswijzen worden vervolgens betrokken bij definitieve vaststelling in het Algemeen Bestuur.

2.8.2 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Beleidsplan 2024-2027	het beleidsplan is vastgesteld.	**2024**
Automatisering en informatiebeveiliging	doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan gerealiseerd is om te voldoen aan de Baseline Informatieveiligheid.	**2024**
Rechtmatigheidsverantwoording 2023	de rechtmatigheidsverantwoording over het jaar 2023 door het bestuur van de Veiligheidsregio is geïmplementeerd.	**2024**
Basis op orde formatie bedrijfsvoering	de formatie van bedrijfsvoering toereikend is om de gestegen activiteiten bij de programma's van de veiligheidsregio tijdig en kwalitatief te kunnen ondersteunen.	**2024**

2.8.3 Wat gaat het kosten

Inleiding

De baten en lasten worden in twee verschillende overzichten weergegeven. Het eerste overzicht betreft het totaal aan overhead zoals dat gepresenteerd dient te worden conform de vernieuwde BBV-richtlijnen. Het tweede overzicht geeft voor de begroting een splitsing naar het programma ambulancezorg, de overige VR-programma's en directie/bedrijfsvoering. Hierdoor wordt duidelijk wat bedrijfsvoering betekent voor de omvang van de overhead. Na het eerste overzicht volgen, indien nodig, korte toelichtingen op grote afwijkingen. Het tweede overzicht is informatief opgenomen.

Overzicht van baten en lasten overhead

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2022	Primaire begr. 2023	1e Begr.wijz. 2023	Begroting 2024
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	12.863	-	-	-
Overige baten	860	83	798	859
Interne doorbelastingen	151	120	120	196
Totaal baten	**13.874**	**203**	**918**	**1.055**
Lasten				
Salarissen	9.124	9.572	9.572	11.539
Huisvesting	1.085	571	1.147	1.174
Diensten en middelen	9.780	348	465	475
ICT	1.895	2.047	2.038	1.935
WKR gerelateerde kosten	1.957	533	548	571
Wagenpark	44	52	52	42
HRM	4.841	1.945	2.012	1.227
Financiën	104	104	104	110
Verzekeringen	408	407	408	418
Communicatie	320	184	184	188
Kwaliteit en Informatie	61	98	98	100
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	362	4	4	115
Totaal lasten	**29.981**	**15.865**	**16.632**	**17.894**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-16.107**	**-15.662**	**-15.714**	**-16.839**
Aandeel ambulancezorg in overhead	1.747	1.674	1.674	2.001
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	**-14.360**	**-13.988**	**-14.040**	**-14.838**

Toelichting

De salarissen stijgen enerzijds door de nieuwe cao VR en anderzijds doordat het contract met de facilitaire dienstverlener per 31 maart 2023 is beëindigd en dit vanaf 1 april in-house is overgenomen door eigen personeel (omvang 13 fte). De contractbeëindiging leidt bij de post HRM tot lagere lasten.

Het aandeel van de ambulancezorg in de overhead stijgt, doordat deze meer in overeenstemming is gebracht met het niveau van de activiteiten die worden ontplooid voor dit bedrijfsonderdeel.

Splitsing naar onderdelen

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering	Begroting 2024
Baten					
Overige baten	-	-	-	859	859
Interne doorbelastingen	-	-	-	196	196
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**1.055**	**1.055**
Lasten					
Salarissen	443	1.850	1.458	7.788	11.539
Huisvesting	-	-	-	1.174	1.174
Diensten en middelen	-	-	26	449	475
ICT	-	-	-	1.935	1.935
WKR gerelateerde kosten	20	270	49	232	571
Wagenpark	-	-	34	8	42
HRM	-	6	34	1.187	1.227
Financiën	13	-	77	20	110
Verzekeringen	-	-	-	418	418
Communicatie	-	-	-	188	188
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	100	100
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	2	1	112	115
Totaal lasten	**476**	**2.128**	**1.679**	**13.611**	**17.894**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-476**	**-2.128**	**-1.679**	**-12.556**	**-16.839**
Aandeel ambulancezorg in overhead	476	-	-	1.525	2.001
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-**	**-2.128**	**-1.679**	**-11.031**	**-14.838**

2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie

2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten vormen feitelijk de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2022 (€ 72.089.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van € 1.802.225. Bij zwaarwegende argumenten is afwijking van deze richtlijn mogelijk.

Daarnaast bestaat binnen de organisatie de ambulancezorg die niet door de gemeentelijke bijdrage wordt gefinancierd, maar door bijdragen van de zorgverzekeraars (Nza). Door de verbeterde financiering in het algemeen en verruiming van vergoedingen voor de huisvesting in het bijzonder, is het mogelijk om voor dit bedrijfsonderdeel een aparte algemene reserve op te bouwen. Hierdoor wordt ook richting de Nza duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent vooralsnog geen beperkingen.

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit op basis van de jaarrekening 2022 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	1.911	-	-	816	2.727
Bestemmingsreserves	2.932	153	258	404	3.231
Gerealiseerde resultaat	3.145	798	-	-3.145	798
Totaal reserves	**7.988**	**951**	**258**	**-1.925**	**6.756**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-3.231
Gerealiseerde resultaat	Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve)				-218
Beschikbare weerstandscapaciteit					**3.307**

2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico is opgenomen in 5 klassen:

Klasse	%	Waarschijnlijkheid	Toelichting
1.	10%	Zeer klein	Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar.
2.	25%	Klein	Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar.
3.	50%	Middel	Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar.
4.	75%	Groot	Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen
5.	95%	Zeer Groot	Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen.

De volgende risico's worden onderkend. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

	Risico	Oorzaak	Gevolg	Klasse / %	Financiële impact	Weerstands-capaciteit
1.	Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst.	Europese wet-en regelgeving	Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc.	3 / 50%	€ 1.200.000	€ 600.000
2.	BTW plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN	BTW regelgeving	Per jaar € 350.000 BTW over de activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN vanaf start 1 mei 2019	3 / 50%	€ 1.250.000	€ 625.000
3.	Langdurige uitval	Ziekte / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
5.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
7.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.595.000**

Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid

(differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport 'Inzicht in consequenties denkrichting' taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep 'toekomst bestendig brandweerstelsel' de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema's om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Inmiddels worden de randvoorwaarden voor Bouwsteen 'verplichtend karakter' op rijksniveau besproken. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

Risico 2. BTW-plicht over activiteiten van de Meldkamer Noord-Holland aan VRNHN

Uit onderzoek is gebleken dat er sprake kan zijn van BTW-plicht over de activiteiten die de Meldkamer Noord-Holland verricht voor de veiligheidsregio's. De wijze waarop de samenwerking en de verdeling van de kosten is ingericht, voldeed in de basis niet aan de constructie "Kosten voor Gemene Rekening" (KGR) waarmee BTW-druk kan worden voorkomen. Hiervoor zijn de verschillende overeenkomsten getoetst en aangepast zodat in principe wel aan deze constructie kan worden voldaan. Daarnaast is op landelijk niveau gekeken hoe de verschillende meldkamers met deze materie omgaan. Tot op heden komt hier een divers beeld uit en zijn gehanteerde oplossingen zeker niet eenduidig. Er wordt daarom gekeken of er een landelijk standpunt kan worden geformuleerd waarover overleg met het ministerie van J&V en de belastingdienst kan worden opgestart. Daarnaast is VRNHN samen met de partners VRK en ZaWa in gesprek met de belastingdienst over dit onderwerp.

Het risico wat de VRNHN in deze loopt, is circa € 350.000 extra BTW-druk op jaarbasis. De meldkamer bestaat in de huidige vorm vanaf mei 2019. Indien er een BTW-plicht is, zal de veiligheidsregio in gesprek gaan met het ministerie van J&V voor de compensatie van de BTW last.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.595.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 3.307.000 / € 1.595.000 * 100% = 207%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen

Het verzekeringspakket voorziet in het afdekken van de meest gangbare risico's op personeel en materieel gebied. Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen (onderhoud gebouwen).

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Netto schuldquote	0,28	0,44	0,49	0,44	0,45	0,44
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,28	0,44	0,49	0,44	0,45	0,44
Solvabiliteitsratio	0,12	0,12	0,08	0,09	0,09	0,09
Structurele exploitatieruimte	0,89%	-0,29%	0,62%	0,00%	0,00%	0,00%

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

Uitgangspunten

Bij het weergeven van de kengetallen voor de financiële positie zijn een aantal uitgangspunten gehanteerd:

- De gebruikte balansstanden zijn gebaseerd op ramingen per 1 januari 2023.
- Daar waar geen relevante gegevens beschikbaar zijn, worden de balanssaldi van de laatst bekende jaarrekening opgenomen.
- Vlottende schuld wordt als sluitpost gehanteerd.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte beweegt zich rond nihil, waardoor de ratio laag (nihil) is.

2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat willen we bereiken
2.10.2 Wat willen we realiseren
2.10.3 Wat gaat het kosten

2.10.1 Wat willen we bereiken

Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval zoveel mogelijk te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud. Een andere zekerheid is het weten wanneer het materieel vervangen moet worden. Hiervoor beschikt de Veiligheidsregio over een actueel MJIP (Meerjareninvesteringsplan) waarin alle nu bekende toekomstige investeringen zijn opgenomen.

De veiligheidsregio beschikt over diverse soorten kapitaalgoederen die jaarlijks moeten worden onderhouden om het voorzieningenniveau op peil te houden. Dit betreffen o.a. panden, voertuigen en kantoorautomatisering.

VR NHN heeft diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog een aantal brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. Volgens planning worden de laatste kazernes in 2023 terug verkocht. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

2.10.2 Wat willen we realiseren

Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2022 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2023 en 2024 plaats.

Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Vastgoedbeleid is een gemeentelijke verantwoordelijkheid;
2. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
3. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
4. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
5. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
6. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
7. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd.

Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. VR NHN is huurder. Voor het medegebruik door de GGD HN is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goedgekeurd door de Belastingdienst. Op basis hiervan worden de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdeeld tussen de GGD HN en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand geregeld is.

Ambulancematerieel

In de komende jaren worden de reguliere investeringen gedaan op basis van het MJIP, waaronder vervanging en uitbreiding van ambulances en inbouw van elektrische brancards.

Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Ook op het gebied van kleding, ademlucht en persoonlijke beschermingsmiddelen is de brandweer volledig up-to-date. Er zijn raamovereenkomsten gesloten voor bluslaarzen en blushandschoenen, waarbij vervangen wordt indien noodzakelijk. Hiermee wordt verspilling voorkomen. De landelijke uitstraling voor bluskleding, die inmiddels is vastgesteld, gaat ons in de toekomst hierbij nog meer helpen.

Het nieuwe operationele uniform, dat de huidige uniformen moet vervangen, is eerder landelijk vertraagd door de coronacrisis en ondervind nu vertraging in de productie door het conflict in Oekraïne, waar (een deel van) het uniform zou worden geproduceerd. Zodra er duidelijkheid is over de productie van het nieuwe uniform kan het scenario voor vervanging definitief worden uitgewerkt. Omdat tot op heden het principe wordt gehanteerd dat we slechts vervangen als iets versleten is, is er alleen financiële dekking in de exploitatiebegroting en zijn er geen investeringen die hiervoor kunnen worden ingezet. Bij een omvangrijke vervanging zal incidentele ruimte moeten worden gezocht binnen de begroting als de jaarbudgetten niet toereikend zijn.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie-gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan wordt verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure. In 2022 wordt ook een start gemaakt met de uitwerking en implementatie van het BIO: Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

De benodigde investeringen zijn opgenomen in het MJIP en de kosten hiervan in de (meerjaren)begroting.

2.10.3 Wat gaat het kosten

Alle noodzakelijke kosten met betrekking tot het in standhouden van de gebouwen, vervoersmiddelen, materialen en ICT-middelen zijn opgenomen in de begroting en meerjarenraming.

2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Beleidskaders treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

2.11.1 Inleiding

De financieringsfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's en omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

2.11.2 Beleidskaders treasury activiteiten

Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2024 is deze berekend op € 6,6 miljoen[1]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2024 is de verwachting dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Schatkistlimiet

Vanaf december 2013 is het schatkistbankieren van toepassing. Dit betekent dat overtollige geldmiddelen boven schatkistlimiet verplicht moeten worden aangehouden in de schatkist. Dit voorkomt dat decentrale overheden hun middelen kunnen uitzetten bij derden (zoals buitenlandse banken) en draagt bij aan het verlagen van het EMU saldo van de totale Nederlandse overheid. Voor 2024 is de schatkistlimiet[2] berekend op € 602.000. Gelden boven deze limiet moeten worden aangehouden in de schatkist.

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2024 is de renterisiconorm berekend op € 16,0 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair) met een ondergrens van € 250.000.

Financieringsbehoefte (kort-/langlopende geldleningen)

In basis is de leningenportefeuille van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord afgestemd op het kunnen uitvoeren van de haar gestelde taken. In het verleden zijn kortlopende geldleningen aangetrokken die zijn gebruik om tijdelijke tekorten in de liquide middelen op te vangen. Naar verwachting zullen in 2024 mogelijk kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tekorten op te vangen die kunnen ontstaan door hogere uitgaven vanwege de nieuwe cao's en hoge inflatie.

Op basis van de geplande investeringen 2024-2027 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2024-2027 (langlopende) geldleningen moeten worden aangetrokken. Het daadwerkelijke afsluitmoment van deze leningen wordt afgestemd op het leverings-/betaalmoment van de betreffende investeringen. Door de huidige inflatie en onrust in Europa zien we de rente momenteel stijgen. Dit heeft mogelijk consequenties voor de geraamde rentelasten.

Ontwikkelingen leningenportefeuille

In 2014 is de omvang van leningenportefeuille fors toegenomen. Er zijn leningen aangetrokken ter financiering van aangekocht materieel / kazernes van de gemeenten (aangekocht eind 2013) en de projectkosten regionalisering. In de periode 2019-2023 worden overgenomen kazernes weer (terug)verkocht aan de betreffende gemeente. De daarvoor aangetrokken geldleningen worden in deze periode afgebouwd. Daarnaast zal de portefeuilleomvang door het aantrekken van langlopende geldleningen ter financiering van voorgenomen investeringen weer toenemen.

2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verwachte rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten. De rente van geldleningen die zijn aangetrokken voor de aankoop van materieel / kazernes wordt bij VR NHN gezien als projectfinanciering.

Omschrijving		2024 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten (incl. voorgenomen)		569.593
Rentebaten	-/-	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**569.593**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	0
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**569.593**
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**569.593**
7.1 Volksgezondheid	-/-	159.746
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	392.056
0.4 Overhead	-/-	17.791
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**569.593**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**0**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekende EMU saldo op basis van deze begroting en meerjarenraming (op basis van artikel 71 lid 3 BBV).

				T-1 2023	T 2024	T+1 2025	T+2 2026	T+3 2027
EMU-SALDO				-7.731	-6.681	2.284	-1.398	-742
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-7.731	-6.681	2.284	-1.398	-742
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	0	0	0	0	0
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	0	0	0	0	0
			Liquide middelen	0	0	0	0	0
			Overlopende activa	0	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-1.263	-3.006	-2.910	-2.811	-2.444
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	8.994	9.687	626	4.209	3.186
			Overlopende passiva	0	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa								

2.12 Verbonden partijen

2.12.1 Inleiding
2.12.2 Relevante ontwikkelingen
2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting
2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol
2.12.5 Visie op verbonden partijen
2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen
2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

2.12.1 Inleiding

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin VR NHN een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

2.12.2 Relevante ontwikkelingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN) (vestigingsplaats Alkmaar)

De RAV NHN is per 10 februari 2010 opgericht met als doel het hebben en exploiteren van een vergunning tot het uitvoeren van ambulancevervoer. Per 1 januari 2013 beschikt de RAV NHN over deze vergunning. RAV NHN kent twee leden: Ambulancezorg Noord-Holland Noord (= VR NHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VR NHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VR NHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door VR NHN gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

Op 1 januari 2021 is de Wet ambulancevoorzieningen (Wav) in werking getreden. De nieuwe wet ambulancezorg geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren." De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) gaan gezamenlijk toezicht houden op de naleving van de Wav. De zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
Het NIPV (voorheen IFV) is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaam worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

In januari 2020 heeft met goed gevolg een audit plaats gevonden ten behoeve van een accreditatie voor het CrKBO (Centraal Register Kort Beroepsonderwijs). Inschrijving heeft in februari 2020 plaats gevonden.

2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
Het aandeel VR NHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2023 is de directeur ambulancezorg VR NHN de bestuursvoorzitter, voor 2024 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten, statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)
Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen; het bestaande beleid wordt voortgezet.

Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.
De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2022 is het functioneren van de coöperatie geëvalueerd en zijn voorstellen gedaan voor de doorontwikkeling.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2022 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2022 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2022 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2023 en 2024 voorzien.

2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

2.13.1 Tax Control Framework

Naar aanleiding van de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal toezicht vanuit de Belastingdienst én de eigen wens van de VRNHN om op allerlei terreinen meer ‘in control’ te zijn, is in september 2020 een start gemaakt met de ontwikkeling van een Tax Control Framework (TCF).

Om vanaf 2023 nog steeds onder het regime van Horizontaal Toezicht te vallen, lag de deadline van een vastgesteld TCF op eind 2022. Medio 2022 was het concept gereed om inhoudelijk met de Belastingdienst te bespreken. De van hen ontvangen feedback is verwerkt en in het laatste kwartaal 2022 heeft positieve besluitvorming op het TCF plaatsgevonden. De verdere uitvoering en doorontwikkeling van het TCF is vanuit projectfase naar de staande organisatie overgedragen.

2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Vanaf 2011 heeft VRNHN een convenant Horizontaal Toezicht. In 2019 is dit verlengd met 3 jaar, waarin moest worden ‘toegegroeid’ naar de eisen van het doorontwikkeld Horizontaal Toezicht. Hiervoor is het Tax Control Framework ontwikkeld (zie 2.13.1). Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. Tijdens dit moment mocht VRNHN complimenten van de Belastingdienst ontvangen over de wijze waarop wij dit hebben voorbereid. Landelijk is VRNHN voorloper in zowel het hebben van een vastgesteld TCF als het hebben van een nieuw driejarig convenant Horizontaal Toezicht.

2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

Sinds het ontstaan van de Vennootschapsbelastingplicht voor overheidsorganisaties in 2016, heeft VRNHN voor de jaren 2016 tot en met 2018 nihilaangiftes ingediend en zijn overeenkomstige aanslagen opgelegd. Over het aangiftejaar 2019 hebben we eveneens een nihilaangifte ingediend, maar in samenwerking met onze externe fiscalist hebben we daarbij een zogenaamde ‘expliciete standpuntbepaling’ ingenomen. Dit hebben we verder uitgewerkt in een afstemmingsverzoek. Dit verzoek heeft betrekking op de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit positieve resultaten worden behaald die in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In het afstemmingsverzoek is die zienswijze met behulp van onze inbreng door de externe fiscalist onderbouwd met argumenten. We zijn momenteel in afwachting van een reactie van de Belastingdienst op dit afstemmingsverzoek.

2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

Over de mogelijke BTW-plicht over de activiteiten in de Meldkamer Noord-Holland (zie paragraaf 2.9.3, onder risico 2) is door een externe fiscalist een formeel verzoek tot beoordeling van die BTW-positie ingediend. Dit verzoek is namens alle samenwerkende partijen in de meldkamer gedaan.

Uit een eerste reactie van de Belastingdienst bleek dat de complexiteit van de samenwerking nog niet goed genoeg overgebracht was. In een tweede brief is nadere uitleg gegeven en tevens werd de Belastingdienst uitgenodigd om op de meldkamer in Haarlem de werkwijze in de praktijk waar te nemen. Deze uitnodiging is geaccepteerd en eind januari 2023 heeft het bezoek van de Belastingdienst plaatsgevonden. Vertegenwoordigers van de Veiligheidsregio's Kennemerland, Zaanstreek-Waterland en Noord-Holland Noord waren daarbij aanwezig. Het bezoek werd als verhelderend omschreven. Mede op grond van de opgehaalde informatie gaat de Belastingdienst haar reactie op het beoordelingsverzoek formuleren. Op dit moment (maart 2023) zijn wij nog in afwachting daarvan.

2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

2.14.1 Inleiding

In de navolgende paragrafen wordt een korte schets gegeven wat de status is van de verschillende crises.

2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

Op 24 februari 2022 viel Rusland het buurland Oekraïne binnen. Sinds dat moment woedt er een bloedige strijd. Hierdoor is er een enorme vluchtelingenstroom op gang gekomen van miljoenen Oekraïners. Deze vluchtelingen worden door vele landen binnen Europa opgevangen, zo ook in Nederland. De Veiligheidsregio's en de gemeenten hebben hierin een belangrijke rol: het opvangen van vluchtelingen op diverse doorstroomlocaties en het doorverwijzen naar meer permanente opvanglocaties. Hoelang dit gaat duren en hoeveel vluchtelingen moeten worden opgevangen, is onbekend.

2.14.3 Crisisnoodopvang (CNO)

De opvang van asielzoekers wordt gecoördineerd door de VR NHN in samenspraak met gemeenten en ketenpartners. In 2022 en 2023 zijn hiervoor een aantal opvangpaviljoens ingericht. In principe zou deze opvang in 2023 in deze vorm afgebouwd gaan worden. Echter, de stroom asielzoekers laat zich niet makkelijk indammen, waardoor de kans aanwezig blijft dat deze opvang een langdurig karakter zou kunnen krijgen.

3. Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten
3.2 Uiteenzetting financiële positie en toelichting
3.3 Meerjarenraming exploitatie
3.4 Meerjarenraming balans
3.5 Meerjarenraming investeringen

3.1 Overzicht van baten en lasten

Begroting 2024	Bedragen x €1.000		
Programma's / Overhead c.a.	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450
Programma GHOR	12	1.659	-1.647
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	3.800	-3.763
Programma Zorg en Veiligheid	862	1.486	-624
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	57.420	-	57.420
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	1.055	17.894	-16.839
Heffing VPB			-
Onvoorzien		400	-400
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	150	-150
Programma Brandweer	76		76
Programma Meldkamer		5	-5
Programma Risico- en crisisbeheersing	11		11
Overhead			-
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2024 is geïndexeerd met 7,1% (7,5% loonindexatie en 6,1% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2024 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. De verdeelsleutel 2024 per gemeente is nog niet bekend. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding[3] per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

De bijdrage voor 2024 komt uit op een bedrag van € 49.377.142. De bijdrage per gemeente wordt normaliter opgenomen in bijlage 4.2.

[3] subcluster binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds

Financiering

Bij VRNHN is sprake van een totaalfinanciering. Rentelasten worden omgeslagen naar programma's op basis van de boekwaarde (op 1 januari) van aangeschafte activa in deze programma's. Begin 2023 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2024-2027 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren zullen mogelijk in de periode 2024-2027 aanvullende geldleningen moeten worden aangetrokken. Echter, doordat de investeringen door allerlei oorzaken behoorlijk vertraagd gerealiseerd worden, is onduidelijk op welke momenten dit moet gebeuren. Daarom is hier nog geen rekening mee gehouden. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

Onvoorzien

Met ingang van 2020 wordt een post onvoorzien opgenomen ter grootte van 0,5% van de totale lasten. Met behulp van deze post kunnen onvoorziene (incidentele) uitgaven worden opgevangen. Voor de jaren 2024 en verder is deze post voorlopig op € 400.000 gesteld.

3.3 Meerjarenraming exploitatie

Een meerjarenraming is van belang om de consequenties van het beleid in beeld te brengen vanuit het verleden naar de onderhavige begroting en toekomstige planvorming. De meerjarenraming speelt een belangrijke rol bij de kader stellende functie van het algemeen bestuur, omdat de meerjarenraming de financiële richting aangeeft voor het opstellen van de begroting.

Meerjarenraming cijfermatig

Hierna volgt een totaaloverzicht over de jaren 2024 tot en met 2027. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2024 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	20.290.496	21.240.927	22.017.826	22.514.349
	Bijdrage gemeenten	49.377.142	51.336.193	52.846.386	54.276.258
	BDUR/Rijk/ministerie	8.042.766	8.348.391	8.648.933	8.821.912
	Overige baten	4.383.849	4.437.639	4.522.861	4.628.234
Totaal baten		**82.094.253**	**85.363.150**	**88.036.006**	**90.240.753**
Lasten	Salarissen	53.899.965	55.824.501	57.834.670	59.049.296
	Afschrijvingen en rente	6.480.783	7.405.088	7.554.337	8.145.352
	Overige lasten	21.211.726	22.058.723	22.575.885	22.991.851
Totaal lasten		**81.592.474**	**85.288.312**	**87.964.892**	**90.186.499**
Saldo van baten en lasten		**501.779**	**74.838**	**71.114**	**54.254**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	155.000	160.890	167.004	173.350
	Onttrekking aan reserves	87.434	86.052	95.890	119.096
Resultaat		**434.213**	**-**	**-**	**-**

Aansluiting op Kadernota

Door het tijdsverloop tussen opstellen van de kadernota (december 2022) en de voorliggende begroting (maart 2023), zijn een aantal posten substantieel veranderd.

- Het wettelijk budget Nza is verhoogd met een verwachte extra compensatie voor met name de cao-aanpassingen en de prijsstijgingen van de materiele kosten door de zeer hoge inflatie.
- Ook voor de gemeentelijke bijdrage is al een mogelijke extra compensatie opgenomen vanwege dezelfde redenen. Dit geldt voor de jaren 2025 tot en met 2027.

- De post salarissen is aangepast aan de nieuwe cao's die in februari en maart 2023 zijn overeengekomen en met ingang van 1 januari 2023 (VR NHN) en 1 februari 2023 (Ambulancezorg) in werking treden. Dit betreft substantiële stijgingen ten opzichte van de indexeringen die in de kadernota 2023 waren opgenomen (2,3%) en ook doorwerken in 2024.
- De afschrijvingen en rente zijn aangepast naar de laatste inzichten die bij het opstellen van de jaarrekening 2022 en de daarop volgende aanpassingen van het MJIP en het doorrekenen daarvan zich hebben gemanifesteerd. Door forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, alsmede de zich aandienende stijging van rentelasten, zien we de kapitaallasten groeien. Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering.

Resultaten

De resultaten laten, met inbegrip van de reservemutaties, met uitzondering van 2024 (€ 434.000 positief voor VR NHN) over alle jaren een nihil resultaat zien op basis van 'going concern'. Dit is echter niet ontstaan doordat de geraamde lasten keurig worden afgedekt door de verwachte baten.

De lasten en baten zijn deels geraamd op basis van de in de kadernota vastgestelde indexaties, waarbij:

- de salarislasten op het peil van de laatst vastgestelde cao's zijn gebracht (2023). Deze lasten zijn fors hoger dan waar bij het opstellen van de begroting 2023 rekening mee is gehouden (7 tot 10%);
- de effecten van nieuwe aanbestedingen vertaald zijn in de betreffende budgetten (hogere lasten). De inflatie in 2022 en 2023 is vele procenten hoger dan wat verwacht werd (inflatie ligt rond 10%);
- het meerjarenbeeld van de investeringen is bijgewerkt met als resultante nieuwe (hogere) afschrijvingslasten. Hier ontstaan verschillen door veel hogere aanbestedingsuitkomsten (een tankautospuit gaat bijvoorbeeld ongeveer € 150.000 meer kosten);
- ook al rekening is gehouden met een stukje temporisering van de investeringen in brandweermaterieel.

Hierdoor zijn geen sluitende meerjarenperspectieven ontstaan voor zowel Ambulancezorg als de VR. Er zijn stelposten opgenomen bij salarissen (verwachte incidentele ruimte door o.a. vacatures), afschrijvingen (temporisering van investeringen, waardoor tijdelijk lagere afschrijvingslasten ontstaan door vooruitschuiven) en een verhoging van de niet geïndexeerde BDUR-bijdrage om dit zoveel mogelijk te bewerkstelligen.

Met het opvoeren van genoemde stelposten, waarmee de verwachte incidentele ruimte op voorhand wordt opgebruikt, wordt dit echter nog niet bereikt. Daarom zijn bij Ambulancezorg de verwachte uitkeringen van Nza-budgetten reeds verhoogd en zijn bij VR NHN al bijstellingen van de gemeentelijke bijdragen opgenomen. Dat incidentele ruimte wordt ingezet, betekent ook dat incidenteel in te vullen lasten, zoals aan te schaffen nieuwe brandweeruniformen of uit te voeren (directie-)projecten onder druk komen te staan. Daarnaast zal de algemene reserve van de VR door het verwachte negatieve resultaat over 2023 fors worden aangesproken.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2024 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 7,1%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 7,50% en 6,10%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2025-2027 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,4%, 3,2% en 2,0%.

De recente vaststelling van de verschillende cao's laten een scherpere stijging zien (vanaf 9,3%) dan waarmee vanaf 2023 is geïndexeerd (2,3%), terwijl de huidige inflatie ook de nodige druk genereert. Hierdoor staan de nu geraamde exploitatieuitkomsten onder druk.

Salarissen

Door het afsluiten van een nieuwe cao CAR-UWO (gemiddeld plus 9,3% hoger, looptijd tot 1 mei 2024) en de nieuwe cao ambulancezorg (over 2023 gemiddeld 5% en over 2024 gemiddeld 7,5% hoger) is de basis voor het begrotingsjaar 2024 onderhevig aan een grote verandering (stijging). Hiervoor was een indexatie toegepast van 2,3% bij de begrotingsberekeningen 2023.

Vanuit de aangepaste basis (2023 en 2024) wordt voor de jaren 2025-2027 gerekend met de in de kadernota 2024 vastgestelde percentages (respectievelijk 3,8%, 3,6% en 2,0%).

Afschrijvingen en rente

In de begroting zijn de gevolgen van het MJIP (meerjareninvesteringsplan) opgenomen en de bijbehorende financiering. Hiermee is inzichtelijk wat het verloop van de afschrijvings- en rentelasten is. Alle opgenomen nieuwe investeringen zijn vooral vervangingsinvesteringen. Bij het programma Ambulancezorg is ook sprake van uitbreiding van het aantal ambulances (meer diensten en een extra post) terwijl voor dit programma ook nieuwbouw van een aantal posten wordt gerealiseerd.

Met name bij de brandweer neemt de afschrijvingslast toe. De groei in de afschrijvingslasten vindt zijn oorzaak vooral in een veranderd prijsniveau ten opzichte van de zero based begroting die in 2014 is opgesteld bij de regionalisering. Dit laat zich vooral gelden in hogere prijzen voor bijvoorbeeld de tankautospuiten, waar zowel de wagen als de technische uitrusting een fors hoger (prijs)niveau kennen dan de voorgangers (vanaf minimaal € 150.000) , mede veroorzaakt door de hoge inflatie.

Als gevolg van hogere aanschafprijzen neemt normaliter ook de financieringsrente toe als lastenpost. Groei in rente is in de afgelopen jaren achterwege gebleven door de zéér lage en zelfs in enkele gevallen “negatieve” rente. Op dit moment is echter een omslag gaande in de renteontwikkeling, mede onder druk van de forse inflatie. In deze begroting is al enigszins rekening gehouden met de effecten hiervan.

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2024 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2025 tot en met 2027 de indexaties van de CPB raming Centraal Economisch Plan. Daarnaast is rekening gehouden met specifiek hogere lasten van nieuw afgesloten contracten en met hogere lasten op budgetten die prijsgevoelig zijn voor inflatoire invloeden (denk o.a. aan energie/brandstof).

3.4 Meerjarenraming balans

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
(im) Materiële vaste activa	31.808	39.599	44.633	42.876	44.363	45.177
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa: Leningen	0	0	0	0	0	0
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**31.808**	**39.599**	**44.633**	**42.876**	**44.363**	**45.177**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	0	0	0	0	0	0
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	9.775	9.775	9.775	9.775	9.775	9.775
Liquide middelen	206	206	206	206	206	206
Overlopende activa	6.915	6.915	6.915	6.915	6.915	6.915
Totaal Vlottende Activa	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**	**16.896**
Totaal Activa	48.704	56.495	61.529	59.772	61.259	62.073

Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Eigen vermogen	5.958	6.816	5.151	5.660	5.731	5.785
Exploitatiesaldo	798	0	0	0	0	0
Voorzieningen	653	653	671	689	707	725
Vaste schuld	30.860	29.597	26.591	23.681	20.870	18.426
Totaal Vaste Passiva	**38.269**	**37.066**	**32.413**	**30.030**	**27.308**	**24.936**
Vlottende schuld	6.192	15.186	24.873	25.499	29.708	32.894
Overlopende passiva	4.243	4.243	4.243	4.243	4.243	4.243
Totaal Vlottende Passiva	**10.435**	**19.429**	**29.116**	**29.742**	**33.951**	**37.137**
Totaal Passiva	48.704	56.495	61.529	59.772	61.259	62.073

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2023 bedraagt de verwachte omvang van de reserves € 5.083.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 280.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000
- bestemmingsreserves € 3.291.000

Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Per 31 december 2022 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 2.013.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000 indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2022. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend.

Het jaar 2023 wordt cruciaal ten aanzien van de algemene reserve VR, enerzijds omdat alle personele en materiele lasten explosief groeien in dat jaar en anderzijds de daarop aangepaste (hogere) gemeentelijke bijdrage pas een jaar later in 2024 volgt. De verwachting is dan ook dat er flink wordt ingeteerd op de algemene reserve VR. Bij het samenstellen van de begroting 2024 zijn als voorloper de structurele aanpassingen in 2023 berekend, wat leidt tot een verwacht negatief resultaat van circa € 1.733.000. Hierbij is nog geen rekening gehouden met incidentele aanpassingen in 2023. Deze worden samen met de structurele aanpassingen gepresenteerd in Burap 2023-1.

Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties (voor zover nu in te schatten en onderbouwd) en eindstanden van de verschillende bestemmingsreserves zien.

Bestemmingsreserves	31-12-22	mut.2023	31-12-23	mut.2024	31-12-24	mut.2025	31-12-25	mut.2026	31-12-26	mut.2027	31-12-27
Kwaliteitsverb. brandweerscholing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ	1.772	155	1.927	155	2.082	161	2.243	167	2.410	173	2.583
Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055	-95	960	-87	873	-86	787	-96	691	-119	572
Staat van de rampenbestrijding	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Automatisering&Informatiebeveiliging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
POK-gelden	327	-	327	-	327	-	327	-	327	-	327
Nieuwbouw ambulanceposten	77	-	77	-	77	-	77	-	77	-	77
	3.231	**60**	**3.291**	**68**	**3.359**	**75**	**3.434**	**71**	**3.505**	**54**	**3.559**

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2023 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2024-2027. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2024 - 2027	bedragen x € 1.000			
Programma / PDC-groep	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Ambulancezorg				
2 - Diensten en middelen	1.225	67	225	71
3 - ICT	119	56	106	170
6 - Wagenpark	785	915	822	988
Totaal Ambulancezorg	**2.129**	**1.038**	**1.153**	**1.229**
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	1.726	290	1.258	2.136
3 - ICT	131	365	748	1.932
6 - Wagenpark	11.620	8.512	10.296	8.980
6 - Temporisering investeringen	-5.000	-2.500	-4.000	-2.500
Totaal Brandweer	**8.477**	**6.667**	**8.302**	**10.548**
GHOR				
2 - Diensten en middelen	8		8	
3 - ICT			6	
6 - Wagenpark		80	82	83
Totaal GHOR	**8**	**80**	**96**	**83**
Meldkamer Noord-Holland				
3 - ICT		37		
Totaal Meldkamer Noord-Holland	**-**	**37**	**-**	**-**
R&CB				
3 - ICT			4	96
6 - Wagenpark	102		99	
Totaal R&CB	**102**	**-**	**103**	**96**
Bedrijfsvoering				
2 - Diensten en middelen		202		
3 - ICT	629	484	371	602
6 - Wagenpark			37	
Totaal Bedrijfsvoering	**629**	**686**	**408**	**602**
Totaal investeringen	**11.345**	**8.508**	**10.062**	**12.558**

Voor het programma Brandweer wordt op voorhand rekening gehouden met temporisering van de investeringen. Dit wordt mede veroorzaakt door eerder uitgestelde investeringen vanwege de problemen in productie en levering van materieel door gebrek aan grondstoffen en halffabricaten (economische onrust door oorlog in Oekraïne). Daarnaast zijn bestellingen uitgesteld door prijsonderhandelingen voor bestaande contracten onder druk van de zeer hoge inflatie.

4. Bijlagen

4.1 Kerngegevens
4.2 Bijdrage per gemeente
4.3 Financiële overzicht naar taakvelden
4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma
4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

4.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 1 januari 2023 uit de volgende functionarissen:

Naam	***Functie***	***Organisatie***	***Samenstelling***
A.M.C.G. Schouten	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid
M. Pijl	Lid	Drechterland	Burgermeester Drechterland Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
J.A. de Boer	Lid	Den Helder	Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg
A. Kortenray	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
F. Regnalda	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. Cremers	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2023 uit:

Naam	***Portefeuille***
Mevrouw A. Kortenray	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2024

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2024 geïndexeerd met 7,1%. De loonindexatie bedraagt 7,50% en de prijsindexatie 6,10%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. Ten opzichte van 2023 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2024 door deze indexatie toe met € 3.247.946. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 290.343 voor versterking informatieveiligheid en overname van beheerstaken ICT Meldkamer Noord-Holland (beiden inclusief indexatie).

Gemeentelijke bijdrage per gemeente

De tabel waarin de verdeling van de gemeentelijke bijdrage over de gemeenten wordt gepresenteerd, is bij het vervaardigen van de begroting nog niet voorhanden. Reden is dat de onderliggende kengetallen die tot de verdeelsleutel leiden nog niet zijn afgegeven door het Rijk, waardoor de verdeling in euro's nog niet kan worden gemaakt.

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Beginstand	**44.532**	**45.746**	**49.377**	**51.056**	**52.690**
Indexatie (loon-prijs) conform primaire begroting	1.024	3.248	1.679	1.634	1.054
Bij: Capaciteitsuitbreiding nieuwe crisistypen	190				
Bij: Versterking informatieveiligheid		290			
Bij: Overname beheersstaken ICT Meldkamer Noord-Holland		93			
Gemeentelijke bijdrage	**45.746**	**49.377**	**51.056**	**52.690**	**53.744**

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2023 e.v.

	2023	2024	2025	2026	2027
Prijs bruto binnenlands product	2,30%	6,10%	2,50%	2,20%	2,00%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	2,30%	7,50%	3,80%	3,60%	2,00%
Gemeentelijke indexatie	2,3%	7,1%	3,4%	3,2%	2,0%

Meerjarige ontwikkeling decentralisatie-uitkeringen Zorg en Veiligheid

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten om vanaf het begrotingsjaar 2022 jaarlijks indexering toe te passen op de decentralisatie-uitkeringen (VNG bijdrage en POK-gelden) en deze door de 16 gemeenten te laten financieren. De indexatie is gelijk aan die van de gemeentelijke bijdrage. Verantwoording vindt plaats onder de post overige baten.

	Totaalbedrag	Decentralisatie uitkeringen	Indexatie tlv 16 gemeenten
Grondslag 2023	586.343		
Indexatie 2023	13.486		
Totaal bijdrage 2023	**599.829**	**578.823**	**21.006**
Grondslag 2024	599.829		
Indexatie 2024	42.588		
Totaal bijdrage 2024	**642.417**	**578.823**	**63.594**
Grondslag 2025	642.417		
Indexatie 2025	21.842		
Totaal bijdrage 2025	**664.259**	**578.823**	**85.436**
Grondslag 2026	664.259		
Indexatie 2026	21.256		
Totaal bijdrage 2026	**685.515**	**578.823**	**106.692**
Grondslag 2027	685.515		
Indexatie 2027	13.710		
Totaal bijdrage 2027	**699.225**	**578.823**	**120.402**

FLO Bijdrage Ambulancezorg

De FLO bijdrage Ambulancezorg wordt conform afspraak niet geïndexeerd. In de onderstaande tabel is de uitsplitsing naar gemeente opgenomen.

Bedragen x €1 Gemeente	FLO Bijdrage 2024 Ambu-zorg	Verdeelsleutel (Inwoners*)	Taakveld 7.1 Volksgezond-heid
Opmeer	2.833	11.336	2.833
Enkhuizen	4.612	18.455	4.612
Drechterland	4.848	19.400	4.848
Stede Broec	5.372	21.493	5.372
Koggenland	5.616	22.471	5.616
Medemblik	10.928	43.725	10.928
Schagen**	2.896	11.589	2.896
Hollands Kroon***	8.793	35.184	8.793
Den Helder	14.064	56.275	14.064
Hoorn	18.037	72.172	18.037
FLO BIJDRAGE 2023	**78.000**	**312.100**	**78.000**
BIJDRAGE 2023	78.000		
INDEX 2024	0,00%		
Bijdrage per inwoner*	€ 0,25		
* gebaseerd op inwonersaantal per 1-1-2016			
** van de inwoners Schagen telt het aantal inwoners van de oude gemeente Zijpe mee voor de bijdrage ambulancezorg			
*** van de inwoners Hollands Kroon telt 74% mee voor de bijdrage ambulancezorg			

4.3 Financiële overzicht naar taakvelden

Begroting 2024 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*60.414*	*44.711*	*15.703*
Programma Brandweer	1.636	36.086	-34.450
Programma GHOR	12	1.659	-1.647
Programma Meldkamer	1.820	3.166	-1.346
Programma Risico- en crisisbeheersing	37	3.800	-3.763
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	56.909	-	56.909
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.373*	*1.486*	*-113*
Programma Zorg en Veiligheid	862	1.486	-624
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	511	-	511
7.1 Volksgezondheid	*19.251*	*17.100*	*2.151*
Programma Ambulancezorg	19.251	17.100	2.151
Saldi programma's	**81.038**	**63.297**	**17.741**
0.4 Overhead	1.055	17.894	-16.839
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	400	-400
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**82.093**	**81.591**	**502**
0.10 Mutaties reserves	*87*	*155*	*-68*
Programma Ambulancezorg	-	150	-150
Programma Brandweer	76	-	76
Programma Meldkamer	-	5	-5
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11
Overhead	-	-	-
Resultaat na bestemming	**82.180**	**81.746**	**434**

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	18.470.424	19.358.973	20.075.709	20.533.328
	Overige baten	780.987	805.654	829.911	843.872
Totaal baten		**19.251.411**	**20.164.627**	**20.905.620**	**21.377.200**
Lasten	Salarissen	13.182.206	13.683.129	14.175.722	14.459.236
	Afschrijvingen en rente	1.353.586	1.556.551	1.690.080	1.791.234
	Overige lasten	2.564.503	2.725.658	2.785.026	2.838.185
Totaal lasten		**17.100.295**	**17.965.338**	**18.650.828**	**19.088.655**
Saldo van baten en lasten		**2.151.116**	**2.199.289**	**2.254.792**	**2.288.545**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	150.000	155.700	161.617	167.758
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		**2.001.116**	**2.043.589**	**2.093.175**	**2.120.787**
Aandeel in overhead		2.001.116	2.043.589	2.093.175	2.120.787
Resultaat inclusief overhead		**-**	**-**	**-**	**-**

Resultaten programma's VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Programma Brandweer		-34.451.424	-36.702.416	-37.742.738	-38.886.037
Programma GHOR		-1.645.398	-1.705.474	-1.762.286	-1.801.213
Programma Meldkamer		-1.345.924	-1.403.646	-1.449.055	-1.475.050
Programma Risico- en crisisbeheersing		-3.763.952	-3.907.946	-4.025.782	-4.104.113
Programma Zorg en Veiligheid		-623.149	-647.894	-674.496	-688.753
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		57.419.908	59.684.584	61.495.319	63.098.170
Overhead		-14.838.282	-14.998.070	-15.531.465	-15.856.508
Algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		-400.000	-400.000	-400.000	-400.000
Resultaat programma's VR		**351.779**	**-80.862**	**-90.503**	**-113.504**
Mutatie reserves VR	Toevoeging aan reserves	5.000	5.190	5.387	5.592
	Onttrekking aan reserves	87.434	86.052	95.890	119.096
Resultaat programma's VR inclusief mutaties reserves		**434.213**	**-**	**-**	**-**

Brandweer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	1.636.657	1.615.159	1.627.390	1.679.609
Totaal baten		**1.636.657**	**1.615.159**	**1.627.390**	**1.679.609**
Lasten	Salarissen	20.921.962	21.676.436	22.472.741	22.979.825
	Afschrijvingen en rente	4.483.564	5.155.652	5.142.733	5.614.855
	Overige lasten	10.682.555	11.485.487	11.754.654	11.970.966
Totaal lasten		**36.088.081**	**38.317.575**	**39.370.128**	**40.565.646**
Resultaat programma		**-34.451.424**	**-36.702.416**	**-37.742.738**	**-38.886.037**

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	12.000	12.000	12.044	12.089
Totaal baten		**12.000**	**12.000**	**12.044**	**12.089**
Lasten	Salarissen	1.188.947	1.234.126	1.278.554	1.304.125
	Afschrijvingen en rente	50.180	49.550	53.131	57.175
	Overige lasten	418.271	433.798	442.645	452.002
Totaal lasten		**1.657.398**	**1.717.474**	**1.774.330**	**1.813.302**
Resultaat programma		**-1.645.398**	**-1.705.474**	**-1.762.286**	**-1.801.213**

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Wettelijk budget Nza	1.820.072	1.881.954	1.942.117	1.981.021
Totaal baten		**1.820.072**	**1.881.954**	**1.942.117**	**1.981.021**
Lasten	Salarissen	2.889.729	3.006.539	3.107.522	3.169.672
	Afschrijvingen en rente	6.581	6.517	8.029	7.917
	Overige lasten	269.686	272.544	275.621	278.482
Totaal lasten		**3.165.996**	**3.285.600**	**3.391.172**	**3.456.071**
Resultaat programma		**-1.345.924**	**-1.403.646**	**-1.449.055**	**-1.475.050**

Risico- en crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	36.581	36.581	37.898	38.656
Totaal baten		**36.581**	**36.581**	**37.898**	**38.656**
Lasten	Salarissen	2.853.503	2.957.932	3.056.121	3.117.243
	Afschrijvingen en rente	81.337	91.710	91.332	94.649
	Overige lasten	865.693	894.885	916.227	930.877
Totaal lasten		**3.800.533**	**3.944.527**	**4.063.680**	**4.142.769**
Resultaat programma		**-3.763.952**	**-3.907.946**	**-4.025.782**	**-4.104.113**

Zorg en Veiligheid		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	862.417	891.739	918.000	936.360
Totaal baten		**862.417**	**891.739**	**918.000**	**936.360**
Lasten	Salarissen	1.325.125	1.375.480	1.424.996	1.453.496
	Afschrijvingen en rente	-	-	-	-
	Overige lasten	160.441	164.153	167.500	171.617
Totaal lasten		**1.485.566**	**1.539.633**	**1.592.496**	**1.625.113**
Resultaat programma		**-623.149**	**-647.894**	**-674.496**	**-688.753**

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Bijdrage gemeenten	49.377.142	51.336.193	52.846.386	54.276.258
	BDUR/Rijk/ministerie	8.042.766	8.348.391	8.648.933	8.821.912
Totaal baten		**57.419.908**	**59.684.584**	**61.495.319**	**63.098.170**
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten				
Totaal lasten		**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma		**57.419.908**	**59.684.584**	**61.495.319**	**63.098.170**

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten	1.055.207	1.076.506	1.097.618	1.117.648
Totaal baten		**1.055.207**	**1.076.506**	**1.097.618**	**1.117.648**
Lasten	Salarissen	11.538.493	11.890.859	12.319.014	12.565.699
	Afschrijvingen en rente	505.535	545.108	569.032	579.522
	Overige lasten	5.850.577	5.682.198	5.834.212	5.949.722
Totaal lasten		**17.894.605**	**18.118.165**	**18.722.258**	**19.094.943**
Resultaat programma		**-16.839.398**	**-17.041.659**	**-17.624.640**	**-17.977.295**
Overhead t.l.v. ambulancezorg		2.001.116	2.043.589	2.093.175	2.120.787
Resultaat inclusief overhead		**-14.838.282**	**-14.998.070**	**-15.531.465**	**-15.856.508**

Algemene dekkingsmiddelen/Onvoorzien		Bedragen x € 1			
		Begroting 2024	MJR 2025	MJR 2026	MJR 2027
Baten	Overige baten				
Totaal baten		-	-	-	-
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	400.000	400.000	400.000	400.000
Totaal lasten		**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**
Resultaat algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		**-400.000**	**-400.000**	**-400.000**	**-400.000**

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2024		2025		2026		2027	
Programma /paragraaf	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
Ambulancezorg								
Storting in reserve		150		156		162		168
Sub	**-**	**150**	**-**	**156**	**-**	**162**	**-**	**168**
Brandweer								
Loonkosten boven structurele sterkte		76		78		96		119
Onttrekking uit reserve	76		78		96		119	
Sub	**76**	**76**	**78**	**78**	**96**	**96**	**119**	**119**
Meldkamer								
Storting in reserve		5		5		5		5
Sub	**-**	**5**	**-**	**5**	**-**	**5**	**-**	**5**
Risico- & crisisbeheersing								
Loonkosten boven structurele sterkte		12		8				
Onttrekking uit reserve	12		8					
Sub	**12**	**12**	**8**	**8**	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**88**	**243**	**86**	**247**	**96**	**263**	**119**	**292**

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2022

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2023

JAARREKENING 2022	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2023
Beleidsverantwoording *Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* (afwijkingen vermelden)	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 18 tot en met 32. Toelichting:- ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2e bestuursrapportage 2022. Toelichting: -
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig* *Ja en welke soort verklaring?*	Controleverklaring: Goedkeurend voor zowel getrouwheid als rechtmatigheid.
Weerstandsvermogen *Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen* *In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.*	Pag. 36 Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg) € 1.795.105 2,5% van de exploitatielasten van € 72.089.000 € 1.795.105 Saldo € 0 Conclusie: Het positieve resultaat op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, van € 382.000 als volgt te bestemmen: • De algemene reserve te verhogen met € 164.000, zodat deze op het afgesproken peil komt van 2,5% van onze lasten 1.795.105.

JAARREKENING 2022	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	• Het restant éénmalig € 218.000 (0,3% van de lasten) ook te bestemmen aan de algemene reserve ter dekking van het te verwachte omvangrijke éénmalige tekort in 2023 als gevolg van hogere inflatie en CAO stijging dan de loon- en prijsindexatie (2,3%) van de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2023. Daarnaast heeft de ambulancezorg na bestemming resultaat 2022 € 416.000 een algemene reserve ambulancezorg van € 1.511.500. Totale weerstandscapaciteit € 1.795.105 + € 1.511.500 = € 3.306.605.
Risico's *Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.*	Pag. 37 In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het wel voordoen van de risico's, zoals opgenomen in de begroting. Is een onttrekking uit het weerstandsvermogen (algemene reserve) nodig geweest ter dekking van voorgedane risico's. Toelichting: Nee.
Resultaatbestemming *Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve* *Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.* *Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?*	Wij stellen voor het positieve resultaat op de overige veiligheidsregio Zie voor een uitgebreide toelichting hierop de aanbiedingsbrief aan de raden. 1. Om het positieve resultaat ambulancezorg van € 416.000 te reserveren in de algemene reserve ambulancezorg. 2. Om het positieve resultaat op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, van € 382.000 als volgt te bestemmen: • De algemene reserve te verhogen met € 164.000, zodat deze op het afgesproken peil komt van 2,5% van onze lasten. • Het restant éénmalig € 218.000 (0,3% van de lasten) ook te bestemmen aan de algemene reserve ter dekking van het te verwachte omvangrijke éénmalige tekort in 2023 als gevolg van

	hogere inflatie en CAO stijging dan de loon- en prijsindexatie (2,3%) van de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2023. Voorstel voldoet aan: ☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten) Het éénmalig verhogen van de algemene reserve ligt in lijn met advies van de regietafel.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. ☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 94
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?*	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen pag. 94 Toelichting:
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte* *Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.*	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 39 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 39 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 39 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 39 Toelichting:
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen pag. 45 Toelichting:

JAARREKENING 2022	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Overige opmerkingen	Aandacht vragen voor het grote tekort van alle gemeenschappelijke regelingen in 2023 als gevolg van een lagere voorcalculatorische indexatie van 2,3% voor begroting 2023 ten opzichte van de CAO verhoging van CAO (Veiligheidsregio ong. 7,5%) en de inflatie (2022 10%). De correctie wordt pas later (voor jaar 2023 in begroting 2025) gecompenseerd. Hierdoor zullen gemeenschappelijke regelingen dit mogelijk niet kunnen opvangen met de algemene reserve!
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: 1.

Toetsingskader Begroting 2024

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2023

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2023
Indexering gemeentelijke bijdrage *Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen? Verhouding loon-prijs (70-30%). Van deze verhouding mag worden afgeweken, indien deze beargumenteerd wordt.* *Prijs bruto binnenlands product* ***6,1%*** *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* ***7,5%*** *Gemiddeld* ***7,1%***	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja conform de FUGR brief pag. 47. Ook al juist opgenomen in de vastgestelde kadernota 2024. Toelichting:
Nieuw beleid *Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?* *(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)*	Nieuw beleid: Nee Toelichting:
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) **bijdragen per gemeente nog niet opgenomen! De gemeentefonds cijfers zijn nog niet bekend gemaakt door het Rijk voor het versturen van de begroting op 14 april aan de gemeente.**
Risicoparagraaf *Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per*	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd pag. 28 en 29

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?	Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.595.000 Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen op basis van cijfers 2022 € 3.307.000. Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: N.V.T. ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen.
Weerstandsvermogen *Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?*	Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja pag. 49 Toelichting: Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2022 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 2.013.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend. Het jaar 2023 wordt cruciaal ten aanzien van de algemene reserve VR, enerzijds omdat alle personele en materiele lasten explosief groeien in dat jaar en anderzijds de daarop aangepaste (hogere) gemeentelijke bijdrage pas een jaar later in 2024 volgt. De verwachting is dan ook dat er flink wordt ingeteerd op de algemene reserve VR. Bij het samenstellen van de begroting 2024 zijn als voorloper de structurele aanpassingen in 2023 berekend, wat kan leiden tot een negatief resultaat van circa € 1,5 tot € 2,0 miljoen. Hierbij is nog geen rekening gehouden met incidentele aanpassingen in 2023. Deze worden samen met de structurele aanpassingen gepresenteerd in Burap 2023-1.
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja pag. 46 Toelichting:
Wettelijke taken per gemeente:	Overzicht wettelijke taken: Ja pag. 54

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?	Toelichting: Financiële overzicht naar taakvelden.
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja pag. 50 Toelichting:
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte*	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 32 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 32 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 32 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 32 Toelichting:
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in de begroting: ja, opgenomen pag. 37
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: 1.

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Gemeenteraden Noord-Holland Noord

Datum	14 april 2023	**Telefoon**	072 567 50 10
Onze referentie	UIT-2023-27424	**E-mail**	stafbureau@vrnhn.nl
Uw referentie	-	**Bijlagen**	1
Uw bericht van	-	**Onderwerp**	Oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's

Geachte voorzitter van de gemeenteraad,

Op 16 december jl. heeft het Veiligheidsberaad, het overlegorgaan van de 25 voorzitters veiligheidsregio, mede op advies van de Bestuurlijke Advies Commissie Brandweer het principebesluit genomen tot het oprichten van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's, die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.

Het algemeen bestuur van uw veiligheidsregio is bevoegd tot het oprichten van een stichting indien de gemeenschappelijke regeling in deze mogelijkheid voorziet en dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht te zijn voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang. Op 17 maart 2023 heeft het Algemeen Bestuur een voorgenomen besluit genomen tot het oprichting van een Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's. Een definitief besluit wordt genomen nadat de raden van de deelnemende gemeenten een ontwerpbesluit is toegezonden en in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen. Dit is op basis van artikel 31a, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

De gemeenschappelijke regeling van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voorziet in de mogelijkheid tot het oprichten van een privaatrechtelijke rechtspersoon. Hieronder licht ik u toe waarom de oprichting van deze stichting wordt geacht bijzonder aangewezen te zijn van het daarmee te dienen openbaar belang.

Huidige situatie
De Raad van Commandanten en Directeuren Veiligheidsregio's (RCDV) is enige tijd aan de slag met het thema 'Goedwerkgeverschap na dienstongevallen'. Ten tijde van de regionalisering van de brandweer zijn de aanspraken bij ongevallen, zoals die golden bij de gemeentelijke en regionale brandweren via nieuwe verzekeringspolissen samengevoegd. Hierbij is veelal geen bewuste afweging gemaakt rondom aanspraken bij ongevallen.

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL82 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Als gevolg van een aantal interne en externe ontwikkelingen is een toenemend bewustzijn bij veiligheidsregio's ontstaan over de aard en hoogte van aanspraken van medewerkers als gevolg van ongevallen tijdens het werk. Dit bewustzijn is de afgelopen jaren gegroeid door een toenemende onderlinge samenwerking van veiligheidsregio's op dit vlak. In de loop der tijd bleek dat de dekking van de ongevallenverzekering niet in alle gevallen (meer) aansloot bij de verwachting die zowel de veiligheidsregio als ook de medewerker hadden. Veelal spitst zich dit toe op de vraag of aan alle elementen van ongevalsdefinitie is voldaan, terwijl de medewerker evident letsel heeft opgelopen tijdens zijn werk. Daarnaast is sprake van een 'verharding' van de verzekeringsmarkt, hetgeen inhoudt dat het aantal aanbieders afneemt, premies stijgen en voorwaarden versoberd worden met als gevolg dat de verzekerbaarheid onder druk komt te staan. Dit alles heeft bijgedragen aan de gedachte dat verzekeren 'slechts' een van de mogelijke opties is om financiële risico's als gevolg van schade bij ongevallen op te vangen. In feite is daarmee de stap gezet van 'verzekeringsdenken naar risicodenken'. Ook is de stap van 'verzekeringsdenken naar het denken in aanspraken': niet de verzekering, maar de aanspraak dient leidend te zijn voor de medewerker.

Daarnaast is gebleken dat de verzekeringsfunctie binnen de veiligheidsregio's veelal kwetsbaar is ingevuld door 'eenpitters' met beperkte formatie en beperkte kennis en ervaring. Door onderling samen te werken en verbindingen te leggen met externe expertise in bestuurlijke context kan deze kwetsbaarheid worden verminderd.

Om invulling te geven aan deze uitdagingen is de RCDV het Project Risicomanagement & Verzekeringen gestart om via landelijke samenwerking, antwoord te vinden op bovenstaande ontwikkeling. Kort gezegd is het de bedoeling om:

- Landelijk te komen tot één set van aanspraken bij dienstongevallen
- Het collectief inkopen van één ongevallenverzekering (voor verzekerbare aanspraken);
- Een waarborgfonds op te richten om een oplossing te bieden voor (in ieder geval) de niet-verzekerbare aanspraken;
- Het oprichten van een (landelijk) expertisebureau dat kan adviseren en bemiddelen;
- Het aangaan van strategische samenwerkingsverbanden.

Op 1 juli 2022 heeft het Veiligheidsberaad besloten tot oprichting van het expertisebureau risicobeheer . Op 12 oktober is het expertisebureau feitelijk opgericht. De voorliggende brief gaat over de stap op te komen tot een waarborgfonds. De aangewezen rechtsvorm voor het waarborgfonds is een stichting. Deze stichting is vrijgesteld van de vergunningsplicht van De Nederlandse Bank (DNB).

Toekomstige situatie
De veiligheidsregio's hebben straks naast een waarborgfonds waarmee zij gezamenlijk de Landelijke Aanspraken na Dienstongevallen financieren voor zover deze niet verzekerd zijn. Daarnaast hebben ze een gezamenlijk expertisebureau risicobeheer waarmee zij collectief een ongevallenverzekering kunnen inkopen en per 1 januari 2024 deze schades kunnen afwikkelen. Op termijn kunnen ook andersoortige risico's door dit expertisebureau worden opgepakt. Hiermee ontstaat een professionele organisatie die invulling geeft aan het risicobeheer van de

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

veiligheidsregio's.
Naar verwachting levert de samenwerking behalve een efficiency- en kwaliteitsslag op termijn ook een besparing op doordat de verhouding schade-premie ongevallenverzekering ongeveer 1:2 is. Daarnaast wordt met het expertisebureau behalve een kwaliteitsslag ook een besparing verwacht door één gezamenlijke inkoop van de ongevallenverzekering en het collectief afhandelen en registreren van schades.

Deelname aan het waarborgfonds is vrijwillig. Wel is deelname aan het expertisebureau een vereiste gelet op de onderlinge samenhang. Reeds bij deelname van een beperkt aantal veiligheidsregio's is het overigens al opportuun om het waarborgfonds op te richten, omdat de niet-verzekerbare aanspraken die gelden op grond van Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen anders door de individuele veiligheidsregio gedragen worden.

Werking
Beoogd wordt dat de deelnemers jaarlijks een bijdrage storten in het waarborgfonds. Indien er op grond van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen een uitkering dient te worden gedaan aan een medewerker die een dienstongeval is overkomen én deze aanspraak niet gedekt wordt door de ongevallenverzekering, dan volgt een betaling uit het waarborgfonds aan de veiligheidsregio. De veiligheidsregio gebruikt deze vergoeding vervolgens om de aanspraak van de betreffende medewerker mee te betalen.

Vergunning
Het waarborgfonds is bedoeld voor het in gezamenlijkheid dragen van risico's, in ieder geval de (niet-verzekerde) aanspraken na een dienstongeval. Dit heet 'verzekeren' en is daarmee een activiteit die een vergunning van De Nederlandse Bank (DNB) vereist. Er kan echter een beroep worden gedaan op een vrijstelling van deze vergunningsplicht onder de volgende voorwaarden:
1) Er is geen winstoogmerk;
2) De jaarlijkse inleg bedraagt maximaal 5 miljoen euro per jaar;
3) De maximale technische reserve bedraagt maximaal 25 miljoen euro;
4) Er is een Raad van Toezicht (RvT) van tenminste drie personen benoemd door of werkzaam bij de overheid met de volgende expertises: risicomanagement, actuariaat en verzekeringen.

Rechtsvorm
Het is niet mogelijk om deze activiteiten onder te brengen bij een veiligheidsregio of een andere rechtspersoon, zoals het expertisebureau. Hier liggen de volgende overwegingen aan ten grondslag:
1. Het is de verwachting van juridisch experts dat de AFM en de DNB niet akkoord gaat met het onderbrengen van deze activiteiten bij een rechtspersoon met andersoortige activiteiten; de AFM is de vergunningverlenende instantie voor het expertisebureau;
2. Het samenvoegen van de activiteiten van het waarborgfonds met de werkzaamheden van een veiligheidsregio of het expertisebureau leidt tot aansprakelijkheidsrisico's voor deze organisaties.

Met het oog op de eis dat geen sprake mag zijn van een winstoogmerk is de keuze voor

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl Twitter: @vrnhn KvK: 37158900 BTW: 8125.77.176 IBAN: NL82 RNCH 0285 1080 50 BIC: RNCH NL 2G

rechtspersonen beperkt. Dat maakt namelijk dat gekozen moet worden tussen de rechtsvorm 'stichting' en de rechtsvorm 'onderlinge waarborgmaatschappij'. Dit laatste is een bijzondere verenigingsvorm. Hierbij is de afweging gemaakt dat de stichting de voorkeur geniet boven de onderlinge waarborgmaatschappij met het oog op de lichte structuur. Om de activiteiten van het expertisebureau hierop te laten aansluiten ligt is bij deze voor die rechtsvorm eveneens voor de stichting gekozen. Hiermee wordt geen zwaardere structuur opgetuigd dan strikt noodzakelijk is.

Kostenneutraliteit
De insteek van goederwerkgeverschap is om primair een kwaliteitsslag te maken. Dit neemt niet weg dat het uitgangspunt bij de ontwikkeling van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen is om de financiering kostenneutraal te laten plaatsvinden. De insteek is kostenneutraliteit bezien vanuit landelijk perspectief, omdat het vertrekpunt van elke veiligheidsregio ten aanzien van de financiering en verzekering van schades na dienstongevallen verschillend is. Het is overigens de verwachting dat de samenwerking in zowel het expertisebureau als het waarborgfonds behalve een kwaliteitsslag op termijn ook tot (aanzienlijk) financieel voordeel voor de deelnemers leidt. Dit voordeel wordt in eerste aanleg gebruikt om het waarborgfonds mee te vullen.

De kostenneutraliteit heeft betrekking op drie kostencomponenten:
a) de premie ongevallenverzekering (inclusief onafhankelijke medische dienst)
b) de fee voor de dienstverlening van de makelaar
c) de algemene reserve voor de niet-verzekerbare risico's.

De premie ongevallenverzekering en de makelaarsdienst zijn weliswaar bekend, maar bij een complexe zaak zonder verzekeringsdekking zal de veiligheidsregio een beroep moeten doen op de algemene reserve. Dit laatste zit nog niet verdisconteerd in de 4,1 miljoen. Ook is een premie ongevallenverzekering geen vast gegeven. Bij een volgende aanbesteding kan dit immers anders uitpakken. Tot slot gaat het om risico's. Als er toevallig net een grotere groep personeel tegelijk letsel oploopt dan heeft dit gevolgen voor de schadelast. Daarom geldt bij het uitgangspunt kostenneutraliteit dat een zekere slag om de arm gehouden moet worden.

De verwachting is dat de veiligheidsregio's hun deelname aan het waarborgfonds kunnen financieren uit hun huidige begroting. In die zin is er geen sprake van nieuw beleid. Het risico dat een beroep moet worden gedaan op de algemene reserve neemt daarentegen wel af. Alleen in geval de veiligheidsregio een uitkering wil doen bovenop de aanspraken, die gelden op grond van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen, zal deze ten laste komen van de algemene reserve.

Verdeelsleutel
Voor het waarborgfonds is een verdeelsleutel overeengekomen op basis van inwoneraantal. Deze verdeelsleutel wordt na de eerste periode van 5 jaar geëvalueerd.

Oprichting expertisebureau risicobeheer
Het was niet mogelijk om de oprichting van beide stichtingen tegelijkertijd voor te leggen als gevolg

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

van de beperkte tijd die resteert tot aan de einddatum van de ongevallenverzekeringen van de veiligheidsregio's. Aangezien voor het invullen van het expertisebureau een aantal extra stappen moet worden gezet, zoals de aanvraag van een vergunning bij de AFM en het bemensen van deze organisatie is ervoor gekozen om eerst te komen tot de oprichting van het expertisebureau.
Het Expertisebureau is per 12 oktober jongstleden opgericht en bereidt een vergunningsaanvraag bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM) voor.

Vervolg
De formele oprichting van het waarborgfonds volgt zo spoedig na de definitieve besluitvorming in het Veiligheidsberaad. Beoogd wordt om het waarborgfonds per 1 januari 2024 operationeel te hebben met het oog op de invoering van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen en de ingangsdatum van de gezamenlijke ongevallenverzekering.

Verzoek
Gelet op het bovenstaande verzoek ik u hierbij om eventuele wensen en bedenkingen ten aanzien van de oprichting en deelname aan de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's kenbaar te maken. Bij voorkeur rond 14 juni doch uiterlijk vóór 25 juni 2023, zodat het dagelijks bestuur een reactie kan opstellen en uw zienswijze met reactie kan agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 7 juli 2023. Voor meer informatie of voor het maken van een afspraak kunt u mailen naar stafbureau@vrnhn.nl.

Met vriendelijke groet,
Namens het Algemeen Bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord,

Anja Schouten
Voorzitter

Krishna Taneja
Secretaris

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

ONTWERPBESLUIT

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;

gelet op

- Artikel 31a, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

overwegende dat:

- De veiligheidsregio's veelal problemen ervaren bij het inkopen van onder meer de ongevallenverzekering;
- De verzekeringsmarkt 'verhardt', hetgeen inhoudt dat het aantal aanbieders afneemt, premies stijgen en voorwaarden versoberd worden met als gevolg dat de verzekerbaarheid onder druk komt te staan;
- Het verzekeren van financiële risico's geen schade voorkomt;
- De veiligheidsregio's in het kader van goedwerkgeverschap een gezamenlijke lijn willen hanteren bij de afhandeling van schades na ongevallen;
- Het bovenstaande vraagt om een omslag "van verzekeringsdenken naar risicodenken" en om een omslag "van verzekeringsdenken naar het denken in aanspraken";
- De verzekeringsfunctie bij de veiligheidsregio's veelal kwetsbaar is georganiseerd;
- De veiligheidsregio's door samenwerking een beter antwoord kunnen bieden op deze interne en externe ontwikkelingen;
- Het derhalve van bijzonder aangewezen belang is dat de veiligheidsregio's afspraken maken hoe hier invulling aan te geven;
- Deze samenwerking vorm moet krijgen in een expertisebureau risicobeheer die de veiligheidsregio's adviseert rondom risicobeheer en bemiddelt en ondersteunt bij inkoop van in ieder geval (ongevallen)verzekeringen;
- De samenwerking naar verwachting behalve een kwaliteitsslag tevens een efficiencyslag oplevert;
- Er voor de oprichting van het expertisebureau een separate rechtspersoon vereist is omdat dit voortvloeit uit het wettelijk kader dat geldt voor het 'adviseren en bemiddelen" rondom verzekeringen;
- Het Veiligheidsberaad op 1 juli 2022 daarom heeft besloten tot de oprichting van het expertisebureau;
- Het expertisebureau per 12 oktober 2022 feitelijk is opgericht en een vergunning aanvraagt bij de Autoriteit Financiële Markten (AFM);
- Voor het afdekken van niet-verzekerbare aanspraken een waarborgfonds de mogelijkheid biedt om deze in gezamenlijkheid te financieren;
- Hiervoor eveneens de oprichting van een separate stichting noodzakelijk is;
- In de vergadering van het Veiligheidsberaad van 16 december 2022 het principe-besluit is genomen om te komen tot de oprichting van een waarborgfonds wetende dat;

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

- De aangewezen rechtsvorm een stichting is;
- Deze stichting op grond van artikel 3.6 lid 2 sub a Wet financieel toezicht (Wft) een vrijstelling heeft van de vergunningsplicht van De Nederlandse Bank (DNB);
- Deelname aan de stichting vrijwillig is;
- Deelname voor minimaal 5 jaar is;
- Een entree-inleg verschuldigd is gelijk aan de jaarlijkse bijdrage;
- De bijdrage wordt omgeslagen aan de hand van het inwoneraantal per veiligheidsregio;
- Reeds bij deelname van een beperkt aantal veiligheidsregio's het opportuun is om het waarborgfonds op te richten, omdat de niet-verzekerbare aanspraken die gelden op grond van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen anders door de individuele veiligheidsregio gedragen worden;
- Beoogd wordt om de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen kostenneutraal te financieren, waarbij de veiligheidsregio's deze naar verwachting uit hun lopende begroting kunnen financieren;
- Het risico dat een beroep moet worden gedaan op de algemene reserve afneemt;

> de formele oprichting van het waarborgfonds zo spoedig mogelijk volgt na de definitieve besluitvorming in het Veiligheidsberaad met het oog op de invoering van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen per 1 januari 2024, zijnde tevens de ingangsdatum van de gezamenlijke ongevallenverzekering;

> de raden van de inliggende gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld om hun wensen en bedenkingen ten aanzien van deelname aan de stichting kenbaar te maken;

BESLUIT

Tot oprichting van en deelname aan de Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's, die namens de veiligheidsregio Noord-Holland Noord in ieder geval dekking biedt voor de niet-verzekerbare aanspraken als bedoeld in de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen, gehoord hebbende de gemeenteraden.

Alkmaar, 7 juli 2023

Het Algemeen Bestuur voornoemd,

A.M.C.G. Schouten
Voorzitter

K. Taneja
Secretaris

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1410
Extern Zaak ID	3341396
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	10
Titel	Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen
Portefeuillehouder	Burgemeester
Aanleiding	

Bijlagen
NIEUW - RRN zienswijze inzake Noodzakelijke actualisatie Wgr VR NHN (Definitief)
Bestuurlijk advies
Bijlage 1 - Raadsvoorstel RRN 2023 Noodzakelijke actualisatie Wgr
Bijlage 2 - Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie GR VRNHN 21-03-2023
Bijlage 3 - AB-Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Bijlage 4 - Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023
Bijlage 5 - Transponeringlijst noodzakelijke actualisatie GR VRNHN
Bijlage 6 - Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	16 mei 2023
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Toelichting

De gemeenteraad wordt gevraagd geen zienswijze in te dienen voor de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN), en voor deze wijziging (onder genoemde voorwaarden) toestemming aan het college te verlenen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Beleidsadviseur Joy Vonk (+316 13041094 / j.vonk@denhelder.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Jan de Boer
2. Marjan van Kampen
3. Michiel Uitdehaag
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
1 juni 2023	Texel: / Schagen: / Den Helder: / Hollands Kroon:

Onderwerp
Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Voorgesteld advies
Het college van burgemeester en wethouders stelt via de RRN de gemeenteraad voor: 1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord; 2. Het college toestemming te verlenen om de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord vast te stellen volgens bijgaand ontwerp, doch slechts indien de overige bij de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenteraden eveneens geen zienswijze (dan wel een positieve zienswijze) hebben afgegeven.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Wettelijke grondslag
• Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) • Wet Veiligheidsregio's

Kern van de zaak
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft op 17 maart 2023 ingestemd met het voorstel om de gemeenschappelijke regeling aan te passen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen. Dit voorstel wordt nu aangeboden aan het college en de raad.

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar	☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
De gemeenteraden van de Noordkop om: 1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord; 2. Het college toestemming te verlenen om de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord vast te stellen volgens bijgaand ontwerp, doch slechts indien de overige bij de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenteraden eveneens geen zienswijze (dan wel een positieve zienswijze) hebben afgegeven. Commissiegriffier — Voorzitter R.W. Meinema — M.J.P. van Kampen-Nouwen Aldus vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft op 17 maart 2023 ingestemd met het voorstel van het dagelijks bestuur om de gemeenschappelijke regeling aan te passen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet- en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt. Ook wordt de gemeente Dijk en Waard correct vermeld en wordt de afrondingssystematiek van de stemmen losgelaten teneinde niet boven de 100 stemmen uit te komen. Het proces om te komen tot een nieuwe gemeenschappelijke regeling bestaat uit een zienswijze en een toestemmingsprocedure. Aangezien het slechts een technische aanpassing betreft, wordt u geadviseerd geen zienswijze af te geven.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling, waarbij geldende wet- en regelgeving is verwerkt, de gemeente Dijk en Waard juist is vermeld en het totaal aantal stemmen van het Algemeen Bestuur niet meer boven de 100 kan komen.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
1. Formeel gezien moet een aanpassing van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord voldoen aan de huidige Wet gemeenschappelijke regeling. Met dit voorstel wordt daar niet volledig aan voldaan. De Wet gemeenschappelijke regeling maakt onderscheid tussen de zienswijzenprocedure en een daarop volgende toestemmingsprocedure. Deze kunnen formeel niet gelijktijdig doorlopen worden. Dan is namelijk weer sprake van de procedure zoals die tot 1 juli 2022 gold voor de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling. Alleen gezien er meer sprake is van een actualisatie dan een formele inhoudelijke wijziging verzoekt het AB van de VR NHN ons het volgende: *Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft in haar vergadering van 17 maart 2023 besloten om in te zetten hoe deze technische wijziging zo snel mogelijk kan worden vastgesteld. Vandaar dat het Algemeen Bestuur u een praktisch procesvoorstel doet: indien u geen zienswijze heeft op de technische aanpassing dan verzoeken wij in deze zelfde raadsvergadering ook toestemming van uw raad te vragen. Het procesvoorstel is voorgelegd aan mevrouw van Kampen, voorzitter van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord, die hierover een positief advies heeft gegeven. Uw college kan vervolgens een besluit nemen op de wijziging Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Indien één of meer gemeenten wel een zienswijze heeft, dan zullen wij de reguliere procesgang volgen. U wordt hiervan in kennis gesteld.* Aangezien het slechts een technische aanpassing betreft, wordt u geadviseerd met dit procesvoorstel in te stemmen.

Advies aan de gemeenteraden

2. Indien de afrondingssystematiek van de stemverhouding van de gemeenschappelijke regeling niet wordt gewijzigd dan zal het aantal stemmen van het algemeen bestuur op 101 uitkomen. Hiermee heeft het dagelijks bestuur een meerderheid van stemmen in het algemeen bestuur. Dat is in strijd met de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Alternatieven (incl. argumenten)
Geen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Het algemeen bestuur onderneemt verdere (communicatie) stappen om te komen tot een gewijzigde gemeenschappelijke regeling.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
2. Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
3. Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023
4. Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5. Agenderingsverzoek RRN

Gemeente Texel

.txl

Advies

Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.1.	Een veilige gemeente behouden
Beleidsdoel	2.1.3	Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN).

Toelichting

Op voorstel van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio biedt het college u een voorstel aan voor wijziging van de gemeenschappelijke regeling. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen. U kunt over deze voorgestelde wijziging een zienswijze geven. Een voorstel voor deze zienswijze wordt u voorgelegd door de Regionale Raadscommissie Noordkop.

Consequenties

Financieel	☐ Ja ☑ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	3341396

Bijlagen

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
3. AB-Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
4. Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023
5. Transponeringlijst nieuwe Gemeenschappelijke Regeling 2023
6. Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Samenvatting

De gemeenteraad wordt gevraagd geen zienswijze in te dienen voor de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN), en voor deze wijziging (onder genoemde voorwaarden) toestemming aan het college te verlenen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit te komen.

Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Argumenten tot advies

Conform de Wet Veiligheidsregio's is het college het bestuursorgaan dat een Gemeenschappelijke Regeling wijzigt en vaststelt. Volgens artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kan de gemeenteraad bij het college hun zienswijze over het ontwerp van (gewijzigde) regeling naar voren brengen. Voorts kan het college volgens datzelfde artikel niet tot wijziging van de regeling overgaan dan na verkregen toestemming van de gemeenteraad. Tussen de Noordkop-gemeenten is afgesproken om alle stukken met betrekking tot gemeenschappelijke regelingen via de Regionale Raadscommissie Noordkop te behandelen.

Voor het vaststellen van de wijziging van de gemeenschappelijke regeling geldt dat tweederde van de colleges, die samen tweederde van het aantal inwoners vertegenwoordigen hiertoe moeten besluiten.

Alternatieven

Bij een wijziging van de gemeenschappelijke regeling kan de gemeenteraad invloed uitoefenen middels het indienen van een zienswijze en/of het onthouden van toestemming. Het onthouden van toestemming is slechts mogelijk wanneer sprake is van strijdigheid met het recht of het algemeen belang.

U heeft uiteraard de mogelijkheid om te kiezen voor een andere zienswijze dan die de RRN voorstelt.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet Veiligheidsregio's
- Wet gemeenschappelijke regelingen

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.1.	Een veilige gemeente behouden
Beleidsdoel	2.1.3	Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet Veiligheidsregio's;
- Wet gemeenschappelijke regelingen.

Overwegende

- De argumenten zoals genoemd in het advies van de Regionale Raadscommissie Noordkop.

Besluit

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (GR-VRNHN).

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3341396

Bijlagen

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
3. AB-Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
4. Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023
5. Transponeringlijst nieuwe Gemeenschappelijke Regeling 2023
6. Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Regionale Raadscommissie Noordkop

Nummer

Contact en vragen via
Beleidsadviseur Joy Vonk (+316 13041094 / j.vonk@denhelder.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Jan de Boer
2. Marjan van Kampen
3. Michiel Uitdehaag
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
1 juni 2023	Texel: 16 mei / Schagen: 16 mei Den Helder: 16 mei / Hollands Kroon: 16 mei

Onderwerp
Noodzakelijke actualisatie Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Voorgesteld advies
Het college van burgemeester en wethouders stelt via de RRN de gemeenteraad voor: 1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord; 2. Het college toestemming te verlenen om de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord vast te stellen volgens bijgaand ontwerp, doch slechts indien de overige bij de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenteraden eveneens geen zienswijze (dan wel een positieve zienswijze) hebben afgegeven. 3. Het college toestemming te verlenen het raadsbesluit terug te koppelen namens de raad aan de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Wettelijke grondslag
• Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) • Wet Veiligheidsregio's

Kern van de zaak
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft op 17 maart 2023 ingestemd met het voorstel om de gemeenschappelijke regeling aan te passen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt, de gemeente Dijk en Waard correct vermeld wordt en de afrondingssystematiek van het stemmen losgelaten wordt om niet boven een totaal van 100 stemmen uit. Dit voorstel wordt nu aangeboden aan het college en de raad.

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar	☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
De gemeenteraden van de Noordkop om: 1. Geen zienswijze af te geven op het voorstel noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord; 2. Het college toestemming te verlenen om de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord vast te stellen volgens bijgaand ontwerp, doch slechts indien de overige bij de gemeenschappelijke regeling betrokken gemeenteraden eveneens geen zienswijze (dan wel een positieve zienswijze) hebben afgegeven. Vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023. Griffier Voorzitter

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft op 17 maart 2023 ingestemd met het voorstel van het dagelijks bestuur om de gemeenschappelijke regeling aan te passen. Het betreft een noodzakelijke actualisatie waarbij de laatste wijzigingen in wet- en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt. Ook wordt de gemeente Dijk en Waard correct vermeld en wordt de afrondingssystematiek van de stemmen losgelaten teneinde niet boven de 100 stemmen uit te komen. Het proces om te komen tot een nieuwe gemeenschappelijke regeling bestaat uit een zienswijze en een toestemmingsprocedure. Aangezien het slechts een technische aanpassing betreft, wordt u geadviseerd geen zienswijze af te geven.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling, waarbij geldende wet- en regelgeving is verwerkt, de gemeente Dijk en Waard juist is vermeld en het totaal aantal stemmen van het Algemeen Bestuur niet meer boven de 100 kan komen.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
1. Formeel gezien moet een aanpassing van de gemeenschappelijke regeling veiligheidsregio Noord-Holland Noord voldoen aan de huidige Wet gemeenschappelijke regeling. Met dit voorstel wordt daar niet volledig aan voldaan. De Wet gemeenschappelijke regeling maakt onderscheid tussen de zienswijzenprocedure en een daarop volgende toestemmingsprocedure. Deze kunnen formeel niet gelijktijdig doorlopen worden. Dan is namelijk weer sprake van de procedure zoals die tot 1 juli 2022 gold voor de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling. Alleen gezien er meer sprake is van een actualisatie dan een formele inhoudelijke wijziging verzoekt het AB van de VR NHN ons het volgende: *Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft in haar vergadering van 17 maart 2023 besloten om in te zetten hoe deze technische wijziging zo snel mogelijk kan worden vastgesteld. Vandaar dat het Algemeen Bestuur u een praktisch procesvoorstel doet: indien u geen zienswijze heeft op de technische aanpassing dan verzoeken wij in deze zelfde raadsvergadering ook toestemming van uw raad te vragen. Het procesvoorstel is voorgelegd aan mevrouw van Kampen, voorzitter van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord, die hierover een positief advies heeft gegeven. Uw college kan vervolgens een besluit nemen op de wijziging Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Indien één of meer gemeenten wel een zienswijze heeft, dan zullen wij de reguliere procesgang volgen. U wordt hiervan in kennis gesteld.*

Advies aan de gemeenteraden

Aangezien het slechts een technische aanpassing betreft, wordt u geadviseerd met dit procesvoorstel in te stemmen. 2. Indien de afrondingssystematiek van de stemverhouding van de gemeenschappelijke regeling niet wordt gewijzigd dan zal het aantal stemmen van het algemeen bestuur op 101 uitkomen. Hiermee heeft het dagelijks bestuur een meerderheid van stemmen in het algemeen bestuur. Dat is in strijd met de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Alternatieven (incl. argumenten)
Geen.

Gevolgen algemene middelen en begroting	
Geen.	
Dekking:	n.v.t.
Toelichting: Zie hierboven.	

Advies aan de gemeenteraden

Communicatie
Het algemeen bestuur onderneemt verdere (communicatie) stappen om te komen tot een gewijzigde gemeenschappelijke regeling.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief colleges noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2. Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 3. Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023 4. Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 5. Agenderingsverzoek RRN

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Colleges van B&W van de deelnemende gemeenten

Datum	21 maart 2023	**Telefoon**	072 567 50 10
Onze referentie	UIT-2023-27409	**E-mail**	stafbureau@vrnhn.nl
Uw referentie	-	**Bijlagen**	2
Uw bericht van	-	**Onderwerp**	Zienswijze noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling VRNHN

Geacht college,

De huidige Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is van kracht sinds 2017. In de tussentijd zijn er diverse aanleidingen ontstaan om de regeling te actualiseren. Aan de colleges van de deelnemende gemeenten wordt nu gevraagd deze technische aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling vast te stellen. Het Algemeen Bestuur heeft hiertoe een voorstel voor een geactualiseerde versie vrijgegeven, die ik u hierbij namens het bestuur mag aanbieden.

Het is noodzakelijk om de gemeenschappelijke regeling op korte termijn aan te passen. De laatste wijziging in wet- en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt. Ook wordt de gemeente Dijk en Waard correct vermeld en wordt de afrondingssystematiek van de stemmen losgelaten teneinde niet boven de 100% uit te komen.

Het proces om te komen tot een wijziging van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit twee stappen: een zienswijzeprocedure en daarna een toestemmingsprocedure, conform de nieuwe Wgr.

Het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft in haar vergadering van 17 maart 2023 besloten om in te zetten hoe deze technische wijziging zo snel mogelijk kan worden vastgesteld. Vandaar dat het Algemeen Bestuur u een praktisch procesvoorstel doet: indien u geen zienswijze heeft op de technische aanpassing dan verzoeken wij in deze zelfde raadsvergadering ook toestemming van uw raad te vragen. Het procesvoorstel is voorgelegd aan mevrouw van Kampen, voorzitter van de Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord, die hierover een positief advies heeft gegeven.

Uw college kan vervolgens een besluit nemen op de wijziging Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Indien één of meer gemeenten wel een zienswijze heeft, dan zullen wij de reguliere procesgang volgen. U wordt hiervan in kennis gesteld.

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Ten behoeve van de tijdige verwerking, verzoeken wij u uiterlijk 20 juni 2023 uw eventuele zienswijze dan wel besluit kenbaar te maken aan het algemeen bestuur via het e-mailadres: stafbureau@vrnhn.nl.

Namens het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord,

Met vriendelijke groet,

De secretaris



Krishna Taneja

De voorzitter



Anja Schouten

Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL ALKMAAR, Postbus 416, 1800 AK ALKMAAR, Telefoon: (072) 567 5010, E-mail: info@vrnhn.nl,
Internet: www.vrnhn.nl, Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Voorstel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vergadering	Algemeen Bestuur
Datum	17 maart 2023
Onderwerp	Voorstel noodzakelijke actualisatie gemeenschappelijke regeling VRNHN
Agendapunt	2.5.
Bijlage nr.	3
Voorstel	Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd om:

1) in te stemmen met de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord:
    a. aanpassing aan wet- en regelgeving ambulancezorg.
    b. aanpassing vanwege vermelding juiste gemeentenaam Dijk en Waard;
    c. aanpassing van de stemverhouding door niet meer af te ronden teneinde niet boven het totaal aan stemmen van 100% uit te komen;
2) de concept gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord samen met de geconsolideerde regeling ter zienswijze voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten waarbij;
    a. de raden verzocht worden het bericht omtrent hun zienswijze uiterlijk 18 mei 2023 te zenden aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling VRNHN.

Besluit Akkoord / Niet akkoord / Anders nl.

1.1. Inleiding

Een veiligheidsregio is een vorm van verlengd lokaal bestuur en heeft een gemeenschappelijke regeling als juridische grondslag. Via deze gemeenschappelijke regeling is elke gemeente van de regio deelnemer en daardoor medeverantwoordelijk voor de bestuurlijke en organisatorische aansturing van de veiligheidsregio.

Het is noodzakelijk om de gemeenschappelijke regeling aan te passen. De laatste wijziging in wet- en regelgeving van ambulancezorg wordt verwerkt. Ook wordt de gemeente Dijk en Waard correct vermeld en wordt de afrondingssystematiek van de stemmen losgelaten teneinde niet boven de 100% uit te komen.

Het proces om te komen tot een nieuwe gemeenschappelijke regeling bestaat uit een zienswijzeprocedure en een toestemmingsprocedure conform Wgr. De stappen die hiertoe worden doorlopen staan beschreven onder ‘uitvoering’. Dit voorstel betreft alleen de zienswijzeprocedure. De toestemmingsprocedure wordt separaat aangeboden.

Naast de noodzakelijke actualisatie van de gemeenschappelijke regeling is er een aanzet gemaakt met scenario’s over de bestuurlijke inrichting van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Hierin wordt de discussie over de governance in volle breedte gestart. De discussiegroep bestaande uit de voorzitter, burgemeesters Mans, Pijl en Voskuil en secretaris Veiligheidsregio de heer Taneja is inmiddels uitgenodigd om de verschillende scenario’s te verkennen en zal dit op een nader te bepalen moment bespreken met het bestuur, conform de eerder gemaakte afspraak tijdens de bestuurs-tweedaagse in mei 2022. In dit voorstel is dit buiten beschouwing gelaten.

1.2. Beoogd effect

Een geactualiseerde gemeenschappelijke regeling, waarbij geldende wet- en regelgeving is verwerkt, de gemeente Dijk en Waard juist is vermeld en de stemverhoudingen van het Algemeen Bestuur niet meer boven 100% uit kunnen komen.

1.3. Motivering

1.1. Bevoegdheid tot aanpassing gemeenschappelijke regeling
Zowel het algemeen bestuur, op voorstel van het dagelijks bestuur, als de colleges van de deelnemende gemeenten kunnen voorstellen doen tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling, artikel 32 Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (hierna: GR-VRNHN). De regeling kan worden gewijzigd bij een daartoe strekkend besluit van de colleges, onder gelijktijdige toestemming van de raden, van tenminste tweederde van de deelnemende gemeenten. Alvorens te komen tot een toestemmingsprocedure wordt eerst een zienswijzeprocedure doorlopen. Deze bevoegdheid ligt bij de raden.

1.2. Wijziging gemeenschappelijke regeling
a) De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is voor het laatst inhoudelijk gewijzigd in 2017. Deze regeling wordt geactualiseerd naar de vigerende wet- en

regelgeving. In de overheidsdatabase staan twee versies (2004 en 2017) van de gemeenschappelijke regeling gepubliceerd. Na vaststelling nieuwe gemeenschappelijke regeling VRNHN zullen de genoemde versies worden ingetrokken.

b) De door herindeling ontstane gemeente Dijk en Waard per 1 januari 2022 is nog niet juist vermeld in de huidige GR en de niet meer bestaande gemeenten Langedijk en Heerhugowaard zijn nog opgenomen. Dit moet worden aangepast.

c) De stemverhouding is gelijk aan de verhouding conform de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor het betreffende begrotingsjaar. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aandeel van de OOV component, subcluster brandweer en rampenbestrijding binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds, en de belastingcapaciteit per gemeente.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het algemeen bestuur ieder jaar in de eerste vergadering het aantal stemmen per deelnemer vaststelt. In onderstaande tabel is het percentage opgenomen, dat een gemeente bijdraagt aan de begroting en het aantal stemmen dat dat voor dit jaar zou opleveren. De huidige methodiek van afronding voor het bepalen van het aantal stemmen leidt tot een totaal aantal stemmen boven de 100% en levert 101 stemmen op.

Het advies is het aantal stemmen van de deelnemende gemeenten niet meer af te ronden. Rekenkundig lastiger bij een daadwerkelijke stemming, maar hiermee wordt bereikt dat er niet meer dan 100% aan stemmen wordt toegekend. In de laatste twee kolommen is het voorstel zonder afrondingssystematiek voor 2023 weergegeven.

	Huidige systematiek		**VOORSTEL**	
Gemeenten	**% gemeentelijke bijdrage begroting 2023**	**Aantal stemmen**	**% gemeentelijke bijdrage begroting 2023**	**Aantal stemmen**
Alkmaar	17,83%	18	17,83%	17,83
Bergen NH	5,32%	5	5,32%	5,32
Castricum	4,76%	5	4,76%	4,76
Den Helder	8,77%	9	8,77%	8,77
Drechterland	2,63%	3	2,63%	2,63
Enkhuizen	2,70%	3	2,70%	2,70
Dijk en Waard*	10,68%	11	10,68%	10,68
Heiloo	3,06%	3	3,06%	3,06
Hollands Kroon	8,48%	8	8,48%	8,48
Hoorn	9,86%	10	9,86%	9,86
Koggenland	3,55%	4	3,55%	3,55
Medemblik	6,42%	6	6,42%	6,42
Opmeer	1,52%	2	1,52%	1,52
Schagen	7,81%	8	7,81%	7,81
Stede Broec	2,46%	2	2,46%	2,46
Texel	4,14%	4	4,14%	4,14

Totaal	**100%**	**101**	**100%**	**100**

1.3. Bevoegdheid colleges/raden
De raden van de deelnemende gemeenten worden in gelegenheid gesteld om een zienswijze kenbaar te maken over het ontwerp gemeenschappelijke regeling. Zij sturen de zienswijze aan het dagelijks bestuur. Na de zienswijzenprocedure op het concept en de verwerking hiervan in een aangepaste gemeenschappelijke regeling volgt een toestemmingsprocedure van de raden van de deelnemers. De colleges hebben de bevoegdheid om een gemeenschappelijke regeling vast te stellen. De colleges van burgemeester en wethouders en de burgemeesters zenden het ontwerp van de regeling toe aan de raden van de deelnemende gemeenten voor toestemming. Het besluit van de colleges wordt kenbaar gemaakt aan het algemeen bestuur.

1.4. Gemeenschappelijke regeling in het Algemeen Bestuur
Zowel het dagelijks als het algemeen bestuur nemen kennis van de besluitvorming in alle colleges. Feitelijk komt het erop neer dat in het Algemeen Bestuur wordt geconstateerd dat de procedure is doorlopen, dat zienswijzen zijn ontvangen, alle 16 gemeenten akkoord hebben gegeven en dat de Gemeenschappelijke regeling gepubliceerd kan worden.

2.1. Zienswijze
Ten behoeve van de tijdige verwerking, is het wenselijk dat uiterlijk 18 mei 2023 de zienswijzen van de raden aan het dagelijks bestuur wordt verzonden.

1.4. Kanttekeningen

Formeel gezien moet een aanpassing van de gemeenschappelijke regeling VRNHN voldoen aan de huidige Wgr. Met dit voorstel wordt daar nog niet aan voldaan.

Indien de afrondingssystematiek van de stemverhouding van de gemeenschappelijke regeling niet wordt gewijzigd dan zal het aantal stemmen van het algemeen bestuur op 101 uitkomen. Ook heeft het dagelijks bestuur in deze situatie dan een meerderheid van stemmen. Dit is in strijd is met de gemeenschappelijke regeling.

1.5. Financiële consequenties

Geen.

1.6. Uitvoering

- Voorstel wijziging gemeenschappelijke regeling wordt na behandeling in het algemeen bestuur van 17 maart 2023 ter zienswijze voorgelegd aan de raden.
- De raden worden in de gelegenheid gesteld om een zienswijze kenbaar te maken. De zienswijze dient uiterlijk 18 mei 2023 te worden verstuurd aan het dagelijks bestuur.

- Het dagelijks bestuur betrekt de zienswijzen bij het opstellen van de definitieve gemeenschappelijke regeling dat in de vergadering van het dagelijks bestuur van 8 juni 2023 wordt behandeld.
- Na de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2023 wordt de gemeenschappelijke regeling ter besluitvorming voorgelegd aan de 16 colleges.
- Na toestemming van de raden voor een wijziging van de gemeenschappelijke regeling is het verzoek om het besluit van het college uiterlijk 15 september 2023 schriftelijk te worden medegedeeld aan het algemeen bestuur van de VRNHN.
- In de vergadering van het algemeen bestuur VRNHN van 13 oktober 2023 wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de vaststellingsbesluiten, de publicatie en het moment van inwerkingtreding.
- De regelingen van 2004 en 2017 komen te vervallen. De regeling uit 2004 is destijds gepubliceerd door gemeente Hoorn. Daarom moet deze handeling worden verricht door de gemeente Hoorn. De regeling uit 2017 wordt vanzelf op vervallen gezet als deze wijziging die nu voorligt door de gemeente Alkmaar wordt gepubliceerd.

1.7. Communicatie

Nadat alle college van de deelnemende gemeenten hebben ingestemd met de wijziging van de gemeenschappelijke regeling en behandeling heeft plaatsgevonden in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 oktober 2023, zal de publicatie van de gemeenschappelijke regeling plaatsvinden.

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023

Intitulé
Gemeenschappelijke Regeling voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, ieder voor zover de eigen gemeente bevoegd,

Overwegende dat,

- de Wet veiligheidsregio's bepaalt dat de colleges van burgemeester en wethouders uit een regio een gemeenschappelijke regeling treffen, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding veiligheidsregio;
- deze wet beoogt een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie te realiseren;
- in de wet de omvang van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord is bepaald en deze bestaat uit het grondgebied van de zestien deelnemende gemeenten;
- de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren per 1 januari 2020 in werking is getreden voor werknemers van de sector Ambulancezorg;
- de Tijdelijke wet ambulance zorg met ingang van 1 januari 2021 is komen te vervallen. Deze tijdelijke wet is vervangen door de Wet ambulancezorgvoorzieningen. Hiermee wordt beoogd de continuïteit van de ambulancezorg voorzieningen voor de lange termijn te waarborgen;
- de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard per 1 januari 2022 zijn heringedeeld tot een nieuwe gemeente, met de naam Dijk en Waard;
- de fusie van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard tot de gemeente Dijk en Waard per 1 januari 2022 betekent dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met ingang van die datum bestaat uit zestien gemeenten;
- dat daarnaast nog wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling dienen te worden aangebracht als gevolg van externe en interne ontwikkelingen in wet- en regelgeving en de organisatie van de veiligheidsregio;
- dit aanleiding geeft om de vigerende gemeenschappelijke regeling op onderdelen aan te passen en te actualiseren.

Gelet op:

Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorgvoorzieningen, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet mede gelet op de door elk van de raden der zestien gemeenten in de regio Noord-Holland Noord verleende toestemming als bedoeld in het tweede lid van artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

de toestemming van de gemeenteraden van Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, overeenkomstig artikel 1, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

b e s l u i t e n

de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wijzigen, waardoor deze komt te luiden als volgt:

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD 2023

HOOFDSTUK 1: ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1 Begripsbepalingen

Onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's wordt in deze regeling verstaan onder:

a. bestuur van de veiligheidsregio: ieder bevoegd orgaan van de veiligheidsregio;
b. colleges: de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten;
c. commissaris van de Koning: de commissaris van de Koning in Noord-Holland;
d. deelnemers: de colleges die deelnemen aan deze Gemeenschappelijke regeling;
e. gedeputeerde staten: gedeputeerde staten van de provincie Noord-Hollandse.
f. gemeenten: de gemeenten behorend tot de regio Noord-Holland Noord in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's;
g. raden: de gemeenteraden van de gemeenten;
h. RAV: Regionale Ambulancezorgvoorziening;
i. regeling: deze Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;
j. veiligheidsregio: de veiligheidsregio, bedoeld in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's;
k. wet: de Wet Veiligheidsregio's;
l. Wgr: Wet gemeenschappelijke regelingen.

Artikel 2 Openbaar lichaam

1. Er is een openbaar lichaam, genaamd veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN).
2. Het bestuur van de Veiligheidsregio bestaat uit:
   a. het algemeen bestuur;
   b. het dagelijks bestuur;
   c. de voorzitter.
3. Het openbaar lichaam veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een regionaal samenwerkingsverband van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
4. Het openbaar lichaam is rechtspersoon en is gevestigd te Alkmaar.

HOOFDSTUK 2: DOELEN EN TAKEN

Artikel 3 Doel en reikwijdte

Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

Artikel 4 Taken

De Veiligheidsregio is belast met:

1. de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen.
2. het op grond van de Wet ambulancezorgvoorziening in RAV verband uitvoeren van ambulancezorg voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
3. het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord.
4. het uitvoeren van overige door de deelnemers op- of overgedragen taken.

Artikel 5 Bevoegdheden

1. De Veiligheidsregio heeft alle bevoegdheden tot regeling en beheer die nodig zijn voor de uitvoering van de aan de Veiligheidsregio overgedragen taken.

2. De Veiligheidsregio heeft de bevoegdheid om, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, deel te nemen aan gemeenschappelijke regelingen en privaatrechtelijke rechtspersonen op te richten en hieraan deel te nemen.
3. De Veiligheidsregio is bevoegd op basis van een daartoe af te sluiten overeenkomst, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, tot het op verzoek en ten behoeve van één of meerdere deelnemers en/of derden uitvoeren van taken dan wel verrichten van diensten.
4. Een overeenkomst als bedoeld in het derde lid vermeldt de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden.

Artikel 5a Deelnemingen

De Veiligheidsregio sluit zich aan bij:

a. de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht om namens de besturen van de veiligheidsregio's afspraken te maken over de arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's;
b. de stichting risicobeheer veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en ten behoeve van de besturen van de veiligheidsregio's activiteiten uitvoert op het thema risicobeheer, waaronder in ieder geval het adviseren rondom ongevallen en schade en het bemiddelen met betrekking tot verzekeringen, in ieder geval ongevallenverzekeringen, en het inkopen ervan;
c. de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en de besturen van de veiligheidsregio's op het thema risicobeheer rondom ongevallen en schade mogelijkheden biedt tot het opvangen van niet-verzekerbare risico's.

HOOFDSTUK 3: BESTUURSORGANEN

ALGEMEEN BESTUUR

Artikel 6 Samenstelling en vervanging

1. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
2. De leden van het algemeen bestuur kunnen zich, indien zij verhinderd zijn een vergadering bij te wonen, laten vervangen door degene die hen als burgemeester van hun gemeente vervangt.

Artikel 7 Lidmaatschap

1. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt zodra het lid ophoudt burgemeester van de deelnemende gemeente te zijn.
2. Het lidmaatschap van ambtsopvolgers van de in het eerste lid bedoelde aftredende leden vangt aan op het moment van hun benoeming tot burgemeester van de deelnemende gemeente.

Artikel 8 Reglement van Orde

1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een Reglement van Orde vast.
2. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar of zoveel vaker als de voorzitter dit nodig oordeelt, of indien tenminste een vijfde van het aantal leden waaruit het algemeen bestuur bestaat schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt.
3. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar.
4. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde gedeelte van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter dit nodig oordeelt.
5. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd.
6. Artikel 23 van de wet is van overeenkomstige toepassing omtrent het in een besloten vergadering behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan het algemeen bestuur worden overgelegd.
7. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over:
    a. de vaststelling en/ of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening;
    b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling;

c. het wijzigen en opheffen van de regeling.

8. De hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de Veiligheidsregio is gelegen, worden uitgenodigd deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur.
9. De commissaris van de Koning wordt uitgenodigd om bij de vergaderingen van het bestuur aanwezig te zijn.
10. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur.

Artikel 9 Stemmen

1. Het algemeen bestuur beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen.
2. Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur is gerelateerd aan de in de begroting van de Veiligheidsregio voor het betreffende kalenderjaar opgenomen bijdrage, welke is vastgesteld conform artikel 29, tweede tot en met zesde lid van deze regeling. Het percentage van de bijdrage van een deelnemer is dan het daadwerkelijke aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht.
3. Het aantal stemmen per deelnemer, als bedoeld in het tweede lid, wordt jaarlijks door het algemeen bestuur op de eerste vergadering van het jaar vastgesteld aan de hand van de voor dat jaar vastgestelde begroting van de Veiligheidsregio, met dien verstande dat het stemrecht van een deelnemer altijd minder dan 50% van het totale stemrecht bedraagt. Het aantal stemmen wordt afgerond op twee cijfers achter de komma.
4. In geval van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling wordt, met inachtneming van het gestelde in het tweede lid, het aantal stemmen per deelnemer door het algemeen bestuur vastgesteld in de eerste vergadering na inwerkingtreding van de gewijzigde regeling.

DAGELIJKS BESTUUR

Artikel 10 Samenstelling

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vier overige leden.
2. De in het eerste lid bedoelde overige leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
3. De leden van het dagelijks bestuur mogen samen nooit de meerderheid in het algemeen bestuur uitmaken.

Artikel 11 Benoeming

1. Degene, die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn.
2. Een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, kan te allen tijde ontslag nemen, met dien verstande dat het lidmaatschap in dat geval eindigt op het tijdstip waarop de opvolger in functie is getreden. Het lid doet schriftelijk mededeling van zijn ontslag aan het algemeen bestuur.
3. Het aanwijzen van een lid van het dagelijks bestuur ter vervulling van een plaats die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvalt, vindt plaats binnen twee maanden na het tijdstip waarop de vacature is ontstaan.

Artikel 12 Reglement van Orde

1. Het dagelijks bestuur vergadert jaarlijks tenminste twee maal en voorts zo vaak als de voorzitter dit nodig acht of wanneer een lid van het dagelijks bestuur hem dit schriftelijk verzoekt onder opgave van de te behandelen onderwerpen. Indien een vergadering is gevraagd, wordt zij binnen twee weken gehouden.
2. Besluiten van het dagelijks bestuur worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Indien de stemmen staken, beslist de stem van de voorzitter.
3. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn niet openbaar.
4. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast, dat aan het algemeen bestuur ter kennisname wordt toegezonden.

VOORZITTER

Artikel 13 Voorzitter

1. De voorzitter wordt bij Koninklijk Besluit benoemd en ontslagen.
2. De voorzitter is zowel voorzitter van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur.
3. Het algemeen bestuur wijst uit de overige leden van het dagelijks bestuur een plaatsvervangend voorzitter aan die de voorzitter bij afwezigheid vervangt.
4. De voorzitter ondertekent alle stukken die het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur doen uitgaan.
5. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. In eerste aanleg de plaatsvervangend voorzitter.

INFORMATIE EN VERANTWOORDING

Artikel 14 Inlichtingen en verantwoording dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle benodigde inlichtingen, die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden afzonderlijk leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur gevoerde bestuur.
3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit.
4. Het Reglement van Orde van het dagelijks bestuur houdt bepalingen in over de wijze waarop het dagelijks bestuur dan wel elk van zijn leden de hier bedoelde inlichtingen verstrekken en verantwoording afleggen.
5. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd ten aanzien van zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd en, voor zover het stukken betreft die aan het algemeen bestuur dan welaan de leden van het algemeen bestuur zijn overgelegd, is bekrachtigd, behoudens na opheffing van de geheimhouding daarvan.

Artikel 15 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan raad

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan de raad de door één of meer leden van die raadgevraagde inlichtingen.
2. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid.
3. De raad van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaatsvindt.
4. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden van de deelnemers de door één of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen.
5. De wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het vierde lid plaatsvindt, wordt nader geregeld in het Reglement van Orde van het algemeen bestuur.
6. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.

Artikel 16 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan college

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt de door één of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen.
2. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid.

3. Het college van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaats vindt.
4. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.

HOOFDSTUK 3: BEVOEGDHEDEN BESTUURSORGANEN

Artikel 17 Bevoegdheden algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur is bevoegd tot alle daden van regeling en bestuur nodig voor de behartiging van het belang van deze regeling.
2. Alle bevoegdheden in het kader van deze regeling die niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn opgedragen, behoren toe aan het algemeen bestuur.
3. Het algemeen bestuur kan aan het dagelijks bestuur bevoegdheden overdragen, tenzij de aard van de bevoegdheid zich daartegen verzet. Het algemeen bestuur kan in ieder geval niet overdragende bevoegdheid tot:
    a. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen;
    b. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
    c. het vaststellen van de jaarrekening;
    d. het opstellen van voorwaarden tot toetreding;
    e. het besluiten over toe- en uittreding van gemeenten;
    f. het doen van voorstellen tot wijziging van de regeling en opheffing;
    g. het vaststellen van verordeningen;
    h. het besluiten tot het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen en het (mede) oprichten van en deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen;
    i. het vaststellen van het risicoprofiel als bedoeld in artikel 15 van de wet;
    j. het vaststellen van het crisisplan, bedoeld in artikel 16 van de wet.

Artikel 18 bevoegdheden dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur is belast met en bevoegd tot:

a. het voeren van dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast;
b. het voorbereiden van al hetgeen in de vergadering van het algemeen bestuur ter beraadslagingen beslissing moet worden gebracht;
c. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur;
d. het vaststellen van regels over de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio;
e. het benoemen, schorsen en ontslaan van ambtenaren, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast;
f. het aangaan van geldleningen voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt;
g. het beheer van de activa en passiva;
h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen is opgedragen, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
i. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen, diensten en personen;
j. het nemen van besluiten tot het voeren van rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten;
k. het besluiten tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen van de Veiligheidsregio.

Artikel 19 Bevoegdheden voorzitter

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.

2. Alle stukken uitgaande van het algemeen en het dagelijks bestuur worden door de voorzitter ondertekend.
3. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte. Indien hij behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit.
4. De voorzitter kan de vertegenwoordiging, als in het vorige lid bedoeld, met instemming van het dagelijks bestuur, opdragen aan een door hem schriftelijk aangewezen gemachtigde.

HOOFDSTUK 4: PERSONEEL EN ORGANISATIE

Artikel 20 Organisatie
1. De Veiligheidsregio heeft een ambtelijke organisatie met aan het hoofd twee directeuren.
2. De directeuren worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur.
3. Schorsing van de directeuren geschiedt door het dagelijks bestuur. Een besluit tot schorsing dient binnen twee maanden door het algemeen bestuur te worden bekrachtigd.
4. Het algemeen bestuur wijst één van beide directeuren aan als secretaris.
5. De invulling van de taken van de directeuren en de secretaris van de gemeenschappelijke regeling worden nader geregeld in de door het dagelijks bestuur vastgestelde organisatiebesluit, waarin de structuur en werkwijze van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio wordt geregeld.

Artikel 21 Secretaris
1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de eventueel ingestelde commissies als bedoeld in artikel 24 en 25 van de wet bij in de uitoefening van hun taken.
2. Alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris mede ondertekend.
3. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.
4. De secretaris draagt zorg voor het opmaken van de verslagen van de vergaderingen van het algemeen en het dagelijks bestuur.
5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris.
6. Bij afwezigheid wordt de secretaris vervangen door de andere directeur van de veiligheidsregio.

Artikel 22 Bezoldiging ambtenaren en overig personeel
Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet de rechtspositie en de bezoldiging van de ambtenaren en het overige personeel in dienst van de Veiligheidsregio, met uitzonding van het personeel dat werkzaam is bij de sector Ambulancezorg.

HOOFDSTUK 5: FINANCIELE BEPALINGEN

Artikel 23 Financiële verantwoordelijkheid
De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken.

Artikel 24 Boekjaar
Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Artikel 25 Begroting
1. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast voor 15 juli van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, een ontwerpbegroting inclusief meerjarenraming en toelichting toe aan de raden van de deelnemers.

3. Voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting wordt uitgegaan van de in de laatst vastgestelde begroting, inclusief wijzigingen, opgenomen ramingen alsmede de rekening resultaten van het voorlaatste jaar.
4. De meerjarenraming omvat een overzicht van lasten en baten voor de drie jaren, volgende op het begrotingsjaar en wordt van een toelichting voorzien.
5. De in de meerjarenraming op te nemen ramingen worden gebaseerd op het loon- en kostenpeil dat geldt voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting, verhoogd met de jaarlijks te verwachten trendmatige verhoging.
6. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat, bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
7. Na vaststelling zendt het dagelijks bestuur binnen twee weken, maar in ieder geval voor 1 augustus, de begroting aan gedeputeerde staten.

Artikel 26 Jaarrekening

1. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft.
2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.
3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de voorlopige jaarrekening naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat bij de voorlopige jaarrekening zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
4. Het dagelijks bestuur zendt de vastgestelde jaarrekening, vergezeld van de overige in dit artikel bedoelde stukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaarvolgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.

Artikel 27 Exploitatieresultaat

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.

Artikel 28 Garantie deelnemers

Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van de verdeelsystematiek zoals genoemd in artikel 29. Uit deze bepaling voortvloeiende betalingsverplichtingen worden met de deelnemers afgerekend.

Artikel 29 Verdeling der kosten

1. De lasten van het lichaam worden gedekt door:
    a. bijdragen van de deelnemers;
    b. inkomensoverdrachten, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde en schenkingen;
    c. overige inkomsten.
2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden.
3. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt het volgende uitgangspunt: de bijdrage van een deelnemer wordt bepaald naar rato van het bedrag voor het sub cluster brandweer en rampenbestrijding in de algemene uitkering die elke gemeente ontvangt en naar rato van de aanwezige belastingcapaciteit per gemeente. De vaststelling van de bijdrage voor ambulancezorg wordt geregeld in het zevende lid.

4. De hoogte van het aandeel ‘aanwezige belastingcapaciteit’ wordt bepaald aan de hand van het belang van belastingcapaciteit in het verdeelsysteem van het gemeentefonds.
5. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van het bestand “Verdeling uitkering gemeentefonds” van de Rijksoverheid geldend op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is.
6. Voor de verdere toepassing en uitleg van het derde tot en met vijfde lid wordt gebruik gemaakt van het rapport ‘Advies verdeelsystematiek kosten Veiligheidsregio Noord-Holland Noord’ van de externe commissie Verdeelsleutel d.d. juni 2015.
7. De vaststelling van de bijdrage als bedoeld in het eerste lid onder a voor de lasten van ambulancezorg vindt plaats naar rato van het aantal inwoners per de artikel 4, tweede lid genoemde gemeente op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor de vaststelling van het aantal inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiekbekend gemaakt bevolkingscijfer aangehouden.
8. Een deelnemer betaalt een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot per medio van de tweede maand van elk kalenderkwartaal.

Artikel 30 Verplichtingen deelnemers

1. De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
2. Indien aan het algemeen bestuur van het openbaar lichaam blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet.
3. De deelnemers verbinden zich in geval van opheffing van het openbaar lichaam een liquidatieplan op te stellen dat voorziet in de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam over de deelnemers te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.

HOOFDSTUK 6: ARCHIEF

Artikel 31 Archivering

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen voorziening ingevolge de geldende wetgeving.
2. De secretaris van de Veiligheidsregio is belast met de bewaring en het beheer van deze archiefbescheiden.

HOOFDSTUK 7: WIJZIGING REGELING

Artikel 32 Wijziging

1. De regeling kan worden gewijzigd indien de colleges van burgemeesters en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, hiertoe besluiten.
2. Een voorstel tot wijziging kan worden ingediend door een college van burgemeester en wethouders van één van de deelnemers dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel van een college wordt aan de voorzitter gezonden, die het onverwijld doorzendt aan het algemeen bestuur.
3. Indien het algemeen bestuur wijziging wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voortslaan de deelnemers.

Artikel 33 Toetreding of uittreding

1. Toetreding van gemeenten tot deze regeling of uittreding uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio’s zoals vastgelegd in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio’s of na gemeentelijke herindeling op basis van de Wet algemene herindeling (Wet Arhi).

2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding of uittreding.

Artikel 34 Opheffing

1. Deze regeling kan slechts worden opgeheven na het vervallen van de verplichting tot samenwerking als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, door een daartoe strekkend besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied.
2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
3. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

HOOFDSTUK 8: GESCHILLEN

Artikel 35 Geschillen

1. Onverminderd het bepaalde in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, legt het algemeen bestuur een geschil omtrent de toepassing van deze regeling, in de ruimste zin, voor aaneen daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie.
2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, een aangewezen door elk van de bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter. Partijen kunnen besluiten een reeds bestaande onafhankelijke geschillencommissie te verzoeken advies uit te brengen.
3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt aan het algemeen bestuur advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

HOOFDSTUK 9: SLOTBEPALINGEN

Artikel 36 Inwerkingtreding, citeertitel en bekendmaking

1. De gemeente Alkmaar draagt zorg voor de bekendmaking van deze regeling.
2. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag na bekendmaking.
3. De regeling kan worden aangehaald als "gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023".

Aldus besloten door de colleges van de deelnemende gemeenten,

Ondertekening,

Gemeente	Raad	College
Alkmaar		
Bergen NH		
Castricum		
Den Helder		
Dijk en Waard		
Drechterland		
Enkhuizen		

Heiloo		
Hollands Kroon		
Hoorn		
Koggenland		
Medemblik		
Opmeer		
Schagen		
Stede Broec		
Texel		

Toelichting Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023

De Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord wordt met deze wijziging integraal herzien. Deze wijziging is noodzakelijk om de regeling in overeenstemming te brengen met de gewijzigde wet- en regelgeving, de gemeentelijke herindeling tussen Heerhugowaard en Langedijk en de wijziging in de stemmethodiek.

De basis voor deze regeling ligt in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Het levert het bestuurlijk-juridisch frame op voor de samenwerking tussen de betrokken gemeenten. In de gemeenschappelijke regeling wordt uitdrukkelijk niet voorzien in het vastleggen van de volledige organisatie ter uitvoering van de ingebrachte samenwerkingstaken. Hiertoe dient een te maken organisatiebesluit.

Artikelsgewijs

Intitulé
In de aanhef zijn de colleges van burgemeester en wethouders opgenomen die zullen deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling. Zij zijn immers de besluitende bestuursorganen, welk besluit zij pas kunnen nemen na toestemming van hun gemeenteraad (art. 1 lid 2 Wgr).

Overwegende dat
De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is in werking getreden op 1 januari 2004 en laatstelijk gewijzigd per 1 januari 2015. De huidige wijziging vloeit voort uit een aanpassing van de stemverhouding en de fusie van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk. Daarnaast heeft er een actualisatie van de regeling plaatsgevonden.

Gelet op
De Tijdelijke wet ambulance zorg is met ingang van 1 januari 2021 vervallen. Deze tijdelijke wet is vervangen door de Wet ambulancezorgvoorzieningen. Deze wet geldt voor onbepaalde tijd. Hiermee wordt beoogd de continuïteit van de ambulancezorg voorzieningen voor de lange termijn te waarborgen.

Artikel 1
Dit artikel verklaart de begripsbepalingen uit artikel 1 Wvr van toepassing op de gemeenschappelijke regeling. Op die manier wordt voorkomen dat er verschil van interpretatie ontstaat tussen de begrippen in de Wet veiligheidsregio's en in deze gemeenschappelijke regeling. Daarnaast worden nog enkele andere veel in de gemeenschappelijke regeling voorkomende termen gedefinieerd.

Artikel 2
Dit artikel voorziet in de instelling van de Veiligheidsregio, overeenkomstig artikel 9 Wvr. De Veiligheidsregio is een openbaar lichaam in de zin van artikel 8 lid 1 Wgr, en bezit zodoende rechtspersoonlijkheid. Dat betekent onder meer dat het openbaar lichaam privaatrechtelijke rechtshandelingen kan verrichten (art. 2:1 lid 2 en 3 jo. art. 2:5 jo. art. 3:32 BW). De Veiligheidsregio is gevestigd in de gemeente Alkmaar. Artikel 10 lid 3 Wgr schrijft voor dat de gemeenschappelijke regeling de vestigingsplaats van een openbaar lichaam moet aanwijzen. Dat bepaalt onder meer welke bestuursrechter bevoegd is kennis te nemen van beroep tegen besluiten van het bestuur van de Veiligheidsregio.

Artikel 3
Conform artikel 10 Wet veiligheidsregio's heeft de Veiligheidsregio uitvoering aan haar wettelijke taken.

Artikel 4

De wettelijk omschreven taken en kwaliteitsnormen uit het Besluit veiligheidsregio's vormen de basis. De Veiligheidsregio kan andere taken dan bedoeld in het eerste lid, uitoefenen voor of diensten verlenen aan één of meer gemeenten, indien deze daarom verzoeken en het algemeen bestuur daartoe besluit.

De Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. Op grond van de Wet ambulancezorgvoorziening wordt in Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in RAV verband ambulancezorg uitgevoerd voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. Door het algemeen bestuur is besloten dat een Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord in stand wordt gehouden. De veiligheidsregio draagt zorg voor de wettelijke taken, zoals genoemd in artikel 10 van de Wet veiligheidsregio's.

Artikel 5

Artikel 10, tweede lid van de Wgr, bepaalt dat een regeling waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld aangeeft welke bevoegdheden de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam toekennen; verder is bepaald dat de regeling bepalingen kan inhouden omtrent de wijze waarop verandering kan worden gebracht in de toegekende bevoegdheden.

Bevoegdheden kan een openbaar lichaam in de eerste plaats ontvangen van de deelnemende gemeenten (artikel 30 van de Wgr). Deze worden door de gemeenten overgedragen waarna zij zelf niet langer over deze bevoegdheden beschikken. Naast door gemeenten overgedragen bevoegdheden heeft het openbaar lichaam van rechtswege de bevoegdheid om aan het maatschappelijk verkeer deel te nemen (bijvoorbeeld het verwerven van goederen en het benoemen van personeel). Gemeenten kunnen in de regeling op deze bevoegdheid wel beperkingen aanbrengen (art. 31 van de Wgr).

Tot slot heeft een openbaar lichaam ook de bevoegdheden die annex zijn aan de bevoegdheden die door de gemeenten worden overgedragen, bijvoorbeeld het toepassen van bestuursdwang of het voeren van overleg met derden omtrent een overgedragen bevoegdheid. Ook aan deze annexe bevoegdheden kunnen door de gemeenten in de regeling beperkingen worden gesteld (artikel 31 van de Wgr). De bevoegdheden die de bestuursorganen van de veiligheidsregio toekomen om tot een goede uitvoering van de in de artikelen 3 en 4 omschreven belangen en taken te kunnen komen, vloeien specifiek voort uit artikel 10 van de Wvr.

Artikel 5a

Onder a.

Omdat de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) per 1 januari 2020 maakt dat de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) geen werkgeversvertegenwoordiging voor de Veiligheidsregio kan zijn, is door de veiligheidsregio's gekozen voor het oprichten van een werkgeversvereniging, die in de positie is om bindende afspraken te maken met de vakbonden over een rechtspositieregeling voor het personeel van de veiligheidsregio's. De bevoegdheid tot deelname aan deze vereniging is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Onder b. en c.

De veiligheidsregio's hanteren in het kader van goed werkgeverschap een gezamenlijke lijn bij de afhandeling van schades na ongevallen en geven daarbij vorm aan de omslag 'van verzekerings-denken naar risico-denken' en 'van verzekerings-denken naar het denken in aanspraken'. Zij bundelen in onderlinge samenwerking de expertise op het gebied van (ongevallen)verzekeringen en hebben gezamenlijk een krachtiger positie bij het inkopen ervan. Daarnaast hebben de veiligheidsregio's de mogelijkheid om collectief te voorzien in onverzekerbare risico's. De activiteiten van de stichtingen kunnen zich binnen het geheel van te verzekeren risico's uitstrekken tot andere dan de genoemde. De keuze voor een privaatrechtelijke rechtsvorm vloeit mede voort uit de aard van de activiteiten van de stichting risicobeheer veiligheidsregio's, waarvoor een vergunning nodig is van de Autoriteit Financiële Markten en

mede uit de wens om voor de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's een vrijstelling te krijgen van de plicht tot vergunning door de Nederlandsche Bank, waartoe een op te richten rechtspersoon geen winstoogmerk mag hebben. De bevoegdheid tot deelname aan de stichtingen is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 6 en 7

In afwijking van artikel 13 lid 6 Wgr bestaat het algemeen bestuur verplicht uit de burgemeesters, zoals artikel 11 lid 1 Wvr voorschrijft. De burgemeester zit in het algemeen bestuur als vertegenwoordiger van het college van burgemeester en wethouders, nu de gemeenschappelijke regeling een zogenoemde collegeregeling betreft (zie eerste deel van deze toelichting).

Indien een burgemeester verhinderd is aan de vergadering van het algemeen bestuur deel te nemen, dan kan de locoburgemeester hem overeenkomstig artikel 77 van de Gemeentewet vervangen als lid van het algemeen bestuur. De locoburgemeester heeft dan volledig stemrecht in de vergadering van het algemeen bestuur.

De gemeenten binnen het gebied van Noord-Holland Noord zijn verplicht deel te nemen aan de Veiligheidsregio. Dat lidmaatschap niet gekoppeld is aan een persoon maar aan de gemeente zodat als burgemeester aftreedt het lidmaatschap overgaat op zijn opvolger.

Artikel 8

In artikel 22, eerste lid van de Wgr is geregeld dat het algemeen bestuur een Reglement van Orde vaststelt. In het Reglement van Orde worden minimaal regels opgenomen met betrekking tot:

- vaststellen vergaderschema;
- opstellen agenda, uitnodiging c.q. kennisgeving vergadering en verslaglegging;
- wijze van behandeling van voorstellen en besluitvorming;
- handhaving van de orde tijdens de vergadering;
- besloten- c.q. openheid van vergadering.

Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur ten minste tweemaal maal per jaar vergadert. De voorzitter roept de leden tot de vergadering op en doet hiervan tevens een openbare kennisgeving. Als het quorum (de helft van het aantal leden is aanwezig) bereikt is, kan de vergadering worden geopend.

Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur in het openbaar vergadert, tenzij het algemeen bestuur anders beslist. Dit artikel vloeit voort uit artikel 22 Wgr. In artikel 5, lid 4 van de regeling is de mogelijkheid genoemd dat het algemeen bestuur ook informele bijeenkomsten rond een bepaald thema belegd. Tijdens dergelijke bijeenkomsten vindt geen besluitvorming plaats. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over:

a. de vaststelling en/of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening;
b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling;
c. het wijzigen en opheffen van de regeling.

De vergaderingen van het algemeen bestuur worden bijgewoond door de secretaris en directie. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur. Daarnaast worden voor de vergaderingen uitgenodigd de commissaris van de Koning, de hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de veiligheidsregio is gelegen.

Artikel 9

Het gewicht van de stemmen van de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling verschilt en is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeenten. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aandeel van de OOV component, subcluster brandweer en rampenbestrijding binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds, en de belastingcapaciteit per gemeente Op deze wijze krijgt het beginsel belang, betaling, zeggenschap een plaats. Het algemeen bestuur stelt ieder jaar in de eerste vergadering het aantal stemmen per deelnemer vast. Het aandeel in percentage is gelijk aan het aantal stemmen.

Artikel 10

Dit artikel regelt de samenstelling van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat op grond van artikel 14 Wgr uit de voorzitter en twee of meer leden. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft er destijds voor gekozen om het dagelijks bestuur uit de voorzitter en vier leden te laten bestaan (totaal zodoende vijf leden). De leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen. De leden van het dagelijks bestuur mogen samen nooit de meerderheid in het algemeen bestuur uitmaken.

Artikel 11

Een lid van het dagelijks bestuur moet te allen tijde lid van het algemeen bestuur zijn. Verliest hij het lidmaatschap van het algemeen bestuur, dan verliest hij automatisch ook het lidmaatschap van het dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ook tussentijds ontslag verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet langer bezit. Indien tussentijds een vacature ontstaat wordt door en uit het algemeen bestuur een nieuw lid voor het dagelijks bestuur aangewezen, voor de resterende termijn. Het lid van het algemeen bestuur dat wordt aangewezen als nieuw lid van het dagelijks bestuur hoeft niet van dezelfde gemeente afkomstig te zijn als het lid van het dagelijks bestuur dat tussentijds is opgestapt.

Artikel 12

In artikel 22, eerste lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen is geregeld dat het dagelijks bestuur een Reglement van Orde vaststelt. In het Reglement van Orde worden minimaal regels opgenomen met betrekking tot:

- vaststellen vergaderschema;
- opstellen agenda, uitnodiging c.q. kennisgeving vergadering en verslaglegging;
- wijze van behandeling van voorstellen en besluitvorming;
- handhaving van de orde tijdens de vergadering;
- besloten vergadering.

Artikel 13

De voorzitter kan niet geschorst en ontslagen worden door het algemeen bestuur omdat deze zijn positie ontleent aan artikel 11, lid 2 van de Wet veiligheidsregio's. In dit wetsartikel is vastgelegd dat de voorzitter van een veiligheidsregio bij Koninklijk Besluit wordt benoemd, geschorst en ontslagen.

De voorzitter is krachtens artikel 22 Wet gemeenschappelijk regelingen j° artikel 19 van de Gemeentewet belast met de oproeping voor vergaderingen en heeft zorg voor toezending van agenda en stukken. Ook is hij ervoor verantwoordelijk dat besluiten van beide colleges worden uitgevoerd. Waar het gaat om vertegenwoordiging van de regio, lijkt zijn functie op die van burgemeester bij een gemeente. Ook binnen de Veiligheidsregio is het de voorzitter die de regio vertegenwoordigt bij het voeren van rechtsgedingen of het sluiten van contracten. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. In eerste aanleg de plaatsvervangend voorzitter. De voorzitter handhaaft de orde in de vergaderingen op grond van artikel 22 Wet gemeenschappelijke regelingen j° artikel 26 Gemeentewet.

Artikel 14, 15 en 16

De artikelen 16, 17, 18 en 19 van de Wgr schrijven voor dat een gemeenschappelijke regeling bepalingen bevat over het verstrekken van informatie en het afleggen van verantwoording. Daarbij gaat het zowel om de informatie- en verantwoordingsplicht binnen de gemeenschappelijke regeling (de relatie tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur) als om de informatie- en verantwoordingsplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de raden van de deelnemende gemeenten. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd op de gronden vermeld in artikel 10 van de Wet open overheid.

Artikel 17, 18 en 19
Deze artikelen behoeven geen toelichting.

Artikel 20
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 21
Binnen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord wordt de positie van de secretaris vervuld door één van de directieleden. Beide directielieden zijn benoemd als secretaris. De secretaris is bij de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.

Artikel 22
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 23
De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken. Ook het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing.

Artikel 24
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 25
De ontwerpbegroting is zodanig ingericht dat daaruit blijkt welke kosten met welke producten verband houden. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting voordat zij wordt vastgesteld toe aan de colleges van de deelnemende gemeenten om de gemeenten in de gelegenheid te stellen om een zienswijze kenbaar te maken en daarbij het gevoel van de gemeenteraad in te winnen. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast vóór 15 juli in het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting dient.

De termijn waarop de begroting uiterlijk moet zijn vastgesteld door het algemeen bestuur stelt gemeenten in staat de uitgaven die gemoeid zijn met de Veiligheidsregio in de eigen begroting te verwerken. Het gaat immers om verplichte uitgaven. Conform artikel 34, tweede lid, van de Wgr wordt de begroting uiterlijk 1 augustus van het jaar, voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting dient, gezonden aan gedeputeerde staten van Noord-Holland.

Artikel 26
Het algemeen bestuur stelt de rekening vast vóór 15 juli in het jaar volgend op het jaar waarop deze rekening betrekking heeft. De jaarrekening wordt na de vaststelling, doch in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten van Noord-Holland en aan de colleges van de deelnemende gemeenten gezonden.

Artikel 27
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 28
Voor de verrekening van de uitvoeringskosten geldt als uitgangspunt de verhouding conform de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor het betreffende begrotingsjaar. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aandeel van de OOV component, subcluster brandweer en rampenbestrijding binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds, en de belastingcapaciteit per gemeente.

Artikel 29

Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 30
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 31
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 32, 33 en 34
De Wet veiligheidsregio's bepaalt dat de colleges van de zestien gemeenten binnen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een gemeenschappelijke regeling moeten treffen waarbij een veiligheidsregio wordt ingesteld. Het aangaan van deze regeling is dan ook niet vrijwillig. Artikel 9 van de Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat in de gemeenschappelijke regeling wordt vastgelegd hoe wijziging, opheffing, toe- en uittreden geregeld zijn. Toe- en uittreding uit de gemeenschappelijke regeling is alleen mogelijk wanneer bij algemene maatregel van bestuur de indeling van de veiligheidsregio zoals die is opgenomen in de bijlage bij artikel 8 Wet veiligheidsregio's wordt gewijzigd.

Artikel 35
De bedoeling van dit artikel is om geschillen als bedoeld in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen eerst op intergemeentelijk niveau te doen beslechten. Dit middels een bemiddelende rol van de Commissaris van de Koning. Mochten de partijen er op dit niveau niet uitkomen, dan staat de weg naar gedeputeerde staten op grond van artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen weer volledig open. Voor de behandeling van klachten is de Veiligheidsregio verplicht een voorziening te treffen.

Artikel 36
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Transponeringlijst noodzakelijke actualisatie GR VRNHN

(gewijzigde onderdelen = geel gearceerd)

Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2017	**Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023**
Instellingsbesluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel houdende regels omtrent een gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2017.	
	Intitulé
	Gemeenschappelijke Regeling voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, na verkregen toestemming van de raden van deze gemeenten,	De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, ieder voor zover de eigen gemeente bevoegd,
	Overwegende dat,
	- de Wet veiligheidsregio's bepaalt dat de colleges van burgemeester en wethouders uit een regio een gemeenschappelijke regeling waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding veiligheidsregio; - deze wet beoogt een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie te realiseren; - in de wet de omvang van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord is bepaald en deze bestaat uit het grondgebied van de zestien deelnemende gemeenten; - de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren per 1 januari 2020 in werking is getreden voor werknemers van de sector Ambulancezorg; - de Tijdelijke wet ambulance zorg met ingang van 1 januari 2021 is komen te vervallen. Deze tijdelijke wet is vervangen door de Wet ambulancezorgvoorzieningen. Hiermee wordt beoogd de continuïteit van de ambulancezorg voorzieningen voor de lange termijn te waarborgen; - de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard per 1 januari 2022 zijn heringedeeld tot een nieuwe gemeente, met de naam Dijk en Waard; - de fusie van de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard tot de gemeente Dijk en Waard per 1 januari 2022 betekent dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met ingang van die datum bestaat uit zestien gemeenten; - dat daarnaast nog wijzigingen in de gemeenschappelijke regeling dienen te worden aangebracht als gevolg van externe en interne ontwikkelingen in wet- en regelgeving en de organisatie van de veiligheidsregio; - dit aanleiding geeft om de vigerende gemeenschappelijke regeling op onderdelen aan te passen en te actualiseren.
	Gelet op:

	Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorgvoorzieningen, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet mede gelet op de door elk van de raden der zestien gemeenten in de regio Noord-Holland Noord verleende toestemming als bedoeld in het tweede lid van artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
	de toestemming van de gemeenteraden van Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, overeenkomstig artikel 1, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen,
Besluiten	b e s l u i t e n
de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wijzigen, waardoor deze komt te luiden als volgt:	de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wijzigen, waardoor deze komt te luiden als volgt:
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD 2017	GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD 2023
HOOFDSTUK 1: ALGEMENE BEPALINGEN	HOOFDSTUK 1: ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1 Onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's, wordt in deze regeling verstaan onder: a. de regeling: deze gemeenschappelijke regeling b. het samenwerkingsgebied: het gezamenlijk grondgebied van de aan deze regeling deelnemende gemeenten c. het lichaam: het rechtspersoonlijkheid bezittend lichaam als bedoeld in artikel 2 d. deelnemer: het college van burgemeester en wethouders van een aan deze regeling deelnemende gemeente e. gedeputeerde staten: het college van gedeputeerde staten van Noord-Holland f. de wet: de Wet gemeenschappelijke regelingen g. RAV: regionaal ambulance voorziening h. Raad: de gemeenteraad van een aan deze regeling deelnemende gemeente. i. partijen: de bij een geschil als bedoeld in artikel 35 van deze regeling betrokken bestuursorganen.	**Artikel 1 Begripsbepalingen** Onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's wordt in deze regeling verstaan onder: a. bestuur van de veiligheidsregio: ieder bevoegd orgaan van de veiligheidsregio; b. colleges: de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten; c. commissaris van de Koning: de commissaris van de Koning in Noord-Holland; d. deelnemers: de colleges die deelnemen aan deze Gemeenschappelijke regeling; e. gedeputeerde staten: gedeputeerde staten van de provincie Noord-Hollandse. f. gemeenten: de gemeenten behorend tot de regio Noord-Holland Noord in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's; g. raden: de gemeenteraden van de gemeenten; h. RAV: Regionale Ambulancezorgvoorziening; i. regeling: deze Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord; j. veiligheidsregio: de veiligheidsregio, bedoeld in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's; k. wet: de Wet Veiligheidsregio's; l. Wgr: Wet gemeenschappelijke regelingen.
Artikel 2 1. Er is een openbaar lichaam met volledige rechtspersoonlijkheid, genaamd Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (de Veiligheidsregio), gevestigd te Alkmaar. 2. Het bestuur van de Veiligheidsregio bestaat uit: a. het algemeen bestuur; b. het dagelijks bestuur; c. de voorzitter.	**Artikel 2 Openbaar lichaam** 1. Er is een openbaar lichaam, genaamd veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN). 2. Het bestuur van de Veiligheidsregio bestaat uit: a. het algemeen bestuur; b. het dagelijks bestuur; c. de voorzitter. 3. Het openbaar lichaam veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een regionaal samenwerkingsverband van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. 4. Het openbaar lichaam is rechtspersoon en is gevestigd te Alkmaar.
Artikel 3 Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.	**Artikel 3 Doel en reikwijdte** Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.
Artikel 4 De Veiligheidsregio is belast met: 1. de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. 2. het op grond van de (Tijdelijke) Wet ambulancezorg in RAV verband uitvoeren van ambulancezorg voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. 3. het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord. 4. het uitvoeren van overige door de deelnemers op- of overgedragen taken.	**Artikel 4 Taken** De Veiligheidsregio is belast met: 1. de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. 2. het op grond van de Wet ambulancezorgvoorziening in RAV verband uitvoeren van ambulancezorg voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. 3. het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord. 4. het uitvoeren van overige door de deelnemers op- of overgedragen taken.

Artikel 5 1. De Veiligheidsregio heeft alle bevoegdheden tot regeling en beheer die nodig zijn voor de uitvoering van de aan de Veiligheidsregio overgedragen taken. 2. De Veiligheidsregio heeft de bevoegdheid om, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, deel te nemen aan gemeenschappelijke regelingen en privaatrechtelijke rechtspersonen op te richten en hieraan deel te nemen. 3. De Veiligheidsregio is bevoegd op basis van een daartoe af te sluiten overeenkomst, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, tot het op verzoek en ten behoeve van één of meerdere deelnemers en/of derden uitvoeren van taken dan wel verrichten van diensten. 4. Een overeenkomst als bedoeld in het derde lid vermeldt de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden.	**Artikel 5 Bevoegdheden** 1. De Veiligheidsregio heeft alle bevoegdheden tot regeling en beheer die nodig zijn voor de uitvoering van de aan de Veiligheidsregio overgedragen taken. 2. De Veiligheidsregio heeft de bevoegdheid om, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, deel te nemen aan gemeenschappelijke regelingen en privaatrechtelijke rechtspersonen op te richten en hieraan deel te nemen. 3. De Veiligheidsregio is bevoegd op basis van een daartoe af te sluiten overeenkomst, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, tot het op verzoek en ten behoeve van één of meerdere deelnemers en/of derden uitvoeren van taken dan wel verrichten van diensten. 4. Een overeenkomst als bedoeld in het derde lid vermeldt de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden.
	Artikel 5a Deelnemingen De Veiligheidsregio sluit zich aan bij: a. de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht om namens de besturen van de veiligheidsregio's afspraken te maken over de arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's; b. de stichting risicobeheer veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en ten behoeve van de besturen van de veiligheidsregio's activiteiten uitvoert op het thema risicobeheer, waaronder in ieder geval het adviseren rondom ongevallen en schade en het bemiddelen met betrekking tot verzekeringen, in ieder geval ongevallenverzekeringen, en het inkopen ervan; c. de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en de besturen van de veiligheidsregio's op het thema risicobeheer rondom ongevallen en schade mogelijkheden biedt tot het opvangen van niet-verzekerbare risico's.
HOOFDSTUK 2: SAMENSTELLING EN WERKWIJZE BESTUUR	HOOFDSTUK 3: BESTUURSORGANEN
2.1 Het algemeen bestuur	ALGEMEEN BESTUUR
Artikel 6 1. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. 2. De leden van het algemeen bestuur kunnen zich, indien zij verhinderd zijn een vergadering bij te wonen, laten vervangen door degene die hen als burgemeester van hun gemeente vervangt.	**Artikel 6 Samenstelling en vervanging** 1. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten. 2. De leden van het algemeen bestuur kunnen zich, indien zij verhinderd zijn een vergadering bij te wonen, laten vervangen door degene die hen als burgemeester van hun gemeente vervangt

Artikel 7 1. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt zodra het lid ophoudt burgemeester van de deelnemende gemeente te zijn. 2. Het lidmaatschap van ambtsopvolgers van de in het eerste lid bedoelde aftredende leden vangtaan op het moment van hun benoeming tot burgemeester van de deelnemende gemeente.	**Artikel 7 Lidmaatschap** 1. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt zodra het lid ophoudt burgemeester van de deelnemende gemeente te zijn. 2. Het lidmaatschap van ambtsopvolgers van de in het eerste lid bedoelde aftredende leden vangt aan op het moment van hun benoeming tot burgemeester van de deelnemende gemeente.
Artikel 8 1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een reglement van orde vast. 2. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar of zoveel vaker als de voorzitter dit nodig oordeelt, of indien tenminste een vijfde van het aantal leden waaruit het algemeen bestuur bestaat schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt. 3. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. 4. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde gedeelte van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter dit nodig oordeelt. 5. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd. 6. Artikel 23 van de wet is van overeenkomstige toepassing omtrent het in een besloten vergadering behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan het algemeen bestuur worden overgelegd. 7. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over: a. de vaststelling en/ of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening; b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling; c. het wijzigen en opheffen van de regeling. 8. De hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de veiligheidsregio is gelegen, worden uitgenodigd deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur. 9. De commissaris van de Koning wordt uitgenodigd om bij de vergaderingen van het bestuur aanwezig te zijn. 10. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur.	**Artikel 8 Reglement van Orde** 1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een Reglement van Orde vast. 2. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar of zoveel vaker als de voorzitter dit nodig oordeelt, of indien tenminste een vijfde van het aantal leden waaruit het algemeen bestuur bestaat schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt. 3. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. 4. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde gedeelte van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter dit nodig oordeelt. 5. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd. 6. Artikel 23 van de wet is van overeenkomstige toepassing omtrent het in een besloten vergadering behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan het algemeen bestuur worden overgelegd. 7. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over: a. de vaststelling en/ of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening; b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling; c. het wijzigen en opheffen van de regeling. 8. De hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de Veiligheidsregio is gelegen, worden uitgenodigd deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur. 9. De commissaris van de Koning wordt uitgenodigd om bij de vergaderingen van het bestuur aanwezig te zijn. 10. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur.

Artikel 9 1. Het algemeen bestuur beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen. 2. Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur is gerelateerd aan de in de begroting van de Veiligheidsregio voor het betreffende kalenderjaar opgenomen bijdrage, welke is vastgesteld conform artikel 29, tweede tot en met zesde lid van deze regeling. Het percentage van de bijdrage van een deelnemer is dan het daadwerkelijke aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht. 3. Het aantal stemmen per deelnemer, als bedoeld in het tweede lid, wordt jaarlijks door het algemeen bestuur op de eerste vergadering van het jaar vastgesteld aan de hand van de voor dat jaar vastgestelde begroting van de Veiligheidsregio, met dien verstande dat het stemrecht van een deelnemer altijd minder dan 50% van het totale stemrecht bedraagt. Het aantal stemmen wordt afgerond naar boven indien de uitkomst van de rekensom als bedoeld in het tweede lid eindigtop ,50 of hoger, dan wel naar beneden indien deze eindigt op ,49 of lager. 4. In geval van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling wordt, met inachtneming van het gestelde in het tweede lid, het aantal stemmen per deelnemer door het algemeen bestuur vastgesteld in de eerste vergadering na inwerkingtreding van de gewijzigde regeling.	**Artikel 9 Stemmen** 1. Het algemeen bestuur beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen. 2. Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur is gerelateerd aan de in de begroting van de Veiligheidsregio voor het betreffende kalenderjaar opgenomen bijdrage, welke is vastgesteld conform artikel 29, tweede tot en met zesde lid van deze regeling. Het percentage van de bijdrage van een deelnemer is dan het daadwerkelijke aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht. 3. Het aantal stemmen per deelnemer, als bedoeld in het tweede lid, wordt jaarlijks door het algemeen bestuur op de eerste vergadering van het jaar vastgesteld aan de hand van de voor dat jaar vastgestelde begroting van de Veiligheidsregio, met dien verstande dat het stemrecht van een deelnemer altijd minder dan 50% van het totale stemrecht bedraagt. Het aantal stemmen wordt afgerond op twee cijfers achter de komma. 4. In geval van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling wordt, met inachtneming van het gestelde in het tweede lid, het aantal stemmen per deelnemer door het algemeen bestuur vastgesteld in de eerste vergadering na inwerkingtreding van de gewijzigde regeling.
2.2 Het dagelijks bestuur	DAGELIJKS BESTUUR
Artikel 10 1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vier overige leden. 2. De in het eerste lid bedoelde overige leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.	**Artikel 10 Samenstelling** 1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en vier overige leden. 2. De in het eerste lid bedoelde overige leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen. 3. De leden van het dagelijks bestuur mogen samen nooit de meerderheid in het algemeen bestuur uitmaken.
Artikel 11 1. Degene, die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn. 2. Een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, kan te allen tijde ontslag nemen, met dien verstande dat het lidmaatschap in dat geval eindigt op het tijdstip waarop de opvolger in functie is getreden. Het lid doet schriftelijk mededeling van zijn ontslag aan het algemeen bestuur. 3. Het aanwijzen van een lid van het dagelijks bestuur ter vervulling van een plaats die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvalt, vindt plaats binnen twee maanden na het tijdstip waarop de vacature is ontstaan.	**Artikel 11 Benoeming** 1. Degene, die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn. 2. Een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, kan te allen tijde ontslag nemen, met dien verstande dat het lidmaatschap in dat geval eindigt op het tijdstip waarop de opvolger in functie is getreden. Het lid doet schriftelijk mededeling van zijn ontslag aan het algemeen bestuur. 3. Het aanwijzen van een lid van het dagelijks bestuur ter vervulling van een plaats die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvalt, vindt plaats binnen twee maanden na het tijdstip waarop de vacature is ontstaan.

Artikel 12 1. Het dagelijks bestuur vergadert jaarlijks tenminste tweemaal en voorts zo vaak als de voorzitter dit nodig acht of wanneer een lid van het dagelijks bestuur hem dit schriftelijk verzoekt onder opgave van de te behandelen onderwerpen. Indien een vergadering is gevraagd, wordt zij binnen twee weken gehouden. 2. Besluiten van het dagelijks bestuur worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Indien de stemmen staken, beslist de stem van de voorzitter. 3. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn niet openbaar. 4. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast, dat aan het algemeen bestuur ter kennisname wordt toegezonden.	**Artikel 12 Reglement van Orde** 1. Het dagelijks bestuur vergadert jaarlijks tenminste tweemaal en voorts zo vaak als de voorzitter dit nodig acht of wanneer een lid van het dagelijks bestuur hem dit schriftelijk verzoekt onder opgave van de te behandelen onderwerpen. Indien een vergadering is gevraagd, wordt zij binnen twee weken gehouden. 2. Besluiten van het dagelijks bestuur worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Indien de stemmen staken, beslist de stem van de voorzitter. 3. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn niet openbaar. 4. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast, dat aan het algemeen bestuur ter kennisname wordt toegezonden.
2.3 De voorzitter	VOORZITTER
Artikel 13 1. De voorzitter is overeenkomstig artikel 11, tweede lid van de Wet veiligheidsregio's bij koninklijkbesluit benoemde burgemeester. Onverminderd het bepaalde bij of krachtens artikel 11, tweede lid van de Wet veiligheidsregio's kan de voorzitter uitsluitend bij koninklijk besluit worden geschorsten ontslagen. 2. De voorzitter is zowel voorzitter van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur. 3. Het algemeen bestuur wijst uit de overige leden van het dagelijks bestuur een plaatsvervangend voorzitter aan die de voorzitter bij afwezigheid vervangt.	**Artikel 13 Voorzitter** 1. De voorzitter wordt bij Koninklijk Besluit benoemd en ontslagen. 2. De voorzitter is zowel voorzitter van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur. 3. Het algemeen bestuur wijst uit de overige leden van het dagelijks bestuur een plaatsvervangend voorzitter aan die de voorzitter bij afwezigheid vervangt. 4. De voorzitter ondertekent alle stukken die het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur doen uitgaan. 5. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. In eerste aanleg de plaatsvervangend voorzitter.
2.4 Informatie en verantwoording	INFORMATIE EN VERANTWOORDING
Artikel 14 1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle benodigde inlichtingen, die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft. 2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden afzonderlijk leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur gevoerde bestuur. 3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. 4. Het reglement van orde van het dagelijks bestuur houdt bepalingen in over de wijze waarop het dagelijks bestuur dan wel elk van zijn leden de hier bedoelde inlichtingen verstrekken en verantwoording afleggen. 5. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd ten aanzien van zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd en, voor zover het stukken betreft die aan het algemeen bestuur dan welaan de leden van het algemeen bestuur zijn overgelegd, is bekrachtigd, behoudens na opheffing van de geheimhouding daarvan.	**Artikel 14 Inlichtingen en verantwoording dagelijks bestuur** 1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle benodigde inlichtingen, die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft. 2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden afzonderlijk leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur gevoerde bestuur. 3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. 4. Het Reglement van Orde van het dagelijks bestuur houdt bepalingen in over de wijze waarop het dagelijks bestuur dan wel elk van zijn leden de hier bedoelde inlichtingen verstrekken en verantwoording afleggen. 5. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd ten aanzien van zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd en, voor zover het stukken betreft die aan het algemeen bestuur dan welaan de leden van het algemeen bestuur zijn overgelegd, is bekrachtigd, behoudens na opheffing van de geheimhouding daarvan.

Artikel 15 1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan de raad de door één of meer leden van die raadgevraagde inlichtingen. 2. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid. 3. De raad van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaats vindt. 4. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden van de deelnemers de door één of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen. 5. De wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het vierde lid plaatsvindt, wordt nader geregeld in het reglement van orde van het algemeen bestuur. 6. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.	**Artikel 15 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan raad** 1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan de raad de door één of meer leden van die raadgevraagde inlichtingen. 2. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid. 3. De raad van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaatsvindt. 4. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden van de deelnemers de door één of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen. 5. De wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het vierde lid plaatsvindt, wordt nader geregeld in het Reglement van Orde van het algemeen bestuur. 6. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.
Artikel 16 1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt de door één of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen. 2. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid. 3. Het college van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaats vindt. 4. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.	**Artikel 16 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan college** 1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt de door één of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen. 2. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid. 3. Het college van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaats vindt. 4. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.
HOOFDSTUK 3: BEVOEGDHEDEN BESTUURSORGANEN	HOOFDSTUK 3: BEVOEGDHEDEN BESTUURSORGANEN

Artikel 17 1. Het algemeen bestuur is bevoegd tot alle daden van regeling en bestuur nodig voor de behartiging van het belang van deze regeling. 2. Alle bevoegdheden in het kader van deze regeling die niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn opgedragen, behoren toe aan het algemeen bestuur. 3. Het algemeen bestuur kan aan het dagelijks bestuur bevoegdheden overdragen, tenzij de aard van de bevoegdheid zich daartegen verzet. Het algemeen bestuur kan in ieder geval niet overdragende bevoegdheid tot: a. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen; b. het vaststellen en wijzigen van de begroting; c. het vaststellen van de jaarrekening; d. het opstellen van voorwaarden tot toetreding; e. het besluiten over toe- en uittreding van gemeenten; f. het doen van voorstellen tot wijziging van de regeling en opheffing; g. het vaststellen van verordeningen; h. het besluiten tot het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen en het (mede) oprichten van en deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen; i. het vaststellen van het risicoprofiel als bedoeld in artikel 15 van de Wet veiligheidsregio's; j. het vaststellen van het crisisplan, bedoeld in artikel 16 van de Wet veiligheidsregio's;	**Artikel 17 Bevoegdheden algemeen bestuur** 1. Het algemeen bestuur is bevoegd tot alle daden van regeling en bestuur nodig voor de behartiging van het belang van deze regeling. 2. Alle bevoegdheden in het kader van deze regeling die niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn opgedragen, behoren toe aan het algemeen bestuur. 3. Het algemeen bestuur kan aan het dagelijks bestuur bevoegdheden overdragen, tenzij de aard van de bevoegdheid zich daartegen verzet. Het algemeen bestuur kan in ieder geval niet overdragende bevoegdheid tot: a. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen; b. het vaststellen en wijzigen van de begroting; c. het vaststellen van de jaarrekening; d. het opstellen van voorwaarden tot toetreding; e. het besluiten over toe- en uittreding van gemeenten; f. het doen van voorstellen tot wijziging van de regeling en opheffing; g. het vaststellen van verordeningen; h. het besluiten tot het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen en het (mede) oprichten van en deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen; i. het vaststellen van het risicoprofiel als bedoeld in artikel 15 van de wet; j. het vaststellen van het crisisplan, bedoeld in artikel 16 van de wet.
Artikel 18 Het dagelijks bestuur is belast met en bevoegd tot: a. het voeren van dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast; b. het voorbereiden van al hetgeen in de vergadering van het algemeen bestuur ter beraadslagingen beslissing moet worden gebracht; c. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur; d. het vaststellen van regels over de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio; e. het benoemen, schorsen en ontslaan van ambtenaren, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast; f. het aangaan van geldleningen voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt; g. het beheer van de activa en passiva; h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen is opgedragen, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding; i. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen, diensten en personen; j. het nemen van besluiten tot het voeren van rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten; k. het besluiten tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen van de Veiligheidsregio.	**Artikel 18 bevoegdheden dagelijks bestuur** Het dagelijks bestuur is belast met en bevoegd tot: a. het voeren van dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast; b. het voorbereiden van al hetgeen in de vergadering van het algemeen bestuur ter beraadslagingen beslissing moet worden gebracht; c. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur; d. het vaststellen van regels over de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio; e. het benoemen, schorsen en ontslaan van ambtenaren, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast; f. het aangaan van geldleningen voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt; g. het beheer van de activa en passiva; h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen is opgedragen, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding; i. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen, diensten en personen; j. het nemen van besluiten tot het voeren van rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten; k. het besluiten tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen van de Veiligheidsregio.

Artikel 19 1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. 2. Alle stukken uitgaande van het algemeen en het dagelijks bestuur worden door de voorzitter ondertekend. 3. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte. Indien hij behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. 4. De voorzitter kan de vertegenwoordiging, als in het vorige lid bedoeld, met instemming van het dagelijks bestuur, opdragen aan een door hem schriftelijk aangewezen gemachtigde.	**Artikel 19 Bevoegdheden voorzitter** 1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur. 2. Alle stukken uitgaande van het algemeen en het dagelijks bestuur worden door de voorzitter ondertekend. 3. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte. Indien hij behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. 4. De voorzitter kan de vertegenwoordiging, als in het vorige lid bedoeld, met instemming van het dagelijks bestuur, opdragen aan een door hem schriftelijk aangewezen gemachtigde.
HOOFDSTUK 4: PERSONEEL EN ORGANISATIE	HOOFDSTUK 4: PERSONEEL EN ORGANISATIE
Artikel 20 1. De Veiligheidsregio heeft een ambtelijke organisatie met aan het hoofd twee directeuren. 2. De directeuren worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur. 3. Schorsing van de directeuren geschiedt door het dagelijks bestuur. Een besluit tot schorsing dient binnen twee maanden door het algemeen bestuur te worden bekrachtigd. 4. Het algemeen bestuur wijst één van beide directeuren aan als secretaris. 5. De invulling van de taken van de directeuren en de secretaris van de gemeenschappelijke regeling worden nader geregeld in de door het dagelijks bestuur vastgestelde organisatiebesluit, waarin de structuur en werkwijze van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio wordt geregeld.	**Artikel 20 Organisatie** 1. De Veiligheidsregio heeft een ambtelijke organisatie met aan het hoofd twee directeuren. 2. De directeuren worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur. 3. Schorsing van de directeuren geschiedt door het dagelijks bestuur. Een besluit tot schorsing dient binnen twee maanden door het algemeen bestuur te worden bekrachtigd. 4. Het algemeen bestuur wijst één van beide directeuren aan als secretaris. 5. De invulling van de taken van de directeuren en de secretaris van de gemeenschappelijke regeling worden nader geregeld in de door het dagelijks bestuur vastgestelde organisatiebesluit, waarin de structuur en werkwijze van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio wordt geregeld.
Artikel 21 1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de eventueel ingestelde commissies als bedoeld in artikel 24 en 25 van de wet bij in de uitoefening van hun taken. 2. Alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris medeondertekend. 3. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig. 4. De secretaris draagt zorg voor het opmaken van de verslagen van de vergaderingen van het algemeen en het dagelijks bestuur. 5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris.	**Artikel 21 Secretaris** 1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de eventueel ingestelde commissies als bedoeld in artikel 24 en 25 van de wet bij in de uitoefening van hun taken. 2. Alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris medeondertekend. 3. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig. 4. De secretaris draagt zorg voor het opmaken van de verslagen van de vergaderingen van het algemeen en het dagelijks bestuur. 5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris. 6. Bij afwezigheid wordt de secretaris vervangen door de andere directeur van de veiligheidsregio.
Artikel 22 Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet de rechtspositie en de bezoldiging van de ambtenaren en het overige personeel in dienst van de Veiligheidsregio.	**Artikel 22 Bezoldiging ambtenaren en overig personeel** Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet de rechtspositie en de bezoldiging van de ambtenaren en het overige personeel in dienst van de Veiligheidsregio, met uitzonding van het personeel dat werkzaam is bij de sector Ambulancezorg.
HOOFDSTUK 5: FINANCIELE BEPALINGEN	HOOFDSTUK 5: FINANCIELE BEPALINGEN

Artikel 23 De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken.	**Artikel 23 Financiële verantwoordelijkheid** De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken.
Artikel 24 Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.	**Artikel 24 Boekjaar** Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.
Artikel 25 1. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast voor 15 juli van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient. 2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, een ontwerp-begroting inclusief meerjarenraming en toelichting toe aan de raden van de deelnemers. 3. Voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting wordt uitgegaan van de in de laatst vastgestelde begroting, inclusief wijzigingen, opgenomen ramingen alsmede de rekeningsresultaten van het voorlaatste jaar. 4. De meerjarenraming omvat een overzicht van lasten en baten voor de drie jaren, volgende op het begrotingsjaar en wordt van een toelichting voorzien. 5. De in de meerjarenraming op te nemen ramingen worden gebaseerd op het loon- en kostenpeil dat geldt voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting, verhoogd met de jaarlijks te verwachten trendmatige verhoging. 6. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat, bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 7. Na vaststelling zendt het dagelijks bestuur binnen twee weken, maar in ieder geval voor 1 augustus, de begroting aan gedeputeerde staten.	**Artikel 25 Begroting** 1. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast voor 15 juli van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient. 2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, een ontwerpbegroting inclusief meerjarenraming en toelichting toe aan de raden van de deelnemers. 3. Voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting wordt uitgegaan van de in de laatst vastgestelde begroting, inclusief wijzigingen, opgenomen ramingen alsmede de rekening resultaten van het voorlaatste jaar. 4. De meerjarenraming omvat een overzicht van lasten en baten voor de drie jaren, volgende op het begrotingsjaar en wordt van een toelichting voorzien. 5. De in de meerjarenraming op te nemen ramingen worden gebaseerd op het loon- en kostenpeil dat geldt voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting, verhoogd met de jaarlijks te verwachten trendmatige verhoging. 6. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat, bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 7. Na vaststelling zendt het dagelijks bestuur binnen twee weken, maar in ieder geval voor 1 augustus, de begroting aan gedeputeerde staten.
Artikel 26 1. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft. 2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten. 3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de voorlopige jaarrekening naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat bij de voorlopige jaarrekening zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 4. Het dagelijks bestuur zendt de vastgestelde jaarrekening, vergezeld van de overige in dit artikel bedoelde stukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaarvolgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.	**Artikel 26 Jaarrekening** 1. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft. 2. Het dagelijks bestuur zendt voor 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten. 3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur hun zienswijzen over de voorlopige jaarrekening naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren, waarin deze zienswijze is vervat bij de voorlopige jaarrekening zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. 4. Het dagelijks bestuur zendt de vastgestelde jaarrekening, vergezeld van de overige in dit artikel bedoelde stukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli van het jaarvolgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten.
Artikel 27 Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.	**Artikel 27 Exploitatieresultaat** Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.

Artikel 28 Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van de verdeelsystematiek zoals genoemd in artikel 29. Uit deze bepaling voortvloeiende betalingsverplichtingen worden met de deelnemers afgerekend.	**Artikel 28 Garantie deelnemers** Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van de verdeelsystematiek zoals genoemd in artikel 29. Uit deze bepaling voortvloeiende betalingsverplichtingen worden met de deelnemers afgerekend.
Artikel 29 1. De lasten van het lichaam worden gedekt door: a. bijdragen van de deelnemers; b. inkomensoverdrachten, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde en schenkingen; c. overige inkomsten. 2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden. 3. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt het volgende uitgangspunt: de bijdrage van een deelnemer wordt bepaald naar rato van het bedrag voor het sub cluster brandweer en rampenbestrijding in de algemene uitkering die elke gemeente ontvangt en naar rato van de aanwezige belastingcapaciteit per gemeente. De vaststelling van de bijdrage voor ambulancezorg wordt geregeld in het zevende lid. 4. De hoogte van het aandeel ‘aanwezige belastingcapaciteit’ wordt bepaald aan de hand van het belang van belastingcapaciteit in het verdeelsysteem van het gemeentefonds. 5. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van het bestand “Verdeling uitkering gemeentefonds” van de Rijksoverheid geldend op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. 6. Voor de verdere toepassing en uitleg van het derde tot en met vijfde lid wordt gebruik gemaakt van het rapport ‘Advies verdeelsystematiek kosten Veiligheidsregio Noord-Holland Noord’ van de externe commissie Verdeelsleutel d.d. juni 2015. 7. De vaststelling van de bijdrage als bedoeld in het eerste lid onder a voor de lasten van ambulancezorg vindt plaats naar rato van het aantal inwoners per het artikel 4, tweede lid genoemde gemeente op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor de vaststelling van het aantal inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiekbekend gemaakt bevolkingscijfer aangehouden. 8. Een deelnemer betaalt een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot per medio van de tweede maand van elk kalenderkwartaal.	**Artikel 29 Verdeling der kosten** 1. De lasten van het lichaam worden gedekt door: a. bijdragen van de deelnemers; b. Inkomensoverdrachten, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde en schenkingen; c. overige inkomsten. 2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden. 3. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt het volgende uitgangspunt: de bijdrage van een deelnemer wordt bepaald naar rato van het bedrag voor het sub cluster brandweer en rampenbestrijding in de algemene uitkering die elke gemeente ontvangt en naar rato van de aanwezige belastingcapaciteit per gemeente. De vaststelling van de bijdrage voor ambulancezorg wordt geregeld in het zevende lid. 4. De hoogte van het aandeel ‘aanwezige belastingcapaciteit’ wordt bepaald aan de hand van het belang van belastingcapaciteit in het verdeelsysteem van het gemeentefonds. 5. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van het bestand “Verdeling uitkering gemeentefonds” van de Rijksoverheid geldend op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. 6. Voor de verdere toepassing en uitleg van het derde tot en met vijfde lid wordt gebruik gemaakt van het rapport ‘Advies verdeelsystematiek kosten Veiligheidsregio Noord-Holland Noord’ van de externe commissie Verdeelsleutel d.d. juni 2015. 7. De vaststelling van de bijdrage als bedoeld in het eerste lid onder a voor de lasten van ambulancezorg vindt plaats naar rato van het aantal inwoners per het artikel 4, tweede lid genoemde gemeente op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor de vaststelling van het aantal inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiekbekend gemaakt bevolkingscijfer aangehouden. 8. Een deelnemer betaalt een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot per medio van de tweede maand van elk kalenderkwartaal.
Artikel 30: Verplichtingen deelnemers 1. De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. 2. Indien aan het algemeen bestuur van het openbaar lichaam blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. 3. De deelnemers verbinden zich in geval van opheffing van het openbaar lichaam een liquidatieplan op te stellen dat voorziet in de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam over de deelnemers te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.	**Artikel 30 Verplichtingen deelnemers** 1. De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen. 2. Indien aan het algemeen bestuur van het openbaar lichaam blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet. 3. De deelnemers verbinden zich in geval van opheffing van het openbaar lichaam een liquidatieplan op te stellen dat voorziet in de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam over de deelnemers te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.

HOOFDSTUK 6: ARCHIEF	HOOFDSTUK 6: ARCHIEF
Artikel 31 1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen voorziening ingevolge de geldende wetgeving. 2. De secretaris van de veiligheidsregio is belast met de bewaring en het beheer van deze archiefbescheiden.	**Artikel 31 Archivering** 1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen voorziening ingevolge de geldende wetgeving. 2. De secretaris van de Veiligheidsregio is belast met de bewaring en het beheer van deze archiefbescheiden.
HOOFDSTUK 7: WIJZIGING	HOOFDSTUK 7: WIJZIGING REGELING
Artikel 32 1. De regeling kan worden gewijzigd indien de colleges van burgemeesters en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, hiertoe besluiten. 2. Een voorstel tot wijziging kan worden ingediend door een college van burgemeester en wethouders van één van de deelnemers dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel van een college wordt aan de voorzitter gezonden, die het onverwijld doorzendt aan het algemeen bestuur. 3. Indien het algemeen bestuur wijziging wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel aan de deelnemers.	A**rtikel 32 Wijziging** 1. De regeling kan worden gewijzigd indien de colleges van burgemeesters en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, hiertoe besluiten. 2. Een voorstel tot wijziging kan worden ingediend door een college van burgemeester en wethouders van één van de deelnemers dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel van een college wordt aan de voorzitter gezonden, die het onverwijld doorzendt aan het algemeen bestuur. 3. Indien het algemeen bestuur wijziging wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voortslaan de deelnemers.
Artikel 33 1. Toetreding van gemeenten tot deze regeling of uittreding uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's zoals vastgelegd in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's of na gemeentelijke herindeling op basis van de Wet algemene herindeling (Wet Arhi). 2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding of uittreding.	**Artikel 33 Toetreding of uittreding** 1. Toetreding van gemeenten tot deze regeling of uittreding uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's zoals vastgelegd in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's of na gemeentelijke herindeling op basis van de Wet algemene herindeling (Wet Arhi). 2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding of uittreding.
Artikel 34 1. Deze regeling kan slechts worden opgeheven na het vervallen van de verplichting tot samenwerking als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, door een daartoe strekkend besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied. 2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken. 3. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.	**Artikel 34 Opheffing** 1. Deze regeling kan slechts worden opgeheven na het vervallen van de verplichting tot samenwerking als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, door een daartoe strekkend besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied. 2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken. 3. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.
HOOFDSTUK 8: GESCHILLEN	HOOFDSTUK 8: GESCHILLEN

Artikel 35 1. Onverminderd het bepaalde in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, legt het algemeen bestuur een geschil omtrent de toepassing van deze regeling, in de ruimste zin, voor aaneen daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie. 2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, een aangewezen door elk van de bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter. Partijen kunnen besluiten een reeds bestaande onafhankelijke geschillencommissie te verzoeken advies uit te brengen. 3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt aan het algemeen bestuur advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.	**Artikel 35 Geschillen** 1. Onverminderd het bepaalde in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, legt het algemeen bestuur een geschil omtrent de toepassing van deze regeling, in de ruimste zin, voor aaneen daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie. 2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, een aangewezen door elk van de bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter. Partijen kunnen besluiten een reeds bestaande onafhankelijke geschillencommissie te verzoeken advies uit te brengen. 3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt aan het algemeen bestuur advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.
HOOFDSTUK 9: SLOTBEPALINGEN	HOOFDSTUK 9: SLOTBEPALINGEN
Artikel 36 1. Het gemeentebestuur van Alkmaar draagt zorg voor de toezending van deze regeling aan gedeputeerde staten evenals de bekendmaking daarvan. 2. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag na bekendmaking. 3. De regeling kan worden aangehaald als ”gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2017.”	**Artikel 36 Inwerkingtreding, citeertitel en bekendmaking** 1. De gemeente Alkmaar draagt zorg voor de bekendmaking van deze regeling. 2. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag na bekendmaking. 3. De regeling kan worden aangehaald als ”gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2023”.
Aldus besloten door de colleges van de deelnemende gemeenten,	Aldus besloten door de colleges van de deelnemende gemeenten,
Gemeente College Raad	Ondertekening,
Ondertekening 17 gemeenten datum besloten in college en raad	Ondertekening 16 gemeenten datum besloten raad en college

Memo

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Aan	Algemeen bestuur
Datum	17 maart 2023
Onderwerp	Memo Gemeentelijke herindeling in relatie tot VRNHN
Agendapunt	2.5.2.

Gemeentelijke herindeling

Op 1 januari 2022 zijn de voormalige gemeenten Heerhugowaard en Langedijk gefuseerd tot de nieuwe gemeente Dijk en Waard.

Voorheen de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk en thans de gemeente Dijk en Waard maakt samen met 15 andere gemeenten deel uit van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Door de gemeentelijke herindeling moeten maatregelen getroffen worden om de nieuwe situatie in te bedden binnen de organen en regelingen van de gemeenschappelijke regeling VRNHN.

Uitgangspunt hierbij is dat de leden van de, volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen, ingestelde organen zitting blijven hebben totdat in de nieuwe gewijzigde situatie is voorzien.

Wet- en regelgeving

Wetgeving
Het wettelijk kader wordt gevormd door de Wet veiligheidsregio's (hierna: Wvr) de algemene regels herindeling (hierna: Wet Arhi) en de Wet samenvoeging gemeenten Heerhugowaard en Langedijk (hierna: de Wet samenvoeging).

Artikel 41 van de Wet Arhi bevat bepalingen over of, hoe en wanneer gemeenschappelijke regelingen moeten worden gewijzigd als gevolg van een gemeentelijke herindeling. In het zevende en laatste lid van dit artikel is evenwel bepaald dat hetgeen daar bepaald niet van toepassing is ten aanzien van gemeenschappelijke regelingen die van kracht zijn voor een gebied waarvan de omvang bij of krachtens wet dan wel bij koninklijk besluit is vastgesteld. De gemeenschappelijke regeling VRNHN is een dergelijke regeling nu de omvang hiervan is bepaald in de Wet veiligheidsregio's.

In de Memorie van Toelichting heeft de wetgever dit nader toegelicht[1]
"In zulke gevallen blijven ingevolge artikel 14, lid 3, de bestaande gemeenschappelijke regelingen voorshands ongewijzigd van kracht. Dit heeft tot gevolg dat in geval van opheffing van gemeenten rechtsopvolging moet plaatsvinden, waarvan de regeling echter, met name wanneer er sprake is van verdeling van grondgebied, evenals bij de overgang van rechten en verplichtingen in het algemeen (…) op de concrete situatie van elk afzonderlijk geval moet worden afgestemd. (…) Wanneer de omvang van het gebied waarvoor bepaalde gemeenschappelijke regelingen gelden, door hogere organen is vastgesteld (ik denk hier bij voorbeeld aan de kringindeling door de Kroon krachtens de Distributiewet), zullen bedoelde voorzieningen door die hogere organen moeten worden getroffen. In verband daarmede is (…) bepaald dat de overige leden van dit artikel in dergelijke gevallen niet van toepassing zijn."

Oftewel in het geval van VRNHN moet een hoger orgaan, in casu de wetgever, bepalen hoe en wanneer de GR VRNHN moet worden aangepast aan de gemeentelijke herindeling.

[1] *TK 1980-1981, 16 405, nummer 3*

In de Wet samenvoeging heeft de wetgever hierin evenwel niet danwel zeer beperkt voorzien. In artikel 7 van de Wet samenvoeging is “slechts” bepaald dat met ingang van de datum van herindeling in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio’s, onder *Noord-Holland-Noord*, vervallen “Heerhugowaard”, en “Langedijk”, en wordt in de alfabetische rangschikking ingevoegd “Dijk en Waard”.

De bijlage bij artikel 8 van de Wvr bepaalt inmiddels dat tot de regio Noord-Holland Noord behoren de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

Regelgeving
Het “Instellingsbesluit van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel houdende regels omtrent een gemeenschappelijke regeling Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2017” (hierna: de Gemeenschappelijke Regeling VRNHN 2017) bevat geen bepalingen over gemeentelijke herindeling en/of zijn bepalingen over opgenomen die betrekking hebben op het aanwijzen van een gemeente die in de plaats treedt van de op te heffen gemeente.

Wat betekent dit

Hoewel de wetgever in de Wet samenvoeging ervoor heeft zorggedragen dat het de gemeente Dijk en Waard op grond van de Wvr onderdeel uitmaakt van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is door de wetgever verzuimd om nadere regels op te nemen ten aanzien van de termijn en manier van aanpassing in gemeenschappelijke regelingen.

Gelet op:
- het uitgangspunt dat de leden van de, volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen, ingestelde organen zitting blijven hebben totdat in de nieuwe gewijzigde situatie is voorzien;
- de aanwijzing in de Wvr van het grondgebied Dijk en Waard aan VRNHN; en
- het ontbreken van nadere regelgeving in de Gemeenschappelijke Regeling VRNHN 2017,

ontstaat de situatie dat Dijk en Waard vanaf 1 januari 2022 als rechtsopvolger van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk deelneemt aan en zitting heeft in de (organen van de) gemeenschappelijke regeling VRNHN.

Dit is echter nu niet geformaliseerd in de regelgeving van VRNHN zelf. Bij het uitblijven van nadere aanwijzingen van de wetgever op dit punt dient hiervoor zelf te worden zorggedragen door de Gemeenschappelijke Regeling VRNHN op een wijze zoals haar juist voorkomt. Hiermee wordt de regelgeving van VRNHN in overeenstemming gebracht met de Wvr wettelijke voorgeschreven samenstelling.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
A.M. Hoekstra (088 321 5242)
abelhoekstra@hollandskroon.nl

Portefeuillehouder(s):

1. M.J. Versluis
2. H. Heddes
3. R. Kieft
4. P. Bais

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
1 juni 2023	23 mei 2023

Onderwerp
Jaarrekening 2022 en begroting 2024 GR OD NHN

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) en kennis te nemen van de bijgaande (gezamenlijke) zienswijzen: een negatieve zienswijze in te dienen omdat door de late verzending van de stukken, de stukken niet gedetailleerd nagelopen konden worden met het verzoek in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hoorden voor 16 april 2023 de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te ontvangen. De omgevingsdienst heeft in strijd met de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord Holland Noord de stukken op woensdag 26 april aangeleverd. Tot 25 juni 2023 kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken (art. 27 lid 4 Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord). In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Kern van de zaak
De OD NHN heeft de jaarrekening 2022 en begroting 2024 met de gemeenteraden gedeeld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak omdat gezamenlijk te doen via de RRN. Voorgesteld wordt bijgevoegde zienswijze in te dienen.

Openbaarheid documenten
Ja

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert de gemeenteraden van Schagen, Texel, Den Helder en Hollands Kroon het voorgestelde advies als bespreekpunt te behandelen. Commissiegriffier — Voorzitter R.W. Meinema — M.J.P. van Kampen-Nouwen Aldus vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023.

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De zienswijze zijn opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel hebben in eensgezindheid een negatieve zienswijze geschreven op de voorliggende jaarrekening 2022 en begroting 2024.

Motivering per voorgesteld besluit
De Omgevingsdienst heeft, na uitleg te hebben gegeven over de situatie m.b.t. de wijzing van de Wet gemeenschappelijke regelingen in twee extra DB vergaderingen, in strijd met de financiële uitgangspunten de gemeenschappelijke regelingen de jaarstukken en de begroting pas op 26 april 2023 verstuurd. Door deze verlate verzending is het gedetailleerd nalopen van de stukken onmogelijk geworden. De OD wordt door middel van een negatieve zienswijze op de stukken verzocht in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
De dienstverlening van de OD NHN verbeteren. Een goede werkende omgevingsdienst zorgt voor een gedegen dienstverlening aan zijn deelnemers.

Alternatieven (incl. argumenten)
Het is mogelijk (geen) regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze, aan het DB van de OD NHN.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Bijlagen
1. Begroting 2024 2. Jaarrekening 2022 3. Zienswijze

Advies

College- en raadsvoorstel jaarrekening 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

Doelenboom

Programma	**7**	**Duurzaam, schoon en innovatief**
Maatschappelijk doel	7.1	Een gezond milieu bevorderen
Beleidsdoel	7.1.2	Texel schoon houden
Operationeel doel	7.1.2.1	Texel voor burgers, bedrijven en toeristen schoon houden

Raadsvoorstel

De RRN adviseert:
1. de raden kennis te laten nemen van de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) en kennis te nemen van de bijgaande (gezamenlijke) zienswijzen;
2. een negatieve zienswijze af te geven omdat door de late verzending van de stukken, deze niet gedetailleerd nagelopen konden worden, met het verzoek in de toekomst dergelijke wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Toelichting

De ODNHN heeft voor 2021 een jaarrekening en voor 2023 een begroting opgesteld. Op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord - Holland Noord, kunnen gemeenten hierop een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Consequenties

Financieel	☑ Ja	☐ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja	☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja	☑ Nee	
Beleid	☐ Ja	☑ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja	☑ Nee	
Deregulering	☐ Ja	☑ Nee	

Majeure risico's	☐ Ja	☑ Nee	
Beheer	☐ Ja	☑ Nee	
Belanghebbenden	☐ Ja	☑ Nee	
Structuurvisie	☐ Ja	☑ Nee	
Regie			
Zaaknummer			p.m.

Bijlagen

1. 0.RRRN advies jaarstukken 2022 en begroting 2024 OD NHN.pdf
2. 4.1 AB-Besluit jaarrekening 2022.pdf
3. 4.1 Dashboard OD NHN jaarrekening 2022.pdf
4. 4.1 definitief concept jaarrekening 2022 OD NHN.pdf
5. 4.1 definitief concept ccountantsverslag 2022 GR OD NHN.pdf
6. 4.1.a definitief begeleidende brief jaarstukken 2022 en Begroting 2024.pdf
7. 4.2 concept AB-besluit resultaatbestemming 2022 def.pdf
8. 4.3 AB besluit begroting 2024.pdf
9. 4.3 OD NHN Begroting 2024.pdf

Samenvatting

De Omgevingsdienst Noord - Holland Noord (ODNHN) heeft een jaarrekening 2022 en begroting 2024 opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. Afgesproken is om dat regionaal te doen via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN). De zienswijze is negatief omdat de ODNHN de stukken later heeft opgestuurd dan was afgesproken. Hierdoor hebben de gemeenten onvoldoende tijd gehad om de stukken nauwkeurig door te nemen. De ODNHN wordt verzocht om wijzigingen in de planning in het vervolg beter te communiceren.

Argumenten tot advies

De Omgevingsdienst heeft, na uitleg te hebben gegeven over de situatie m.b.t. de wijzing van de Wet gemeenschappelijke regelingen in twee extra DB vergaderingen, in strijd met de financiële uitgangspunten de gemeenschappelijke regelingen, de jaarstukken en de begroting pas op 26 april 2023 verstuurd. Door deze verlate verzending is het gedetailleerd nalopen van de stukken onmogelijk geworden. De OD wordt door middel van een negatieve zienswijze op de stukken verzocht in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Alternatieven

Alternatief is om geen regionale brief met zienswijzen aan het DB sturen. Dit komt niet overeen met het uitgangspunt dat de gemeenteraden gezamenlijk reageren op (financiële) voorstellen van de GR'en.

Consequenties van het advies

Als gevolg van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, bodemtaken en indexatie wordt de gemeentelijke bijdrage in 2024 verhoogd met ca € 131.000 t.o.v. 2023.

Communicatie

Op basis van het advies van de RRN wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van de ODNHN. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Kadernota OD NHN 2023

Doelenboom

Programma	**7**	**Duurzaam, schoon en innovatief**
Maatschappelijk doel	7.1	Een gezond milieu bevorderen
Beleidsdoel	7.1.2	Texel schoon houden
Operationeel doel	7.1.2.1	Texel voor burgers, bedrijven en toeristen schoon houden

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

De RRN adviseert:

1. de raden kennis te laten nemen van de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) en kennis te nemen van de bijgaande (gezamenlijke) zienswijzen;
2. een negatieve zienswijze af te geven omdat door de late verzending van de stukken, deze niet gedetailleerd nagelopen konden worden, met het verzoek in de toekomst dergelijke wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-02-2022,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer p.m

Bijlagen

1. 0.RRN advies jaarstukken 2022 en begroting 2024 OD NHN.pdf
2. 4.1 AB-Besluit jaarrekening 2022.pdf
3. 4.1 Dashboard OD NHN jaarrekening 2022.pdf
4. 4.1 definitief concept jaarrekening 2022 OD NHN.pdf
5. 4.1 definitief concept ccountantsverslag 2022 GR OD NHN.pdf
6. 4.1.a definitief begeleidende brief jaarstukken 2022 en Begroting 2024.pdf
7. 4.2 concept AB-besluit resultaatbestemming 2022 def.pdf
8. 4.3 AB besluit begroting 2024.pdf
9. 4.3 OD NHN Begroting 2024.pdf

Rapportage raadsrapporteurs inzake jaarrekening 2022 en begroting 2024 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

---

Op 25 mei jl. zijn de raadsrapporteurs Omgevingsdienst (digitaal) bijeen gekomen om de jaarrekening 2022 en de begroting 2024 van de Omgevingsdienst te bespreken. Bij het overleg waren aanwezig:

- mevrouw M. Wijnker — raadslid gemeente Schagen
- mevrouw P. Laan — raadslid gemeente Hollands Kroon
- de heer H. Soyer — raadslid gemeente Texel
- de heer F. Loman — commissielid gemeente Den Helder
- de heer A. Hoekstra — ambtelijke ondersteuning gemeente Hollands Kroon
- de heer S. Vriend — raadsgriffier gemeente Hollands Kroon

<u>Opmerkingen/vragen bij de jaarrekening</u>

- uit het bij de stukken gevoegde dasboard (waarvoor complimenten) blijkt dat er sprake is van een toename van het ziekteverzuim. Dit is 50% hoger dan het landelijk gemiddelde. In de begroting zijn echter geen (aanvullende) maatregelen beschreven om het ziekteverzuim terug te dringen. Concrete vraag is dus wat de OD daaraan het komende jaar gaat doen.

Antwoord: Volgens het CBS lag het ziekteverzuimpercentage in 2022 binnen de sector Openbaar Bestuur en overheidsdiensten: 6,1%. In 2022 hebben de managers een ziekteverzuimtraining gevolgd. Naast de reguliere verzuimgesprekken met de managers en desgewenst een oproep van de bedrijfsarts, worden circa 4 x per jaar gesprekken 'duurzame inzetbaarheid' gevoerd. Deze laatste gesprekken worden gehouden met de individuele managers, bedrijfsarts, een HR-adviseur en een medewerker vanuit de Arbodienst. Daarnaast is in 2022 een eigen extern ingehuurde preventiemedewerker gestart wat onder meer is uitgemond in een training 'Omgaan met emotioneel en agressief gedrag'. Deze centrale maatregelen zijn ingezet naast de individuele gesprekken die de managers met de medewerkers voeren.

- De weerstandscapaciteit neemt af. De raadsrapporteurs realiseren zich dat dit mede komt door de door de gemeenten meegegeven kaders omtrent de maximale omvang van de algemene reserve. Aangegeven wordt ook dat een verminderde weerstandscapaciteit niet problematisch is omdat de deelnemers garant staan. Gelet daarop is de vraag van de raadsrapporteurs welke maatregelen de OD gaat nemen om de **risico's** te beheersen en op een aanvaardbaar niveau terug te brengen.

Antwoord:
Momenteel wordt gewerkt aan een concernplan met daarin aandacht voor: risico-awareness, risico-inschatting en maatregelen.

Tevens zetten we in op een actieve verbetering van de managementcyclus (PDCA)

- Bij de risico's missen de raadsrapporteurs het **risico** dat bestaat als de **ICT-systemen** plat komen te liggen en de medewerkers dus feitelijk niet hun werk kunnen doen. Waarom is dit risico niet opgenomen?

Antwoord:
Onze leverancier heeft een eigen back-up, maar daarnaast kennen we een eigen aanvullende back-up van de omgeving, zowel online als offside (offline). Daarnaast is in de SLA (Service Level Agreement) van de leveranciers opgenomen welke herstelprocedures en tijden van toepassing zijn op de diverse back-up's. Voor het zaaksyteem geldt een soortgelijke procedure (andere leverancier).

- De overhead blijft relatief hoog. Kan aangegeven worden waar dit uit bestaat?

Antwoord: De norm voor overhead is 30%, de OD NHN heeft in 32% 2022 gerealiseerd. Overhead bestaat uit: management, ondersteuning door bedrijfsvoering, ICT, wagenpark, huisvesting, etc.

- Er wordt geen onttrekking gedaan uit de reserve Masterplan ICT, omdat deze middelen ingezet worden voor andere onderwerpen op het gebied van ICT. Kan aangegeven worden welke onderwerpen dit zijn?

Antwoord:
- Eenmalige incidentele implementatie-/ opstartkosten nieuwe systemen:
- AFAS (HR/ tijdschrijven/ financiën)
- Bouwen van dashboards;
- ICT- Projectleider(s);
- Opleidingskosten werken met nieuwe systemen;
- Informatievoorziening;
- Overige incidentele kosten

- Met betrekking tot de uitgevoerde werkzaamheden is beschreven wat er is gedaan. De raadsrapporteurs vragen zich af op welke wijze de OD haar werkzaamheden programmeert en prioriteert. Kan hierover meer inzicht worden gegeven?

Antwoord: De OD NHN programmeert en prioriteert op basis van:
- Landelijk vastgestelde risicomatrix;
- VTH Strategie 2020-2023;
- Actuele maatschappelijke ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld het thema stikstof;
- Naleefgedrag

Vervolgens wordt dit verwerkt in de uitvoeringsprogramma's en dienstverleningsovereenkomsten na besproken te zijn met de ambtelijk opdrachtgever.

Vervolgens wordt de stand van zaken per kwartaal gerapporteerd door middel van de kwartaalrapportages.

- Hoe meet de OD de tevredenheid onder haar klanten? En op welke klanten ziet die monitoring: zijn dat de colleges, de inwoners, degenen die een vergunning aanvragen, gemeenteambtenaren die een advies van de OD hebben gevraagd e.d.?

Antwoord: De OD NHN heeft recentelijk zelf geen klanttevredenheidonderzoek uitgevoerd. Wel heeft de OD NHN in 2022 meegewerkt aan het Rekenkameronderzoek van de gemeente Den Helder. In dit onderzoek was ook aandacht voor de klanten van de OD NHN. Uit dit onderzoek bleek klanttevredenheid.

Opmerkingen/vragen bij de begroting 2024

- Op bladzijde 5 is aangegeven dat het Handhavings- en Uitvoeringsstrategie 2024-2027 ter besluitvorming wordt aangeboden aan de colleges van B&W en aan Provinciale Staten. Kunt u uitleggen waarom voor wat betreft de gemeenten dit wordt voorgelegd aan de dagelijkse besturen (colleges) en voor wat betreft de provincie aan het algemeen bestuur (PS)?

Antwoord: de Handhavings- en Uitvoeringsstrategie 2024 – 2027 wordt voorgelegd aan de Colleges. Het bovenstaande betreft een verschrijving.

- Op bladzijde 15 wordt gemeld dat de taakverschuiving ertoe leidt dat gemeenten het beleidskader hiervoor moeten vaststellen. Bij “wat gaat de OD NHN daarvoor doen” staat dat de OD blijft zorgdragen voor een kwalitatief goede uitvoering van deze taken. Heeft de OD dan geen rol bij het vaststellen van het beleidskader (in de voorbereiding dan wel als adviseur)? Kunt u aangeven hoe de OD het proces van totstandkoming en besluitvorming over dit beleidskader ziet?

Antwoord: de OD NHN blijft de taken uitvoeren zoals zij dat sinds jaren doet binnen de vastgestelde kaders. Mocht een gemeente behoefte hebben aan een bespreking over deze taak dan kunnen wij daarover meedenken.

- In de paragraaf Bedrijfsvoering ontbreekt een passage over de borging van de AVG (bescherming persoonsgegevens). Op welke wijze heeft u dit binnen de OD georganiseerd (Privacy Officer, Functionaris Gegevensbescherming?) en wat onderneemt de organisatie het komend jaar op dit gebied (denk aan inrichting systemen, werkprocessen, wijze van afhandeling verzoeken op grond van de AVG e.d.).

Antwoord: De OD NHN heeft zowel de beschikking over een Functionaris Gegevensbescherming als een CISO. Jaarlijks wordt een verslag rondom de AVG door de Functionaris Gegevensbescherming en een Jaarverslag rondom Informatiebeveiliging opgesteld. Verbeterpunten worden opgepakt.

- Voor wat betreft personeel, dezelfde vraag als bij de jaarrekening gesteld omtrent maatregelen om het ziekteverzuim terug te dringen.

Antwoord: Zie bullit 1 onder Jaarrekening.

- Voor wat betreft personeel de vraag of het in de bedoeling ligt het traineeprogramma te continueren zodra de huidige trainees in voldoende mate zijn begeleid en dus zelfstandig(er) aan het werk kunnen (dit gelet op de blijvende schaarste op de arbeidsmarkt)?

Antwoord: Nee. In de Kadernota 2022 is gevraagd om financiering voor het traineeship, dit verzoek is toentertijd niet gehonoreerd. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt heeft de OD NHN uit eigen middelen dit programma toch voor 50% ingezet. Gezien de noodzakelijke beperkte omvang van het traineeship hebben we geconcludeerd dat begeleiding efficiënter invulbaar is in een meester-gezel aanpak op individuele vacatures.

- Welke maatregelen treft de OD om personeel “vast te houden”?

Antwoord: Los van de afspraken die managers met individuele medewerkers maken zet de OD NHN in op het zijn van een aantrekkelijke werkgever. Dit verzorgt zij onder meer door viermaal per jaar personeelsbrede bijeenkomsten te organiseren. Ook wordt actief en zichtbaar aandacht besteed aan onze bindende kernwaarden: maatschappelijk bewust, samen, dichtbij en deskundig.

- Voor wat betreft de risico’s dezelfde vragen als bij de jaarrekening.

Antwoord: het betreft algemene risico’s en ICT-risico’s. Zie hiervoor bullit 2 en 3.

Mondelinge toelichting in de RRN vergadering van 1 juni a.s.
De heer Loman is beschikbaar deze rapportage mondeling toe te lichten.

De raadsrapporteurs,
mevrouw M. Wijnker, mevrouw P. Laan, de heer H. Soyer en de heer F. Loman

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
A.M. Hoekstra (088 321 5242)
abelhoekstra@hollandskroon.nl

Portefeuillehouder(s):

1. M.J. Versluis
2. H. Heddes
3. R. Kieft
4. P. Bais

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
1 juni 2023	23 mei 2023

Onderwerp
Jaarrekening 2022 en begroting 2024 GR OD NHN

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) en kennis te nemen van de bijgaande (gezamenlijke) zienswijzen: een negatieve zienswijze in te dienen omdat door de late verzending van de stukken, de stukken niet gedetailleerd nagelopen konden worden met het verzoek in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hoorden voor 16 april 2023 de jaarrekening 2022 en begroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te ontvangen. De omgevingsdienst heeft in strijd met de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord Holland Noord de stukken op woensdag 26 april aangeleverd. Tot 25 juni 2023 kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken (art. 27 lid 4 Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord). In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Kern van de zaak
De OD NHN heeft de jaarrekening 2022 en begroting 2024 met de gemeenteraden gedeeld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak omdat gezamenlijk te doen via de RRN. Voorgesteld wordt bijgevoegde zienswijze in te dienen.

Openbaarheid documenten
Ja

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
Vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023, Griffier Voorzitter

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De zienswijze zijn opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel hebben in eensgezindheid een negatieve zienswijze geschreven op de voorliggende jaarrekening 2022 en begroting 2024.

Motivering per voorgesteld besluit
De Omgevingsdienst heeft, na uitleg te hebben gegeven over de situatie m.b.t. de wijzing van de Wet gemeenschappelijke regelingen in twee extra DB vergaderingen, in strijd met de financiële uitgangspunten de gemeenschappelijke regelingen de jaarstukken en de begroting pas op 26 april 2023 verstuurd. Door deze verlate verzending is het gedetailleerd nalopen van de stukken onmogelijk geworden. De OD wordt door middel van een negatieve zienswijze op de stukken verzocht in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
De dienstverlening van de OD NHN verbeteren. Een goede werkende omgevingsdienst zorgt voor een gedegen dienstverlening aan zijn deelnemers.

Alternatieven (incl. argumenten)
Het is mogelijk (geen) regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen ☐ Bijdragen derden	☐ Inkomsten ☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze, aan het DB van de OD NHN.

Bijlagen

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

1. Begroting 2024
2. Jaarrekening 2022
3. Zienswijze

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 12-07-2023
Auteur	: H. van Mullem
Onderwerp	: Jaarrekening 2022
Agendapunt	: 4.1
Bijlage(n)	: 4
Portefeuille	: Financiën

Aanleiding
Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2022 van de OD NHN. In artikel 28 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een jaarrekening wordt voorbereid en vastgesteld.

De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door de Publieke Sector Accountants, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle hebben uitgevoerd.

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.10.040 te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 1.488.331 (positief)
- Resultaat VTH-plustaken € - 378.291 (negatief)

Inhoudelijk advies van DB aan AB
Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2022 vast te stellen.

Gevolgen

Financiële gevolgen
Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel.

Vervolgprocedure
1. Het DB verstuurt de jaarrekening vóór 15 juli 2023 aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen
1. Jaarrekening 2022.
2. Verslag van bevindingen 2022.
3. Controleverklaring 2022.
4. Gemotiveerde reactie van het DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld Besluit van het DB aan het AB op 26-04-2023
Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:
1. de jaarrekening 2022 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit AB op 12-7-2023
Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter,

M.C. Uitdehaag

De secretaris,

Q.M. Foppe

Dashboard

In het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021 is de drie grote gemeenschappelijke regelingen gevraagd te experimenteren met een dashboard. De gemeente Alkmaar heeft hierom verzocht.

1. Financieel

Resultaat	Streefwaarde		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Positief resultaat in procenten van de uitgaven		≥ 0%	5,0%	10,1%
		> 0 % ≤ -2%		
		> -2%		

Algemene reserve	Streefwaarde		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve in procenten van de reguliere uitgaven over het boekjaar		≤ 1,5% ≤ 2,5%	2,53%	2,67%*
		≤ 0,5% ≤ 1,5%		
		< 0,5%		

*realisatie boven de 2,5% wordt tijdelijk veroorzaakt door de lage uitgaven in 2021.

Weerstandcapaciteit	Streefwaarde		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve is groter dan de risico's		≥ 1	0,67	1,03
		≤ 0,5% ≤ 1		
		< 0,5		

Risico's	Streefwaarde		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Inschatting risico's		Minimaal		
		Gemiddeld		
		Hoog/urgent		

2. Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Percentage ziekteverzuim		≤ 5%	7,85%	6,18%
		> 5 % ≤ 7%		
		> 7%		

Overhead ratio	Streefwaarde (begroting)		Realisatie 2022	Realisatie 2021
Overheadkosten in procenten van de totale kosten		≤ 39% begroot	32%	32%
		> 39 % ≤ 40%		
		> 40%		

3. Prestatie afspraken

De OD NHN maakt met iedere deelnemer individuele afspraken in de vorm van het uitvoeringsprogramma (UP).

JAARSTUKKEN 2022

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 26 april 2023
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 12 juli 2023

INHOUDSOPGAVE

Inleiding **4**

Budgetcyclus 2022 4
Resultaat 4
Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen 4

Leeswijzer **7**

Samenstelling van het bestuur **8**

Algemeen Bestuur 8
Dagelijks bestuur 9

Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid **10**

Overzicht exploitatiesaldo milieutaken 10
Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken 10
Ontwikkeling van het resultaat Overhead 11
Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken 11
Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken 12

Jaarverslag **14**

Programma 1 Milieutaken **15**

1.1 Algemene doelstellingen 15
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken 15
1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? 15
1.3.1 Regulering 15
1.3.2 Specialisme en Advies 16
1.3.3 Wbb-vergunningverlening 19
1.3.4 Toezicht en Handhaving 19
1.3.4 Samenwerking ketentoezicht 21
1.4 Wat heeft het gekost? 22
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 22

Programma 2 VTH-plustaken **23**

2.1 Algemene doelstellingen 23
2.2 Uitgelicht 23
2.2.1 PAS-meldingen 23
2.2.2 Woningbouw 23
2.2.3 Verduurzaming 23
2.2.4 Overig 24
2.2.5 Tot slot 24
2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? 24
2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening 24
2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming 25
2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater 27
2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving 27
2.4 Wat heeft het gekost? 29
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente 29

Paragrafen **30**

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
3.3.1 Weerstandscapaciteit 30
3.3.2 Bestaande risico's 31
3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit 32
3.2 Paragraaf Financiering 34
3.2.1 Rentevisie 34

3.2.2 Risicobeheer 34
3.2.3 Koers- en valutarisico's 34
3.2.4 Renterisicobeheer 34
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 36
3.3.1 Sterker fundament 36
3.3.2 Vennootschapsbelasting voor overheden 36
3.3.3 Personeel en organisatie 36
3.3.4 Automatisering/Masterplan ICT 38
3.3.5 Kantoor 39
3.3.6 Omgevingswet 2022 39
3.4 Openbaarheidsparagraaf 42

Jaarrekening 43

4.1 Balans per 31 december 2022 44
4.2 Toelichting op de balans 45
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 45
4.2.2 Vaste activa 45
4.2.3 Vlottende activa 46
4.2.4 Vaste passiva 49
4.2.5 Vlottende passiva 50
4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten 52
4.3 Overzicht van baten en lasten 53
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten 54
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten 54
4.4.2 Overzicht per taakveld 54
4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead 54
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen 55
4.6 Begrotingsrechtmatigheid 56
4.7 Wet op de vennootschapsbelasting 57
4.8 EMU-saldo 57
4.9 Gebeurtenissen na balansdatum 58
4.9 SISA verklaringen 59

Controleverklaring 60

Bijlagen 61

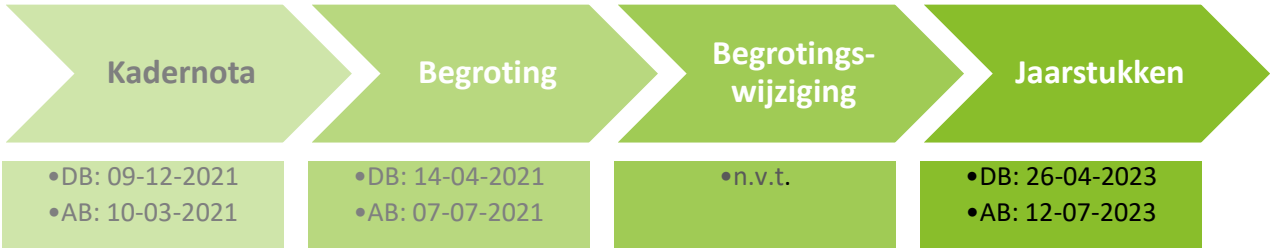
Bijlage 1 Investeringsoverzicht 61
Bijlage 2 Stemverhoudingen 62
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken 64
Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken 65
Lijst van gebruikte afkortingen 66

Colofon 67

INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2022. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan zijn deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Budgetcyclus 2022



Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.110.040 te verdelen in het deel Milieutaken € 1.488.331 en VTH-plustaken € -378.291.

Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

We zijn gestart in een winter waar Covid weer opspeelde en we zijn het jaar uitgegaan met een nieuw zaaksysteem en diverse subsidietoezeggingen vanuit het Rijk en de provincie, op zowel het gebied van energiebesparende maatregelen voor bedrijven als de versterking van het VTH-Stelsel vanuit het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH. In de tussenliggende maanden zijn enkele wetten ingegaan, zoals de Wet Open Overheid en de gewijzigde Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Intussen is de Omgevingswet door de Eerste Kamer aangenomen, maar is ook de implementatiedatum wederom uitgesteld.

Het jaar 2022 is ook het jaar van een nieuw bestuur. Na de gemeenteraadsverkiezingen op 16 maart 2022 kon de OD NHN zich op 12 oktober 2022 weer verwarmen aan een volledig en nieuw algemeen bestuur, en een op die datum nieuw gekozen dagelijks bestuur. De afgesloten coalitieakkoorden laten behoorlijke ambities zien op de thema's: Omgevingswet, Woningbouw, Duurzaamheid en Energie. Onderwerpen die aansluiten op de brede maatschappelijke discussie over de wijze waarop de maatschappij zich tot de leefomgeving verhoudt en onderwerpen die bij de OD NHN direct ingrijpen op haar producten en diensten. Op 7 september konden de nieuwe bestuurders en gemeenteambtenaren een netwerkbijeenkomst bijwonen met een introductieprogramma over de OD NHN. Daarnaast zijn verdiepende bijeenkomsten voorbereid om in gesprek te komen met de gemeenteraden.

Sinds het voorjaar van 2022 beschikt de afdeling Regulering Leefomgeving over werkende processen onder de Omgevingswet. Daarnaast is in 2022 het bodeminformatiesysteem omgevingswetproof gemaakt en zijn voorbereidingen getroffen voor het vastleggen van de basisgeluidenemissie onder de Omgevingswet. Ook is ter voorbereiding op de Omgevingswet een compleet en actueel geografisch overzicht van alle windturbines in Noord-Holland opgesteld. Diverse kennisgroepen binnen de OD NHN hebben zowel gewerkt aan de voorbereiding op de Omgevingswet als aan het dossier stikstof.

De OD NHN heeft ook in 2022 het coördinatorschap en de uitvoering verzorgd van de Actieagenda voor Circulair Westfriesland. Bij deze actieagenda zijn inmiddels zowel de provincie Noord-Holland, als het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord aangesloten. Het team Duurzaamheid treedt veelal op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma's. Denk daarbij in 2022 bijvoorbeeld ook aan: het Duurzaam Bouwloket als energieloket, de Campagne NH Aardgasvrij, de

collectieve inkoop van zonnepanelen, de inzet van energiearmoede-gelden en het uitbrengen van de folder 'natuur en duurzaamheid'. Ook is in opdracht van de VNG de verkenning 'status einde afval en product' opgeleverd door de werkgroep, bestaande uit: OD NHN, ILT en IenW.

Wat verder niet onbenoemd mag blijven is de oprichting van de interne Vakgroep Strafrecht – en de aanschaf van het Boa Registratie Systeem (BRS), de aansluiting op Inspectieview – de gezamenlijke database voor handhavingspartners, en het gezamenlijk volgen - met diverse handhavingspartners - van de cursus 'herkennen van drugslabs'. Het jaar 2022 is tevens het jaar van de toegekende subsidieregelingen, zoals de diverse energiebesparingssubsidies.

De flexibiliteit van het personeel wordt tijdens en na de Corona-jaren doorlopend aangesproken. Als antwoord op de krappe arbeidsmarkt en het gegeven dat verschillende vakopleidingen in de afgelopen tijd zijn opgeheven, is de organisatie enkele jaren geleden gestart met het zelf opleiden van mensen. De organisatie heeft zich gepresenteerd op loopbaan- en carrière beurzen met 'Jong OD', onze jongerenorganisatie binnen de OD NHN die daarnaast ook samenwerkt met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland. Er is in 2022 een – beperkt- aantal van zes hoogopgeleide potentials als trainee geworven. Het traineeship, maar ook de introductie van de meeste nieuwe collega's geven wij vorm in een meester/ gezel -aanpak. Vooralsnog lukt het om het natuurlijke verloop hiermee op te vangen. Het wegvallen van een deel senioriteit – door vertrek of door inzet als 'meester'- levert echter wel extra werkdruk op.



Het werk van de OD NHN is transparanter gemaakt voor burgers en bedrijven. Er is een nieuwe website en een bedrijfsfilm gelanceerd en er zijn diverse filmpjes over het werken bij de OD NHN op de nieuwe website te vinden. We hebben gemerkt dat burgers en journalisten onze dienst steeds beter weten te vinden, ook als het gaat om WOO-verzoeken. Deze verzoeken zijn sinds 2019 verdubbeld tot een aantal van circa 60 in 2022. Omvangrijke dossiers moeten daartoe worden geanonimiseerd, waardoor het reguliere werk tijdelijk een lagere prioriteit krijgt.

De Samenwerkingsagenda tussen de vier omgevingsdiensten die werkzaam zijn in Noord-Holland heeft een ambitieuze doorstart gemaakt. De OD NHN werkt samen met OD NZKG, ODFGV en IJmond op de onderwerpen: VTH-Strategie, circulaire economie, waterstof, stikstof, data gedreven uitvoering, milieucriminaliteit, ketentoezicht algemeen, specifiek ketentoezicht afvalstromen Bodem en Asbestdaken, energietransitie, alternatieve energiebronnen op het gebied van open en gesloten bodemenergiesystemen, energiebesparing en de bodemtaken onder de Omgevingswet. Ook wordt samengewerkt in de bedrijfsvoering, zoals het gezamenlijk opleiden van personeel. De samenwerking die in 2022 gestart is op het formuleren van een gezamenlijk deel in de nieuwe VTH-Strategie is een unicum en een mooi voorbeeld van het organiseren van een 'level playing field' voor bedrijven in de gehele regio.

Het dagelijks bestuur heeft gekozen voor een meer programmatische aanpak van de portefeuilles. Zo zijn: werkgeverschap, bedrijfsvoering, duurzaamheid en gezondheid, veiligheid, de Omgevingswet en de Samenwerkingsagenda van de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland onder de bestuurders verdeeld. Niet alleen komt hiermee het multidisciplinaire karakter van de omgevingsdienst meer tot uiting, het past ook beter bij de aankomende Omgevingswet, waar bijvoorbeeld ook het element 'welzijn' expliciet benoemd is. De introductie van de 'Omgevingsscan' in 2022 is een mooi voorbeeld van een instrument dat goed ingezet kan worden bij de multidisciplinaire eisen die de Omgevingswet stelt.

In juli 2022 is het Interbestuurlijk Programma (IBP) Versterking VTH Stelsel van start gegaan onder verantwoordelijkheid van: drie ministeries, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlands Gemeenten. Zes pijlers zijn benoemd met daaronder veertien activiteiten en diverse werk- en projectgroepen. Het doelmatiger maken van het gehele werkveld van de 29 omgevingsdiensten in Nederland ligt daarmee onder de loep.

Wij onderschrijven de doelstellingen van het programma en zijn benieuwd welke maatregelen ook van onze dienst worden gevraagd om het stelsel toekomstbestendiger te maken.

We kijken met vertrouwen en belangstelling uit naar de komende tijd, waarin zowel het IBP, de Omgevingswet, als de concretisering van de ambities op elk bestuursniveau duidelijk zullen worden en kunnen worden vertaald in opgaves voor de OD NHN.

Ik wens u veel leesplezier!

Quinten Foppe
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

LEESWIJZER

In deze jaarstukken volgt allereerst een samenvatting financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2022 en inzicht wordt gegeven in taakstelling over de jaren heen. Daarna volgen de twee onderdelen JAARVERSLAG en JAARREKENING. In het jaarverslag wordt ingegaan op de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen. In het hoofdstuk Jaarrekening is de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de toelichtingen hierop opgenomen.

In 2022 heeft de OD NHN milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2022 twee financieringsstromen: namelijk de Milieutaken (deel 1) sinds de oprichting in 2014 en de in 2016 overgekomen VTH-plustaken van de provincie Noord-Holland Noord (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in de programmaverantwoording en de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn zowel in totaal OD NHN opgebouwd (**groen**) als in de separate Milieutaken (**grijs**) en VTH-plustaken (**paars**).

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht, in bijlage 2 de stemverhoudingen en in bijlagen 3 en 4 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn opgesteld met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord. De deelnemende gemeenten zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. Het is een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur.

De Gemeenschappelijke Regeling kent een Algemeen Bestuur (AB) en een Dagelijks Bestuur (DB). Op 31 december 2022 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit de wethouders van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde Klimaat en Energie van de provincie Noord-Holland:

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (burgemeester, onafhankelijk voorzitter)
Dhr. J. Hagens	gemeente Alkmaar
Dhr. E. Briët	gemeente Bergen
Dhr. V. Brouwer	gemeente Castricum
Mevr. P. Bais	gemeente Den Helder
Dhr. N. Langedijk	gemeente Dijk en Waard
Dhr. M. ten Have	gemeente Drechterland
Dhr. J. Franx	gemeente Enkhuizen
Dhr. R. Vennik	gemeente Heiloo
Dhr. M. Versluis	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Helling	gemeente Hoorn
Mevr. R. van Dolder	gemeente Koggenland
Dhr. J. Broeders	gemeente Medemblik
Dhr. H. ter Veen	gemeente Opmeer
Dhr. H. Heddes	gemeente Schagen
Dhr. N. Slagter	gemeente Stede Broec
Dhr. R. Kieft	gemeente Texel
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland



Dagelijks bestuur

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. R. Vennik	gemeente Heiloo
Dhr. M. Versluis	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Helling	gemeente Hoorn
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland
Dhr. Q. Foppe	directeur OD NHN (secretaris)



SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2022. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.110.040, te verdelen in het deel Milieutaken € 1.488.331 en VTH-plustaken € -378.291.

Overzicht exploitatiesaldo milieutaken

(dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 'Milieutaken' en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'):

Milieutaken	Realisatie 2021	Raming 2022	Realisatie 2022
Baten	€ 14.579.269	€ 12.493.650	€ 14.887.715
Lasten	€ 12.736.948	€ 12.493.650	€ 13.409.318
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 1.842.321**	**€ 0**	**€ 1.478.397**
Toevoegingen reserves:			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 210.126		€ 9.934
- Bestemmingsreserve VTH-Plus			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Subtotaal reservemutaties	**€ 210.126**	**€ 0**	**€ 9.934**
Gerealiseerd resultaat	**€ 2.052.448**	**€ 0**	**€ 1.488.331**

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de extra lasten die gemaakt zijn rondom de milieutaken worden gedekt door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers.

Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken

(dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 2 'VTH-plustaken' en het aan VTH-plustaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'):

VTH-plustaken	Realisatie 2021	Raming 2022	Realisatie 2022
Baten	€ 8.202.034	€ 8.163.142	€ 8.209.952
Lasten	€ 8.142.922	€ 8.163.142	€ 8.713.350
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -503.398**
Toevoeging reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-plustaken			125.107
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT			
Subtotaal reservemutaties			
Gerealiseerd resultaat	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -378.291**

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de lasten die gemaakt zijn rondom de VTH-plustaken worden gedekt door de baten. De bijdrage van de provincie wordt vergeleken met de totale lasten die voor deze taken zijn gemaakt op programma 2 en programma 3.

Ontwikkeling van het resultaat Overhead

Exploitatiesaldo Masterplan ICT /overige ICT kosten

Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moesten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Wanneer deze kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt, was niet met zekerheid te zeggen. Zeker omdat de uitvoering was vertraagd in verband met de besluitvorming rondom het nieuwe Omgevingswet-stelsel. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten per jaar verrekend die door verschuiving in de tijd ontstaan. De uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten.
In 2022 is er een exploitatietekort ontstaan van € 454.277 voor het MP ICT. Aangezien we op de overige ICT kosten een voordeel hadden, resulteert dit in een tekort van € 332.487. Dit tekort zou dan gedekt worden door een onttrekking aan de reserve. Gezien het positief resultaat bij het onderdeel Overhead (€ 650.907) willen we geen onttrekking aan de reserve doen. We willen in 2023 en 2024 deze middelen graag inzetten voor andere onderwerpen op het gebied van ICT (zie ook paragraaf bedrijfsvoering).
In het voorstel voor de bestemming van het resultaat 2022 wordt dit meegenomen.

Investeringen bedrijfsvoering
In de begroting waren er diverse investeringen voorzien met een totale omvang van € 252.000. Uiteindelijk is hebben we voor € 401.060 geïnvesteerd in onze bedrijfsvoering. Het meeste deel hiervan waren vervangingsinvesteringen (iPhones, software, beeldschermen). Een deel van de extra kosten hebben te maken met de groei van onze organisatie, maar ook met regelgeving of goed werkgeverschap.

Extra taken
In 2021 heeft de provincie € 1,6 miljoen aan extra taken (lumpsum) belegd van de OD NHN. Dit bestond ook uit een deel overhead. Met de extra overhead gelden vanuit de provincie is het mogelijk geworden om de verdeling van de overhead tussen de taakvelden Milieu en VTH-plus in de juiste verhouding te brengen (naar rato lumpsum). Dit brengt een positief resultaat op de overheadkosten bij vooral het taakveld Milieu met zich mee omdat het extra budget wat hierdoor ontstaat nog niet volledig is ingezet.

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

Personeelskosten (incl. inhuur) primair proces (LS en aanvullende opdrachten)	€ - 1.285.575	N
Opbrengst aanvullende opdrachten buiten LS deelnemers	€ 1.774.647	V
Inkomsten Bodemloket	€ 77.831	V
Overige opbrengsten	€ 247.091	V
Saldo opbrengsten/ kosten voorgaande boekjaren	€ 5.086	V
Opleidingskosten	€ 20.606	V
Masterplan ICT/ overige ICT kosten	€- 202.817	N
Renteopbrengst	€ 17.477	V
Onttrekking aan reserve Omgevingswet	€ 9.934	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 58.388	V
Overhead	€ 765.663	V
Resultaat	**€ 1.488.331**	**V**

In de 2e bestuursrapportage is aangegeven dat op de Milieutaken een behoorlijk positief resultaat verwacht werd. Dit heeft zich in doorgezet naar deze jaarrekening toe. Het voordelig resultaat 2022 is wel lager dan het resultaat 2021.

De begroting moet volgens het Besluit begroting en verantwoording (BBV) structureel in evenwicht zijn. In het betreffende begrotingsjaar moeten structurele lasten gedekt zijn door structurele baten. Incidentele lasten mogen gedekt worden door zowel structurele als door incidentele baten. Dit betekent voor de OD NHN dat er voor de financiering via de lumpsum vast personeel kan worden aangetrokken. Alle extra incidentele middelen via offertes en het opplussen van het uitvoeringsprogramma zijn incidenteel. Met deze middelen kan de OD NHN externen inhuren om zo de taken te kunnen verrichten.

In 2022 waren de structurele baten voor de milieutaken vastgesteld op €12,4 miljoen. Hiervoor kan vast personeel worden aangetrokken. Daar bovenop is door de deelnemende gemeenten in 2022 aan de OD NHN €1,8 miljoen aan incidentele middelen gegund. Zoals al vaker is aangegeven, is het krijgen van goed personeel lastig en kost tijd. Dit geldt voor zowel inhuur als vast personeel. De consequentie van het buiten de lumpsumfinanciering houden van middelen is dat de OD NHN zeer afhankelijk is van de markt. Hierdoor realiseert de OD NHN een heel positief rekeningresultaat als het gaat om de personeelskosten maar konden niet alle taken worden uitgevoerd. Het huidige personeel probeert de extra taken op te vangen, met als consequentie dat de werkdruk te hoog is.

In de vierde kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2022 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken

personeelskosten (incl. inhuur)	€ -600.722	N
Masterplan ICT	€ -129.670	N
Renteopbrengst	€ 11.175	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 54.636	V
Overhead	€ 161.183	V
Onttrekking aan reserve (PAS meldingen)	€ 125.107	V
Resultaat	**€ -378.291**	**N**

(N= nadeel; V = voordeel)

In de 2e bestuursrapportage is aangegeven dat op de VTH-Plustaken een negatief resultaat verwacht werd door extra inzet op het gebied van stikstof. De overschrijding op personeelskosten (incl. inhuur) wordt grotendeels veroorzaakt door de extra inzet op gebied van stikstof (incl. afhandeling PAS-meldingen) en de inhuur van juristen om de Woo-verzoeken af te handelen.
De onttrekking aan de reserve VTH-Plustaken is gebaseerd op de afspraak dat de kosten van de PAS-meldingen (incidentele werkzaamheden) gedekt zouden worden uit de reserve.

In de vierde kwartaalrapportage over het Uitvoeringsprogramma 2022 worden de details van de verrichte werkzaamheden toegelicht.

<u>Productiviteit</u>
Op basis van de analyse van de geschreven uren van onze eigen medewerkers blijkt dat we onze productieve norm van 1.400 uur niet halen. We zitten hier gemiddeld 8% onder. We hebben ook geanalyseerd waarom we de norm van 1.400 uur in 2022 niet halen. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Personele issues (hoog ziekteverzuim (> 5%) en boven gemiddelde opname van verlof);
- Voor stikstof onduidelijke juridische en beleidsmatige kaders voor de uitvoering.

Omdat er vacatures onvervuld zijn gebleven, hebben we maar 93% van de totale uren gerealiseerd.
Om onze afspraken over de uitvoering van het UP zo goed mogelijk na te komen, hebben we personeel ingehuurd. Een groot deel hiervan is ingezet op taakveld stikstof. De kosten hiervan zijn in de begroting 2022 niet voorzien. Eerder is afgesproken dat de meerkosten van stikstof uit de reserves gedekt kan worden. In het voorstel voor de resultaatbestemming zal hieraan invulling worden gegeven.

JAARVERSLAG



PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN

1.1 Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de OD NHN zijn:

Proactief informeren van bestuurders

a. Driemaal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
b. Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen nazendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via opdrachtgever-opdrachtnemerrelaties (AOGP) en één op één via de accounthouder en milieucoördinator van deelnemer.

Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau

Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1.

Uitvoeren jaarprogramma

Productie en prestaties over meerdere jaren binnen bandbreedte van 90%-110% van budget.

1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken

De OD NHN voert binnen het daartoe aangewezen werkgebied de overgedragen milieutaken uit. De OD NHN is een Omgevingsdienst voor de uitvoering van de vergunningverlening, toezicht- en handhavingstaken gerelateerd aan diverse milieuwetten en de Wet natuurbescherming, zwemwater en verkeer/vaarwegen en aan aantal specialistische milieutaken als geluid, lucht, bodem en externe veiligheid.

De doelstelling van de OD NHN is om bij de uitvoering van de genoemde taken te voldoen aan de landelijke kwaliteitscriteria, te zorgen voor specialismenvorming op inhoud en een bijdrage te leveren aan een constante en eenduidige taakuitvoering in de regio. We prioriteren en uitvoeren overeenkomstig de bestuurlijk vastgestelde VTH-strategie.

1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De kwartaalrapportages die voor de individuele opdrachtgevers worden gemaakt zijn ook opgeleverd volgens planning. Hierin wordt specifieker ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 3 zijn productieaantallen opgenomen.

1.3.1 Regulering

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door onze adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures dragen wij bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast dragen wij actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rondom de fysieke leefomgeving.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Ook in 2022 heeft de afdeling Regulering Leefomgeving gewerkt volgens de door haar beschreven en vastgelegde werkprocessen. Dit bevordert – samen met de collegiale en juridische toets van de producten – een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures en termijnen geleverd. Ook zijn de door ons ontwikkelde standaardsjablonen onderhouden. Tegelijkertijd kijkt de afdeling vooruit naar de

Omgevingswet. In 2022 is begonnen met het beschrijven van onze processen, zoals wij die onder de omgevingswet willen inrichten. Eind mei is dit afgerond en beschikt de organisatie over werkende processen onder de Omgevingswet.

Omdat het voor onze taken nog altijd moeilijk is om goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden komt de tijdigheid langzaamaan wel onder druk te staan. Uitzonderlijke gevallen zijn met de initiatiefnemer en/of de opdrachtgever besproken. Voor de natuur- en de milieutaken hebben we op verschillende manieren geïnvesteerd in het vinden van voldoende personeel. Dit heeft zijn vruchten afgeworpen, onder andere door middel van het Traineeprogramma 2022-2023.

Naast het noodzakelijke werven van nieuw personeel vonden binnen de verschillende kennisgroepen technische overleggen plaats. Hierin werd kennis gedeeld en is nieuwe/gewijzigde wetgeving besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Dit gold in 2022 uiteraard vooral voor de voorbereiding op de Omgevingswet maar ook voor het onderwerp stikstof.

De coronapandemie heeft in 2022 geen direct merkbaar effect gehad op de werkvoorraad van de afdeling. De procedures zijn conform de werkprocessen opgepakt.

In bijlage 3 is een overzicht te vinden van de gerealiseerde producten in 2022.

1.3.2 Specialisme en Advies

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat doen we door met onze uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur en op basis van onze ruime ervaring in de praktijk adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen te verstrekt aan gemeenten binnen ons werkgebied, de provincie en andere overheden.

Ook hebben we een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie ten behoeve van onze adviezen, maar ook beschikbaar voor burgers en bedrijven. Tevens zijn er voor gemeenten actuele Bodemkwaliteitskaarten, Bodembeheerplannen en Bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA), waarmee voor gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper is gemaakt. Daardoor is er geen vertraging bij projecten.

Ook is er voor Externe Veiligheid een GIS-kaart met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, etc. Deze gegevens zijn nu tevens opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daardoor ook beschikbaar voor burgers en bedrijven.

In 2021 zijn alle gezoneerde bedrijventerreinen actueel en digitaal vastgelegd in de GeoMilieu-module zonebeheer, waardoor snel en eenvoudig kan worden beoordeeld of nieuwe bedrijven of uitbreidingen passen binnen de geluidzone van het bedrijventerrein. Essentieel is verder de inbreng van onze specialistische expertise in omgevingsplannen, vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid, veiligheid, circulariteit en integraliteit.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De afdeling Specialisme en Advies voert de werkzaamheden uit die vallen binnen het programma 'Specialisme' met circa veertig goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordelingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs en vergunningverleners een uniforme werkwijze.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken.

Omgevingswet
De OD NHN heeft, vooruitlopend op de Omgevingswet, onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- Door de verschuiving van de bodemtaken (warme overdracht) is er een nieuwe gemeentelijke verdeling berekend. Er is veel aandacht besteed aan het afronden van de BIS-screening en het in het kaart brengen van de cijfers voor de omgevingswet;
- In ons bodeminformatiesysteem (BIS) hebben we een 'platte' kaart gerealiseerd met een unieke bodemlocatie met een eenduidige status per plaats. Hierdoor is voor de raadpleger meteen duidelijk wat de verontreinigingsstatus op een bepaald punt is;
- Er is een goede start gemaakt met het inbrengen van specialistische kennis van de omgevingsaspecten voor de omgevingsscans;
- De bekend gemaakte geluidsproductieplafonds langs de rijks- en spoorwegen zijn voor de betreffende gemeentes gecontroleerd of deze aanpassingen van invloed zijn op voorgenomen ontwikkelingen;
- Er is met het oog op de vastlegging van de Basisgeluidemissie een verdere verdiepingsslag uitgevoerd. Deze informatie is gedeeld met de gemeentes, zodat inzichtelijk is welke taken op hun afkomen voor het vastleggen van de Basisgeluidemissie (BGE) van wegen;
- In 2022 heeft de OD NHN 36 saneringsprojecten in uitvoering, waarvan er eentje is afgerond. In totaal worden er 3954 woningen gesaneerd;
- Binnen het project IOV is aandacht geschonken aan de modernisering van omgevingsveiligheid als gevolg van de Omgevingswet. Het nieuwe Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) is gevuld met gegevens over risicovolle activiteiten aangevuld met risico ontvangende gebouwen en locaties. Daarom is het huidige Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS) volledig geconverteerd naar het REV.

Duurzaamheid:
Team duurzaamheid trad vaak op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma's en projecten, waaronder:

Voor particulieren:

- Duurzaam Bouwloket als energieloket
- Acties/campagnes voor particuliere bestaande bouw
- Campagne "gluren bij duurzame buren" is ook in 2022 doorgezet- met binnenkijken bij buren in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd, een online event met experts en een mobiele showroom duurzaam bouwloket op locatie voor persoonlijk advies
- Campagne NH aardgasvrij om huiseigenaren re informeren en activeren om zelf aan de slag te gaan en te leren van koplopers
- Regeling reductie energiegebruik huiseigenaren en huurders (RREW); aanbod adviesgesprekken, subsidie kleine maatregelen en waardebonnen via webshop.
- Collectieve Inkoop zonnepanelen
- Gemeentelijke subsidieregeling erkende energiebesparende maatregelen; hiervoor hebben we in 2022 namens gemeentes ca. 2500 aanvragen behandeld.
- Het uitvoeren van duurzaamheidsleningen voor een tweetal gemeenten
- De inzet van de energiearmoedegelden. Middelen hiervoor zijn in 2022 beschikbaar gesteld aan gemeenten. In diverse gemeenten/regio's is hieraan meegewerkt en zijn acties voor inzet van energiefixers, vouchers en isolatieaanpak voorbereid.
- De campagne WarZr is doorgezet, waarvoor de OD is aangehaakt als regiovertegenwoordiger voor de Noordkop. In 2022 kreeg elk kwartaal een thema waardoor bewoners geïnformeerd en geactiveerd werden over maatregelen die zij zelf kunnen nemen.
- Er is een folder natuur en duurzaamheid uitgebracht voor de bewoners zodat bewoners weten waar ze rekening mee moeten houden bij de verduurzaming van hun woning.

Energiebesparing Bedrijven:

- Aanbod voor bedrijven die in de doelgroep vallen: gratis energiescan en begeleiding bij het aanvragen van subsidies, financieren van de maatregel en begeleiding van de uitvoering van maatregelen.
- Stimuleren verduurzaming bedrijventerreinen

Er is periodiek overleg met Liander over de uitbreiding van het elektriciteitsnet en het vroegtijdig inbrengen van de relevante punten voor de vergunningverlening.

Circulair

De Omgevingsdienst werkt vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave.
Spoor 1 set in op de verkenning welke ruimte binnen VTH mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. Dat deden we door:

- Het project 'Basis op orde'. Een samenwerking van de 4 Omgevingsdiensten in Noord-Holland. Het betreft een foutanalyse van gegevens in het LMA (datasysteem om bedrijfsafval te kunnen volgen) en aanpak voor verbetering. Ontdoeners en ontvangers van afval moeten daarvan melding maken in het LMA. Hoe beter de kwaliteit van de data, hoe beter overheden in staat zijn om afvalstromen te volgen. De analyse is uitgevoerd en het rapport is opgeleverd aan IPO en ODNL.
- In opdracht van VNG is de verkenning 'status einde afval en product' opgeleverd. Dit project is uitgevoerd met een werkgroep bestaande uit specialisten vanuit verschillende OD's, ILT en IenW. Doel was om tot een procesbeschrijving voor overheden en voor ondernemers te komen. In december is het voorstel en het rapport opgeleverd.
- De Omgevingsdienst leverde een bijdrage aan de circulaire bouwstenennotitie VTH van IPO.
- Voor de tweede keer is de Green Deal Zorg ondertekend. Nieuw in deze deal is dat de komende drie jaar stevig wordt ingezet op circulaire ketens in de zorg. Vanuit de samenwerking Circulair Westfriesland is de circulaire paragraaf ingebracht.

Spoor 2 zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland binnen de sectoren: Agrarisch & biogrondstoffen – Bouw & GWW/Infra - Zorg – Maakindustrie – Horeca/recreatie. Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. In 2022 sloten de provincie Noord-Holland en het Ontwikkelingsbedrijf NHN aan bij het kernteam. De Omgevingsdienst verzorgt het coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de Actieagenda.

Dit deden we in 2022:



Weten wat Circulair Westfriesland in 2023 gaat doen? Of wil je meedoen? Kijk op www.circulairwestfriesland.nl

1.3.3 Wbb-vergunningverlening

Wat willen we bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Voor dit doel hebben we namens de Provincie Noord Holland vergunningaanvragen en meldingen beoordeeld. Ook zijn we ingesprongen op calamiteiten ter voorkoming van nieuwe gevallen van bodemverontreiniging.

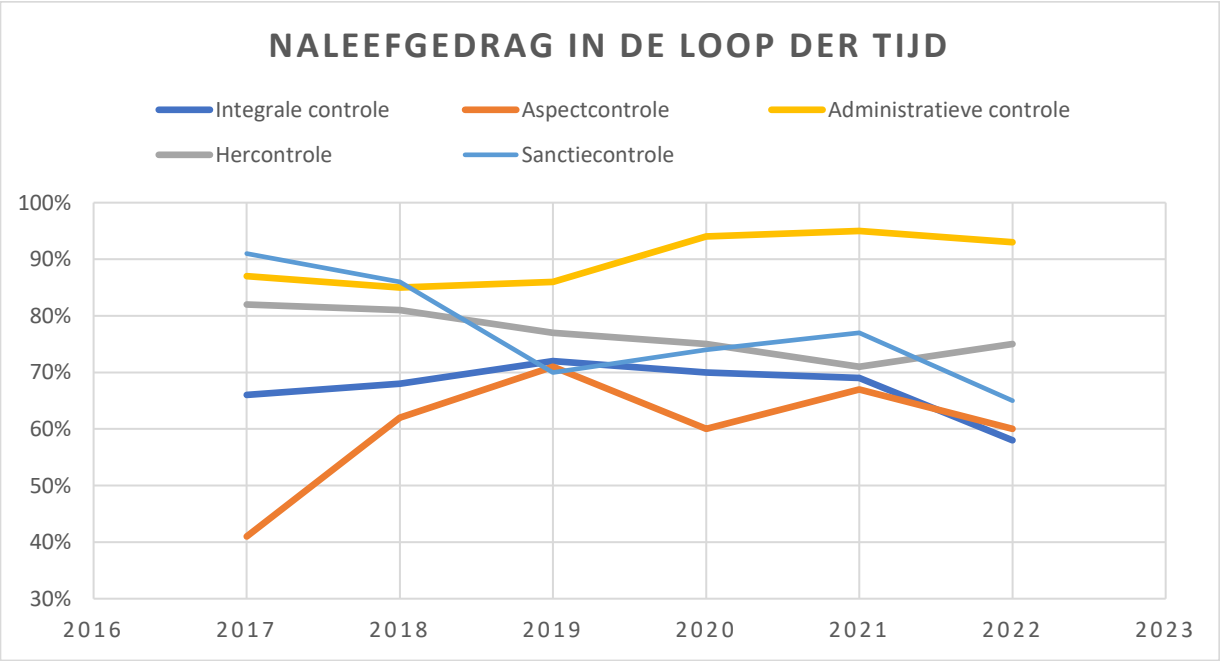
1.3.4 Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

De OD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt aldus voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De afdeling Toezicht & Handhaving heeft diverse instrumenten ingezet om de naleving van wet- en regelgeving te verhogen. Gebleken is dat het nalevingsgedrag bij het uitvoeren van integrale en sanctiecontroles bij bedrijven ten opzichte van afgelopen jaren is afgenomen. Bij integrale controles worden alle op het bedrijf van toepassing zijnde voorschriften gecontroleerd. Een sanctiecontrole wordt uitgevoerd nadat een handhavingsbesluit is genomen. Het naleefgedrag bij de overige controles is relatief constant de laatste jaren.



Met het huidige informatiesysteem hebben we te weinig parameters om nader te specificeren waardoor deze dalingen in naleving wordt veroorzaakt. In 2023 wordt een nieuw informatiesysteem in gebruik genomen waardoor het mogelijk is meer parameters te registreren, te analyseren en te monitoren. Als de

Omgevingswet in werking treedt dan zal registratie plaatsvinden op activiteitenniveau. Ook zal medio 2023 gebruik worden gemaakt van digitale controlelijsten (digitale handhaving) waardoor ook registratie, analysen en monitoring op voorschriftniveau kan plaatsvinden. We verwachten hierdoor onze capaciteit gerichter te kunnen inzetten waardoor het effect van deze inspanning groter zal zijn.

Uitvoering Klimaatakkoord onderdeel energiebesparing bij bedrijven (EML)
De landelijke versnelling van het toezicht rond energiebesparing bij bedrijven heeft er in 2022 toe geleid dat er veel voorbereidend werk is gedaan. De versnelling is een direct gevolg van de landelijke opgave rond verduurzaming; energiebesparing bij bedrijven is een belangrijke pijler uit het Klimaatakkoord. Het uitvoeren van toezicht op de Erkende Maatregelenlijst (EML-controles) staat daarbij centraal. In korte tijd zijn er drie regelingen van kracht geworden die voor extra toezicht moeten zorgen:
- Het provinciale energiebesparingsakkoord (EBA);
- De rijksbijdrage Versterkte Uitvoering Energiebesparing (VUE3);
- De rijksbijdrage Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving Energiebesparing (SPUK-THE).

Alle drie de regelingen kennen hun eigen specifieke eisen ten aanzien van aanvraag van de gelden, de doelgroep, de uitvoering van de controles, de registratie van gegevens en de monitoring en verantwoording.
Het databeheer rond toezicht op energiebesparing vormt daarbij een extra uitdaging omdat de ODNHN in een transitiefase zit naar een nieuw centraal systeem.
In 2022 is veel werk verzet om de versnelling van het toezicht te organiseren. Zo is er op basis van diverse bronnen één Basislijst bedrijven samengesteld met alle potentieel energierelevante locaties en is er een (tijdelijk) digitaal controleformulier ontwikkeld waarmee we in 2023 kunnen gaan monitoren op behaalde resultaten.
De regels voor energiebesparing zijn dynamisch en met het in werking treden van de Omgevingswet zullen nog meer wijzigen worden doorgevoerd en kunnen taken die nu bij de gemeentes zijn belegd bij de Omgevingsdiensten worden ondergebracht.
Geregeld hebben wij vragen van onze partners en opdrachtgevers hierover ontvangen en beantwoord. Daarnaast is geïnvesteerd in het opleiden van de toezichthouders en samenwerking en afstemming met de omringende omgevingsdiensten. Ook hebben we met oog op huidige arbeidsmarkt tijdig extra capaciteit geclaimd bij onze externe ondersteuners omdat het volume aan werk op EML veel groter is dan we met eigen medewerkers af kunnen ronden. Een aanbestedingstraject wordt hiertoe opgestart.
Omdat provinciaal breed werd gesignaleerd dat 2022 in veel opzichten een voorbereidingsjaar was, is de looptijd van het provinciale energiebesparingsakkoord met een jaar verlengd.

Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt verwachten wij dat wij in 2023 volop kunnen inzetten op het uitvoeren van deze controles. Hoewel het thema energiebesparing bij bedrijven dynamisch zal blijven, streven wij ernaar dat in de komende 4 jaar alle bedrijven met een energiebesparingsplicht zijn bezocht en voldoen aan de wettelijke besparingsplicht.

Strafrecht

Bij toezicht en handhaving wordt steeds vaker een beroep gedaan op het strafrecht. Diverse factoren, zoals een toename in ondermijnende activiteiten, het rapport Van Aartsen, het Rapport Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit, maar ook de Omgevingswet, maken dat het strafrechtelijk optreden steeds nadrukkelijker in beeld is.

De afgelopen jaren is binnen de OD NHN al veel ontwikkeld en gestandaardiseerd. Om de inzet van het strafrecht verder te professionaliseren is een team Strafrecht opgericht. Hiermee doet de OD NHN meer recht aan het werk van de buitengewoon opsporingsambtenaren (boa) die binnen de diverse taakvelden werkzaam zijn. De oprichting van het team is een volgende stap in de ontwikkeling van toezicht en handhaving. Verder is het Boa Registratie Systeem (BRS) aangeschaft en geïmplementeerd. Het BRS wordt door buitengewone opsporingsambtenaren gebruikt om hun ambtelijke bevindingen vast te leggen en die, ter uitoefening van hun taak, te delen met collega opsporingsambtenaren.

1.3.4 Samenwerking ketentoezicht

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en -deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënt mogelijke inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Afstemming en samenwerking tussen strafrechtelijke en bestuursrechtelijke handhaving en het verhogen van de naleving, de kwaliteit of de veiligheid van een handeling of zaak, dat zich uitstrekt over alle partijen die achtereenvolgens betrokken zijn bij deze handeling of zaak.

In 2022 is de OD NHN aangesloten op de landelijke voorziening Inspectieview. In Inspectieview, dat een gezamenlijke database is van diverse handhavingspartners, wordt handhavingsinformatie gedeeld met de partners. Dit biedt ons gelegenheid om bedrijven te filteren die bij handhavingspartners geregistreerd staan als overtreder van wet- en regelgeving. Als het om meerdere overtredingen bij meerdere partners gaat, is de verwachting dat ze ook over de schreef gaan bij activiteiten waaraan milieuregels zijn verbonden. Hierdoor kunnen wij onze capaciteit gerichter inzetten daar waar het moet. Ook biedt Inspectieview de mogelijkheid om informatie uit te wisselen in het kader van strafrechtelijke handhaving tussen diverse partners zoals met het Openbaar Ministerie.

Ondermijning heeft in 2022 een vlucht genomen; in samenwerking met gemeente, politie en douane worden steeds vaker integrale controles gedaan op diverse locaties. Gemeenten in Noord-Holland kunnen deelnemen aan dit modulaire programma, dat als doel heeft het buitengebied weerbaar te maken en te voorkomen dat schuren, loodsen en bedrijfsgebouwen door criminelen in gebruik worden genomen, bijvoorbeeld als drugslab.



De controles zijn een onderdeel van het programma ‘Veilig Buitengebied’. Met dit programma wil men onder andere het bewustzijn van verhuurders vergroten, voorkomen dat zij met de verkeerde personen in zee gaan en signalen niet alleen eerder opmerken, maar deze ook melden.

‘Veilig Buitengebied’ is onderdeel van het project Productielocaties Drugs en één van de initiatieven die ondernomen worden door Noord-Holland Samen Veilig (NHSV) om ondermijning in Noord-Holland tegen te gaan.

Alle medewerkers van Toezicht en Handhaving hebben in samenwerking met andere handhavingsorganisaties een cursus ‘Herkennen van drugslabs’ gevolgd en samen met de andere omgevingsdiensten en de politie zijn protocollen opgesteld hoe om te gaan met dumpingen van drugsafval. Het dumpen van drugsafval kan grote gevolgen hebben op de leefomgeving en financiële gevolgen voor de eigenaar van de grond waarop de dumping heeft plaatsgevonden. Beperking van beide gevolgen heeft een hoge prioriteit.

1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal baten	€ 14.579.269	€ 12.493.650	€ 14.887.715
Totaal lasten	€ 12.736.948	€ 12.493.650	€ 13.409.318
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 1.842.321**	**€ 0**	**€ 1.478.397**
Mutaties reserves	€ 210.126	€ 0	€ 9.934
Resultaat	**€ 2.052.448**	**€ 0**	**€ 1.488.331**

1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

Tabel 1.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente (volgens vernieuwde BBV)

2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 10.038.494	€ 9.160.134	€ 878.361
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 4.831.743	€ 4.248.978	€ 582.764
Heffing vpb (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Rente	€ 17.478	€ 206	€ 17.272
Saldo van baten en lasten	**€ 14.887.715**	**€ 13.409.318**	**€ 1.478.397**
Mutaties in reserves	€ 9.934	€ 0	€ 9.934
Resultaat	**€ 14.897.649**	**€ 13.409.318**	**€ 1.488.331**

De algemene dekkingsmiddelen betreffen inkomsten die vrij besteedbaar en daarmee bestuurlijk afweegbaar zijn. De besteding van deze inkomsten is niet gerelateerd aan een vooraf bepaald doel (programma). Binnen de OD NHN zijn de middelen die beschikbaar gesteld worden door de deelnemende gemeenten aan de betreffende programma's gekoppeld.

PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN

2.1 Algemene doelstellingen

Sinds 1 januari 2016 worden voor de provincie Noord-Holland (op basis van een gefaseerde overdracht) de zogenaamde 'provinciale plustaken' uitgevoerd. Hieronder vallen de vergunningverlening bodem voor de eigen regio en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van verkeer/vaarwegen en zwemwaterlocaties. Tezamen met de Nalevingsstrategie omgevingsrecht en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het uitvoeringsprogramma. Sinds 1 juli 2016 voert de OD NHN ook de natuurbeschermingstaken uit. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming voert de OD NHN uit voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland.

2.2 Uitgelicht

2.2.1 PAS-meldingen

Noord-Holland heeft ongeveer 180 legalisatieverzoeken in het kader van de Programma Aanpak Stikstof (PAS) ontvangen. Mogelijk ontvangen we nog meer verzoeken vanuit het RVO. We hebben het grootste gedeelte van de ontvangen verzoeken inmiddels geverifieerd.

Deze vallen uiteen in 3 categorieën:

- Onterecht verzoek, hieronder vallen bijvoorbeeld verzoeken die geen PAS-melding gedaan hebben.
- Verzoek waarbij er mogelijk intern gesaldeerd kan worden.
- Verzoek waarbij er extern gesaldeerd moet worden met beschikbaar gestelde ruimte door rijksoverheid.

Bij het verder verwerken van deze verzoeken worden we vooral beperkt door factoren als de jurisprudentie van het moment zoals bij aanvragen die een emissiearm stalsysteem betreffen. Maar ook moeten we nog een weg zoeken in het stroomlijnen van een Bestuurlijk rechtsoordeel (BRO) naar een positieve weigering en een eventuele vergunning (afhankelijk van de jurisprudentie).

2.2.2 Woningbouw

Het is van belang om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Daarbij speelt zowel Soortenbescherming, Gebiedsbescherming als Stikstof binnen de Wet natuurbescherming een rol. Wanneer er intern gesaldeerd kan worden kunnen plannen vaak doorgaan. Door het vervallen hiervan is dit wel lastiger geworden. Extern salderen is uitermate lastig, de stikstofbanken zijn nog niet voldoende gevuld waardoor er weinig externe ruimte beschikbaar is voor woningbouwplannen.

2.2.3 Verduurzaming

Mede door de 'gascrisis' heeft het na-isoleren een extra boost gekregen boven op de versnellig die door subsidies is ingegeven. Het na-isoleren kan echter negatieve effecten opleveren voor dieren die in deze gebouwen leven. De ODNHN is via een aantal sporen bezig om deze effecten proberen te minimaliseren. Ten eerste via het reguliere ontheffingtraject. Daarnaast geven we voorlichtingen aan gemeenten om zo de beschermde soorten bij hen onder de aandacht te brengen. Ook zijn we bezig met het onderzoeken

van de inzet van Soortenmanagement plannen (SMP) om het gemeenten en hun inwoners makkelijker te maken rekening te houden met beschermde soorten.

2.2.4 Overig

Diverse omvangrijke dossiers zoals de cacao-industrie, biomassacentrales, Circuitpark Zandvoort en Tata Steel domineerden de media en het politieke debat in 2022. De OD NHN steekt hier veel tijd in. Niet alleen als het gaat om de inhoud, maar ook als het gaat om de beantwoording van raads- en Statenvragen, persvragen en WOB- en WOO-verzoeken. Het zijn belangrijke dossiers waarop de OD NHN veel inzet pleegt en nauwe samenwerking met de ketenpartners en de andere OD's in de regio zoekt.

2.2.5 Tot slot

In bijlage 4 treft u een overzicht aan van de in 2022 gerealiseerde producten.

2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

Vergunningaanvragen en ontheffingsaanvragen zijn veelal binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld, meldingen zijn beoordeeld op juist- en volledigheid. Dit geldt voor zowel de groentaken (waarbij het stikstofdossier weerbarstig blijkt), de Wet bodembescherming als voor zwemwater (Whvbz).

2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico’s voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De provincie is bevoegd gezag op basis van de Wet bodembescherming (Wbb). De taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) is overgedragen aan de OD NHN. Dit houdt in dat de OD NHN (in mandaat) verantwoordelijk is voor de realisatie van de bodemsaneringsoperatie in Noord-Holland Noord. Dit was met uitzondering van de ‘rechtstreekse gemeente’ Alkmaar. Per 1 januari 2021 zijn deze taken ook aan de OD NHN overgedragen. Vanuit deze rol beoordeelt de OD NHN de ernst en spoed van bodemverontreiniging en legt deze vast in beschikkingen. Ook beoordeelt de OD NHN saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

De OD NHN voerde de volgende taken uit in 2022:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings)plannen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het actueel houden van het Bodeminformatiesysteem.
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het bewaken en bijsturen van de procedures en de uitvoering van taken binnen de geldende termijnen.
- Het bewaken en bevorderen van de uitvoering en samenhang met betrekking tot de toepassing van de regelgeving en richtlijnen op het gebied van de Wet bodembescherming.
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Wet bodembescherming.



Op 1 januari 2024 is er een kans dat de Omgevingswet van kracht wordt. Parallel aan de invoering van de Omgevingswet wordt een beleidsvernieuwing op het gebied van bodembeleid doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing brengt een verschuiving van taken tussen de Provincie Noord-Holland en gemeenten met zich mee. Deze overdracht van de bevoegd gezag-taken Wet bodembescherming wordt geregeld binnen het project 'Warme overdracht'.

Afgelopen jaar heeft de OD NHN in samenwerking met de provincie Noord-Holland en de andere omgevingsdiensten de screening van het Bodeminformatiesysteem afgerond en besproken met de gemeenten. De screening is gedaan om in beeld te brengen welke bodemlocaties onder de Omgevingswet onder het bevoegd gezag van de gemeenten komen te vallen en welke via het overgangsrecht onder het bevoegd gezag van de provincie Noord-Holland vallen (Warme overdracht). Ook is het Bodeminformatiesysteem Omgevingswetproof gemaakt door de aanpassing en toevoeging van diverse invulvelden in het systeem.

2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

a. het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde, en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
b. het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
c. het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, mede ter vervulling van maatschappelijke functies.



Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

Voor de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) voerde de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuur met ongeveer 25 medewerkers in 2022 de volgende taken uit:

- Vergunningen verlenen in relatie tot de bescherming van Natura 2000-gebieden, o.a. bij stikstofeffecten en/of overige effecten.
- Ontheffing verlenen in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang), onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie).
- Afgeven Verklaringen van geen bedenkingen (VVGB) in relatie tot omgevingsvergunningen.
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes.
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van N-2000 -en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Advisering aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet.
- Advisering over ontheffingen op grond van de provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Verlenen van ontheffing op grond van de provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven.
- Voorlichten van gemeenten over de wet natuurbescherming.
- ODNHN als werkgever onder de aandacht brengen van ‘groene’ schoolverlaters.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig overleg tussen de diverse beleidsmedewerkers en de juristen van de provincie Noord-Holland en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN periodiek de risicodossiers en aandachtdossiers met de gedeputeerde.

In 2022 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek en het na-isoleren van woningen. Voor de vergunningverlening op het gebied van stikstof is echter nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid, jurisprudentie en de wetgeving daardoor is het verlenen van vergunningen aanzienlijk complexer geworden, wat per dossier meer inzet vraagt.

2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met de inzet van onze deskundige medewerkers bereiken wij dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Meldingen in het kader van de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz) beoordelen.
- Aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz afhandelen.

Binnen de OD-organisatie zijn de producten en werkprocessen beschreven en vastgelegd. De in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen worden blijvend onderhouden. Dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd.

In een multidisciplinair team van vergunningverleners, toezichthouders, communicatieadviseurs en juristen vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en wordt nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. De consequentie voor onze producten en diensten wordt zo beoordeeld. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

Met de komst van een nieuwe maar ervaren vergunningverlener heeft de kwaliteit van onze dienstverlening een impuls gekregen. Ook zijn we hiermee langzamerhand ook landelijk in beeld als sparringpartner bij de uitvoering van de Whvbz.

2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

Wat wilde de OD NHN bereiken?

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert streven we naar een optimale bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal terechte incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. Handhaving wordt op een open, eenduidige en voortvarende wijze uitgevoerd waardoor er een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken wordt nagestreefd. Daarnaast dragen we bij aan het beschermen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?

De afdeling Toezicht en Handhaving voerde in 2022 de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaving bij badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen en locaties op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Toezicht en handhaving in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, stikstof en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie), bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding.
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen N-2000 en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen, bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.
- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten en klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd en situaties beter in beeld kunnen worden gebracht.
- Afgegeven ontheffingen, vergunningen, maatwerkvoorschriften, vvgb's en positieve weigeringen gecontroleerd op handhaafbaarheid en uitvoerbaarheid.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld aan particulieren, bedrijven en gemeenten.
- Behandelen, onderzoeken en afhandelen van binnengekomen klachten.

Om de uitvoering optimaal te laten verlopen is een goede afstemming noodzakelijk. Er is regelmatig overleg geweest tussen de afdelingen onderling (regulering en handhaving), de beleidsafdelingen Groen



en water van provincie Noord-Holland en andere externe handhavingspartners. Dit om kennis te delen, zaken te bespreken en elkaar adviezen te kunnen geven. Ook is er periodiek overleg geweest met de gedeputeerde waarin risico- en aandachtdossiers werden besproken. Voor wat betreft het stikstofdossier zijn er nog veel onduidelijkheden. De wet- en regelgeving is een aantal keer gewijzigd, wat de uitvoering heeft bemoeilijkt.

2.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 2.4.1: Baten en lasten

VTH-plustaken	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal baten	€ 8.202.034	€ 8.163.142	€ 8.209.952
Totaal lasten	€ 8.142.922	€ 8.163.142	€ 8.713.350
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -503.398**
Mutaties reserves	€ 0	€ 0	€ 125.107
Resultaat	**€ 59.112**	**€ 0**	**€ -378.291**

2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

Tabel 2.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente

2022	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH-plustaken	€ 5.212.107	€ 5.794.822	€ - 582.715
Algemene dekkingsmiddelen			
Overhead	€ 2.986.670	€ 2.918.528	€ 68.142
Heffing vpb (vrijgesteld)			
Bedrag onvoorzien			
Rente	€ 11.175		€ 11.175
Saldo van baten en lasten	**€ 8.209.952**	**€ 8.713.350**	**€ - 503.398**
Mutaties in reserves	€ 125.107		€ 125.107
Resultaat	**€ 8.335.059**	**€ 8.713.350**	**€ - 378.291**

PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staat welke paragrafen provincies en gemeenten moeten opnemen in hun jaarstukken. De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens met artikel 26 van het BBV bevat deze paragraaf:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- De kengetallen:
    - Netto schuldquote;
    - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (niet van toepassing voor de OD NHN);
    - Solvabiliteitsratio;
    - Grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD NHN);
    - Structurele exploitatieruimte; en
    - Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor de OD NHN).
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het Algemeen Bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

3.3.1 Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:
De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Te denken valt hierbij aan: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld: het vermogen om eenmalige tegenvallers op te vangen. Deze capaciteit moet worden gezocht in de vermogenssfeer, meer specifiek: in de reserves. Met structurele weerstandscapaciteit worden die middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Dit moet worden gezocht in de exploitatiesfeer.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2022 is de stand van de algemene reserve € 339.481. De lasten in de jaarrekening 2022 rondom milieutaken zijn € 13.409.318. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden zonder specifiek besluit van het Algemeen Bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het Algemeen Bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

3.3.2 Bestaande risico's

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2022:

RISICO'S						
Nr.	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact**	**Weerstands-capaciteit**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	€ 500.000	€ 250.000
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatienadeel	E	0,1	€ 800.000	€ 80.000
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatienadeel	E	0,5	€ 250.000	€ 125.000
4	Projecten ten laste van het rekeningresultaat	exploitatienadeel	E	0,5	€ 100.000	€ 50.000
5	Pandemie	exploitatienadeel	E			
6	Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet	exploitatienadeel	E			
	Totaal					**€505.000**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
   In 2022 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
   In 2022 hebben we 16 datalekmeldingen ontvangen, waarvan er 6 geen datalek waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.
   In 2022 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.

3. Aanbestedingsrisico's
   De afgelopen en komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee. Bij de aanbestedingen van 2022 hebben zich geen grote financiële risico's voorgedaan.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
   In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In 2022 heeft de OD NHN extra middelen uitgegeven met betrekking tot stikstof. Deze kosten worden via het rekeningresultaat gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Hiervan is gebruik gemaakt.

5. Pandemie
   Ook in 2022 was er sprake van coronavirus. De invloed hiervan is in deze jaarrekening beschreven.

6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet
   Door de invoering van de Omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier is aan gewerkt, waarvoor ook gebruik is gemaakt van de reserve Omgevingswet. Zie ook de paragraaf bedrijfsvoering.

3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 505.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 339.481}{€\ 505.000} = 0{,}67$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2022 van € 339.481 is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio:

Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	**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

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse E. Dit duidt op onvoldoende weerstandsvermogen.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten.
Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

Kengetallen financiële positie

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende drie kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
c. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

	Jaarrekening 2022 **Kengetallen**	**Verloop van de kengetallen %**		
		Jaarrekening 2021	**Begroting 2022**	**Jaarrekening 2022**
		Ratio	**Ratio**	**Ratio**
A	Netto schuldquote	-23,83	-10,50	-17,75
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-23,83	-10,50	-17,75

C	Solvabiliteitsrisico	52,88	35,70	50,17
D	Structurele exploitatieruimte	2,84	0,00	1,90

Toelichting ratio's

Netto schuldquote
Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage >50% valt de OD NHN in de minst risicovolle categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

3.2 Paragraaf Financiering

Vanwege artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens voor 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. Voor de OD NHN betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven rond de rentevisie, de ontwikkelingen rond de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid rondom treasury.

Deze verplichting hangt samen met de invoering per die datum van de Wet fido (Wet financiering decentrale overheden). De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut is door het Algemeen Bestuur op 14 november 2013 vastgesteld.

3.2.1 Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

3.2.2 Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

3.2.3 Koers- en valutarisico's

De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

3.2.4 Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De OD NHN heeft momenteel geen lening afgesloten.

De Wet fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

Renterisiconorm
De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de lening portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

Op basis van artikel 6 van de Wet fido mag het renterisico op de vaste schuld de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Tabel 3.2.1: Renterisiconorm

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	€ 20.656.792
Renterisiconorm 20%	€ 4.131.358
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 4.131.358

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente typische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal.

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen? Dan moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld. Vervolgens wordt de overheidsorganisatie geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe zij weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD NHN heeft in 2022 geen overschrijdingen.

Tabel 3.2.2: Kasgeldlimiet

Kasgeldlimiet	Kwartalen in 2022			
	1e	2e	3e	4e
1 Begrotingstotaal	€ 20.656.792	€ 20.656.792	€ 20.656.792	€ 20.656.792
2 Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857
3 Vlottende korte schulden	€ 3.129.771	€ 3.325.722	€ 2.225.409	€ 5.481.406
4 Vlottende middelen	€ 13.856.799	€ 14.328.904	€ 10.293.228	€ 9.580.317
Toets kasgeldlimiet				
5 Totaal netto vlottende schuld = (3 – 4)	€ -10.727.028	€ -11.003.182	€ -8.067.819	€ -4.128.911
Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857	€ 1.693.857
Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5)	€ 12.420.885	€ 12.697.039	€ 9.761.676	€ 5.822.768

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.3.1 Sterker fundament

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan zijn toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet de OD NHN door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van zijn klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren, is in 2021 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). Deze is in 2021 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten en taken de OD NHN uitvoert en welke kosten daarbij horen. In de PDC wordt per dienst of product een beschrijving gegeven met het (maatschappelijk) beoogde effect dat wordt bereikt en een korte beschrijving van het doel en de context. Aan deze (sub)producten zijn zoveel mogelijk kengetallen gekoppeld. De prijs van het product wordt bepaald door de kengetallen te vermenigvuldigen met het jaarlijks vast te stellen uurtarief. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2022 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.
De lumpsumfinanciering is daarbij niet veranderd.

3.3.2 Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De OD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart heeft gebracht en ter beoordeling heeft voorgelegd aan de belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil kunnen worden aangemerkt. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

Ontvangen inkomsten	€ 77.864
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 64.869
Resultaat 2022	€ 12.995

3.3.3 Personeel en organisatie

In 2022 heeft ook de OD NHN last gehad van de krapte op de (landelijke) arbeidsmarkt. Het invullen van vacatures vraagt meer inspanning dan voorheen. Dit is een serieus aandachtspunt voor de komende jaren. Het vraagt om andere wervingsmethodes en betekent veelal aantrekken van jonge medewerkers die door de OD NHN zelf worden opgeleid. Dit vraagt van de organisatie veel extra inspanning van de huidige medewerkers om nieuwe medewerkers in te werken en op te leiden. Daarnaast is ook in 2022 opnieuw

een traineeship opgestart wat ook veel tijd vraagt. Dit heeft geleid tot vijf jong professionals voor de organisatie voor de thema's Klimaat & Duurzaamheid en Stikstof & Natuur. De trainees zijn nog volop in ontwikkeling. Het traineeship loopt door naar het volgende jaar.

Het aantrekken van een (externe) ARBO-adviseur/ preventiemedewerker werpt zijn vruchten af. Er zijn flinke stappen gezet binnen de Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E). Een mooi resultaat, maar we zijn er nog niet. Hier moet ook het komende jaar verder in geïnvesteerd worden om een goede basis neer te zetten. Ook is het management getraind om effectief te sturen op verzuim.

Op het gebied van e-HRM zijn zichtbare stappen gezet. Dit heeft geresulteerd in een HR-dashboard op het gebied van verzuim, formatiebezetting en verlof. De komende jaren wordt dit verder uitgebreid met de verdere digitalisering van in-, door- en uitstroomprocessen met de komst van het nieuwe ERP-systeem in 2023.

2022 heeft ook in het teken gestaan van een actualisatie van de personele regelingen en uitwerking van CAO-aangelegenheden. Beleidsontwikkelingen op de domeinen opleiden en ontwikkeling, duurzame inzetbaarheid en vitaliteit hebben onvoldoende aandacht gekregen mede door het vertrek van een HR-beleidsmedewerker en het niet kunnen invullen van deze vacature. Voor het komende jaar wordt op specifieke HR-thema's extern ingehuurd.



3.3.4 Automatisering/Masterplan ICT

Nieuw Centraal Systeem (NCS)

Het jaar 2022 heeft voor het project NCS in het teken gestaan van het afscheid nemen van Centric Leefomgeving (CLO) en de implementatie van OpenWave. Als resultaat van dit proces is de OD NHN per 2 januari 2023 live gegaan met OpenWave.

Na het uitstel van de live-gang van CLO op 1 januari 2022, is in overleg met de leverancier Centric een ultieme poging gedaan om het oorspronkelijke uit de aanbesteding gekozen systeem alsnog te implementeren. Bij de definitieve acceptatietest in april 2022 bleek dat er nog te veel open eindjes waren en te weinig vooruitzicht in een juiste afloop om tot een werkend systeem te komen. Door het voortzetten van het "oude" systeem GreenValley tot eind december 2023 was er ruimte voor de implementatie van een nieuw systeem.

In de zomer van 2022 is door de projectgroep een korte marktverkenning uitgevoerd op basis van het programma van eisen zoals dat bij de acceptatie-test van CLO werd gehanteerd. Uit deze verkenning zijn een drietal systemen naar voren gekomen. Uiteindelijk heeft de stuurgroep geconstateerd dat op basis van ervaringen van andere omgevingsdiensten het systeem OpenWave voor 1 januari 2023 geïmplementeerd zou kunnen worden.

Na een korte voorbereiding is in augustus 2022 de intentie uitgesproken om met de implementatie te starten en het contract met REM automatisering te tekenen. Sinds dit moment is hard gewerkt om de inrichting van het systeem te voltooien en de data over te brengen naar het nieuwe systeem. Uiteindelijk hebben de werkzaamheden geleid tot een positieve acceptatietest op 27 december en een feestelijke live-gang op 2 januari.

Andere projecten die in beginsel gekoppeld waren aan het NCS zijn gezien de hoge tijdsdruk tijdelijk stilgezet. Deze projecten worden in het eerste kwartaal van 2023 opnieuw opgepakt.

Infra

Begin 2022 zijn aanvullende trainingen gegeven om het kennisniveau en gebruiksgemak te verhogen. Het gebruik van SharePoint is toegenomen en de vindbaarheid van data is verbeterd. Ook zijn de eerste stappen gezet om geautomatiseerd accounts aan te maken en rechten uit te delen. Verwacht wordt dat de applicatie, die hiervoor dient, in de loop van 2023 in gebruik genomen gaat worden. Hiermee worden eventuele menselijke fouten weggehaald en hebben gebruikers sneller en veiliger accounts maar ook rechten. In 2022 zijn ook de schermen op de werkplekken vervangen waarbij er geen gebruik meer gemaakt hoeft te worden van een los dockingstation waarmee een extra energieverbruiker wegvalt. De nieuwe schermen zijn zuiniger, bevatten geen kwik en de verpakkingsmaterialen zijn gemaakt van gerecycled materiaal.

Investeringen ICT

Op het gebied van ICT hebben we ook dit jaar geplande vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Voor een deel waren deze voorzien in het investeringsplan, behorende bij de begroting 2022.
Zo is de scansoftware vervangen begin 2023. De voorbereidingen en de aankoop van de nieuwe software hebben in 2022 plaatsgevonden.
Afgeschreven iPhones zijn vervangen. Door de groei van ons personeelbestand hebben we extra iPhones aangeschaft. De afschrijvingstermijn van de iPhones is drie jaar. We zijn bezig om de vervanging zo te regelen dat we elke jaar ongeveer 1/3 deel moeten vervangen.
We hebben ook een aantal nieuwe iPads aangeschaft. Aangezien het totale investeringsbedrag niet boven de investeringsgrens uit kwam, zijn de kosten terecht gekomen in de exploitatie. Ook de geplande vervanging van laptops is uitgevoerd.
We hadden ook een investering voorzien in verbindingen. Deze investering is niet uitgevoerd, maar in de plaats hiervan zijn we licenties en dienstverleningsovereenkomsten aangegaan.

Stand van zaken rond de financiering van het Masterplan ICT

In het onderstaande overzicht is in het donkerblauw het oorspronkelijke Masterplan ICT, zoals besloten in de algemeen bestuursvergadering van 8 maart 2018, opgenomen. In de gele kolom zijn de budgetten opgenomen met de kennis van nu en waar nog geen verplichting of betaling tegenover staat. In de oranje kolom zijn de contracten opgenomen die al getekend zijn en de rode kolom alle tot nu toe betaalde facturen. In de groene kolom is het saldo opgenomen van de donkerblauwe - gele – oranje – rode kolom.

De jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT vervalt vanaf het jaar 2023. Het MP ICT is daarmee vanaf de begroting 2023 een structureel onderdeel geworden van de begroting. De bijbehorende reserve zal alleen nog voor incidentele uitgaven die nog voortvloeien uit het MP ICT ingezet gaan worden.

Tabel 3.3.1: overzicht totalen MP ICT

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
Saldo	€ 8.708.630	€ 1.654.010	€ 91.416	€ 4.855.420	€ 1.341.857

3.3.5 Kantoor

We hebben in 2022 veel nieuwe bureaustoelen aangeschaft. Deze vervangen van veel van de oude (tweedehands) bureaustoelen die uit de beginperiode van de OD NHN stammen en veel gebreken begonnen te vertonen. Uiteindelijk hebben we meer stoelen vervangen dan we begroot hadden.

De verlichting in het kantoor is vervangen. De HF 5 Tl-verlichting en de PL lampen zijn vervangen door ledverlichting. We moeten de voorschriften behorende bij het Activiteitenbesluit milieubeheer en de bijbehorende Activiteitenregeling milieubeheer naleven. Dit houdt in dat wij energiebesparende maatregelen moeten nemen om het geïnstalleerd vermogen van de basisbinnenverlichting te beperken. Daarnaast hebben wij als organisatie ook een voorbeeldfunctie.

3.3.6 Omgevingswet 2022

Voor 2022 lag de focus op voldoen aan de minimale eisen die de VNG heeft gesteld voor de invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2023. Op 12 juli 2022 is de motie Rietkerk door een meerderheid in de Eerste kamer aangenomen. Deze motie spreekt uit dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2023 het uitgangspunt is en blijft, zodat de bevoegde gezagen hun voorbereidingen daarop kunnen inrichten en de uitvoering geen vertraging oploopt. De motie spreekt uit dat het wenselijk is dat het adviescollege ICT in oktober 2022 een geactualiseerd advies uitbrengt met het oog op inwerkingtreding per 1 januari 2023. Hoewel er landelijk nog zorgen zijn over met name de werking van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) wordt binnen de OD NHN enthousiast doorgewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet op 1 januari 2023. Inmiddels is bekend gemaakt dat de invoeringsdatum van de Omgevingswet waarschijnlijk 1 januari 2024 wordt.

Mandaat, dienstverleningsovereenkomst en takenlijst

Samen met enkele gemeenten is gewerkt aan het opstellen van het nieuwe mandaat waarbij de Omgevingswet het kader vormt. Het aanpassen van het mandaat is een technische wijziging als gevolg van veranderende wetgeving.

Een eindconcept is besproken met de gemeenten en is naar de gemeenten verzonden met het verzoek de stukken vast te stellen. Door het vaststellen van het mandaat kan de OD NHN ook onder de Omgevingswet haar taken in mandaat uitvoeren. Met provincie Noord-Holland zijn de eerste gespreken gevoerd over het mandaat. De provincie stelt zelf een concept-mandaat op en betrekt OD NHN hierbij.

Instellen OD NHN als behandeldienst
Om de gemandateerde taken te kunnen uitvoeren, oefenen en testen zullen gemeenten en de provincie NH de OD NHN moeten instellen als hun behandeldienst. Samen met gemeenten en het landelijke projectbureau Aan de slag met de Omgevingswet is bedacht hoe dit in het landelijk systeem kan worden ingesteld. Voor nagenoeg alle gemeenten en de provincie Noord-Holland is de OD NHN ingesteld als de behandeldienst in de pre-omgeving van het DSO (oefenomgeving DSO-lv).



Milieubelastende activiteiten
Onder de Omgevingswet wordt niet meer gesproken over inrichtingen (bedrijven in de volksmond) maar over milieubelastende activiteiten. De OD NHN heeft in 2022 alle inrichten omgezet in (hoofd)milieubelastende activiteiten. Deze informatie is eind 2022 gemigreerd naar het nieuwe VTH-systeem OpenWave.

Werkprocessen Omgevingswet
De OD NHN is met externe ondersteuning bezig alle negentien "Wiki 360 werkprocessen" (de 19 landelijke standaard processen onder de Omgevingswet) binnen de organisatie te implementeren op een wijze die voldoet aan de landelijke kwaliteitscriteria voor omgevingsdiensten. De negentien processen werken organisatie breed en integraal door en gelden met name voor de procedures rond vergunningverlening, toezicht & handhaving en de juridische procedures. Raakvlakken met de bedrijfsvoering worden daarbij integraal meegenomen.

Ontwikkelen DSO-lv
Naast het instellen van de behandeldiensten is de OD NHN voor de provinciale taken actief betrokken geweest bij de ontwikkeling van de formulieren voor het DSO. De formulieren voor de provinciale regels zijn gemaakt in samenwerking met de provincie. Bij de Rijksregels is de OD NHN bij zes interprovinciale werkplaatsen betrokken geweest. De werkplaatsen hadden tot doel om tussen provincies en het Rijk afstemming te krijgen over de aanvraagformulieren en de vergunningcheck in DSO. Met succes. Inmiddels staan alle formulieren op de test-omgeving van het DSO zodat de ketentest met natuur (Wet natuurbescherming) kan plaatsvinden. Tot slot is de OD NHN betrokken bij een landelijke samenwerking om de juiste informatie voor zwemwater in het DSO te krijgen. Dit is in 2022 opgestart en zal in 2023 verdere uitwerking krijgen. De verwachting is dat de OD NHN voor zowel zwemwater als natuurbescherming betrokken blijft bij het beheer van deze informatie in het DSO-lv.

Testen en oefenen
Regionaal is een ketentest voorbereid waaraan de OD NHN heeft deelgenomen. Op drie momenten is getest en geoefend met de oefenomgeving van het DSO-lv. De OD NHN heeft met deelnemende gemeenten geoefend met vergunningaanvragen doorsturen en advies aanvragen. We verwerken de ervaringen, aandachtspunten en opmerkingen uit de test.

Afstemming en overleg
De OD NHN neemt actief deel aan diverse overleggen en werkgroepen met betrekking tot de Omgevingswet. Dit betreft overleggen en werkgroepen met de opdrachtgevers, andere gemeenschappelijke regelingen zoals de Veiligheidsregio en de GGD en de overige omgevingsdiensten in Noord-Holland.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) van kracht geworden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo legt meer nadruk op actieve openbaarheid: overheden zijn voortaan vaker verplicht informatie uit eigen beweging openbaar te maken. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo- team heeft een eigen outlook-adres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team. Daarnaast heeft de OD NHN een Woo-coördinator aangewezen.
Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat 11 categorieën van stukken de komende jaren openbaar gemaakt moeten worden. In artikel 3.3. van de Woo worden deze 11 informatiecategorieën gefaseerd verplicht gesteld. Dit artikel is nog niet op 1 mei in werking getreden, maar treedt in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip, dat voor onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld. Dit koninklijk besluit is nog niet genomen.

De stand van zaken bij de OD NHN voor wat betreft deze 11 informatiecategorieën is als volgt:

Wet- en regelgeving moet gepubliceerd worden om rechtskracht te verkrijgen. Dat gebeurt nu ook al en is minder op de OD NHN van toepassing, omdat de OD NHN een uitvoeringsorganisatie is.

Een bestuursorgaan maakt actief openbaar hoe het is ingericht en welke onderdelen met welke taken zijn belast. Aan deze verplichting kan worden voldaan door publicatie van een organogram waarin per onderdeel de taken en bevoegdheden zijn vermeld. Ook de bereikbaarheid van de organisatieonderdelen moet actief openbaar worden gemaakt. Het organogram en de contactgegevens, waaronder het algemene telefoonnummer is beschikbaar op de website.

De OD NHN publiceert de AB agenda's en vergaderstukken al op haar website. Dit kan worden aangevuld met de DB-agenda's en besluitenlijsten van zowel het DB als AB.

Voor wat betreft de categorieën: adviezen van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en – verslagen, Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten zal de OD NHN eerst goed in kaart moeten brengen waar deze stukken binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat ook die stukken op het moment dat deze artikelen van de Woo in werking treden, kunnen worden gepubliceerd.

De bedoeling was dat alle overheidsinformatie openbaar gemaakt zou worden via het Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). In een brief van 23 december 2022 aan de Tweede Kamer heeft Minister Bruins Slot van Binnenlandse Zaken aangegeven dat de overheid stopt met dit platform. De reden is dat de Woo inmiddels dusdanig veranderd is dat nieuwe ICT-vereisten niet in het bestaande platform kunnen worden gezet.

Inmiddels wordt door het Rijk gewerkt aan een zogenaamde minimale variant. In deze minimale variant publiceren bestuursorganen de door hen openbaar te maken informatie op een eigen weblocatie, en wordt deze informatie vervolgens vanuit één plek toegankelijk en doorzoekbaar gemaakt. Bestuursorganen hoeven in dit scenario hun documenten niet aan te leveren op een centrale voorziening.

JAARREKENING



4.1 Balans per 31 december 2022

ACTIVA		31 december 2022		31 december 2021	
Vaste activa					
- Investeringen met een economisch nut		€ 755.698		€ 548.238	
Materiële vaste activa	1		*€ 755.698*		*€ 548.238*
Totaal vaste activa			**€ 755.698**		**€ 548.238**
Vlottende activa					
Voorraden			-		-
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 929.134		€ 1.599.691	
- Overige vorderingen		€ 46.766			
- Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		€ 7.643.284		€ 8.543.497	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2		*€ 8.619.184*		*€ 10.143.188*
- Banksaldi		€ 250.757		€ 250.815	
Liquide middelen	3		*€ 250.757*		*€ 250.815*
- Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		€ 710.375		€ 361.811	
Overlopende activa	4		*€ 710.376*		*€ 361.811*
Totaal vlottende activa			**€ 9.580.317**		**€ 10.755.814**
Totaal generaal			**€ 10.336.015**		**€ 11.304.052**

PASSIVA		31 december 2022		31 december 2021	
Vaste passiva					
- Algemene reserve		€ 339.481		€ 339.481	
- Bestemmingsreserve		€ 3.391.660		€ 3.526.701	
- Gerealiseerd resultaat		€ 1.110.040		€ 2.111.560	
Eigen vermogen	5		*€ 4.841.181*		*€ 5.977.742*
- Voorzieningen		€ 13.428		-	
Voorzieningen	6		*€ 13.428*		-
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			-		-
Totaal vaste passiva			**€ 4.854.608**		**€ 5.977.742**
Vlottende passiva					
- Overige schulden		€ 698.012		€ 609.528	
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7		*€ 698.012*		*€ 609.528*
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.		€ 2.326.223		€ 2.318.688	
- De van 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		€ 492.316		-	
Overige Nederlandse overheidslichamen		€ 545.198		€ 1.054.368	
- Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren		€ 1.419.656		€ 1.343.726	
Overlopende passiva	8		*€ 4.783.393*		*€ 4.716.782*
Totaal vlottende passiva			**€ 5.481.406**		**€ 5.326.310**
Totaal generaal			**€ 10.336.015**		**€ 11.304.052**

4.2 Toelichting op de balans

4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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

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

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 en 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 voor gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaatsvindt, geen sprake meer van overlopend vakantiegeld.

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, namelijk vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) moet wel een verplichting worden opgenomen.

4.2.2 Vaste activa

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief btw. Als een investering het bedrag van € 10.000 exclusief btw overstijgt, moet activering op de balans plaatsvinden. De investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar waarin de investering wordt gedaan. Investeringen met een lagere aanschafwaarde hoeven, als er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

Omschrijving van de investering	Afschrijvingstermijn
Apparaten:	
- meetapparatuur	7
Automatisering:	
- apparatuur (pc/beeldscherm/scanners/telefoon)	3
- telefooncentrale, print en -kopieerapparaten	5
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5

Omschrijving van de investering	Afschrijvingstermijn
Gebouwen:	
- inventaris/inrichtingskosten/meubilair	10
- renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen	25
- installaties	10
- veiligheidsvoorzieningen	10
- uitbreiding/verbouwingen	10
Gereedschap	5
Telecommunicatieapparatuur (centrale)	5

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	2021	2022
Overige investeringen met een economische nut	€ 548.238	€ 755.698
Totaal	€ 548.238	€ 755.698

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde per 1-1-2022	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdrage derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2022
Basistaken:							
Inrichting pand	€ 145.175	€ 104.128	-	€ 37.219	-	-	€ 212.084
Aanpassing pand	€ 102.037	-	-	€ 31.114	-	-	€ 70.923
Automatisering	€ 292.735	€ 296.930	-	€ 122.842	-	-	€ 466.822
Geluidsmeter	€ 8.292	€ 0	-	€ 2.423	-	-	€ 5.869
Totaal	€ 548.238	€ 401.058	-	€ 193.598	-	-	€ 755.698

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we meer gerealiseerd hebben dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de investeringen nader toegelicht.

investeringsgroep	soort investering	budget 2022	realisatie 2022	saldo
Inrichting pand	Bureaustoelen	€ 16.000	€ 47.996	-€ 31.996
Inrichting pand	Verlichting	-	€ 55.206	-€ 55.206
Automatisering	Ipads	€ 15.556	-	€ 15.556
Automatisering	Iphones	€ 39.111	€ 70.987	-€ 31.876
Automatisering	Software	-	€ 37.979	-€ 37.979
Automatisering	Laptops	€ 73.333	€ 67.987	€ 5.346
Automatisering	Beeldschermen met kabels	€ 8.000	€ 120.906	-€ 112.906
Automatisering	Verbindingen	€ 100.000	-	€ 100.000
		€ 252.000	€ 401.060	-€ 149.060

4.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

VLOTTENDE ACTIVA

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2022:

	2021	2022
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.599.691	€ 929.134
Overige vorderingen	-	€ 46.766
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 8.543.497	€ 7.643.284
Totaal	€ 10.143.188	€ 8.619.184

Specificatie vorderingen op openbare lichamen	2021	2022
Gemeente Alkmaar		
Gemeente Bergen		€ 6.147
Gemeente Castricum		€ 6.147
Gemeente Den Helder	€ 14.196	€ 4.338
Gemeente Drechterland	€ 14.341	€ 8.495
Gemeente Dijk en Waard	€ 26.312	€ 8.470
Gemeente Heiloo	€ 89.776	€ 6.147
Gemeente Hoorn		
Gemeente Koggenland	€ 100.449	€ 11.236
Gemeente Medemblik	€ 148.024	€ 19.479
Gemeente Opmeer	€ 53.715	€ 10.243
Gemeente Schagen	€ 11.889	€ 10.871
Gemeente Stede Broec	€ 11.007	-
Gemeente Texel		
Provincie Noord-Holland	€ 4.250	
SED Organisatie	€ 32.892	-
Omgevingsdienst Regio Arnhem	€ 8.357	-
BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2023	€ 1.084.482	€ 837.561
Totaal	€ 1.599.691	€ 929.134

3. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	2021	2022
Nog te ontvangen bedragen	€ 132.485	€ 553.129
Vooruitbetaalde bedragen	€ 229.326	€ 157.246
Totaal overlopende activa	€ 361.811	€ 710.375

4. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

	2021	2022
BNG	€ 249.910	€ 250.590
ING	€ 905	€ 166
Totaal liquide middelen	€ 250.815	€ 250.757

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2022			
Drempelbedrag	**1.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	**248**	**246**	**245**	**244**
Ruimte onder het drempelbedrag	752	754	755	756
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2022			
Begrotingstotaal verslagjaar	20.657	20.657	20.657	20.657
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen	20.657	20.657	20.657	20.657
Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat	-	-	-	-
Drempelbedrag	1.000	1.000	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen				
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.361	22.352	22.573	22.416
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	248	246	245	244

4.2.4 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

PASSIVA

VASTE PASSIVA

5. Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Milieutaken	€ 339.481				€ 339.481
Bestemmingsreserves	€ 3.526.701		€ 135.041		€ 3.391.660
Gerealiseerd resultaat Milieutaken	€ 2.052.448	€ 1.488.331		€ 2.052.448	€ 1.488.331
Gerealiseerd resultaat VTHplus	€ 59.112	-€ 378.291		€ 59.112	-€ 378.291
Totaal	€ 5.977.742	€ 1.110.040	€ 135.041	€ 2.111.560	€ 4.841.181

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve Basistaken	€ 339.481			€ 339.481
Bestemmingsreserve:				
- Impuls cultuur & mensontwikkeling	€ 165.800			€ 165.800
- VTH plus	€ 1.414.605		€ 125.107	€ 1.289.498
- Omgevingswet	€ 9.934		€ 9.934	-
- Masterplan ICT	€ 1.936.362			€ 1.936.362
Totaal	€ 3.866.182	-	€ 135.041	€ 3.731.141

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

Toelichting op de reserves

Algemene Reserve

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Storting: In 2022 heeft er geen storting plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2022 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur-mensontwikkeling

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Volgens het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Onttrekking: In 2022 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Doel: Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit rond het Masterplan ICT heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Het tijdpad van de daadwerkelijke kosten is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door de mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de

exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting: De reserve is voldoende om het Masterplan ICT te realiseren. Eventuele onderschrijdingen van de jaarlijkse raming kunnen worden gerestitueerd.

Bestemmingsreserve Omgevingswet

Doel: Vanaf 2022 zou de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uit vanuit de Omgevingswet uitvoeren. Voor de jaren 2018 tot en met 2022 was het noodzakelijk om de benodigde ontwikkelingsstappen te nemen en de medewerkers op te leiden. De komst van de ingrijpende Omgevingswet is een externe factor waarvoor de OD NHN in basis geen financiering heeft opgenomen in de reguliere begroting.

Storting: Volgens de tweede begrotingswijziging 2018.

Onttrekking: De gemaakte kosten in 2022 zijn volgens het besluit onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH-plus

Doel: Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting: In overleg met de provincie kan een positief saldo in de reserve worden gestort.

Onttrekking: In de bestemmingsreserve VTH-plustaken zijn o.a. middelen opgenomen om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te financieren. De gemaakte kosten voor de afhandeling van de PAS-meldingen zijn in 2022 onttrokken.

6. Voorzieningen

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

	Saldo 1-1-2022	Toevoeging	Aanwending	Saldo 31-12-2022
Voorziening verlofsparen		€ 13.428		€ 13.428
Totaal	-	€ 13.428	-	€ 13.428

Met ingang van 2022 heeft elke medewerker de mogelijkheid om verlof te sparen. Het doel is om medewerkers in staat te stellen om in alle levens- en carrièrefasen de werktijd af te stemmen op de eigen behoefte. Deze spaaruren verjaren niet. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden gevormd. Bij daadwerkelijk opname van het verlof wordt een onttrekking aan de voorziening gedaan. De omvang van de voorziening wordt gevormd door het aantal verlofuren maal uurtarief.

4.2.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

VLOTTENDE PASSIVA

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

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	2021	2022
Crediteuren	€ 609.529	€ 698.013
Totaal	€ 609.529	€ 698.013

8. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

	2021	2022
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen.	€ 2.318.688	€ 2.326.223
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	€ 1.054.368	€ 1.037.514
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	€ 1.343.726	€ 1.419.656
Totaal	€ 4.716.782	€ 4.783.393

Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2021	2022
Nog te betalen posten	€ 513.789	€ 470.071
WW reparatie 3e jaar en IKB	€ 36.432	€ 69.594
Loonheffing	€ 921.682	€ 911.321
Vooruit ontvangen	€ 7.800	-
Omzetbelasting	€ 838.984	€ 875.238
Totaal	€ 2.318.687	€ 2.326.223

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	2021	2022
Het Rijk	-	€ 492.316
Overige Nederlandse overheidslichamen	€ 1.054.368	€ 545.198
Totaal	€ 1.054.368	€ 1.037.514

Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren	2021	2022
Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS	€ 1.343.726	€ 1.419.656
Totaal	€ 1.343.726	€ 1.419.656

Specificatie overheidslichamen	Saldo 1-1-2022	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Saldo 31-12-2022
Overige Nederlandse overheidslichamen				
Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF	€ 2.095	€ 4.258	€ 2.972	€ 3.381
Vooruit ontvangen uitvoeringskosten	€ 21.859	-	€ 4.947	€ 16.911
Regeling omgevingslawaai (2503)	€ 89.162	-	€ 14.675	€ 74.488
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 15.591	-	€ 6.590	€ 9.001
Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD)	€ 4.779	-	€ 4.779	-
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 237.757	€ 70.516	€ 127.924	€ 180.348
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 263.914	€ 42.211	€ 147.713	€ 158.412
Gemeente Hoorn	-	€ 36.000	€ 21.345	€ 14.655
Gemeente Castricum	-	€ 150.000	€ 82.237	€ 67.763
Gemeente Den Helder	€ 14.967	€ 150.000	€ 151.616	€ 13.351
Gemeente Medemblik	-€ 4.496	€ 76.496	€ 64.000	€ 8.000
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 26.567	€ 1.271	€ 27.838	-
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 132.889	€ 2.314	€ 135.203	-
Gemeente Heiloo	€ 121.116	-	€ 131.558	-€ 10.442
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 15.880	-	€ 15.880	-
Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022	€ 112.290	-	€ 102.960	€ 9.330
Het Rijk				
Specifieke uitkering IPB VTH	-	€ 175.000	€ 5.538	€ 169.462
Specifieke uitkering extra ondersteuning THE	-	€ 322.854	-	€ 322.854
Totaal	**€ 1.054.368**	**€ 1.030.920**	**€ 1.047.774**	**€ 1.037.514**

4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

De OD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampten 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald dat de huurprijs jaarlijks wordt aangepast op basis van de wijziging van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CRI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Voor 2023 geldt een huurprijs van € 338.741 exclusief btw op jaarbasis (2022 verhoogt met indexatie van 3%).
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer Achmea looptijd 01-01-2022 tot 01-01-2023. In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw aanbesteed vanaf 1-1-2023 voor 3 jaar bij Centraal beheer Achmea. In 2023 is de jaarpremie € 19.998.
- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
8x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	18-apr-17	18j-apr-24	€ 3.045	MKB lease
8x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	22-jun-17	22-jun-24	€ 5.570	MKB lease
1x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	20-jun-17	20-jun-24	€ 671	MKB lease
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd	28-mei-19	28-mei-25	€ 4.131	MKB lease
2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader	27-aug-18	27-aug-24	€ 775	MKB lease
Audi Q3 sportback	9-jun-21	9-jun-26	€ 1.054	MKB lease
Volkswagen	16-okt-19	16-okt-24	€ 642	MKB lease

4.3 Overzicht van baten en lasten

	Begroting na wijziging			Jaarrekening		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0	€ 10.038.494	€ 9.160.134	€ 878.361
Programma 2	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0	€ 5.212.107	€ 5.794.822	-€ 582.715
AD	€ 0		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overhead	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0	€ 7.818.413	€ 7.167.506	€ 650.907
Heffing vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 113.024	€ 113.024	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 28.653	€ 206	€ 28.447
Saldo B&L	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 23.097.666**	**€ 22.122.668**	**€ 974.999**
Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 135.041	€ 0	€ 135.041
Resultaat	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 23.232.708**	**€ 22.122.668**	**€ 1.110.040**

	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0	€ 7.934.559	€ 7.934.559	€ 0
Programma 2	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0	€ 5.186.592	€ 5.186.592	€ 0
AD	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Overhead	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0	€ 7.422.617	€ 7.422.617	€ 0
Heffing vpb	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Onvoorzien	€ 113.024	€ 113.024	€ 0	€ 113.024	€ 113.024	€ 0
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo B&L	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**
Reserves	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**	**€ 20.656.792**	**€ 20.656.792**	**€ 0**

4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Toelichting:
Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening zijn toegelicht in de alinea's 'Ontwikkeling van het resultaat' op pagina 10, 11 en 12.

4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Bijdrage MP ICT incidenteel	€ 818.288	
Extra opdrachten	€ 1.995.671	
Stikstof (incidenteel) (reserve)	€ 125.107	
Omgevingswet (project) (reserve)	€ 9.934	
Inruil activa	€ 3.060	
Specifieke uitkering (SPUK)	€ 5.538	
Opbrengsten voorgaande boekjaren	€ 23.720	
Kosten voorgaande boekjaren		€ 39.151
Incidentele uitgaven MP ICT		€ 1.711.618
Inhuur niet gedekt door vacatureruimte		€ 456.957
Omgevingswet (project)		€ 101.900
Resultaat	**€ 2.981.318**	**€ 2.309.626**

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Bij het begrip incidenteel gaat het om baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 15.250.601	€ 14.954.955	€ 295.645	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead	€ 7.818.413	€ 7.167.506	€ 650.907	4 Overhead
Rente	€ 28.653	€ 206	€ 28.447	0.10 Mutatie reserves
Mutatie in reserves	€ 135.041			0.10 Mutatie reserves
Totaal	**€ 23.232.708**	**€ 22.122.668**	**€ 1.110.040**	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2022
1	Personele overhead	€ 3.469.989
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 2.388.764
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 1.308.753
		€ 7.167.506

4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering topinkomens (WNT) is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. De hoogste leidinggevenden in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2022 is het maximumsalaris € 216.000. Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben, gelden afwijkende regels. De eerste twaalf maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 28.600 per maand voor de eerste zes maanden en € 21.700 per maand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de dertiende maand van de functievervulling:

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2022**	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.513
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.396
Subtotaal	€ 148.908
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 148.908
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

	Q.M. Foppe
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2021**	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 89.694
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.385
Subtotaal	€ 105.079
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 157.466
Bezoldiging	€ 105.079

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.800 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. M.C. Uitdehaag	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 -30/03
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 – 13/07
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	01/01 – 31/12
Dhr. R. Vennik	lid DB en AB	13/07 - 31/12
Dhr. M. Versluis	lid DB en AB	12/10 - 31/12
Dhr. A. Helling	lid DB en AB	13/07 - 31/12
Dhr. R.G. te Beest	lid AB	01/01 – 13/07
Dhr. K. Valkering	lid AB	01/01 – 22/03
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	01/01 – 13/07
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 – 12/10
Mw. Y. Roos-Bakker	lid AB	01/01 – 13/07
Mw. E. Heutink	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. P. van Diepen	lid AB	01/01 – 16/03
Mw. R. van Dolder	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. A. van Langen	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. R.W. Tesselaar	lid AB	01/01 – 16/03
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. N. Slagter	lid AB	01/12 - 31/12
Dhr. J. Hagens	lid AB	13/07 - 31/12
Dhr. E. Briët	lid AB	12/10 - 31/12
Dhr. V. Brouwer	lid AB	13/07 - 31/12
Mw. P. Bais	lid AB	12/10 - 31/12
Dhr. M. ten Have	lid AB	13/07 - 31/12
Dhr. N. Langedijk	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. J. Franx	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. J. Broeders	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. H. ter Veen	lid AB	13/07 – 31/12
Dhr. R. Kieft	lid AB	13/07 – 31/12

4.6 Begrotingsrechtmatigheid

Hieronder wordt ingegaan op de begrotingsrechtmatigheid bij de verschillende onderdelen. Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten door het algemeen bestuur geautoriseerd op het niveau van de taakvelden

De taakvelden Milieu en Overhead laten onderschrijdingen zien van de begrote lasten zodat voor deze taakvelden een toelichting achterwege kan blijven.

Het taakveld VTH-Plus laat een overschrijding zien van de begrote lasten. De overschrijding past binnen het bestaande beleid. Verder zijn er afspraken met de provincie Noord-Holland dat een overschrijding is toegestaan op het onderwerp Stikstof. De kosten hiervan mogen tijdelijk gedekt worden door een onttrekking aan de reserve.

4.7 Wet op de vennootschapsbelasting

Vanaf 2016 moeten gemeenten en andere publiekrechtelijke rechtspersonen vennootschapsbelasting gaan betalen over de winst die ze met hun ondernemingsactiviteiten maken. De OD NHN heeft niet als doel winst te maken. De OD NHN houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld dat aan het eind van het jaar niet is besteed, wordt door de belastingdienst voor de vennootschapsbelasting als winst gezien. Met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen is overeengekomen dat nagenoeg alle taken die de omgevingsdiensten uitvoeren, voorgeschreven zijn door wetgeving. Daarom zijn deze overheidstaken vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

4.8 EMU-saldo

Het saldo van de Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

nr.	EMU-saldo	begroting 2022	jaarrekening 2022
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitatiesaldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 974.999
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 171.8766	€ 193.598
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 252.000	€ 431.432
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	€ 0	€ 0
11	Verkoop van effecten:		€ 0
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	Nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	**-€ 77.134**	**€ 737.165**

4.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

4.9 SISA verklaringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023									
Verstrekker	**Uitkeringscode**	**Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	**Indicator**	
IenW	**E93**	**Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH**	Totale besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: E93/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/02*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/03*				
			€ 5.538	€ 5.538	Nee				
			Naam activiteit *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/04*	Besteding (jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/05*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E93/06*				
		1	Deelname werk- en projectgroepen	€ 1.014	€ 1.014				
		2	Aanleveren data voor het IPB	€ 2.730	€ 2.730				
		3	Scholing en Opleiding	€ 936	€ 936				
		4	Inzicht in bestaande vormen van bekostiging van de OD	€ 156	€ 156				
		5	Implemantatie van de landelijke handhavingsstrategie Omgevingswet	€ 156	€ 156				
		12	Participeren in onderzoek naar mandaten	€ 390	€ 390				
		13	Visitaties bij OD's en meewerken aan evaluuatie van de pilots	€ 156	€ 156				
EZK	**F21**	**Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht**	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: F21/01*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: F21/02*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/03*	Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee) *Aard controle D2* *Indicator: F21/04*	Eindverantwoording (ja/nee) *Aard controle R* *Indicator: F21/05*		
			€ 0	€ 0	Ja	Ja	Nee		

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering t/m 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Investering 2020	Investering 2021	Investering 2022	Totaal geïnvesteerd	Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde
Voorzieningen meubilair en inrichting		**€ 566.704**	**-**	**€ 22.211**	**€ 70.198**	**€ 24.208**	**-**	**€ 104.128**	**€ 787.449**	**€ 504.441**	**€ 283.008**
Inrichting pand	10	€ 255.567		€ 22.211	€ 70.198	€ 24.208		€ 104.128	€ 476.312	€ 264.228	€ 212.084
Aanpassing pand	10	€ 311.137							€ 311.137	€ 240.213	€ 70.924
ICT-voorzieningen		**€ 25.316**	**€ 174.160**	**€ 112.975**	**-**	**€ 93.650**	**€ 198.592**	**€ 296.930**	**€ 901.623**	**€ 434.801**	**€ 466.822**
Laptops, beeldschermen enz.	3		€ 20.795	€ 60.336		€ 61.290	€ 130.834	€ 187.965	€ 461.220	€ 232.662	€ 228.559
Netwerk inclusief switches	3		€ 38.213						€ 38.213	€ 38.213	-
Automatisering	3		€ 10.207	€ 4.509					€ 14.716	€ 14.716	-
Software	3		€ 4.570	€ 14.168				€ 37.979	€ 56.717	€ 18.738	€ 37.979
Bodeminformatiesysteem	3			€ 7.200					€ 7.200	€ 7.200	-
Iphones	3					€ 32.360	€ 67.758	€ 70.987	€ 171.105	-€ 29.180	€ 200.285
Digitale presentatiemiddelen	5	€ 25.316							€ 25.316	€ 25.316	-
Telefooncentrale	5		€ 100.375	€ 26.761					€ 127.137	€ 127.137	-
Overig		**€ 16.321**	**€ 9.813**	**€ 7.150**	**-**	**-**	**-**	**-**	**€ 33.284**	**€ 27.415**	**€ 5.869**
Meetapparatuur	7	€ 16.321	€ 9.813	€ 7.150					€ 33.284	€ 27.415	€ 5.869
Totaal investeringen		**€ 608.341**	**€ 183.973**	**€ 142.336**	**€ 70.198**	**€ 117.858**	**€ 198.592**	**€ 401.058**	**€ 1.722.356**	**€ 966.658**	**€ 755.699**

Bijlage 2 Stemverhoudingen

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2022	Aantal inwoners per 1 januari 2021	Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2022
Gemeente Den Helder	€ 888.380	56.582	4,30%	4	8,50%	8	7,48%	8,50%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.733.131	48.583	8,39%	8	7,30%	7	14,59%	7,30%	7,66	8
Gemeente Schagen	€ 806.266	46.532	3,90%	4	6,99%	7	6,79%	6,99%	4,82	5
Gemeente Texel	€ 495.755	13.656	2,40%	2	2,05%	2	4,17%	2,05%	2,18	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 3.923.532*	*165.353*								*21*
Gemeente Drechterland	€ 454.791	19.838	2,20%	2	2,98%	3	3,83%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 466.050	18.637	2,26%	2	2,80%	3	3,92%	2,80%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.495.573	73.619	7,24%	7	11,06%	11	12,59%	11,06%	8,28	8
Gemeente Koggenland	€ 141.540	22.940	0,69%	1	3,45%	3	1,19%	3,45%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.278.819	45.165	6,19%	6	6,78%	7	10,76%	6,78%	6,14	6
Gemeente Opmeer	€ 65.406	12.009	0,32%	0	1,80%	2	0,55%	1,80%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 106.859	21.743	0,52%	1	3,27%	3	0,90%	3,27%	1,46	1
Regio West-Friesland	*€ 4.009.038*	*213.951*								*22*
Gemeente Alkmaar	€ 1.344.436	109.896	6,51%	7	16,50%	17	11,32%	16,50%	9,74	10
Gemeente Bergen	€ 657.919	29.715	3,19%	3	4,46%	4	5,54%	4,46%	3,50	4
Gemeente Castricum	€ 667.835	36.086	3,23%	3	5,42%	5	5,62%	5,42%	3,86	4
Gemeente Heiloo	€ 345.141	24.144	1,67%	2	3,63%	4	2,90%	3,63%	2,29	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 933.600	86.722	4,52%	5	13,02%	13	7,86%	13,02%	7,31	7
Regio Alkmaar	*€ 3.948.931*	*286.563*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 11.881.501**									
Provincie Noord-Holland	€ 8.775.291		42,48%	42					30,00	30
Totaal	**€ 20.656.792**	**665.867**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**
Maximum aantal stemmen				**100**		**100**				

Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

In de tabel hieronder zijn de totalen van de OD NHN opgenomen. Het college van iedere deelnemer ontvangt separaat een verantwoording van het uitvoeringsprogramma van hun gemeente.

Hoofdgroep	Producten	Totaal gemeenten	
		Prognose 2022	Realisatie 2022
Aanvragen (VTH)	Afhandelen melding	2.454	2.327
	Behandelen aanmeldnotitie m.e.r.	14	4
	Behandelen aanvraag gelijkwaardigheid	41	4
	Behandelen aanvraag Wbb	18	20
	Behandelen kennisgeving APV	115	92
	Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM	37	9
	Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid	57	33
	Behandelen ontheffing	54	25
	Juridische Besluiten	0	9
	Omgevingsvergunning regulier behandelen	29	18
	Opstellen maatwerkvoorschriften	50	36
Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	0	19
	Voorlopige voorziening	0	1
	Beroepsprocedure	0	10
Aanvragen Subsidies	Behandelen aanvraag subsidie	1.437	1.210
Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	57	57
	Integrale controle uitvoeren	3.285	4.677
	Hercontrole uitvoeren	1.079	1.084
	Aspectcontrole uitvoeren	239	649
	Administratieve controle uitvoeren	1.410	1.203
	Calamiteiten	72	79
	Klacht behandelen	892	714
Handhaving	Handhavingsbesluit nemen	0	61
	Handhavingsverzoek behandelen	0	15
	Last onder bestuursdwang uitvoeren	0	24
	Last onder dwangsom uitvoeren	0	18
	Strafrecht toepassen	0	0
Advies	WOB-verzoeken behandelen	0	16
	Procedureel vooroverleg	0	14
	Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen	1.000	897
	Adviesaanvraag behandelen	812	650
	Opdrachten coördineren	80	24
	Geluidmeting uitvoeren	40	8
	Onderzoek beoordelen	329	153
	Invoeren bodemonderzoek	865	890
	Advies conform Omgevingswet	3	16
Divers (projecten)	Project 'Vuurwerk'	94	68
	Project 'Horecaronden’	31	18
	Project 'EML'	659	294
	Project 'T&H Evenementen'	122	94

Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

Soort taken	Hoofdgroep	Producten	Provincie	
			Prognose 2022	Realisatie 2022
Basistaak Milieu	Handhaving	Preventieve controle uitvoeren	16	19
		Integrale controle uitvoeren	255	205
		Hercontrole uitvoeren	41	17
		Administratieve controle uitvoeren	70	178
		Klacht behandelen	0	3
		Calamiteit	0	1
VTH-plustaken	Aanvragen	Beschikking Provinciaal uitgebreid	483	110
		Behandelen aanvraag Wbb	114	106
		Beschikking provinciaal	469	380
		Opstellen maatwerkvoorschriften	0	0
		Behandelen zienswijze(n)	8	0
		Behandelen melding	382	304
	Bezwaar en Beroep	Bezwaarprocedure	0	31
		Voorlopige voorziening	0	21
		Beroepsprocedure	0	14
	Toezicht	Preventieve controle uitvoeren	10	88
		Integrale controle uitvoeren	1.942	1.529
		Hercontrole uitvoeren	246	147
		Aspectcontrole uitvoeren	9	6
		Administratieve controle uitvoeren	18.625	12.792
		Klacht behandelen	261	247
		Calamiteit	0	57
	Handhaving	Strafrecht toepassen	6	1
		Handhavingsbesluit nemen	0	42
		Last onder bestuursdwang uitvoeren	61	58
		Last onder dwangsom uitvoeren	12	9
		Handhavingsverzoek behandelen	0	62
	Advies	WOB-verzoeken behandelen	0	36
		Adviesaanvraag behandelen	6	2
		Onderzoek beoordelen	320	431
		Adviesaanvraag provincie behandelen	65	721

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen bestuur
APV	Algemene plaatselijke verordening
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
DB	Dagelijks bestuur
BBV	Besluit begroting en verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
EMU	Economische en Monetaire Unie
Fte	Fulltime-equivalent
IBG	Interne begeleidingsgroep
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
M.e.r.	Milieueffectrapportage
MT	Managementteam
OD	Omgevingsdienst
PAS	Programma Aanpak Stikstof
RI&E	Risico-inventarisatie en -evaluatie
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, toezicht en handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WNT	Wet normering topinkomens
Wbb	Wet bodembescherming

COLOFON

Uitgave Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR Hoorn
Telefoon	:	088-10 21 300
Email	:	postbus@odnhn.nl
Website	:	www.odnhn.nl
Postadres	:	Postbus 2095 1620 EB Hoorn
Eindredactie	:	Team Concernondersteuning Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Datum	:	26 april 2023

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2022

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

CONCEPT

Publieke Sector Accountants B.V.
Jan Sluijtersstraat 21
3059 VC Rotterdam
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Postbus 2095
1620 EB Hoorn

Onderwerp
Accountantsverslag 2022

Datum
26 april 2023

Kenmerk
312018013.23.140

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2022 van uw omgevingsdienst afgerond. De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Met dit accountantsverslag informeren wij u over onze belangrijkste controlebevindingen. Op 6 april 2023 hebben wij onze controlebevindingen besproken met uw Business Controller en op 26 april 2023 met het dagelijks bestuur.

Bij de jaarrekening 2022 hebben wij op 26 april 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven, zowel voor het aspect getrouwheid als voor het aspect rechtmatigheid.

Ons accountantsverslag is bedoeld om u te ondersteunen in de beoordeling van de jaarrekening 2022. De bevindingen en beschouwingen in dit verslag komen voort uit onze controlewerkzaamheden en diverse besprekingen die wij met uw medewerkers hebben gevoerd. Voor de goede orde vermelden wij dat uw controlerende taak uiteraard verder gaat dan uitsluitend het financieel getinte perspectief vanuit de accountantscontrole.

Wij maken u erop attent dat voor dit accountantsverslag een beperkte verspreidingskring geldt. Het accountantsverslag is uitsluitend bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management.

Met vriendelijke groet,

Publieke Sector Accountants B.V.

CONCEPT

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arie Booij

Tel: 06 – 1509 2689

Remco Korhorn

Tel: 06 – 1099 9195

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij 2
2. Financiële positie en resultaat.....6
3. Bevindingen eindejaarscontrole.....9
4. Interne beheersing 14
5. Overige aangelegenheden 18

CONCEPT

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS



1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij

Reikwijdte van de controle

Met de opdrachtbevestiging van 22 september 2022 (kenmerk 312018013.22.284) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2022. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (hierna: OD NHN). De reikwijdte van onze controle staat omschreven in deze opdrachtbevestiging. Er is gedurende het verloop van de controle op geen enkele wijze sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle. Wij achten de reikwijdte van onze controle voor 2022 voldoende voor de doelstelling van onze controle.

In dit accountantsverslag geven wij een toelichting op de bevindingen naar aanleiding van de controle. Onze controle wordt verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol zoals op 12 oktober 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld, het normenkader voor de financiële rechtmatigheid zoals op 12 oktober 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022.

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Bado en het controleprotocol 2022

De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Bado. Op 12 oktober 2022 heeft het algemeen bestuur het “Controleprotocol 2022 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord” vastgesteld, waarin de goedkeuringstoleranties ook zijn bevestigd. In het controleprotocol heeft u geen lagere marges vastgesteld waardoor wij het wettelijke kader als uitgangspunt hebben gehanteerd. De bij onze controle van de jaarrekening 2022 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen daarom:

Bron: jaarrekening 2022	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 221.000	€ 663.000

Het algemeen bestuur heeft in het controleprotocol de rapporteringstolerantie vastgesteld op € 50.000.

Onze aanpak is gericht op risico’s

Voor de jaarrekeningcontrole 2022 onderkennen wij een aantal risico’s en aandachtspunten, die een verhoogd (bruto) risico met zich mee (kunnen) brengen op een materiële fout in uw jaarrekening en die een mogelijke impact op de bedrijfsvoering kunnen hebben. De risico’s en aandachtspunten zijn hieronder weergegeven. Opname van een risicogebied of aandachtspunt in deze opsomming betekent niet dat daadwerkelijk sprake is van risico’s die zich daadwerkelijk voordoen, maar zijn enkel bedoeld om aan te geven dat wij hier tijdens onze controle (extra) aandacht aan hebben besteed.

CONCEPT

Risico's en aandachtspunten voor de controle van de jaarrekening 2022

- De voortgang en status van de (noodzakelijke en gewenste) verbeteringen met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing in relatie tot de af te geven rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur (over boekjaar 2023).
- De kwaliteit van uw IT-omgeving.
- Uw fiscale positie in het kader van de vennootschapsbelasting (Vpb).
- De follow-up ten aanzien van eerder gerapporteerde aandachtspunten vanuit de interne en externe controle.
- De actualisatie van de (fraude-)risicoanalyse.
- Management override of controls. Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke interne beheersingsmaatregelen te omzeilen, bijvoorbeeld door memoriaalboekingen of het schattingsproces. De specifieke aandacht voor dit risico is voorgeschreven vanuit de controlerichtlijnen en is niet uniek voor uw gemeenschappelijke regeling.
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.

Het inschatten als significant risico is inherent aan deze posten en is niet direct een gevolg van verwachte leemten in de interne beheersing van uw omgevingsdienst. Ook is sprake van inschattingen van bruto risico's, alvorens eventuele beheersmaatregelen zijn genomen.

Ter voorkoming van een materiële fout in de jaarrekening heeft u voor bovenstaande risicogebieden beheersmaatregelen getroffen. Wij hebben ons bij de controle gericht op de opzet en het bestaan van de door u ingerichte beheersingsomgeving, die deze risico's moeten verkleinen. Voor een toelichting op een aantal onderkende risico's en aandachtpunten verwijzen wij naar het hoofdstuk 'Bevindingen eindejaarscontrole'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

De baten en lasten, alsmede balansmutaties, zijn in materiële zin rechtmatig

Op basis van uw controleprotocol en normenkader, zoals vastgesteld door uw algemeen bestuur op 12 oktober 2022, hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling gecontroleerd. Op de programma's Milieutaken en VTH Plustaken is sprake van een overschrijding van de begroting (lasten), echter deze werken, gelet op de analyse van het dagelijks bestuur waarmee wij ons kunnen verenigen, niet door in ons rechtmatigheidsoordeel. Daarnaast is sprake van afwijkingen van Europees aanbestedingsbeleid tot een bedrag van € 72.000. Deze afwijkingen zijn niet materieel.

Onze conclusie is derhalve dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader voor de financiële rechtmatigheid zoals op 12 oktober 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

De jaarrekening voldoet aan het BBV

Significante verslaggevingsgrondslagen en de toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie en de baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur het toepassen van oordeelsvorming ten aanzien van moeilijke, subjectieve en complexe posities, die vaak – vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken – inherent onzeker zijn.

CONCEPT

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de OD NHN zijn uiteengezet in hoofdstuk 4.2.1 ‘Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling’ van de jaarrekening 2022. In de jaarrekening 2022 hebben zich ten opzichte van 2021 geen wijzigingen van materieel belang voorgedaan in de toegepaste verslaggevingsgrondslagen, die een aanzienlijke invloed hebben gehad op de baten en lasten en/of de financiële positie van de OD NHN.

Wij hebben het door het dagelijks bestuur toegepaste proces voor belangrijke verslaggevingsgrondslagen geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd. Wij hebben de toepassing van de juiste methodiek, de aannames, de berekeningen en de consistente toepassing van de betrokken modellen en/of de van toepassing zijnde financiële verslaggeving beoordeeld. Wij zijn van mening dat de verslaggevingsgrondslagen en de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent zijn gebruikt: de jaarstukken voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Geen geïdentificeerde materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken

Naar aanleiding van onze jaarrekeningcontrole, resteren er geen van materieel belang zijnde ongecorrigeerde afwijkingen of onzekerheden. Door ons gerapporteerde bevindingen zijn derhalve niet materieel (dus hebben geen invloed op de strekking van onze controleverklaring), maar zijn naar onze mening vooral van belang voor uw beoordeling van de jaarstukken en de verdere kwaliteitsverbetering van de administratieve organisatie en interne beheersing.

Voor de niet materiële fouten en tekortkomingen in de jaarstukken verwijzen wij u naar de diverse onderdelen van dit rapport.

Goedkeurende controleverklaring

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2022 en het resultaat over 2022. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader (vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 oktober 2022).

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u daarom ons een door de leden van het algemeen bestuur ondertekend exemplaar van de vastgestelde jaarrekening te verstrekken. Mochten nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve versie van de jaarrekening dan dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

CONCEPT

2. Financiële positie en resultaat

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS



2. Financiële positie en resultaat

De vermogenspositie van uw omgevingsdienst neemt in absolute zin toe

In het BBV, de verslaggevingsregels voor uw gemeenschappelijke regeling, wordt een duidelijk onderscheid gemaakt tussen resultaatbepaling en resultaatbestemming. Alle baten en lasten dienen via het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening te lopen. Er mogen geen baten of lasten rechtstreeks in het eigen vermogen (dat bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves) worden gemuteerd.

De mutaties in het eigen vermogen vinden plaats door middel van de resultaatbestemming. Het gerealiseerd saldo van baten en lasten 2022 bedraagt € 975.000 voordelig. Per saldo is tussentijds € 135.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerd resultaat over 2022 € 1.110.000 voordelig bedraagt. Dit resultaat is afzonderlijk vermeld onder het eigen vermogen in de balans.

In het hiernavolgende overzicht hebben wij de ontwikkeling van het eigen vermogen opgenomen.

Eigen vermogen (in € 1.000)	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Eigen vermogen per 1 januari	**5.978**	**5.766**	**3.142**	**2.595**	**2.114**	**902**
Uitkering aan gemeenten/ resultaatbestemming	-/- 2.112	-/- 1.689		-/- 312	-/- 480	-/- 174
Subtotaal	**3.866**	**4.077**	**3.142**	**2.283**	**1.634**	**728**
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 135	-/- 210	-/- 174	827	-/- 404	153
Gerealiseerd resultaat	1.110	2.111	2.797	32	1.365	1.233
Totaal ('gerealiseerd *saldo van baten en lasten'*)	**975**	**1.901**	**2.623**	**859**	**961**	**1.386**
Eigen vermogen per 31 december	**4.841**	**5.978**	**5.766**	**3.142**	**2.595**	**2.114**

NB. Door afrondingen op € 1.000 kunnen afrondingsverschillen ontstaan.

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur.

CONCEPT

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 circa 46,8% van het balanstotaal (2021: circa 52,9% van het balanstotaal). In paragraaf 4.2.4 van de jaarrekening geeft het dagelijks bestuur een nadere toelichting op de mutaties in het eigen vermogen over het jaar 2022. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2022 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerd saldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerd resultaat. Dit is het gerealiseerd saldo van baten en lasten plus of min de tussentijdse resultaatbestemmingen. Deze bestemmingen bestaan uit in de loop van het jaar gedane onttrekkingen uit reserves minus de tussentijdse toevoegingen aan reserves. De toevoegingen aan dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerd resultaat is dus mede het gevolg van de bestuurlijke besluitvorming. Concreet betekent dit voor uw gemeenschappelijke regeling het volgende:

Exploitatieresultaat (in € 1.000)		
Totale baten	23.098	
Totale lasten	22.123	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		**975**
Af: toevoegingen aan reserves	0	
Bij: onttrekkingen aan reserves	135	
Saldo mutaties reserves		135
Gerealiseerd resultaat		**1.110**

De exploitatie over 2022 laat een voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 975.000 zien, ten opzichte van een begroot saldo van € 0. Dit is een voordeel van € 975.000. Het gerealiseerd resultaat van € 1,1 miljoen is afzonderlijk op de balans onder het eigen vermogen opgenomen.

In de jaarstukken wordt op diverse plaatsen een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van het resultaat en worden de verschillen tussen de begroting en de gerealiseerde baten en lasten verklaard (Inleiding, paragraaf 4.3 en paragraaf 4.4). Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

CONCEPT

Het voordelige exploitatieresultaat 2022 (vóór bestemming) is mede ontstaan na een aantal incidentele baten en lasten. Door het effect van de incidentele baten en lasten buiten beschouwing te laten, ontstaat meer inzicht in de reguliere baten en lasten. Het inzicht in de reguliere baten en lasten is van belang, omdat het een betere indicatie geeft van de toekomstige baten en lasten, overigens zonder rekening te houden met beleidswijzigingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten is eveneens inzicht in de incidentele baten en lasten gegeven (paragraaf 4.4.1). Kortheidshalve verwijzen wij u naar deze uiteenzetting.

Het dagelijks bestuur kwalificeert het weerstandsvermogen als onvoldoende om de onderkende risico's af te kunnen dekken

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit vanwege ingeschatte risico's. De omvang van uw eigen vermogen bedraagt ultimo 2022 circa 46,8% van het balanstotaal (2021: circa 52,9% van het balanstotaal). De beschikbare weerstandscapaciteit van OD NHN is daarmee in 2022 relatief gezien afgenomen. In absolute zin is de beschikbare weerstandscapaciteit gelijk gebleven, namelijk € 339.000.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft u toegelicht dat het benodigde weerstandsvermogen € 505.000 is (2021: € 330.000). Dit bedrag is bepaald op basis van de actualisatie van de door het dagelijks bestuur onderkende risico's. Door de inventarisatie en kwantificering van risico's periodiek te actualiseren, houdt u goed zicht op de risico's en kunt u een goede kwalitatieve beoordeling van uw vermogen maken. Op basis van de (actualisatie van de) risico's en de uiteindelijk beschikbare weerstandscapaciteit, door het dagelijks bestuur bepaald op de omvang van de algemene reserve per 31 december 2022 van € 339.000, kwalificeert het dagelijks bestuur (zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing) het weerstandsvermogen als "onvoldoende om de bestaande risico's af te dekken".

Het dagelijks bestuur heeft de beschikbare weerstandscapaciteit bepaald op basis van de notitie "Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen". Daarin is bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de totale lasten. Hierbij is het dagelijks bestuur uitgegaan van de totale lasten voor milieutaken ad € 13.409.000 (in feite de lasten die gemaakt zijn ten behoeve van de deelnemende gemeenten) en zijn de lasten VTH-Plustaken ad € 8.714.000 (lasten ten behoeve van provinciale taken) buiten beschouwing gelaten, omdat eventuele risico's hieromtrent kunnen worden gedekt uit de bestemmingsreserve VTH-plus.

Wij adviseren u om de risico-inventarisatie daarom te blijven actualiseren en te kwantificeren en, gelet op het feit dat uiteindelijk de deelnemers "belast" worden met de risico's, dit periodiek in het algemeen bestuur te bespreken.

CONCEPT

3. Bevindingen eindejaarscontrole



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

3. Bevindingen eindejaarscontrole

Er is geen sprake van begrotingsonrecht-matigheid die doorwerkt in ons oordeel

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2022, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet en moet door het algemeen bestuur zelf nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

Het systeem van budgetbeheer en -bewaking moet waarborgen dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur, zodat deze tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit kan nemen. Een systeem met onvoldoende waarborgen voor tijdige melding aan het algemeen bestuur van budgetoverschrijdingen heeft het risico in zich dat inbreuk wordt gemaakt op het budgetrecht van het algemeen bestuur.

Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota van de Commissie BBV. Een belangrijk uitgangspunt is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. Essentieel is dat het algemeen bestuur nadere regels kan stellen wanneer kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (1), kostenoverschrijdingen passend binnen het beleid (2) en kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen (3) moeten meewegen bij het oordeel van de accountant.

In die gevallen dat het algemeen bestuur geen nader beleid stelt, geldt het uitgangspunt dat deze kostenoverschrijdingen door de accountant niet worden betrokken bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden afgegeven. Deze kostenoverschrijdingen moeten dan wel goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen. Daarnaast moet de accountant deze kostenoverschrijdingen – waarvan het dagelijks bestuur in de jaarrekening moet aangeven dat het algemeen bestuur deze nog dient te autoriseren – in het accountantsverslag aan de orde stellen. Extra lasten die zijn gemaakt omdat extra opbrengsten daarvoor de ruimte bieden, terwijl deze extra lasten niet direct zijn gerelateerd aan de extra opbrengsten en waarbij het algemeen bestuur nog geen besluit heeft genomen over de aanwending van deze extra opbrengsten, zijn onrechtmatig en tellen mee in het oordeel van de accountant. Dit is bij de OD NHN overigens niet aan de orde.

Begrotingsafwijkingen werken niet door in de controleverklaring

In totaal heeft uw gemeenschappelijke regeling € 20.657.000 aan lasten begroot, tegenover € 22.123.000 aan werkelijke lasten in 2022. Dit is in totaal een overschrijding van € 1.466.000 (7,1%). Aan baten had uw gemeenschappelijke regeling een bedrag van € 20.657.000 begroot, tegenover € 23.098.000 aan werkelijke baten in 2022. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van € 2.441.000 (11,8%). Het gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten komt daarmee op € 975.000 voordelig.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen op het niveau waarop het algemeen bestuur de begroting autoriseert. In uw geval is dat op programmaniveau. Op het programma Milieutaken is sprake van een overschrijding op de geraamde lasten van € 916.000. Deze overschrijding wordt geheel gecompenseerd door hogere baten.

CONCEPT

Op het programma VTH-plustaken is sprake van een overschrijding van € 550.000. Deze overschrijding past, zo geeft het dagelijks bestuur aan, binnen bestaand beleid en kan ook worden gedekt, voor zover deze te maken heeft met de stikstofproblematiek, uit de reserves. Het dagelijks bestuur heeft daarom geconcludeerd dat geen sprake is begrotingsoverschrijdingen die door hoeven te werken in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant. Wij kunnen ons daarin vinden.

Naast overschrijdingen van lasten, zijn ook op onderdelen meer baten gerealiseerd dan begroot. Over de baten rapporteren wij in deze paragraaf niet, omdat dit geen onderdeel uitmaakt van het criterium begrotings-rechtmatigheid zoals de richtlijnen voorschrijven.

De begrotingsrechtmatigheid omvat ook de overschrijdingen op investeringskredieten. Deze hebben zich in 2022 voorgedaan voor een bedrag van € 149.000. Zoals het dagelijks bestuur in de “Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid” aangeeft, zijn deze overschrijdingen passend in uw bedrijfsvoering. Het zijn noodzakelijke (vervangings-)investeringen die samenhangen met de groei van de organisatie en noodzakelijk zijn in verband met wet- en regelgeving en goed werkgeverschap. Om deze reden werken deze overschrijdingen eveneens niet door in ons rechtmatigheidsoordeel.

Voorziening verlofsparen

Medewerkers kunnen op basis van de CAO Gemeenten vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier volgens de Commissie BBV een voorziening voor gevormd te worden. De hoogte van deze voorziening hangt onder andere af van de mate waarin medewerkers gebruik gaan maken van deze regeling.

In de jaarrekening 2022 heeft het dagelijks bestuur een voorziening getroffen voor een bedrag van € 13.000. Deze voorziening is bepaald door het verlof te kwantificeren van de medewerkers die zich hebben aangemeld voor “verlofsparen”. Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 “verlofsparen”. Niet al uw medewerkers hebben hier gebruik van gemaakt, waardoor de omvang van de voorziening relatief van beperkte omvang is.

Mogelijk dat dit in de komende jaren het beroep op deze mogelijkheid vanuit uw medewerkers groter gaat worden. Wij adviseren u hier alert op te zijn en blijven, omdat dit niet alleen financiële gevolgen kan hebben (het treffen van een voorziening), maar ook kan betekenen dat verloftegoeden significant kunnen gaan toenemen, met als gevolg dat u (eerder) personeel moet gaan vervangen. Op het moment dat medewerkers het tegoed aan “verlofsparen” opnemen zal de voorziening voor het deel dat opgenomen wordt vrijvallen, waardoor budget beschikbaar komt om eventueel een vervanger aan te trekken.

Voor de komende jaren adviseren wij u dit goed te blijven volgen en te analyseren, omdat enerzijds u de risico’s zult moeten voorzien, maar anderzijds geen sprake mag zijn van een arbeidskosten gerelateerde verplichting met gelijkblijvende omvang. De commissie BBV adviseert hierbij om na te gaan of u in de toekomst mogelijk gebruik kunt maken van ervaringscijfers.

CONCEPT

Geen sprake van te betalen vennootschapsbelasting

Uitgangspunt van het dagelijks bestuur is dat in uw jaarrekening geen sprake is van activiteiten die onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb) vallen. In de jaarrekening 2022 (paragraaf 4.7) heeft het dagelijks bestuur vermeld dat uw gemeenschappelijke regeling met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen overeengekomen is dat nagenoeg alle taken die door uw omgevingsdienst worden uitgevoerd, zijn voorgeschreven in de wet en daarom zijn vrijgesteld van Vpb.

Wij adviseren de ontwikkelingen over Vpb voor overheidsbedrijven en uw eigen Vpb-positie te blijven monitoren, om tegenvallers inzake de Vpb te voorkomen dan wel tijdig te signaleren. Daarnaast adviseren wij u om uw Vpb-positie af te (blijven) stemmen met de Belastingdienst.

WNT-verantwoording en anticumulatiebepaling WNT

De Wet normering topinkomens (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. De WNT regelt niet alleen de openbaarmaking van topinkomens in de publieke en semipublieke sector, maar stelt ook maxima aan de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen en tevens aan de ontslagvergoedingen.

Met ingang van 1 januari 2013 is bij wet vastgelegd dat rechtspersonen of organisaties die volledig of in aanzienlijke mate uit publieke middelen zijn gefinancierd beloningen van topfunctionarissen openbaar dienen te maken, ook als deze de in de wet gestelde maximale bezoldiging over 2022 van € 216.000 niet te boven gaat. Daarnaast dienen gemeenschappelijke regelingen het salaris openbaar te maken van overige medewerkers (inclusief – wanneer aan bepaalde voorwaarden is voldaan – ingehuurd personeel) die een bezoldiging ontvangen boven deze norm. Ten slotte stelt de WNT een aantal overige eisen, zoals een maximale ontslagvergoeding voor topfunctionarissen van € 75.000.
Met ingang van boekjaar 2018 dienen ook de ontvangen vergoedingen die bij andere WNT plichtige instellingen zijn ontvangen te worden verantwoord in de WNT-verantwoording. Aangezien het voor ons niet mogelijk is de volledigheid vast te stellen van de dienstbetrekkingen en de ontvangen vergoedingen, is in het WNT-controleprotocol opgenomen dat wij de anticumulatiebepaling niet hoeven te controleren. In onze controleverklaring is dit ook als zodanig toegelicht. De naleving van de anticumulatiebepaling maakt daarom geen onderdeel uit van de controle van de accountant. De WNT-toezichthouders kunnen hier wel zelfstandig onderzoek naar doen en zo nodig handhavend optreden. In 2022 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

Bij de controle van de WNT-verantwoording 2022 stelden wij wel vast dat geen sprake was van (zichtbare) interne controle op de opgestelde WNT-verantwoording. Wij adviseren u om in het vervolg voordat de WNT-verantwoording voor controle wordt aangeboden zichtbaar interne controle uit te laten voeren.

In het kader van de WNT attenderen wij u erop dat u de plicht heeft om uiterlijk 1 juli 2023 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2022 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Als op grond van andere op de verantwoordelijke van toepassing zijnde regelgeving of een besluit een later tijdstip waarop het financieel verslaggevingsdocument openbaar moet worden gemaakt geldt, is die latere datum de uiterlijke datum van openbaarmaking

CONCEPT

Onrechtmatigheid aanbestedingen

Sinds 2013 maakt u gebruik van hetzelfde boekhoudpakket. Bij de aanbesteding destijds was rekening gehouden met een geraamde contractwaarde van € 137.000 voor de periode 2014-2017, waardoor destijds geen verplichting bestond om dit contract Europees aan te besteden. In het afgesloten contract was een (stilzwijgende) optie tot verlengen met één jaar overeengekomen.

Het afgesloten contract loopt nog steeds door en inmiddels zijn de jaarlijkse kosten zodanig toegenomen dat geraamde waarde over de toekomstige 4 jaar meer bedraag dan het drempelbedrag voor Europees aanbesteden. Op basis van de werkelijke uitgaven over 2022 van € 72.000 bedraagt de geraamde waarde voor de komende 4 jaar minimaal € 288.000.

Het contract heeft geen einddatum en is in principe jaarlijks opzegbaar. Omdat de geraamde opdrachtwaarde inmiddels de grenswaarde voor Europees aanbesteden heeft overschreden, is het contract onrechtmatig geworden. Gelet op de jaarlijkse mogelijkheid tot opzeggen, is de rechtmatigheidsfout 2022 gelijk aan de werkelijke uitgaven over 2022 van € 72.000. Deze fout hebben wij meegewogen in ons rechtmatigheidsoordeel. Zolang het contract niet opnieuw is aanbesteed, zal deze rechtmatigheidsfout blijven bestaan.

Daarnaast is door uw inkoopadviseur geconstateerd dat diensten zijn afgenomen bij een leverancier voor ondersteuning bij projecten voor het jaar 2021. De periode is inmiddels verstreken, echter er wordt door uw omgevingsdienst nog steeds gebruik gemaakt van de diensten van deze leverancier. De inschatting die u destijds bij de offerte uitvraag heeft gemaakt, komt daarom niet meer overeen met de huidige inkoopbehoefte en daarbij horende gerealiseerde uitgaven. Wanneer u de komende periode diensten van deze leverancier blijft afnemen op basis van de destijds gemaakte afspraken en u besteed deze diensten niet opnieuw aan, dan zal het drempelbedrag voor diensten in 2023 mogelijk worden overschreden, waardoor het afgesloten contract als onrechtmatig kwalificeert.

Geen fouten en onzekerheden met betrekking tot de SiSa-bijlage

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit accountantsverslag over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2022 onder Single information, Single audit (SiSa) vallen. Wij doen dit met een tabel, die ook opgenomen moet worden als er geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Per regeling is hierin aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. In overeenstemming met de Nota verwachtingen accountantscontrole SiSa is de tabel leeg als er geen bevindingen zijn.

Hierna treft u deze tabel aan.

Nr.	Specifieke uitkering of overig	Fout of onzekerheid	Financiële omvang in euro's	Toelichting fout/onzekerheid
E93	Regeling specifieke uitkering interbestuurlijk programma VTH			
F21	Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op handhaving van de energiebesparingsplicht			

Strekking controleverklaring rechtmatigheid: goedkeurend
Strekking controleverklaring getrouwheid: goedkeurend

CONCEPT

4. Interne beheersing



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim-controle 2022

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij aandacht geschonken aan de opzet, het bestaan en de werking van maatregelen van administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB), voor zover van belang voor onze controle op de betrouwbaarheid van de in de jaarrekening opgenomen gegevens. Naar aanleiding van de controle 2022 hebben wij met onze brief van 8 november 2022 (kenmerk 312018013.22.371) onze bevindingen gedeeld met het dagelijks bestuur en de directie. De kernboodschappen die wij het dagelijks bestuur en directie hebben meegegeven uit onze interim-controle hebben wij hieronder opgenomen.

Verbetermogelijkheden interne beheersing

- Blijf, op basis van een follow up-rapportage, de voortgang van de opvolging van adviezen uit interne controlerapportages en voorgaande accountantsrapportages bewaken, inclusief uw prioriteitsstelling en rapporteer hierover aan het bestuur. Een groot deel van de eerdere adviezen is overigens opgevolgd.

- De inrichting (opzet) van de financiële processen is in 2022 (ten opzichte van voorgaande jaren) niet (of nauwelijks) gewijzigd. Van een aantal processen heeft u dit jaar het bestaan vastgelegd. In het kader van de doorontwikkeling van uw (financieel-administratieve) organisatie en in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording vanaf 2023 is het belangrijk dit jaarlijks voor alle (materiële) processen te doen.

- Uw IT-omgeving heeft, gelet op de implementatie van het ICT-Masterplan, geen onderdeel uitgemaakt van uw verbijzonderde interne controle (VIC). Gelet op uw afhankelijkheid van derden en de dominantie van IT op uw bedrijfsvoering vinden wij dit wel een belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren.

- Borg dat alle onderdelen uit uw intern controleplan tijdig en verspreid over het jaar worden uitgevoerd. Voor 2022 beschikte u overigens niet over een geactualiseerd intern controleplan. Voor 2023 adviseren wij u deze, mede in verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording, op te stellen en met ons te delen.

- Blijf uw interne frauderisicoanalyse actualiseren. Voor 2022 is dit niet gerealiseerd, de meest recente interne frauderisicoanalyse dateert van 2020. Deze bevat 7 potentiële risico's waarbij deels ook beheersmaatregelen, kans en impact zijn benoemd. Met de frauderisicoanalyse beschikt u in opzet over een stuurinstrument om de frauderisico's te monitoren en te evalueren of beheersmaatregelen (nog) effectief zijn. Wij vinden het daarbij van belang dat deze ook regelmatig met de directie en bestuur wordt besproken. Dat vindt momenteel nog niet plaats. Ons advies is om deze periodiek te bespreken met directie en bestuur en de risico's door te vertalen naar uw interne controle.

CONCEPT

Bevindingen financiële processen

- In voorgaande jaren hebben wij het dagelijks bestuur geadviseerd om beleid te maken op basis waarvan binnen uw organisatie de prestatielevering wordt vastgesteld, alvorens tot betaling van facturen wordt overgegaan. Het dagelijks bestuur heeft besloten geen opvolging aan dit advies te geven, omdat uw huidige werkwijze voldoet.

- De procedure rondom het wijzigingen van stamgegevens van crediteuren en de controle hierop is in 2022 gewijzigd. In opzet worden daardoor minder risico's gelopen. Ons advies is om toe te (blijven) zien dat de doorgevoerde wijzigingen ook worden nageleefd.

- De salarisadministratie wordt opnieuw (Europees) aanbesteed. Op dit moment vinden veel interne controles nog handmatig plaats volgens het 4-ogen-principes. Deze interne controle worden niet (automatisch) afgedwongen door het systeem. Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd om te onderzoeken of interne controles bij een eventueel nieuw systeem wel kunnen worden ingevoerd en afgedwongen. Voor de salarisverwerking maakt u gebruik van een serviceorganisatie welke jaarlijks een ISAE 3402 rapportage opstelt. Op basis van gesprek met uw Senior HR Medewerker hebben wij vastgesteld dat deze rapportage niet periodiek wordt beoordeeld. Wij hebben het dagelijks bestuur geadviseerd deze rapportage periodiek op te vragen bij de serviceorganisatie en te beoordelen, omdat deze relevante informatie kan bevatten over de juiste en volledige verwerking van salarismutaties.

- Uw controller en inkoopadviseur hebben bij de uitvoering van de interne controle geconstateerd dat de cumulatieve uitgaven voor het financieel pakket (Afas), door de jaarlijkse verlengingen van het contract, ook in 2022 boven het grensbedrag voor Europees Aanbesteden uit zijn gekomen. Omdat het contract destijds niet Europees is aanbesteed, zijn daardoor de uitgaven 2022 (en mogelijk latere jaren) onrechtmatig.

In aanvulling hierop willen wij uw aandacht vragen voor de registratie van gewerkte uren door uw medewerkers. Uw medewerkers schrijven tijd op directe en indirecte urencodes, waarbij het aan te bevelen is om de directe werkzaamheden dusdanig te verfijnen door aan elke opdracht een aparte urencode te koppelen. Daarmee verkrijgt u een eenvoudiger inzicht in de bestede uren per opdracht, waarmee de verantwoording van projectkosten en daarmee samenhangende baten verbeterd wordt.

CONCEPT

Rechtmatigheids-Verantwoording: invoering met ingang van 2023

Het Ministerie van BZK heeft via de nieuwsbrief IBI (nummer 109, juni 2022) aangegeven dat de introductie van de rechtmatigheidsverantwoording uitgesteld wordt tot de jaarrekening voor het verslagjaar 2023 welke in het kalenderjaar 2024 wordt vastgesteld. Dit betekent dat vanaf dan onze controleverklaring alleen een oordeel over de getrouwheid van de jaarrekening (inclusief de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording die door het dagelijks bestuur in de jaarrekening wordt opgenomen) bevat. De Commissie BBV heeft de herziene kadernota uitgebracht (Kadernota rechtmatigheid 2023), waarin zij haar visie geeft over de invulling van het begrip rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording. De Kadernota rechtmatigheid 2023 is daarmee vooral een belangrijk document voor het bestuur van decentrale overheden geworden.

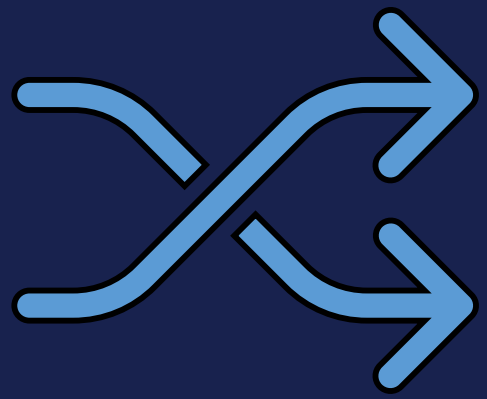
De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft voor een belangrijk deel te maken met het feit dat het dagelijks bestuur verantwoordelijk is voor de rechtmatige uitvoering van de begroting. Het is daarom ook aan het dagelijks bestuur om daar verantwoording over af te leggen. Het is daarbij van belang dat de verantwoording over de rechtmatigheid efficiënt en effectief dient te worden vormgegeven en dat de administratieve-en controlelasten niet stijgen. Binnen uw organisatie wordt de benodigde informatie om de rechtmatigheidsverantwoording op te kunnen stellen vooral verzameld op basis van de (verbijzonderde) interne controle die u uitvoert. Het is daarom van belang om de opzet en inrichting van de interne controle periodiek goed tegen het licht te (blijven) houden.

In onze managementletter hebben wij de volgende aandachtspunten aan het dagelijks bestuur gerapporteerd:

- Stel vast of uw financiële verordening en/of controleverordening moet worden aangepast in verband met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Stel voor het verslagjaar 2023 een intern controleplan op, waarbij het naar onze mening waardevol is als uw organisatie in het interne controleplan ook expliciet aandacht besteedt aan de interne beheersing rondom de IT-omgeving en daarbij waar mogelijk gebruik van maakt. Maak goede keuzes aan de voorkant en stem deze af met de accountant.
- Laat het algemeen bestuur (jaarlijks) het normenkader expliciet vaststellen. Dit doet u al, maar is vanaf verslagjaar 2023 verplicht.
- Laat het algemeen bestuur de verantwoordingsgrens (oftewel het bedrag waarboven afwijkingen in de rechtmatigheidsverantwoording moeten worden gerapporteerd door het dagelijks bestuur) vaststellen. Deze grens moet tussen de 0% en 3% van de lasten inclusief toevoegingen aan reserves liggen.
- Laat het algemeen bestuur de rapporteringsgrens (oftewel het bedrag waarboven afwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering moeten worden gerapporteerd door het dagelijks bestuur) vaststellen. Deze grens mag niet hoger zijn dan de verantwoordingsgrens.
- Voer geplande werkzaamheden overeenkomst uw planning (dus tijdig) uit en evalueer bevindingen en aanpak. Maak oorzaakanalyse bij afwijkingen en stel indien noodzakelijk bij. Rapporteer periodiek bevindingen.

CONCEPT

5. Overige aangelegenheden



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

5. Overige aangelegenheden

Geen meningsverschil met het dagelijks bestuur

Er zijn geen meningsverschillen met het dagelijks bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door het dagelijks bestuur van uw gemeenschappelijke regeling de volledige medewerking verleend en hebben wij de volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Bevestigingen van het dagelijks bestuur ontvangen

Wij hebben namens het dagelijks bestuur een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen.

Naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben geen kennis van te rapporteren omstandigheden in verband met het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Betrouwbaarheid en continuïteit van de automatiseringsomgeving

Onze jaarrekeningcontrole is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken over de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking als geheel of van onderdelen daarvan. Onze bevindingen daaromtrent raken dan ook slechts die onderdelen die wij onderzocht hebben in het kader van de jaarrekening, wat wil zeggen dat wij ter zake geen volledigheid pretenderen. Uit de door ons uitgevoerde werkzaamheden zijn geen bijzonderheden gebleken waarop wij u via deze rapportage willen attenderen.

Geen aanwijzingen van fraude

In Nederland is de accountant wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudegevallen te rapporteren aan het management van de organisatie. Wij merken op dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude. De accountant is wel verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht.

Wij hebben een fraudediscussie gevoerd met het controleteam en met de concerncontroller van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, waarbij wij de nadruk hebben gelegd op de vermoedens van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken. Van het management en directie hebben wij de bevestiging ontvangen dat er geen onregelmatigheden zijn geconstateerd waarbij het management of werknemers die een belangrijke rol spelen bij de maatregelen van interne beheersing of anderen in het geval dat de fraude van materieel belang kan zijn op de jaarrekening, zijn betrokken.

Tevens hebben wij zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd die gericht waren op het risico van het 'omzeilen' van de interne beheersingsmaatregelen door het management te detecteren. Wij hebben specifieke controles uitgevoerd op memoriaalboekingen en schattingen en hebben significante en ongebruikelijke transacties met behulp van gegevensanalyses onderzocht.

CONCEPT

Hoewel wij op grond van de controle- en overige standaarden een kritische houding moeten hebben ten opzichte van risico's van fraude in de jaarrekening, merken wij op dat onze controle niet specifiek is gericht op het ontdekken hiervan. Tijdens de uitvoering van onze controle van de jaarrekening 2022 hebben wij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van materiële fraude.

Bevestiging onafhankelijkheid

Bevestiging onafhankelijkheid

In overeenstemming met Nederlandse wet- en regelgeving, waaronder de Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO) van de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA), dient de externe accountant mogelijke conflicten met betrekking tot zijn onafhankelijkheid, zowel in wezen als in schijn, onder de aandacht te brengen van het dagelijks en het algemeen bestuur.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Stelsel van waarborgen om onafhankelijke positie te waarborgen

Publieke Sector Accountants beschikt over een stelsel van maatregelen om onze onafhankelijke positie bij controlecliënten te waarborgen. Het stelsel van maatregelen is een integraal onderdeel van de bestuurlijke organisatie en van het voor de gehele organisatie van toepassing zijnde stelsel van kwaliteitsbeheersingsmaatregelen. Bijgaande niet-limitatieve opsomming geeft u een indruk van de maatregelen die bijdragen aan het waarborgen van onze onafhankelijke positie:

- Schriftelijke onafhankelijkheidsbepalingen waarin alle bestaande onafhankelijkheidsvereisten en de risico's ten aanzien van de bedreiging van de onafhankelijkheid en de daaraan gerelateerde waarborgen zijn verwerkt.
- Procedures voor tijdige bekendmaking van de voorschriften en de daarin aangebrachte wijzigingen aan alle partners en werknemers bij Publieke Sector Accountants.
- Procedures voor de organisatie van periodieke training inzake de toepassing van de onafhankelijkheidsvoorschriften.
- Procedures die erop gericht zijn dat onze gevolmachtigden en werknemers in specifieke casussen en omstandigheden de onafhankelijkheidsvoorschriften naleven.
- De benoeming van professionals op seniorniveau die verantwoordelijk zijn voor het continu actualiseren van de procedures en voorschriften, de tijdige bekendmaking ervan en het adequaat functioneren van het gehele stelsel van waarborgen.
- Procedures voor een schriftelijke rapportage per controlecliënt waarin is vastgelegd of sprake is van omstandigheden die de onafhankelijkheid van de accountant die de controleopdracht uitvoert bedreigen, op welke wijze met potentiële bedreigingen is omgegaan en indien er bedreigingen zijn gesignaleerd, welke maatregelen dan zijn genomen om deze bedreiging voor de onafhankelijkheid weg te nemen. De vastlegging van deze beoordeling inclusief een gemotiveerde conclusie (de zogenoemde onafhankelijkheidsevaluatie) wordt in het dossier opgenomen.
- Procedures die vereisen dat een daartoe geëigende afdeling binnen Publieke Sector Accountants wordt geconsulteerd, als sprake is van een mogelijke aantasting van de onafhankelijkheid in relatie tot een specifieke cliënt. Wij zullen dan ook overwegen het algemeen bestuur of de auditcommissie te raadplegen.

CONCEPT

- Procedures voor het interne toezicht in relatie tot de toetsing en bewaking van de naleving van de onafhankelijkheidsvoorschriften.

De opzet en werking van ons stelsel van maatregelen worden periodiek door de externe toezichthouder getoetst.

Interne roulatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de wettelijke controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht. Waar nodig nemen wij maatregelen om de bedreiging weg te nemen. Wij merken op dat er in het kader van onze controleopdracht geen sprake is geweest van een dergelijke bedreiging.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Publieke Sector Accountants, haar partners en haar medewerkers en de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken welke aan u gerapporteerd dienen te worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De Nederlandse onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Publieke Sector Accountants, een bestuurder of interne toezichthouder van Publieke Sector Accountants of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord of een bij de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels. Wij zijn van mening dat de verstrekte en ontvangen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid gepast zijn en daarom niet tot een bedreiging voor de onafhankelijke uitvoering van de controleopdracht hebben geleid. Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid hebben verstrekt/ontvangen die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben.

Aanvullende dienstverlening

Een overzicht van de aanvullende dienstverlening hebben wij hieronder opgenomen.

Aanvullende dienstverlening
Geen

CONCEPT

Conclusie onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn binnen de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) opgenomen in de 'Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)' en vormen een belangrijk onderdeel van het 'normenkader' waaraan een accountant moet voldoen. De naleving van de ViO is binnen Publieke Sector Accountants ingebed. Op basis van onze toetsing concluderen wij dat onze onafhankelijkheid als certificerend accountant bij OD NHN in 2022 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Fouten		
Onrechtmatige uitgaven als gevolg van onjuiste toepassing (Europese) aanbestedingsregels	€ 72.000	N.v.t
Lasten ten onrechte niet verantwoord in 2022	€ 17.000	€ 17.000
Totaal fouten	**€ 89.000**	**€ 17.000**
Onzekerheden		
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal onzekerheden	**€ 0**	**€ 0**

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het dagelijks bestuur bevestigt dat de niet-gecorrigeerde fouten, zowel individueel als in totaal, in het kader van de jaarrekening niet materieel zijn.

Daarnaast is in de jaarrekening een aantal correcties doorgevoerd naar aanleiding van onze controle. Uw organisatie beschikt over een overzicht van deze correcties.

Disclaimer en beperking in gebruik

Dit verslag is alleen bestemd voor het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management en mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit verslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij uw aandacht behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk worden gesteld voor het rapporteren van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit verslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen dienen te worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

CONCEPT



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 26 april 2023

Kenmerk : 36985193
Meer informatie : Quinten Foppe, – 088 1021301
Betreft : Toezending begroting 2024 en jaarstukken 2022

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met het verzoek om deze voor zienswijze voor te leggen aan uw vertegenwoordigend orgaan en deze zienswijze vervolgens kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Voor het algemeen bestuur staan respectievelijk geagendeerd:

12 juli 2023
- Jaarstukken 2022, de resultaatbestemming 2022, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur. De zienswijzen voor de jaarstukken 2022 zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

13 september 2023
- Begroting 2024, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur.
  De zienswijzen voor de Begroting 2024 zien wij graag **uiterlijk 23 augustus** tegemoet.

Jaarrekening 2022
De jaarrekening 2022 is het eerste bijna volledige post-corona jaar, waarbij het opvallend is dat aan de kant van de Milieutaken 'een plus' zichtbaar is, terwijl dit aan VTH-plus-zijde 'een min' is. Het resultaat van de jaarrekening 2022 van de OD NHN bedraagt € 1.110.040. Dit bestaat uit het deel Milieutaken € 1.488.331 en VTH-plustaken € -378.291.

Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:
a. krapte op de arbeidsmarkt waardoor vacatureruimte niet of later is ingevuld is (Milieutaken);
b. externe inhuur beperkt beschikbaar was (Milieutaken);
c. extra inzet op het gebied van stikstof (VTH-plustaken);
d. inhuur van juristen om de Woo-verzoeken af te handelen;
c. hoog ziekteverzuim van bijna 8% (Milieutaken en VTH-plustaken);
d. onderbesteding van overheadsgelden (Milieutaken);
Als gevolg hiervan zien we dat de werkdruk binnen de organisatie inmiddels boven het landelijk gemiddelde ligt.

Deze oorzaken leiden ertoe dat de werkdruk significant hoog is, en de kwaliteit van de dienstverlening onder druk staat. In 2022 zijn we nog wel in staat gebleken invulling te geven aan de in de uitvoeringsprogramma's gemaakt afspraken.

Voor de toekomstbestendigheid en robuustheid van de OD NHN is het noodzakelijk om de bovengenoemde oorzaken aan te pakken. Dit betekent dat investeren in de organisatie onontbeerlijk is.

Voorstel resultaatbestemming 2022

Het voorstel voor resultaatbestemming is in het kort als volgt:

- Geen middelen te storten in de algemene reserve. De maximale omvang is al bereikt.

- Instellen van een bestemmingsreserve CAO. Voor 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Deze CAO komt bovenop de indexatie van 2023. Dit zal leiden tot extra kosten. Dit zal tot uitdrukking komen in de jaarrekening 2023. Om financiële problemen te voorkomen is het voorstel om een reserve in te stellen voor de verwachte ongedekte stijging van de salariskosten. Deze zijn berekend op € 1.047.000. De omvang van de reserve wordt hiermee € 1.047.000.

- Instellen bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering. De OD NHN wil investeren in de bedrijfsvoering, op het gebied van (concern)control, versterking arbeidsmarktpositie en de uitrol van het opleidingsprogramma, zoals geïnitieerd door het Interbestuurlijk programma VTH-stelsel. Wij vragen het bestuur hiervoor eenmalig extra middelen beschikbaar te stellen. Onze inschatting is dat in 2023 en 2024 ca. € 400.000 nodig is voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen. De omvang van de reserve wordt hiermee € 400.000.

- Een bedrag van € 927.291 (bestaande uit het negatieve exploitatieresultaat VTH-Plus (€ 378.291), een storting in de reserve CAO (€ 397.000) en een storting in de reserve versteviging bedrijfsvoering (€ 152.000) te onttrekken aan de bestemmingsreserve VTH-plus. De stand van de bestemmingsreserve VTH-plus komt hiermee op €362.207. Deze stand geeft op dit moment geen reden tot zorg.

- Een bedrag van € 590.331 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage Milieutaken.

Instellen bestemmingsreserves
Het instellen van een bestemmingsreserve wordt gedaan door het AB voor een vooraf gespecificeerd doel. Als het doel gerealiseerd is of komt te vervallen, dan zal het resterende saldo van de bestemmingsreserve via het rekeningresultaat terugvloeien naar de deelnemers.

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027
De begroting 2024 is opgesteld met in achtneming van de vastgestelde kadernota 2024, zoals aan de orde geweest in het algemeen bestuur van 22 maart. De begroting 2024 wijkt op enkele onderdelen af van de kadernota. Op hoofdlijnen zijn dit:

- Omgevingswet: er is een eerste aanzet gegeven voor de vertaling van de financiële effecten van de Omgevingswet. Deze effecten zijn terug te vinden in hoofdstuk 4 Financiële begroting. Hierin zijn de bijdragen per deelnemer opgenomen inclusief het financiële effect op de meldingen asbest, de LPG-bedrijven en veehouderijen. Voor de overige zaken die we nog niet financieel kunnen vertalen geldt nog steeds een P.M. post. Tenslotte zijn in de verdeeltabel begroting de kosten zichtbaar gemaakt behorende bij de overgang van de bodemtaken, zoals per brief met het bestuur gedeeld op 14 december 2022 en besproken in het algemeen bestuur op 22 maart 2023

- De omvang baten en lasten: in de begroting 2024 zijn de baten en lasten behoorlijk toegenomen ten opzichte van de begroting 2023 en de kadernota 2024. Niet alleen de invoering van de Omgevingswet is van invloed. Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten sinds jaren extra inkomsten ontvangen. Deze inkomsten behoren niet tot de LS. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben voor de individuele deelnemers, kun we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN structureel zijn geworden. De omvang hebben we

hiermee zichtbaar gemaakt in de begroting. Hierop passen we ook ons eigen vaste personeelsbestand aan. Dit zorgt voor een meer robuuste, toekomstbestendige organisatie. Dit brengt enig risico met zich mee bij wegvallende extra inkomsten, maar in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is en inhuur duur is, achten we deze risico's afgewogen en acceptabel. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit en wordt de OD NHN daarmee gemandateerd voor deze extra taken. De toevoeging van de structurele incidentele bijdrage aan de begroting, heeft geen invloed op de LS bijdrage van de individuele deelnemer en levert daarmee ook geen wijziging op voor de stemverhouding.

In de toekomst is de wens om nieuwe (structurele) opdrachten zoveel mogelijk binnen de lumpsum uit te voeren.

- Uurtarieven: De uurtarieven zijn opgenomen in de begroting. Met het vaststellen van de begroting worden de geïndexeerde uurtarieven 2024 vastgesteld.
  Nieuwe taken worden tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd bij de OD NHN.

Hoogachtend,

Q.M. Foppe
directeur

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 12-07-2023
Auteur	: H. van Mullem
Onderwerp	: Resultaatbestemming 2022
Agendapunt	: Nummer
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën

Aanleiding
In artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.110.040 te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 1.488.331 (positief)
- Resultaat VTH-plustaken € - 378.291 (negatief)

Resultaat Milieutaken
Het positieve resultaat is opgebouwd uit:

Personeelskosten (incl. inhuur) primair proces (LS en aanvullende opdrachten)	€ - 1.285.575	N
Opbrengst aanvullende opdrachten buiten LS deelnemers	€ 1.774.647	V
Inkomsten Bodemloket	€ 77.831	V
Overige opbrengsten	€ 247.091	V
Saldo opbrengsten/ kosten voorgaande boekjaren	€ 5.086	V
Opleidingskosten	€ 20.606	V
Masterplan ICT/ overige ICT kosten	€ - 202.817	N
Renteopbrengst	€ 17.477	V
Onttrekking aan reserve Omgevingswet	€ 9.934	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 58.388	V
Overhead	€ 765.663	V

Resultaat VTH-plustaken
Het negatieve resultaat is opgebouwd uit:

personeelskosten (incl. inhuur)	€ -600.722	N
Masterplan ICT	€ -129.670	N
Renteopbrengst	€ 11.175	V
Niet ingezette post onvoorzien	€ 54.636	V
Overhead	€ 161.183	V
Onttrekking aan reserve (PASS meldingen)	€ 125.107	V

In de jaarrekening 2022 wordt een nadere toelichting gegeven de opbouw van het resultaat.

Inhoudelijk advies van DB aan AB

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moesten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Wanneer deze kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt, was niet met zekerheid te zeggen.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten per jaar verrekend die door verschuiving in de tijd ontstaan.

In 2022 is er een exploitatietekort ontstaan van € 454.277 voor het MP ICT. Aangezien we op de overige ICT kosten een voordeel hadden, resulteert dit in een tekort van € 332.487. Dit tekort zou dan gedekt worden door een onttrekking aan de reserve. Gezien het positief resultaat bij het onderdeel Overhead (€ 650.907) is het voorstel om geen onttrekking aan de reserve doen. We willen in 2023 en 2024 deze middelen graag inzetten voor andere onderwerpen op het gebied van ICT.

Het DB adviseert om het negatieve exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te onttrekken aan de reserve Masterplan ICT.

Algemene reserve

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale algemene reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. In 2022 is de omvang van de algemene reserve niet gewijzigd. Met deze omvang geldt nog steeds dat de maximale omvang bereikt is.

Het DB adviseert om geen middelen te storten in de algemene reserve.

Instellen bestemmingsreserve CAO

Voor 2023 is een nieuwe CAO afgesloten. Dit betekent ten opzichte van 2022 dat de salariskosten gemiddeld met 9,1 % stijgen. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een indexatie van 2,3%. Dit betekent dat we een tekort op de salariskosten gaan voorzien voor het jaar 2023.
Het tekort wordt voorlopig geraamd op € 1.047.000. Hiervan is 62% voor het taakveld Milieutaken (€ 650.000) en 38% voor het taakveld VTH-Plus (€ 397.000). (Hierbij is al rekening gehouden met de extra salariskosten als gevolg van extra opbrengsten buiten LS).
Op basis van de FUGR wordt de deelnemersbijdrage gedurende het begrotingsjaar 2023 niet aangepast. Het is nog niet duidelijk of onze deelnemers voor 2023 gecompenseerd zullen gaan worden voor deze stijging via de algemene uitkering uit het gemeentefonds of provinciefonds.
Om (financiële) problemen te voorkomen zouden we een reserve kunnen instellen voor de verwachte ongedekte stijging van de salariskosten. Deze reserve kan dan in 2023 vrijvallen ter dekking van het voorziene tekort op de salariskosten.
Beide taakvelden vallen onder de nieuwe CAO en zouden hieraan moeten bijdragen.

Voor het taakveld Milieu zou hiervoor het positieve resultaat ingezet kunnen worden. Dit gaat niet op voor het taakveld VTH-Plus, vanwege het negatieve resultaat. Het voorstel is om een deel uit de reserve VTH-Plus over te hevelen naar de bestemmingsreserve CAO.
De bestemmingsreserve VTH-Plus vormt het weerstandsvermogen om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de VTH-plustaken in gevaar komt. Daarnaast zijn bij de resultaatbestemming van 2020 gelden voor het uitvoeren van activiteiten op het gebied van stikstof in de reserve gestort. De onttrekking aan de reserve VTH-Plus voor de bestemmingsreserve CAO voldoet hieraan.

Het DB adviseert om een bestemmingsreserve CAO (€ 1.047.000) in te stellen.

Instellen bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering

De organisatie van de OD NHN is gegroeid door de toename van de taken (o.a. op gebied van stikstof). Dit vraagt ook extra inspanningen van bedrijfsvoering. Een goede bedrijfsvoering is een randvoorwaarde voor de continuïteit van de organisatie.
De OD NHN wil investeren in het verder versterken van de bedrijfsvoering.

De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. De OD NHN wil beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. Hiertoe wordt een o.a. een controlplan opgesteld. In dit plan staan maatregelen om de interne planning en control verder te verbeteren zoals systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen; het inrichten van de '3 Lines of Defense' en een betere verantwoording aan het bestuur over rechtmatigheid, de effecten van de genomen beheersingsmaatregelen.
Wij vragen het bestuur hiervoor eenmalig extra middelen beschikbaar te stellen. Onze inschatting is dat in 2023 en 2024 ca. € 400.000 nodig is voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen. We zullen het controlplan met het bestuur delen evenals de voortgang over de uitvoering van het plan.

Het initiatief ondersteunt beide taakvelden en we stellen daarom voor dat beide taakvelden aan het verstevigen van de bedrijfsvoering naar rato bijdragen.
Van het benodigde bedrag van € 400.000 is 62% voor het taakveld Milieutaken (€ 248.000) en 38% voor het taakveld VTH-Plus (€ 152.000).

Voor het taakveld Milieu zou hiervoor het positieve resultaat ingezet kunnen worden.
Dit gaat niet op voor het taakveld VTH-Plus, vanwege het negatieve resultaat.
De bestemmingsreserve VTH-Plus vormt het weerstandsvermogen om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de VTH-Plustaken in gevaar komt. Daarnaast zijn bij de resultaatbestemming van 2020 gelden voor het uitvoeren van activiteiten op het gebied van stikstof in de reserve gestort. Het voorstel om geld beschikbaar te stellen voor verstevigen bedrijfsvoering uit de bestemmingsreserve VTH-Plus past hierin.

Onduidelijk is hoe in de praktijk de besteding van deze € 400.000 zal uitpakken voor de verschillende taakvelden. Daarom is het voorstel om per taakveld een reserve in te stellen.

Het DB adviseert om een bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu (€ 248.000) en een bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus (€152.000) in te stellen.

Onttrekking aan bestemmingsreserve VTH-Plus
De bestemmingsreserve VTH-Plus heeft een omvang op 31 december 2022 van € 1.298.498.
Het MT adviseert om een bedrag van € 927.291, bestaande uit het negatieve exploitatieresultaat VTH-Plus (€ 378.291) en de storting in de reserve CAO (€ 397.000) en de storting in de reserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus (€ 152.000) te onttrekken aan de bestemmingsreserve VTH-Plus.

Restitueren resterende exploitatieresultaat Milieu
Het DB adviseert om het resterende positieve exploitatieresultaat € 590.331 (€ 1.148.331 - € 650.000 - € 248.000) op het onderdeel Milieu ter restitueren naar verhouding van de LS bijdrage.

Vervolgprocedure

1. Het Dagelijks Bestuur verstuurt de jaarrekening vóór 15 juli 2023 aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen

1. Resultaatverdeling milieutaken

Voorgesteld Besluit van het DB aan het AB op 26-04-2023

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. het negatieve exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te onttrekken aan de reserve Masterplan ICT;
2. geen middelen te storten in de Algemene reserve;
3. een bestemmingsreserve CAO (€ 1.047.000) in te stellen;
4. een bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu (€ 248.000) in te stellen;
5. een bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus (€ 152.000) in te stellen;
6. een bedrag van € 927.291 te onttrekken aan de bestemmingsreserve VTH-plus;
7. een bedrag van € 590.331 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken.

Besluit AB op 12-7-2023

Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter, De secretaris,

M.C. Uitdehaag Q.M. Foppe

Bijlage 1: Resultaatverdeling Milieutaken

Deelnemer	Bijdrage 2022 in €	Aandeel rekeningresultaat in €
Gemeente Alkmaar	1.363.125	63.479
Gemeente Bergen	667.061	31.064
Gemeente Castricum	677.115	31.532
Gemeente Den Helder	900.725	41.945
Gemeente Drechterland	461.111	21.473
Gemeente Enkhuizen	472.527	22.005
Gemeente Heerhugowaard	662.091	30.833
Gemeente Heiloo	349.938	16.296
Gemeente Hollands Kroon	1.757.220	81.831
Gemeente Hoorn	1.516.360	70.615
Gemeente Koggenland	143.492	6.682
Gemeente Langedijk	281.777	13.122
Gemeente Medemblik	1.296.596	60.381
Gemeente Opmeer	66.315	3.088
Gemeente Schagen	829.585	38.633
Gemeente Stede Broec	108.345	5.045
Gemeente Texel	502.642	23.407
Provincie Noord-Holland	620.587	28.900
Totaal bijdrage Milieutaken	**12.676.612**	**590.331**

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 13-09-2023
Auteur	: H. van Mullem
Onderwerp	: ontwerpbegroting 2024
Agendapunt	: 4.3
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën

Aanleiding
Bijgaand treft u de ontwerpbegroting voor 2024 aan alsmede de meerjarenbegroting 2025-2027. In artikelen 26 en 27 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een begroting wordt voorbereid en vastgesteld.

In de ontwerpbegroting is rekening gehouden met het indexatiepercentage voor 2024 t.o.v. 2023 van 7,26%.

De ontwerpbegroting 2024 wijkt op diverse onderdelen af van de kadernota 2024. Op hoofdlijnen zijn dit:

- Omgevingswet: er is een eerste aanzet gegeven voor de vertaling van de financiële effecten van de Omgevingswet. Deze effecten zijn terug te vinden in hoofdstuk 4 Financiële begroting. Hierin zijn de bijdrage per deelnemer opgenomen inclusief het financiële effect op de meldingen asbest, de LPG-bedrijven en veehouderijen. Voor de overige zaken die we nog niet financieel kunnen vertalen geldt nog steeds een P.M. post. Tenslotte zijn in de verdeeltabel begroting de kosten zichtbaar gemaakt behorende bij de overgang van de bodemtaken, zoals per brief met het bestuur gedeeld op 14 december 2022 en besproken in het algemeen bestuur op 22 maart 2023.

- De omvang baten en lasten: in de begroting zijn de baten en lasten behoorlijk toegenomen ten opzichte van de begroting 2023 en de kadernota 2024. Niet alleen heeft de invoering van de Omgevingswet hierop invloed. Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog veel extra inkomsten (gaan) ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben voor de individuele deelnemer, kun we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN structureel zijn. De omvang hebben we hiermee zichtbaar gemaakt in de begroting.
  Hierop passen we ook ons eigen vaste personeelsbestand aan. Dit zorgt voor een meer robuuste, toekomstbestendige organisatie. Dit brengt enig risico met zich mee bij wegvallende extra inkomsten, maar in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is en inhuur duur is, achten we deze risico's afgewogen en acceptabel. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit en zijn daarmee gemandateerd voor deze extra taken.
  De toevoeging van de structurele incidentele bijdrage aan de begroting heeft geen invloed op de LS bijdrage van de individuele deelnemer en levert daarmee ook geen wijziging op voor de stemverhouding. In de toekomst is de wens om nieuwe (structurele) opdrachten zoveel mogelijk binnen de lumpsum uit te voeren.

- Uurtarieven: De uurtarieven zijn opgenomen in de begroting. Met het vaststellen van de begroting worden ook de uurtarieven vastgesteld. Nieuwe taken worden tegen het

gehanteerde uurtarief neergelegd bij de OD NHN. Naast de overgang van een deel van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten, krijgen de gemeente met de inwerkingtreding van de Omgevingswet extra taken erbij die de OD NHN vervolgens uitvoert. Daarnaast komen uit het landelijk klimaatakkoord taken voort op het gebied van duurzaamheid. Dit heeft niet alleen gevolgen voor de primaire afdelingen, maar ook voor de interne organisatie van de OD NHN. De afgelopen jaren is deze onvoldoende meegegroeid met de toename van de taken. Om hierop beter in te spelen, is het van belang dat alle nieuwe taken tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd wordt bij de OD NHN. Omdat in het uurtarief een opslag voor overhead zit, komt er ook budget beschikbaar om de interne organisatie (overhead) op orde te brengen en te houden. Dit betekent ook dat nieuwe belegde taken bij de OD NHN geen invloed hebben op het uurtarief.

Inhoudelijk advies van DB aan AB
Het AB wordt geadviseerd om de ontwerpbegroting 2024 vast te stellen.

Vervolgprocedure
1. Het AB stelt 13 september de begroting 2024 vast;
2. Het DB verstuurt de vastgestelde begroting 2024 vóór 15 september aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen
1. Ontwerpbegroting 2024
2. Gemotiveerde reactie DB op ingekomen zienswijzen.

Voorgesteld Besluit van het DB aan het AB op 13-09-2023
Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de begroting 2024 OD NHN vast te stellen, rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het DB op de ingediende zienswijzen.

Besluit AB op 13-9-2023
Conform voorstel.

Ondertekening

De voorzitter, De secretaris,

M.C. Uitdehaag Q.M. Foppe

BEGROTING 2024 EN MEERJARENRAMING 2025-2027

Definitief na besluit AB 12 juli 2023

OPSTELLER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Afdeling	:	Bedrijfsvoering
Projectcoördinator	:	H.W. van Mullem
Telefoon	:	088-10 21 300
E-mail	:	hvanmullem@odnhn.nl
Kenmerk	:	36985193
Adres	:	Postbus 2095 1620 EB HOORN
Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR HOORN

OPDRACHTGEVER

Organisatie	:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Contactpersoon	:	Q.M. Foppe
Telefoon	:	088-10 21 300
E-mail	:	postbus@odnhn.nl

DATUM

12 juli 2023

INHOUDSOPGAVE

1 INLEIDING 5
1.1 Takenpakket 5
1.2 Maatschappelijke meerwaarde 7
1.3 Ambitie 8
1.4 Financiële ontwikkelingen 9
2 PROGRAMMA BEGROTING 2024 11
2.1 Wat willen we bereiken / wat gaan we doen? 11
2.1.1 Omgevingswet 11
2.1.2 Milieubescherming 13
2.1.3 Normering Geluid en bodem 14
2.1.4 Bodembescherming 14
2.1.5 Omgevingsadvies 15
2.1.6 Energie en circulair 16
2.1.7 Ondermijning 18
2.1.8 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering) 18
2.1.9 Natuurbescherming (Provinciale taak/VTH-plus) 20
2.1.10 Zwemwaterveiligheid (Provinciale taak/VTH-plus) 21
2.1.11 Bodembeheer (Provinciale taak/VTH-plus) 22
2.2 Wat gaat het kosten 23
2.2.1 Overzicht totale baten en lasten 2024 23
2.2.2 Overhead 23
3 PARAGRAFEN 24
3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering 24
3.1.1 Algemeen 24
3.1.2 Personeel 24
3.1.3 Automatisering 24
3.1.4 Huisvesting / Facilitair 24
3.2 Paragraaf weerstandsvermogen 25
3.2.1 Beschikbare weerstandscapaciteit 25
3.2.2 Bestaande risico’s 25
3.2.3 Benodigde weerstandscapaciteit 26
3.2.4 Kengetallen financiële positie 26
3.3 Paragraaf financiering 28
3.3.1 Marktonwikkeling en rentevisie 28
3.3.2 Beleidskaders voor de treasury activiteiten 28
3.3.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden 29
3.3.4 EMU-saldo 30

3.3.5 Vennootschapsbelasting (Vpb) 30
3.4 Openbaarheidsparagraaf 31
3.4.1 Algemeen 31
3.4.2 Uitbreiding formatie 31
4 FINANCIELE BEGROTING 33
4.1 Overzicht van baten en lasten 33
4.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting 33
4.2.1 Uitgangspunten 33
4.2.2 Uurtarief 33
4.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten 33
4.3 Meerjarenraming 2025-2027 36
4.3.1 Meerjaren exploitatie 36
4.3.2 Meerjaren balans 36
4.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten 37
4.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht 38
4.4 Overzicht naar taakveld 38
5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING 39

1 INLEIDING

Voor u ligt de begroting 20234 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De begroting is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken, VTH-Plustaken en Overhead.

Kadernota

In de vergadering van het algemeen bestuur van 22 maart 2023 is met het vaststellen van de kadernota 2024 de basis voor deze begroting gelegd.

Het voorgestelde indexatiepercentage van 7,26% is toegepast in de begroting. De in de kadernota voorgestelde uitbreiding personeel in het kader van de Wet Open Overheid en Woo-verzoeken is opgenomen.

Financiële gevolgen Omgevingswet

Uit de zienswijzen bij de kadernota kwam naar voren dat het wenselijk is de financiële consequenties van de invoering van de Omgevingswet zoveel mogelijk nu al in beeld te brengen. Voor een aantal onderwerpen is dit helaas nog niet mogelijk. Op het gebied van veehouderijen, LPG-tankstations en sloopmeldingen (asbest) hebben we de financiële gevolgen in deze begroting opgenomen. Voor het overige onderwerpen hebben we een pm post behouden.

CAO

Op basis van de financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) is in de indexatie van 2024 nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de CAO wijzigingen per januari 2023. Het nadeel wat hieruit zal ontstaan in 2024 zal tot uiting komen in het rekeningresultaat 2024.

1.1 Takenpakket

Gemeenten en de provincie brengen naast het verplichte landelijk basistakenpakket, ook extra taken in. De huidige opdracht aan de OD NHN omvat dan ook een breed scala aan taken op het gebied van de fysieke leefomgeving. In grote lijnen betreft het bedrijfsgebonden (milieu)taken, duurzaamheidstaken, natuurbescherming, waaronder uitvoering op het onderwerp stikstof, zwemwater, (vaar-) wegen en advisering bij ruimtelijke plannen.

Daarnaast is naar aanleiding van de resultaten van de commissie Van Aartsen in 2022 het Interbestuurlijk Programma gestart, met daarin onder meer aandacht voor: de robuustheid van de organisatie, normfinanciering, de schaarste op de arbeidsmarkt en de kwaliteitscriteria. Het Interbestuurlijk Programma vraagt een bijdrage van alle omgevingsdiensten, loopt van eind 2022 tot en met 31 december 2023, en heeft ook nog niet bekende (financiële) effecten voor 2024 e.v.

Uitvoerings- en handhavingsstrategie

In december 2023 wordt de Handhavings- en Uitvoeringsstrategie 2024 – 2027 (U&H-strategie) door het AB vastgesteld en ter besluitvorming aangeboden aan de colleges B en W van onze deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten. Deze strategie geeft inzicht in onze prioriteiten en vormt het kader voor de uitvoering van de wettelijke taken, het beleid en de ambities van de gemeenten en provincie Noord-Holland. Het geeft aan wat we willen we bereiken en welke instrumenten we daarvoor inzetten.

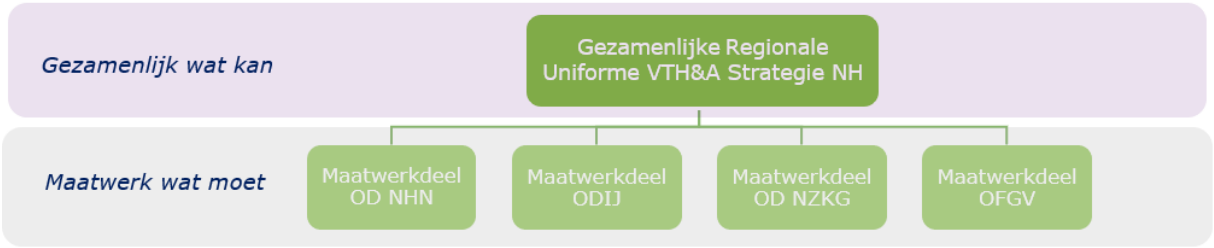
In deze strategie zijn de ontwikkelingen als gevolg van de Omgevingswet, het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP) en de maatschappelijke opgaven zoals circulaire economie, energietransitie, stikstof, indirecte lozingen, Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en ondermijning meegenomen.

De aanbevelingen van de commissie Van Aartsen, zoals gepubliceerd op 4 maart 2021, hebben geleid tot het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP), gepubliceerd in juli 2022. Dit programma kent zes pijlers. Pijler 5 van het Interbestuurlijk Programma heeft onder andere tot doel om te komen tot een Implementatieprogramma voor één risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per regio.

Alle pijlers uit het IBP raken in zekere mate de VTH-strategie en hebben mogelijk gevolgen voor de strategische keuzes die in de toekomst gemaakt worden. De OD NHN onderschrijft de samenwerkingsprincipes uit het IBP als uitgangspunt om te komen tot een gezamenlijke strategie.

Om invulling te geven aan de ontwikkelingen die het VTH-stelsel op dit moment doormaakt en de komst van de Omgevingswet werken de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland samen om te komen tot een gezamenlijke VTHA-strategie.

Uitgangspunt voor de nieuwe VTHA-strategie in Noord-Holland is: 'gezamenlijk wat kan, individueel wat moet'. Met de twee onderdelen 'gezamenlijk' en 'maatwerk/individueel' voldoen wij in de toekomst aan de wettelijke verplichting voor de deelnemende overheden.

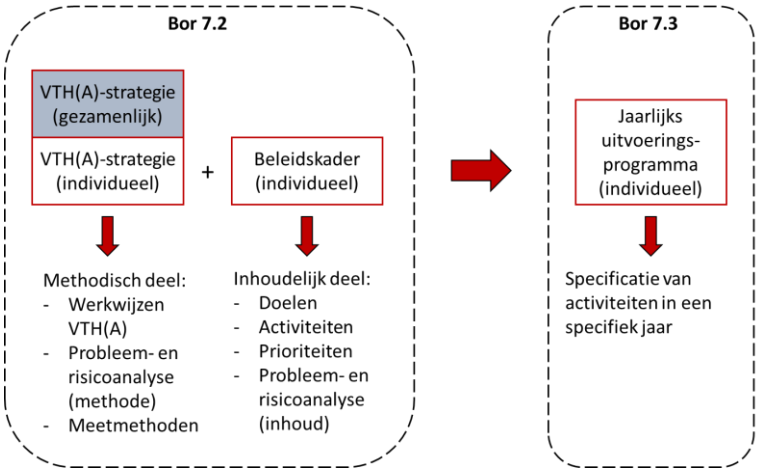


In het gezamenlijke deel wordt gestreefd naar één uitvoerings- en handhavingsbeleid, met ruimte voor regionaal maatwerk per omgevingsdienst (OD). In de praktijk betekent dit dat zoveel als mogelijk wordt gestreefd naar eenduidige werkwijzen en methoden bij de vier OD's (één uitvoerings- en handhavingsbeleid), maar op onderdelen waar beleidsvrijheid wenselijk is, maatwerk per OD mogelijk blijft. Bijvoorbeeld in het geval van gebiedsgerichte doelstellingen en prioriteiten.

De wettelijke kaders van het Besluit omgevingsrecht (Bor), artikel 7.2, en de Ministeriële regeling omgevingsrecht (Mor), artikel 10.3, beschrijven voor OD's wat hun uitvoerings- en handhavingsbeleid minimaal dient te bevatten. Deze bepalingen worden nagenoeg gelijkluidend overgenomen in de Omgevingswet.

Niet alle onderdelen van deze wettelijke kaders kunnen volledig uitgewerkt worden in de gezamenlijke VTHA-strategie. Waar dat niet kan of wenselijk is, zal in de gezamenlijke VTHA-strategie verwezen worden naar de individuele VTHA-strategieën per OD. Zie figuur 1.

Figuur 1: Verhouding gezamenlijke en individuele VTH(A)-strategie



De resultaten van de probleem- en risicoanalyse, de gestelde prioriteiten en ambities worden verwerkt in een individueel uitvoeringsprogramma. Ook dit programma zal eind 2023 bestuurlijk worden vastgesteld. Zowel de strategie als het uitvoeringsprogramma kan gevolgen hebben voor de omvang en aard van de taken die de OD NHN uitvoert. Deze gevolgen zijn nog niet meegenomen in de begroting voor 2024.

1.2 Maatschappelijke meerwaarde

De OD NHN staat voor het schoon, gezond, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland (Noord). Dit doet de OD NHN door de uitvoering van wettelijke- en plustaken voor provincie Noord-Holland en zestien gemeenten; Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. Daarnaast levert de OD NHN bijdrages aan de diverse regionale samenwerkingen, waaronder het Pact van Westfriesland.

Onze maatschappelijk meerwaarde komt tot uiting in onze missie, visie, kernwaarden en leidende principes.

Missie

De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren'.



Visie

De OD NHN maakt Natuur & Milieu zichtbaar als logische thema's in de afweging bij keuzes door overheden, burgers en bedrijven. Wij spelen een aanjagersrol in de ontwikkeling en transitie van de fysieke leefomgeving op de thema's natuur en milieu. En wij verhogen de maatschappelijke bewustwording op de thema's natuur en milieu bij burgers en bedrijven.

In het vastgestelde document 'Ontwikkeling RUD NHN 2018 – 2021 zijn de kernwaarden: Samen, Deskundig, Maatschappelijke Bewust en Dichtbij vastgesteld. In 2022 heeft een verdieping van deze kernwaarden plaatsgevonden:

Kernwaarden

Samen

Wij zetten ons in voor de leefomgeving. Dit doen we door actieve samenwerking met alle belanghebbenden. Wij vullen elkaar aan vanuit de eigen rol, taak en verantwoordelijkheid. Dit betekent dat onze producten en diensten integraal door onze professionals zijn opgesteld.

Deskundig

Deskundigheid vormt onze hoeksteen. Onze professionals bezitten en delen hoogwaardige, actuele en integrale vakkennis. Wij zijn omgevingsbewust en hanteren onze missie en kernwaarden in onze dienstverlening.

Dichtbij

Vanuit onze rol hebben wij oog voor de belangen van onze inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners en overige relaties. We onderhouden in- en extern actief contact en hebben vaste aanspreekpunten. Wij zijn voor iedereen zichtbaar. Heldere en directe communicatie staan bij ons centraal. Daarom zijn we laagdrempelig benaderbaar.

Maatschappelijk bewust

Wij staan voor duurzame keuzes en integrale maatschappelijke afwegingen. Dit laten wij zien in onze maatschappelijke meerwaarde, bereikte resultaten en bedrijfsvoering.

Leidende principes

- Wij stellen het maatschappelijk vraagstuk centraal
- Wij werken vanuit de geest van de wet
- Wij spreken verwachtingen over rollen en verantwoordelijkheden helder uit
- Wij verantwoorden ons voor de keuzes die we hebben gemaakt
- Wij zijn nieuwsgierig naar elkaar en inspireren anderen
- Wij willen ons continu verbeteren

1.3 Ambitie

Ook in 2024 is de OD NHN de gezaghebbende leefomgevingsautoriteit, waarbij de focus vooral ligt op complexe milieu-, duurzaamheids- en natuurtaken, het bevorderen van veiligheid in de regio, incidentpreventie en het bieden van meerwaarde voor de eigenaren vanuit bundeling van specialistische kennis. Ook na inwerkingtreding van de Omgevingswet. De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren.

De OD NHN werkt, naast de landelijke vakberaden, op diverse onderwerpen samen met de andere drie omgevingsdiensten die werkzaam zijn in Noord-Holland. In 2022 – 2024 doen we dit op de volgende thema's: VTH-strategie, data gedreven uitvoering, milieucriminaliteit - gezamenlijk overleg met de Officier van Justitie, ketentoezicht asbest en bodem, energietransitie op de onderwerpen: bodemenergiesystemen, waterstof en energiebesparing, bodemtaken in relatie tot de Omgevingswet, circulaire economie en samenwerking in de bedrijfsvoering. Bij dit laatste moet gedacht worden aan een gezamenlijke aanpak om schaars personeel te werven en te behouden voor de omgevingsdiensten.

De OD NHN wil ook in haar eigen bedrijfsvoering in toenemende mate voorbeeldgedrag laten zien als het gaat om de maatschappelijke opgaves op het gebied van energie, duurzaamheid en klimaat. Hierbij zal de verdere invulling van het hybride werken ook een belangrijke rol gaan spelen.

1.4 Financiële ontwikkelingen

In deze begroting is een eerste aanzet gegeven voor de vertaling van de financiële effecten van de Omgevingswet. Deze effecten zijn terug te vinden in hoofdstuk 4 Financiële begroting. Hierin zijn de bijdrage per deelnemer opgenomen inclusief het financiële effect op de meldingen asbest, de LPG-bedrijven en veehouderijen. Voor de overige zaken die we nog niet financieel kunnen vertalen geldt nog steeds een P.M. post.

De omvang van de begroting is behoorlijk toegenomen ten opzichte van de begroting 2023 en de kadernota 2024. Niet alleen heeft de invoering van de Omgevingswet hierop invloed. Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog veel extra inkomsten (gaan) ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kun we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN min of meer structureel zijn. Hierop willen we ook ons eigen personeelsbestand aanpassen. Natuurlijk brengt dit risico's met zich mee bij wegvallende extra inkomsten. Maar in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is en inhuur duur is, achten we deze risico's acceptabel.

Tot en met de begroting 2023 werd deze aanvullende financiering niet opgenomen in de begroting. Dit willen we m.i.v. de begroting 2024 wel doen. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit.

BELEIDSBEGROTING



2 PROGRAMMA BEGROTING 2024

2.1 Wat willen we bereiken / wat gaan we doen?

Algemeen

2.1.1 Omgevingswet

Wat wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN werkt vanaf 2024 volgens de Omgevingswet; de procedures, de kaders waaraan vergunningaanvragen worden getoetst en de regels waarop wordt toegezien, zijn anders dan in 2023. Hierbij hoort ook de grotere afwegingsruimte die onze deelnemers bij inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen. Veel zal onder het overgangsrecht vallen. Voor het toetsingskader voor vergunningen zijn dit onder andere het gemeentelijk Omgevingsplan - dat van rechtswege bestaat uit alle vigerende bestemmingsplannen -, en de set aan landelijke regels die overgaan naar de lokale overheid en de vigerende gemeentelijke verordeningen. De OD NHN verleent vanaf het in werking treden van de Omgevingswet vergunningen op basis van activiteiten in plaats van inrichtingen.

Verschuivingen in basistakenpakket

Onder de Omgevingswet worden de activiteiten van circa 50 LPG-tankstations meldingsplichtig, het vergunningenregiem vervalt voor deze bedrijven. Daar staat tegenover dat ongeveer 300 veehouderijen op basis van hun dierenaantallen weer vergunningsplichtig worden. Ook de asbestsloopmeldingen behoren – voor zover het de bedrijfsmatige verwijdering van asbest betreft – straks tot het basistakenpakket.

Onder de Omgevingswet vallen meer taken/bedrijven onder het basistakenpakket. Dit heeft gevolgen voor de gemeenten die nu alleen nog de basistaken bij de OD hebben ondergebracht. De gevolgen zijn bij het opstellen van deze begroting nog niet geheel inzichtelijk. Het kan gevolgen hebben voor het in te brengen budget van deze gemeenten. Daar waar het wel duidelijk is geven we dat in deze begroting weer.

Proceduretermijn

Daarnaast wordt de wettelijke proceduretermijn voor onder andere complexe inrichtingen verkort van – formeel - 26 weken naar 8 weken. Dat vergt meer aandacht voor vooroverleg, ook al omdat participatie aan de voorkant een belangrijk onderdeel wordt. De Omgevingswet dwingt tot meer interbestuurlijke afstemming tijdens de vergunningverlening. Dit zal in de toekomst van invloed op onze kengetallen zijn en de benodigde capaciteit.

Impact op middelen

De precieze impact op de verwachte totale inzet is afhankelijk van verschillende factoren, waaronder de wijze waarop deelnemers omgaan met de toegenomen afwegingsruimte en de invloed daarvan op de uniformiteit van de (gezamenlijke) werkprocessen. In z'n algemeenheid geldt dat maatwerk meer kost dan standaardisatie. Tegenover de kosten staat straks wel de mogelijkheid om leges te heffen voor milieuvergunningen.

Uit de zienswijzen bij de kadernota kwam naar voren dat het wenselijk is de financiële consequenties van de invoering van de Omgevingswet zoveel mogelijk nu al in beeld te brengen. Voor een aantal onderwerpen is dit helaas nog niet mogelijk. Op het gebied van veehouderijen, LPG-tankstations en sloopmeldingen (asbest) hebben we de financiële gevolgen in deze begroting opgenomen. Voor het overige onderwerpen hebben we een pm post behouden.

Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO)

Ook heeft de wijze waarop de regels zijn verwerkt in het DSO impact op de werkprocessen van de OD NHN. Deze factoren kunnen op verschillende wijzen gevolgen hebben voor de kosten van onze dienstverlening. Het DSO is het centrale systeem voor het ontsluiten van omgeving-gerelateerde informatie, waarop ook de systemen van OD NHN moeten aansluiten.

De omgevingsdienst heeft als ambitie om de uitvoering van deze wetswijziging zo soepel mogelijk te laten verlopen voor de klant. De OD NHN stelt dan ook tot doel dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de nieuwe termijnen worden afgehandeld. Veel zal daarbij afhangen van de juistheid en volledigheid aan de voorkant van het proces.

<u>Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?</u>

Belangrijke wijzingen vanuit de omgevingswet:

- Vroegtijdig en integraal adviseren-
- (Aangepaste) gemeentelijke beleidskaders-
- Aantal taken wordt verplichte basistaak- asbest en agrarische meldingen
- Grote veebedrijven worden vergunningplichtig
- 80% van de huidige provinciale bodemtaken gaat over naar de gemeenten

Voor het soepel laten verlopen van de uitvoering van de omgevingswet, houdt de omgevingsdienst er rekening mee dat begin 2024 extra inzet nodig is voor afstemming in de vergunningprocedures en het digitale systeem.



PROGRAMMA MILIEUTAKEN

2.1.2 Milieubescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, afhandelen meldingen, advisering en toezicht en handhaving draagt de OD NHN bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in Noord-Holland Noord. Daarnaast draagt de OD NHN actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rond de fysieke leefomgeving. Ons werkterrein omvat onder andere bedrijfsgebonden milieutaken, bodemenergiesystemen, asbestsloop, controle en handhaving en de advisering op het gebied van natuur, ruimtelijke ordening, geluid, lucht, licht, bodem en externe veiligheid.

Essentieel is verder de inbreng van de specialistische expertise van de OD NHN in omgevingsplannen, vergunningverlenings- en toezicht-/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid, veiligheid, circulariteit en integraliteit.

Data gedreven organisatie

De omgevingsdienst werkt stap voor stap aan het digitaal maken van data. Zo beschikt OD NHN over een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie voor de adviezen, die ook voorhanden zijn voor burgers en bedrijven. Voor gemeenten zijn actuele bodemkwaliteitskaarten, bodembeheerplannen en bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) en asbestdakenkaart beschikbaar.

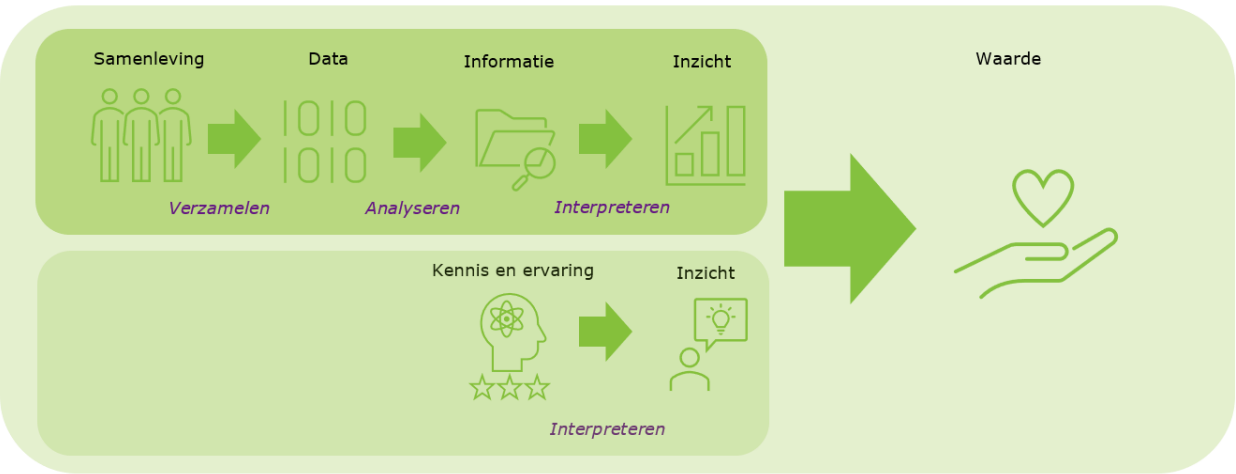
Voor het aspect externe veiligheid heeft de OD NHN een GIS-kaart met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, et cetera. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daardoor beschikbaar voor burgers en bedrijven.

In 2023 zijn alle gezoneerde bedrijventerreinen actueel en digitaal vastgelegd in de GeoMilieu-module zonebeheer. Hierdoor kan snel en eenvoudig worden beoordeeld of nieuwe bedrijven of uitbreidingen passen binnen de geluidzone van het bedrijventerrein.

Data gedreven werken

Data gedreven werken is werken op basis van feiten uit de samenleving, die verzameld worden in de vorm van data. Die data worden geanalyseerd naar informatie en samen met domeinkennis geïnterpreteerd naar bruikbare inzichten, waarop vervolgens een zo geïnformeerd mogelijk besluit genomen kan worden. Dat is een meer waardevol voor de samenleving.

De OD NHN beschikt over veel data en bouwt heel veel data op. Die data kunnen vervolgens die gecombineerd worden met andere databronnen. Analyse daarvan kan bruikbare informatie en inzichten opleveren die ons kan helpen bij de uitvoering van ons werk.



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn vooral vraaggestuurd. De OD NHN wordt gevoed door (economische) ontwikkelingen in de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze eigenaren/opdrachtgevers bepalen de werkvoorraad.

Waar de afgelopen jaren in het teken stonden van het inrichten van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2024 in het teken van het verrichten van die werkzaamheden onder de Omgevingswet. De OD NHN stelt dan ook tot doel dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de nieuwe termijnen worden afgehandeld. Veel zal daarbij afhangen van de juistheid en volledigheid aan de voorkant van het proces.

Het is daarom van groot belang dat de OD NHN vooraf door initiatiefnemers en partners voldoende bij het proces betrokken is. Dit beschouwt de OD NHN nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgevers, de initiatiefnemers en de OD NHN. Alleen dan wordt op alle gevraagde procedures tijdig beschikt en wordt op adviesvragen juist en volledig geadviseerd.

De OD NHN werkt (grotendeels) met zichzelf organiserende teams. Binnen die teams vinden technische overleggen op inhoud plaats waarin kennis wordt gedeeld en waarin wordt geanticipeerd op veranderende wetgeving, zoals het werken onder de Omgevingswet. De producten worden via vastgelegde procedures geleverd.

2.1.3 Normering Geluid en bodem

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen gemeenten extra taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid. Het betreft drie taken waar rekening mee moet worden gehouden voor het reserveren van (extra) middelen:

- Onder de Omgevingswet verandert de rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen. De OD NHN kan dit voor gemeenten als extra taak uitvoeren;
- Onder de Omgevingswet zijn gemeenten verplicht om uiterlijk op 1 juli 2023 de basisgeluidemissie (BGE) voor de gemeentelijke wegen met meer dan 4.500 motorvoertuigen per etmaal vast te stellen. Deze basisgeluidemissie moet daarnaast elke vijf jaar gemonitord worden. Ook hiervoor zullen gemeenten middelen moeten vrijmaken. De OD NHN kan dit samen met gemeenten uitvoeren als extra opdracht;
- Gemeenten zullen onder de Omgevingswet geluidsnormen moeten opnemen in het Omgevingsplan.

Als omgevingsdienst beheren wij als plustaak de bodemkwaliteitskaarten en de nota bodembeheer voor onze opdrachtgevers. Daarnaast maken we deze inzichtelijk op onze website voor alle klanten zodat grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk gemaakt wordt. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet zullen er een aantal wijzigingen plaats moeten vinden om deze stukken Omgevingswetproof te maken.

Op verzoek kan de omgevingsdienst de aangepaste rekensystematiek voor geluid op gezoneerde industrieterreinen als extra taak uitvoeren. De omgevingsdienst kan via een extra opdracht ook de basisgeluiddmisie voor de hierboven genoemde gemeentelijke wegen in beeld brengen.

Als gemeenten voldoende budget ter beschikking stellen, kunnen wij de bodemkwaliteitskaarten en de nota bodembeheer, inclusief digitale ontsluiting voor hen actualiseren.

2.1.4 Bodembescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De

ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

De gemeenten zorgen voor het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en stellen regels aan activiteiten over de wenselijke bodemkwaliteit. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit, maar ook om thema's als het verlies van organische stof of verzilting. Met de Omgevingswet hebben of gaan gemeenten in een samenhangende aanpak al deze aspecten integraal meenemen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet verschuift een groot deel van de provinciale bodemtaken, zoals deze nu onder de Wet bodembescherming (Wbb) vallen, naar de gemeenten. De inschatting van de provincie Noord-Holland is dat dit ongeveer 70-80 procent van de huidige provinciale taken omvat. Hierbij moet gedacht worden aan: calamiteiten op de bodem, waaronder drugsdumpingen, meldingen saneringen/ afgravingen, maatwerkvoorschriften Omgevingswet en controles Omgevingswet (nu nog Wet bodembescherming). De uitvoering van onder meer deze taken is en blijft een basistaak, uitgevoerd door de omgevingsdienst.

Deze taakverschuiving betekent dat:

- gemeenten de opdrachtgever voor deze taken worden (mandaat en financiën);
- gemeenten het beleidskader hiervoor vaststellen (ambitie, doelen).

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De omgevingsdienst blijft zorgdragen voor een kwalitatief goede uitvoering van deze taken.



2.1.5 Omgevingsadvies

Wat wil de OD NHN bereiken?

De ontwikkeling van omgevingsvisies en omgevingsplannen vraagt in elke gemeente de komende jaren nog veel aandacht. Niet alleen het organiseren van burgerparticipatie wordt daarbij een expliciete uitdaging, maar ook de benodigde integrale inhoudelijke afwegingen worden van groter belang dan voorheen. De omgevingsdienst wil graag mogelijk maken dat haar kennis en kunde op het juiste moment beschikbaar is voor gemeentelijke ruimtelijke planvorming.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Met het product de Omgevingsscan kunnen onze omgevingsadviseurs, als zij in een vroeg stadium worden betrokken bij bijvoorbeeld een gebiedsontwikkelingstraject, een omgevingsanalyse maken die specifieke aandachtspunten rondom milieu en natuur inzichtelijk maakt.

Ook kunnen beelden en belemmeringen omgezet worden in kansen en geïntegreerd worden in overige opgaven. Voor 2024 is de verwachting dat gemeenten dit instrument gaan inzetten bij de voorbereiding van visies, plannen en projecten. Daarnaast is de omgevingsdienst gesprekspartner van overige partners, zoals provincie, GGD en de Veiligheidsregio. Deze samenwerking draagt bij aan één van de doelstellingen van de Omgevingswet: afstemming aan de voorkant voor het bewerkstelligen van integrale visie en besluitvorming.

2.1.6 Energie en circulair

Wat wil de OD NHN bereiken?

Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving

Eind 2018 is landelijk het Klimaatakkoord gesloten met daarin de doelstellingen om in 2030 minimaal 49% CO_2 reductie te realiseren, en in 2050 klimaatneutraal te zijn. Dat betekent dat de uitstoot van broeikasgassen de komende decennia sterk moet dalen. Als tussenstap naar klimaatneutraliteit heeft de EU haar ambitie voor 2030 opgevoerd: de emissies moeten tot en met dat jaar met minstens 55% naar beneden. De regering volgt dit en heeft hiervoor het programma 'Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving' opgesteld.

De huidige energiecrisis zorgt ervoor dat het halen van de doelstellingen meer prioriteit krijgt bij de lokale bestuurders. De energieprijzen zijn al maanden aanhoudend hoog waardoor steeds meer mensen moeite hebben de energierekening te betalen. Het is essentieel de vraag naar energie terug te dringen.

Het programma 'Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving', juni 2022, van de ministeries BZK en VROM, richt zich op spoedige opschaling van verduurzamingsmaatregelen in de bebouwde omgeving. Voor de uitvoering van deze programmalijnen heeft het Rijk geld beschikbaar tot 2030. Voor het uitvoeren van het Nationaal Isolatieprogramma moeten gemeenten in 2023 een aanvraag indienen om dit geld te ontvangen.

De doelstellingen uit het Klimaatakkoord hebben als gevolg dat er exponentieel meer duurzaamheidstaken bij de gemeenten en de regio worden belegd en het vraagt nieuwe manieren van intensieve samenwerking tussen overheden, netwerkbeheerders, inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners.

Energiebesparing bij bedrijven

De verduurzaming van het energiegebruik van industrie en dienstensector is een belangrijke pijler uit het Klimaatakkoord. Via verschillende sporen wordt ingezet op deze verduurzaming.
Eén daarvan is het intensiveren van het toezicht op de wettelijke informatie- en energiebesparingsplicht (de zogenaamd Erkende Maatregelen Lijsten, EML-controles). De EML-controles maken al langer deel uit van de reguliere integrale controles die de OD NHN uitvoert in het kader van het Uitvoeringsprogramma.

Om een versnelling aan de uitvoering van deze taken te geven zijn diverse subsidieregelingen in het leven geroepen:

- Provinciaal Energiebesparingsakkoord bedrijven Noord-Holland (EBA):
  Dit betreft een akkoord tussen de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten. Aan het akkoord is een subsidieregeling gekoppeld van de provincie. Het akkoord is gesloten voor de periode 2022 – 2025 met de mogelijkheid tot verlenging tot 2030. De gemeenten hebben het grootste deel van de uitvoering van deze stimuleringsregeling bij de OD NHN belegd. Er zijn geen specifieke eisen aan de uitvoering gegeven.
- Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving energiebesparing (SPUK the):
  Dit betreft een subsidieregeling vanuit het Rijk en is van toepassing voor de periode 2022 – 2025. De taken mogen alleen worden uitgevoerd door eigen personeel van de OD NHN.



Naast de verplichte energiebesparing uit de milieuwetgeving zijn er diverse andere verplichtingen rond een duurzamer energiegebruik. Voorbeelden zijn de Keuringsverplichting Klimaatinstallaties (>70kW) en de Rapportageplicht vervoer (voor bedrijven > 100 medewerkers).

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN vervult taken binnen de energietransitie en de circulaire transitie op drie niveaus:

- lokaal: door mee te denken en mee te werken bij het ontwikkelen van kaders en visie in beleidsondersteuning en uitvoering;
- regionaal: door verbinder en coördinator te zijn, zoals bij de meerjarenaanpak verduurzaming bedrijventerreinen, de bestaande particuliere woningbouw en door inbreng van expertise bij de uitwerking van de zogenaamde zoekgebieden voor de RES NHN (NHN, regionaal en lokaal);
- bovenregionaal: door expertsessies te organiseren , door partijen te verbinden en door projecten op NHN-niveau te organiseren, zoals aardgasvrij NHN.
- Planmatig worden controles energiebesparing bij bedrijven uitgevoerd. Indien blijkt dat de bedrijven niet de vereiste maatregelen hebben getroffen om energie te besparen, wordt op handhaving ingezet.

Binnen de energietransitie, waaronder ook de uitvoering van de Regionale Energietransitie Noord-Holland- Noord, speelt de robuustheid van het energienet een cruciale rol. In Noord-Holland is in 2022 de Taskforce Energie-infrastructuur van start gegaan. De Taskforce pakt gezamenlijk het volgelopen elektriciteitsnet aan. De OD NHN faciliteert de partijen binnen de Taskforce door vroegtijdig betrokken te zijn bij vergunningstrajecten en benodigde advisering voor de omgevingsplannen.

Een circulaire economie kan niet zonder ketensamenwerking. Alle schakels in de keten zijn samen verantwoordelijk voor het behoud van de grondstoffen in de eigen keten. De OD NHN zal daarom naast de reguliere controles ook inzetten op ketentoezicht. Daarnaast blijft de OD NHN samen met partners ketensamenwerking stimuleren, onder andere vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023 – 2026.

2.1.7 Ondermijning

Wat wil de OD NHN bereiken?

Het tegengaan van ondermijning en milieucriminaliteit

Ondermijning is een relatief begrip en behelst verschillende onderwerpen. Toch is ongeveer 90% druggerelateerd, te onderscheiden in productie, opslag of afval van hennep, synthetische drugs, cocaïne en heroïne. Het ministerie van Justitie & Veiligheid heeft opdracht gegeven om het Landelijke Informatie en Expertise Centrum (LIEC) op te richten, met daarnaast diverse regionale informatie en expertise centra (RIEC). Zij staan aan het hoofd om ondermijning/ milieucriminaliteit tegen te gaan en de regie te voeren.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Samen met handhavingspartners zoals gemeenten, provincie, politie, waterschappen en anderen draagt de OD NHN bij met de uitvoering van zijn taken, en met het opstellen van interventiestrategieën, convenanten en het delen van informatie. Ook ondersteunt de OD NHN gemeenten bij het uitvoeren van gerichte controles bij individuele bedrijven en bedrijfsterreinen.

2.1.8 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze adviseren aan gemeenten over groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- het beschermen en ontwikkelen van de natuur.
- het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van (maatschappelijke) functies, en
- het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle natuur(gebieden).



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN geeft in het kader van de Omgevingswet, Flora en Fauna-activiteiten en Natura 2000-activiteiten (voorheen de Wet natuurbescherming). Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder valt ook stikstof). De initiatieven waarover geadviseerd wordt, hebben betrekking op binnenplanse- en buitenplanse omgevingsplanactiviteiten, zoals slopen, bouwen, aanleggen en kappen, maar ook het toestaan van evenementen. Hierbij worden de relevante onderdelen uit de Omgevingsverordening, het Omgevingsplan en het gemeentelijk beleid betrokken.

Belangrijke onderdelen zijn:

- Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder valt ook stikstof).
- Soortenbescherming waaronder ruimtelijke ingrepen en bestendig beheer.
- Houtopstanden
- Natuur Netwerk Nederland
- Habitat voor weidevogels als onderdeel van het Bijzonder Provinciaal Landschap

Het uitgangspunt is dat burgers en bedrijven makkelijk en snel weten of een activiteit mogelijk schade kan toebrengen aan de natuur en of de activiteit kan worden toegestaan. Hiervoor is het essentieel dat de OD NHN zo vroeg mogelijk in het proces betrokken wordt. Door het ontwikkelen van een programma, zoals een SoortenManagementPlan (SMP) kan hier vorm aan gegeven worden.

De afgelopen jaren is gebleken dat deelnemende gemeenten over de jaren fluctuerende aantallen in de begroting opnemen voor de advisering rondom natuur. Vaak nemen zij meer adviezen af dan vooraf is begroot. De OD NHN is blij dat zij in stelling worden gebracht om met hun kennis de gemeenten te ondersteunen. Dit heeft echter als consequentie dat de benodigde capaciteit niet tijdig en structureel aangetrokken kan worden. Hierdoor kan de OD NHN niet altijd (tijdig) voldoen aan de vraag en is de werkdruk onacceptabel hoog.

Verduurzaming en Natuur

De OD NHN wil een belangrijke bijdrage leveren aan het maatschappelijk vraagstuk over hoe om te gaan met de verduurzamingsopgave in combinatie met natuurbescherming. Door het maken van de juiste keuzes en het nemen van maatregelen blijven de woningen en de omgeving geschikt voor alle bewoners zowel burgers als ‘inwonende’ dieren. De OD NHN blijft de gemeenten en hun inwoners actief informeren zodat klimaat- en natuurdoelstellingen in samenhang worden opgepakt.

PROGRAMMA VTH-PLUSTAKEN

2.1.9 Natuurbescherming (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces, het adequaat uitvoeren van toezicht en handhaving en het afhandelen van klachten van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
- het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, alsook ter vervulling van maatschappelijke functies.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert onder de Omgevingswet (voorheen de Wet natuurbescherming), de Omgevingsverordening en de Natuurschoonwet de volgende taken uit: verlenen van vergunningen, het geven van advies met instemming (voorheen VVGB), het afhandelen van meldingen, het geven van advies en het beantwoorden van vragen, het toepassen van toezicht en handhaving, het afhandelen van klachten en het behandelen van handhavingsverzoeken.

Dit in relatie tot:

- Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder valt ook stikstof).
- Soortenbescherming waaronder ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten, onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur.
- Houtopstanden (meldingen, wachtverplichting en compensatie).
- Beheerplannen Natura 2000-gebieden, faunabeheerplannen en kennisdocumenten.
- Vrijstellingen, opdrachten of het sluiten van de jacht.
- De Natuurschoonwet aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- Stiltegebieden.

Omgevingswet

Natuurbescherming is onderdeel van de omgevingswet. Aanvragen kunnen zowel deel uitmaken van een meervoudige aanvraag als separaat worden ingediend.

Het is van belang dat de OD NHN tijdig betrokken is bij initiatieven, termijnen worden korter en participatie krijgt een belangrijkere rol. Het vooroverleg krijgt een prominente rol zodat aanvragen soepeler doorlopen worden, dit zorgt voor een toename van de in te zetten uren aan de voorkant van het proces. Hiervoor geldt dat dit nadrukkelijk de gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgever, initiatiefnemers en opdrachtnemer is.

Stikstofbeleid

Ook in 2024 zal veel tijd besteed worden aan het vertalen van het stikstofbeleid naar de praktijk. Dit heeft landelijk prioriteit en hangt onder andere samen met het vaststellen van het Landelijk en Provinciaal Programma Landelijk Gebied.

SMP

De ontwikkeling van het Soorten Management Plan (SMP) zal verder vormgegeven worden in 2024. De huidige gedachte is om de benodigde middelen in een extra opdracht vast te leggen.

PAS-melders

Het project PAS wat zich richt op de legalisatie van de PAS-melders, is door landelijke ontwikkelingen nog niet afgerond.

Data gedreven werken

Data gedreven werken is werken op basis van feiten uit de samenleving, die verzameld worden in de vorm van data, geanalyseerd worden naar informatie, samen met domeinkennis op de juist manier geïnterpreteerd worden naar bruikbare inzichten, en om op basis van deze inzichten een zo geïnformeerd mogelijk besluit te nemen wat een hogere waarde geeft voor de samenleving.

De OD NHN heeft en bouwt heel veel data op dat gecombineerd met overige databronnen door middel van analyse kan worden omgezet in bruikbare informatie.

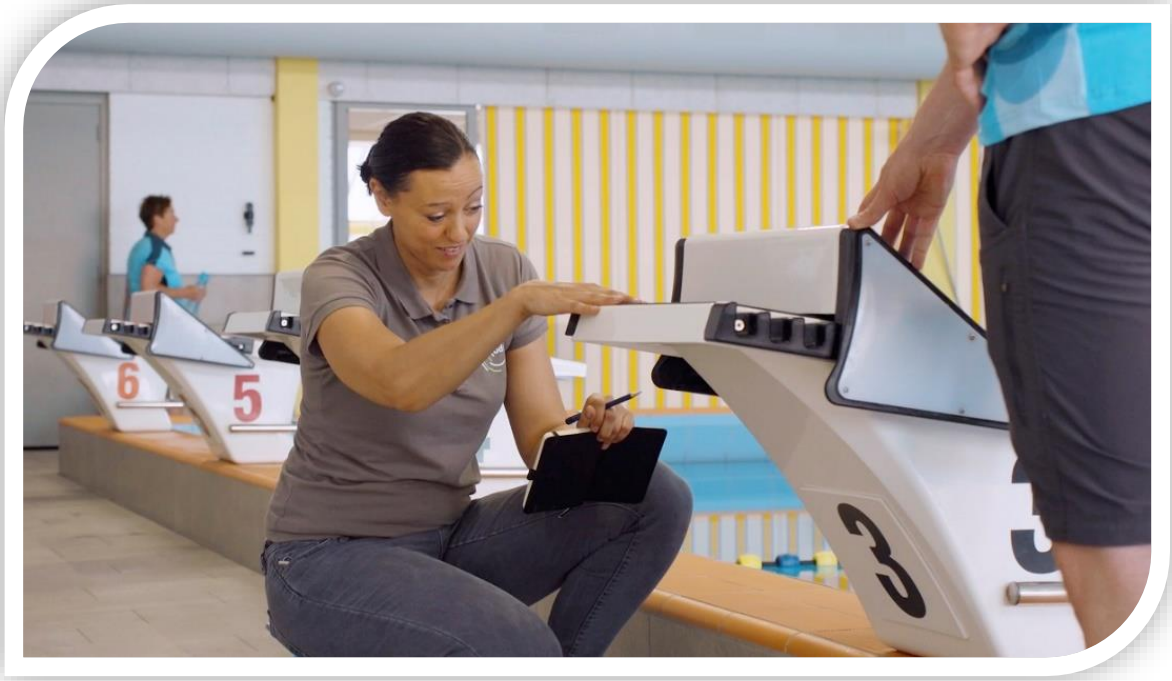
Afstemming beleid en uitvoering

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de provincie Noord-Holland (PNH) en de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts-en risicodossiers met de gedeputeerde die natuur in de portefeuille heeft. Tevens sluiten we aan bij landelijke en regionale inhoudelijke overleggen, hebben we overleg met onze collega-OD's en met andere provincies.

2.1.10 Zwemwaterveiligheid (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN zorgt ervoor dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze locaties voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- beoordelen meldingen Whvbz;
- aangevraagde ontheffingen afhandelen op het gebied van de Whvbz;

- houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving;
- afhandelen van klachten.
- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten: het voorkomen van onveilige situaties.

In een OD-breed, multidisciplinair samengesteld team vindt overleg plaats waarin kennis wordt gedeeld, nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten wordt beoordeeld.

2.1.11 Bodembeheer (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Ook onder de Omgevingswet blijft een deel van de bodemtaken bij provincie Noord-Holland. Dit gaat namelijk vallen onder het overgangsrecht. In het overgangsrecht worden aanvragen afgehandeld conform de Wet bodembescherming. Hier moet onder meer gedacht worden aan het afronden van procedures die gestart zijn voordat de Omgevingswet in werking treedt, spoedlocaties en nazorglocaties. Ook blijft de provincie onder de Omgevingswet verantwoordelijk voor het diepere grondwater.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De omgevingsdienst blijft deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

2.2 Wat gaat het kosten

2.2.1 Overzicht totale baten en lasten 2024

Begroting	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.731	**4.872**
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	**2.402**
Programma 3 Overhead	15	7.165	**-7.150**
Onvoorzien Milieutaken	-	60	**-60**
Onvoorzien VTH plustaken	-	64	**-64**
Treasury	-	-	**-**
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**
Saldo van baten en lasten	**27.692**	**27.692**	**-**
mutaties reserves per programma	-	-	**-**
Resultaat	**27.692**	**27.692**	**-**

In hoofdstuk 4 (financiële begroting) wordt een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van de bedragen.

2.2.2 Overhead

De overhead is 28% van de totale lasten. Zowel het programma Milieutaken als VTH-plustaken draagt bij aan het programma Overhead.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de kosten die onderdeel uitmaken van het programma Overhead.

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2024	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	4.660	65%
2	Informatievoorziening en automatisering	1.670	23%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	835	12%
		7.165	**100%**

Voor een toelichting op de werkzaamheden van het programma Overhead wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

3 PARAGRAFEN

3.1 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.1.1 Algemeen

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet de OD NHN door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van klanten. Hierbij verzorgen de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf de gewenste ondersteuning.

3.1.2 Personeel

De krapte op de arbeidsmarkt blijft een aandachtspunt en het lukt nog onvoldoende om gekwalificeerd personeel aan de OD NHN te binden. Het investeren in jonge mensen/schoolverlaters blijft ook dit jaar een actueel thema. Door middel van scholing en opleiding, gecombineerd met kennisdeling vanuit onze eigen medewerkers, worden vacatures opgevuld. Niet alleen het binnenhalen van nieuwe medewerkers is een uitdaging, maar ook het behoud van het huidige personeelsbestand vraagt de nodige aandacht. De OD NHN streeft naar duurzame inzetbare medewerkers. Het bedrijfssoftwaresysteem (AFAS) wordt verder uitgerold wat bijdraagt aan E-HRM en aan onze snel veranderende digitaliseringsprocessen. Daarnaast is er blijvende aandacht voor verzuim en vitaliteit binnen de OD NHN.

3.1.3 Automatisering

In 2024 werkt de OD NHN aan het verder optimaliseren van de moderne werkplek. Het gebruik van Teams en SharePoint wordt verder uitgerold en daarmee zal de vindbaarheid en efficiëntie van documenten toenemen, evenals het gemak om digitaal samen te werken. Het doel is een werkplek te hebben en te houden die past bij de organisatie en de wereld om ons heen. Uitgangspunt is dat veiligheid en gebruiksgemak hoge prioriteit heeft. De ontwikkelingen op de werkplek en alles wat hieraan verbonden zit is een continu proces. Met de komst van de Omgevingswet is het uitermate belangrijk dat de werkplek faciliteert in de behoefte van medewerkers en verplichtingen vanuit de wet.

In 2024 vinden ook de reguliere vervangingsinvesteringen plaats rondom de werkplek van de medewerkers. Denk hierbij aan vervanging van laptops en mobiele telefoons. Het belang van het hebben van goede dashboards met de juiste (stuur)informatie wordt steeds belangrijker. Vanuit het MP ICT zal hier extra inzet op plaatsvinden waarbij gekeken zal worden naar de datakwaliteit en de ontsluiting hiervan naar de interne organisatie. Maar wellicht ook naar onze deelnemers. Om dit te bewerkstelligen kijken we kritisch naar het DIV-proces. Waar een proces geautomatiseerd en/of gerobotiseerd kan worden, wordt dit gedaan.

Per 1-1-2024 gaat de OD NHN live met het nieuwe bedrijfsinformatiesysteem (AFAS). Deze (her)inrichting geeft ons de mogelijkheid om o.a. het instroom-, uitstroom en doorstroomproces te versimpelen als ook te versnellen. Denk bijvoorbeeld aan het automatisch toekennen van de juiste rechten maar ook het intrekken hiervan. Dit laatste is voor de OD NHN belangrijk om te blijven voldoen aan wet- en regelgeving.

3.1.4 Huisvesting / Facilitair

Er wordt ingezet op het verder verduurzamen van het kantoorpand van de OD NHN. Hierbij wordt bijvoorbeeld naar de mogelijkheden gekeken om zonnepanelen op het dak te plaatsen.

Daarnaast loopt het project Duurzame Mobiliteit. Een van de doelen van dit project is het vervangen van het fossiele wagenpark van de OD NHN. Dit betekent dat alle bedrijfswagens zullen worden vervangen door een elektrische variant behalve in die gevallen waar dat niet mogelijk is in verband met het uitvoeren van de werkzaamheden.

Verder zal in het kader van het hybride werken de inrichting van het kantoorpand van de OD NHN worden aangepakt. Hierbij zal onder andere meer aandacht zijn voor het ontmoeten en samenwerken. Tot slot zullen in 2024 reguliere vervangen plaatsvinden op het gebied van bureaustoelen, bureaus en keukeninrichting.

3.2 Paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd en vormen zij feitelijk de (structurele) weerstandscapaciteit.

3.2.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandcapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandcapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om de onverwachte niet-begrote lasten de dekken, zonder dat dit invloed heeft op de OD NHN. De middelen van de incidentele weerstandcapaciteit bestaat uit het vrij inzetbare deel van de reserves en de post onvoorzien.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2022 is de stand van de algemene reserve € 339.481. Hierbij is geen rekening gehouden met de bestemming van het rekeningresultaat 2022.

Weerstandscapaciteit	2024	2025	2026	2027
Algemene Reserve	339	339	339	339
Post Onvoorzien Milieutaken	60	60	60	60
Post Onvoorzien VTH plustaken	64	64	64	64
Totaal	**463**	**463**	**463**	**463**

3.2.2 Bestaande risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De volgende risico's worden onderkend (opsomming is niet limitatief):

RISICO'S						
Nr	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact (x 1.000)**	**Weerstands-capaciteit (x 1.000)**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	500	250
2	Datalek van geregistreerde gegevens	exploitatienadeel	E	0,1	800	80
3	Aanbestedingsrisico's	exploitatienadeel	E	0,5	250	125
4	Projecten ten lasten van het rekeningresultaat	exploitatienadeel	E	0,5	100	50
5	Implementatie Omgevingswet	exploitatienadeel	E			
	Totaal					**505**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims

Claims kunnen ontstaan door verwijtbaar handelen. Onderliggende oorzaken kunnen verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal Woo- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijn de boetes, zoals opgenomen bij 2) n.a.v. datalekken.

2. Datalek van geregistreerde gegevens

De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.

3. Aanbestedingsrisico's

De komende periodes zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat

In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project 'Een sterker fundament' is daardoor opgenomen dat de eventuele extra kosten in de exploitatie worden verwerkt en invloed hebben op het rekeningresultaat.

5. Implementatie Omgevingswet

De OD NHN werkt vanaf 2024 volgens de Omgevingswet; de procedures, de kaders waaraan vergunningaanvragen worden getoetst en de regels waarop wordt toegezien, zijn anders dan in 2023. De medewerkers moeten zich de nieuwe procedures en werkwijzen eigenmaken. Dit kost inwerktijd. Dit kan ertoe leiden dat voor het uitvoeren van de bepaalde werkzaamheden tijdelijk meer uren nodig zijn.

3.2.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Uit het totaal overzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandcapaciteit 2024 uitkomt op € 505.000. De ratio beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld benodigde weerstandscapaciteit is 455/505 * 100% = 90%. Daarmee is dit matig om de bestaande risico's te dekken.

Weerstandsnorm			
Waarderingscijfers		**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

Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

3.2.4 Kengetallen financiële positie

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende vier kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;

c. Solvabiliteitsratio: dit is de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Deze geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
d. Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten, uitgedrukt als percentage. Dit is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

Kengetallen		Verloop van de kengetallen %					
		Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-17,75	-13,30	-14,68	-15,11	-15,40	-16,05
B	Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-17,75	-13,30	-14,68	-15,11	-15,40	-16,05
C	Solvabiliteitsratio	46,84	36,39	36,39	36,39	36,39	36,39
D	Structurele exploitatieruimte	1,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Toelichting kengetallen

a. Netto schuldquote: Een ratio van 1 of lager wordt gekwalificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet de OD NHN aan deze norm;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Deze is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen;
c. Solvabiliteitsratio: Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage tussen de 20% en 50% valt de OD NHN in de neutrale categorie. In de begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Deze reservepositie is relatief laag ten opzichte van de financiële verplichtingen. De neutrale categorie wordt gehaald door de tijdelijke bestemmingsreserves en het ontbreken van lopende geldleningen.
d. Structurele exploitatieruimte: De OD NHN heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken. Hoe hoger het percentage hoe beter.

Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

3.3 Paragraaf financiering

Deze paragraaf moet volgens artikel 13 van de BBV in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille bevatten en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Op 9 maart 2022 is de laatste versie van het treasurystatuut vastgesteld. De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen.
- Uitzettingen van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van de Generale Thesaurie van het Ministerie van Financiën.

3.3.1 Marktonwikkeling en rentevisie

De OD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. Het afgelopen jaar is hiervan geen gebruik gemaakt. Op dit moment is er geen financieringsbehoefte anders dan de vooruit ontvangen lumpsumbijdrage van de deelnemers. Ook wordt er geen rente toegerekend binnen de begroting.

3.3.2 Beleidskaders voor de treasury activiteiten

Renterisicobeheer

Risicobeheer geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente. De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet). De OD NHN heeft momenteel geen leningen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

	Kasgeldlimiet	
1	Begrotingstotaal	27.692
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	2.271
3	Vlottende korte schulden	5.398
4	Vlottende middelen	9.464

	Toets kasgeldlimiet	
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-4.066
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	2.271
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) – (5)	**6.336**

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Renterisiconorm	
Begrotingstotaal	27.692
Renterisiconorm (20%)	5.538
Aflossing en renteherziening	-
Ruimte	**5.538**

3.3.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

Conform de wettelijke rentebepalingen, geven we in onderstaand overzicht inzicht in de rentebaten en -lasten. De OD NHN heeft geen kortlopende financiering.

Omschrijving		**bedragen**
Externe financiering kort en lang		
De externe rentelasten		-
De externe rentebaten (idem)	-/-	15
Saldo rentelasten en rentebaten		**-15**
De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	-
De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	-
De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	-
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**+/+**	**-15**
Rente over eigen vermogen	+/+	-
Rente over voorzieningen	+/+	-
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		**-15**
7.4 Milieubeheer	-/-	15
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		**15**

3.3.4 EMU-saldo

Het saldo van de Economische Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de Eurolanden behouden.

In onderstaande tabel het (meerjarig) berekende EMU-saldo. De categorieën die van invloed zijn op het EMU-saldo, maar die bij de OD NHN niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

	T-1	T	T+1	T+2	T+3
EMU saldo	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitaitiesaldo is negatief bedrag)	0	-	-	-	-
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	283	268	290	244	233
Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	251	333	172	161	273
EMU saldo	**32**	**-65**	**118**	**82**	**-40**

3.3.5 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor de wettelijke taken en plustaken zijn de omgevingsdiensten vrijgesteld van Vpb-plicht. Bij de OD NHN geldt dat alle taken onder de wettelijke taken en plustaken vallen. Voor de jaren 2024 t/m 2027 wordt dan ook geen Vpb-plicht verwacht.

3.4 Openbaarheidsparagraaf

3.4.1 Algemeen

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) van kracht geworden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo legt meer nadruk op actieve openbaarheid: overheden zijn voortaan vaker verplicht informatie uit eigen beweging openbaar te maken. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo- team heeft een eigen mailadres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team. Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat elf categorieën van stukken de komende jaren openbaar gemaakt moeten worden. In artikel 3.3. van de Woo worden deze elf informatiecategorieën gefaseerd verplicht gesteld. Dit artikel is nog niet op 1 mei 2022. in werking getreden, maar treedt in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip, dat voor onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld. Dit koninklijk besluit is nog niet genomen.

3.4.2 Uitbreiding formatie

Vanaf 2019 tot en met 2022 is het aantal Woo-verzoeken gestaag verdubbeld naar ruim 60 verzoeken. Omdat hier sprake is van een structurele ontwikkeling heeft de OD NHN in haar Kadernota 2024 gevraagd om extra financiering om de werkdruk op te vangen van zowel de juristen, Woo-coördinator en administratief medewerkers, als de vakafdelingen. Dit onderwerp is op 12 oktober 2022 aan de orde geweest in het algemeen bestuur via een onderbouwende notitie en een onderzoeksrapport over de stand van zaken bij de decentrale overheden. Op 22 maart 2023 is dit verzoek akkoord bevonden in het algemeen bestuur in combinatie met de reactie van het dagelijks bestuur op de zienswijzen Kadernota 2024. De verdeling van de uitbreiding van het personeelsbestand om deze ontwikkeling het hoofd te bieden, ziet er als volgt uit: 1 fte jurist, 2 fte administratieve medewerker, 0,5 fte Woo-coördinator en 0,5 fte om de belasting op de vakafdelingen op te vangen. Met deze uitbreiding kan de OD NHN in 2024 weer voldoen aan haar verplichtingen behorende bij dergelijke verzoeken.

FINANCIELE BEGROTING



4 FINANCIELE BEGROTING

4.1 Overzicht van baten en lasten

	Rekening 2022			begroting 2023			Begroting 2024		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	14.870	9.160	5.710	12.591	8.769	3.822	18.603	13.731	4.872
Programma 2 VTH-plustaken	8.199	5.795	2.404	9.041	6.286	2.755	9.074	6.672	2.402
Programma 3 Overhead OD NHN		7.168	-7.168	-	6.462	-6.462	15	7.165	-7.150
Onvoorzien Milieutaken	-	-	-	-	60	-60	-	60	-60
Onvoorzien VTH plustaken	-	-	-	-	56	56	-	64	-64
Rente	29	-	29	-	-		-	-	-
Vpb (vrijgesteld)	-	-	-	-	-		-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-		-	-	-
Saldo van baten en lasten	**23.098**	**22.122**	**975**	**21.632**	**21.632**	**112**	**27.692**	**27.692**	**0**
Mutaties in reserves	135	-	135		-	-	-	-	-
Resultaat	**23.233**	**22.122**	**1.110**	**21.632**	**21.632**	**112**	**27.692**	**27.692**	**0**

4.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

4.2.1 Uitgangspunten

De kadernota 2024 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 22 maart 2023. De kadernota is de basis voor het opstellen van de begroting 2024. De begroting is geïndexeerd met 7,26% (gewogen gemiddelde).

4.2.2 Uurtarief

De uurtarieven 2023 worden geïndexeerd met 7,26%. Het uurtarief 2024 voor het programma Milieu komt daarmee op € 100,16 en voor het programma VTH-plust op € 96,14. Dit uurtarief wordt gehanteerd voor de werkzaamheden die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma (UP).

Naast de overgang van een deel van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten, krijgen de gemeente met de inwerkingtreding van de Omgevingswet extra taken erbij die de OD NHN vervolgens uitvoert. Daarnaast komen uit het landelijk klimaatakkoord taken voort op het gebied van duurzaamheid. Dit heeft niet alleen gevolgen voor de primaire afdelingen, maar ook voor de interne organisatie van de OD NHN. De afgelopen jaren is deze onvoldoende meegegroeid met de toename van de taken. Om hierop beter in te spelen, is het van belang dat alle nieuwe taken tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd wordt bij de OD NHN. Omdat in het uurtarief een opslag voor overhead zit, komt er ook budget beschikbaar om de interne organisatie (overhead) op orde te brengen en te houden. Dit betekent ook dat nieuwe belegde taken bij de OD NHN geen invloed hebben op het uurtarief.

4.2.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten

Bijdrage deelnemers

Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog veel extra inkomsten ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kunnen we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN min of meer structureel zijn. Met ingang van deze begroting willen we een groot deel van deze inkomsten dan ook meenemen in de begroting. Omdat ze buiten de LS vallen, worden aan deze inkomsten in de begroting niet toegewezen aan een individuele deelnemer.

Het voordeel hiervan is dat we vast personeel kunnen aantrekken om het werk uit te voeren in plaats van duurdere inhuur. Daarnaast is het borgen van kennis binnen de organisatie beter te realiseren. Ook komt via de opslag voor overhead (in uurtarief) middelen beschikbaar om onze interne organisatie op orde te brengen. Uit de eerder gemaakte analyse blijkt wel dat we de afgelopen jaren meer dan € 2,0 miljoen per jaar aan aanvullende opdrachten hebben uitgevoerd.

De bijdrage 2024 van de deelnemers zijn als volgt opgebouwd:

rage per deelnemer	Lumpsum bijdrage 2023	Kadernota 2024 WOO	Bodem taken	Indexatie (7,26%)	Bijdrage 2024	Bijdrage OW veehouderij	Bijdrage OW LPG	Bijdrage OW asbest	Totale bijdrage 2024
Gemeente Alkmaar	1.355	25	-	100	1.481	55	-8	31	1.560
Gemeente Bergen	663	12	42	52	770	37	-4	31	834
Gemeente Castricum	673	13	45	53	784	15	-4	31	826
Gemeente Den Helder	896	17	86	72	1.071	4	-5	-	1.069
Gemeente Drechterland	459	9	88	40	596	36	-3	-	628
Gemeente Dijk en Waard	943	18	26	72	1.058	13	-5	31	1.097
Gemeente Enkhuizen	470	9	84	41	604	4	-3	-	605
Gemeente Heiloo	348	7	10	26	391	8	-2	-	397
Gemeente Hollands Kroon	1.747	33	54	133	1.967	86	-10	-	2.044
Gemeente Hoorn	1.508	28	139	122	1.797	3	-9	-	1.790
Gemeente Koggenland	143	3	32	13	191	12	-1	31	233
Gemeente Medemblik	1.289	24	55	99	1.467	81	-8	31	1.572
Gemeente Opmeer	66	1	13	6	86	9	-0	31	126
Gemeente Schagen	806	15	49	63	934	67	-5	31	1.027
Gemeente Stede Broec	108	2	13	9	132	2	-1	-	133
Gemeente Texel	500	9	14	38	561	42	-3	31	631
Provincie Noord-Holland	618	12	-	46	675	-	-	-	675
Totaal Milieutaken	**12.591**	**236**	**751**	**986**	**14.564**	**473**	**-71**	**282**	**15.248**
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	9.041	170	-751	614	9.074	-	-	-	9.074
Totalen bijdragen OD NHN	**21.632**	**406**	**-**	**1.600**	**23.638**	**473**	**-71**	**282**	**24.322**

De (meerjaren) bijdrage van de deelnemers voor de periode 2024-2027:

rage per deelnemer	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026	Bijdrage 2026
Gemeente Alkmaar	1.560	1.560	1.560	1.560
Gemeente Bergen	834	834	834	834
Gemeente Castricum	826	826	826	826
Gemeente Den Helder	1.069	1.069	1.069	1.069
Gemeente Drechterland	628	628	628	628
Gemeente Dijk en Waard	1.097	1.097	1.097	1.097
Gemeente Enkhuizen	605	605	605	605
Gemeente Heiloo	397	397	397	397
Gemeente Hollands Kroon	2.044	2.044	2.044	2.044
Gemeente Hoorn	1.790	1.790	1.790	1.790
Gemeente Koggenland	233	233	233	233
Gemeente Medemblik	1.572	1.572	1.572	1.572
Gemeente Opmeer	126	126	126	126
Gemeente Schagen	1.027	1.027	1.027	1.027
Gemeente Stede Broec	133	133	133	133
Gemeente Texel	631	631	631	631
Provincie Noord-Holland	675	675	675	675
Totaal Milieutaken	**15.248**	**15.248**	**15.248**	**15.248**
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	9.074	9.074	9.074	9.074
Totalen bijdragen OD NHN	**24.322**	**24.322**	**24.322**	**24.322**

Overige inkomsten

De overige inkomsten onderscheiden we in overige bijdragen deelnemers, specifieke uitkeringen / subsidies en overige bijdragen. Voor zover deze opdrachten een structureel karakter hebben (meer dan 3 jaar) kunnen deze gebruikt worden als dekking voor structurele lasten (vooral op het gebied van personeel).

Overige inkomsten	2024	2025	2026	2027
Extra opdrachten deelnemers (buiten LS)	1.988	1.988	1.988	1.988
Specifieke uitkeringen	733	733	733	-
Overige bijdragen	634	634	634	-
Totaal	**3.355**	**3.355**	**3.355**	**1.988**

De overige bijdragen van de deelnemers bestaan uit de bijdragen van extra opdrachten buiten de lumpsum, die in beginsel een incidenteel karakter hebben, maar doordat ze jaarlijks steeds terugkeren een structurele stroom van inkomsten genereren. Zo zijn er (structurele) bijdragen voorzien van vier gemeenten die een vast aantal uren vertegenwoordigen.

De Rijks- en provinciale overheden gaan steeds meer specifieke uitkeringen en subsidies verstrekken aan de omgevingsdiensten. Deze bijdragen worden gegeven onder voorwaarden en ten behoeve van een bepaald openbaar belang en waarover omgevingsdiensten verantwoording moeten afleggen.

In deze begroting zijn onder de overige bijdragen de specifieke uitkeringen die de OD NHN ontvangt voor energiebesparende maatregelen. Deze regelingen lopen tot en met 2026.

4.3 Meerjarenraming 2025-2027

4.3.1 Meerjaren exploitatie

Meerjarenraming 2025- 2027	BATEN 2025	LASTEN 2025	SALDO 2025	BATEN 2026	LASTEN 2026	SALDO 2026	BATEN 2027	LASTEN 2027	SALDO 2027
Programma 1 Milieutaken	18.603	13.730	**4.873**	18.603	13.729	**4.874**	17.236	12.362	**4.874**
Programma 2 VTH plustaken	9.074	6.672	**2.402**	9.074	6.672	**2.402**	9.074	6.672	**2.402**
Programma 3 Overhead	15	7.166	**-7.151**	15	7.167	**-7.152**	15	7.167	**-7.152**
Onvoorzien Milieutaken	-	60	**-60**	-	60	**-60**	-	60	**-60**
Onvoorzien VTH plustaken	-	64	**-64**	-	64	**-64**	-	64	**-64**
Treasury	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Saldo van baten en lasten	**27.692**	**27.692**	**-**	**27.692**	**27.692**	**-**	**26.325**	**26.325**	**-**
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Resultaat	**27.692**	**27.692**	**-**	**27.692**	**27.692**	**-**	**26.325**	**26.325**	**-**

4.3.2 Meerjaren balans

ACTIVA	01-01-2023	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Materiële vaste activa	756	394	789	671	589	629
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	**756**	**394**	**789**	**671**	**589**	**629**
Uitzettingen < 1 jaar	8.620	8.899	8.504	8.621	8.703	8.664
Liquide middelen	250	250	250	250	250	250
Overlopende activa	710	710	710	710	710	710
Totaal vlottende activa	**9.580**	**9.859**	**9.464**	**9.581**	**9.663**	**9.624**
Totaal Activa	**10.336**	**10.253**	**10.253**	**10.253**	**10.253**	**10.253**
PASSIVA	**01-01-2023**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**
Eigen vermogen	3.731	3.731	3.731	3.731	3.731	3.731
Exploitatiesaldo	1.110	0	0	0	0	0
Voorzieningen	13	13	13	13	13	13
Vaste schulden	0	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	**4.855**	**4.855**	**4.855**	**4.855**	**4.855**	**4.855**
Netto vlottende schulden < 1 jaar	698	698	698	698	698	698
Overlopende passiva	4.783	4.700	4.700	4.700	4.700	4.700
Totaal vlottende passiva	**5.481**	**5.398**	**5.398**	**5.398**	**5.398**	**5.398**
Totaal Passiva	**10.336**	**10.253**	**10.253**	**10.253**	**10.253**	**10.253**

Verloopoverzicht reserves

Reserves	01-01-2023	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Algemene Reserve	339	339	339	339	339	339
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur	166	166	166	166	166	166
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936	1.936
Bestemmingsreserve VTH plus	1.289	1.289	1.289	1.289	1.289	1.289
Totaal	**3.731**	**3.731**	**3.731**	**3.731**	**3.731**	**3.731**

Algemene reserve:

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Toelichting: Het bedrag is opgebouwd door storting van positief rekeningresultaat tot 2,5% van de lasten van het betreffende jaar.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Conform het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Toelichting: In 2024 kunnen onttrekkingen plaatsvinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

Doel: Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moeten plaatsvinden en wat de financiële consequenties daarvan zijn. Wanneer deze kosten werkelijk worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten op het MP ICT per jaar verrekend.

Mutaties: Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserve VTH-plustaken:

Doel: Dekken van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Mutaties: Storting of onttrekking van het exploitatiesaldo VTH-plustaken.

4.3.3 Meerjarig incidentele baten en lasten

		2024		2025		2026		2027	
Omschrijving incidentele posten	**Prog.**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**
Inhuur personeel	Milieu		1.367		1.367		1.367		-
Specifieke uitkeringen	Milieu	1.367		1.367		1.367		-	
totaal		**1.367**	**1.367**	**1.367**	**1.367**	**1.367**	**1.367**	**-**	**-**

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Saldo baten en lasten	-	-	-	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-
Begrotingssaldo na bestemming	-	-	-	-
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-	-	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-**	**-**	**-**	**-**

4.3.4 Meerjarig Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2023	Investering 2024	Investering 2025	Investering 2026	Investering 2027
Voorzieningen meubilair en inrichting						
Inrichting pand	10	50	50			
Aanpassing pand (keukens)	10	30				
Werkplek (bureau + bureaustoel)	10	20	20	10	10	10
ICT-voorzieningen						
Ipads	3	35	13	3	35	13
Iphones	3	38	68	68	38	68
Laptops	3	78	182	91	78	182
Totaal investeringen		**251**	**333**	**172**	**161**	**273**

4.4 Overzicht naar taakveld

Begroting	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024	taakveld
Programma 1 Milieutaken	17.502	12.223	**5.279**	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	9.080	7.131	**1.949**	7.4 Mileubeheer
Programma 3 Overhead	-	7.183	**-7.183**	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	-	60	**-60**	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	-	64	**-64**	0.8 Overige baten en lasten
Rente	-	-	**-**	0.5 Treasury
Vpb (vrijgesteld)	-	-	**-**	0.9 Vennootschapbelasting
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	**-**	0.5 Algemene dekkingsmiddelen
Saldo van baten en lasten	**26.582**	**26.661**	**-79**	
mutaties reserves per programma	-	-	**-**	0.10 Mutaties reserves
Resultaat	**26.582**	**26.661**	**-79**	

5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2023	Aantal inwoners per 1 januari 2022	Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie)		Gewogen stemmen obv aantal inwoners		Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners)			Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2023
Gemeente Den Helder	€ 895.642	56.334	4,14%	4	8,41%	8	7,48%	8,41%	5,56	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.747.255	48.778	8,08%	8	7,29%	7	14,59%	7,29%	7,66	8
Gemeente Schagen	€ 806.097	46.833	3,73%	4	6,99%	7	6,73%	6,99%	4,80	5
Gemeente Texel	€ 499.806	13.687	2,31%	2	2,04%	2	4,17%	2,04%	2,18	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 3.948.800*	*165.632*								*21*
Gemeente Drechterland	€ 458.510	19.983	2,12%	2	2,98%	3	3,83%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 469.860	18.620	2,17%	2	2,78%	3	3,92%	2,78%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.507.754	74.298	6,97%	7	11,10%	11	12,59%	11,10%	8,29	8
Gemeente Koggenland	€ 142.801	22.940	0,66%	1	3,43%	3	1,19%	3,43%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.289.231	45.464	5,96%	6	6,79%	7	10,77%	6,79%	6,15	6
Gemeente Opmeer	€ 65.942	12.074	0,30%	0	1,80%	2	0,55%	1,80%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 107.733	21.947	0,50%	0	3,28%	3	0,90%	3,28%	1,46	1
Regio West-Friesland	*€ 4.041.831*	*215.326*								*22*
Gemeente Alkmaar	€ 1.355.385	110.783	6,27%	6	16,55%	17	11,32%	16,55%	9,75	10
Gemeente Bergen	€ 663.304	29.723	3,07%	3	4,44%	4	5,54%	4,44%	3,49	4
Gemeente Castricum	€ 673.301	36.263	3,11%	3	5,42%	5	5,62%	5,42%	3,86	4
Gemeente Heiloo	€ 347.969	24.144	1,61%	2	3,61%	4	2,91%	3,61%	2,28	2
Gemeente Dijk en Waard	€ 942.730	87.695	4,36%	4	13,10%	13	7,87%	13,10%	7,34	7
Regio Alkmaar	*€ 3.982.689*	*288.608*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 11.973.320**									
Provincie Noord-Holland	€ 9.658.844		44,65%	45					30,00	30
Totaal	**€ 21.632.164**	**669.566**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**
Maximum aantal stemmen				**100**		**100**				

Zienswijze op de jaarrekening 2022 en begroting 2024:
De Omgevingsdienst heeft, na uitleg te hebben gegeven over de situatie m.b.t. de wijzing van de Wet gemeenschappelijke regelingen in twee extra DB vergaderingen, in strijd met de financiële uitgangspunten de gemeenschappelijke regelingen de jaarstukken en de begroting pas op 26 april 2023 verstuurd. Door deze verlate verzending is het gedetailleerd nalopen van de stukken onmogelijk geworden. De OD wordt door middel van een negatieve zienswijze op de stukken verzocht in de toekomst deze wijzigingen in de planningen en de daar bijbehorende gevolgen vroegtijdig en helder te formuleren.

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1412
Extern Zaak ID	3344867
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	12
Titel	Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 GGD Hollands Noorden
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen
Portefeuillehouder	R. van de Belt
Aanleiding	

Bijlagen
NIEUW - 20230531 - Beantwoording vragen raadsrapporteurs RRN
NIEUW - RRN zienswijze inzke GGD Hollands Noorden jaarrekening 2022 en begroting 2024 (Definitief)
NIEUW - Rapportage Regionale RaadsRapporteurs GGD - 26 mei 2023
Bestuurlijk advies Begroting 2024 en jaarstukken 2022
RRN advies Begroting 2024 GGD Hollands Noorden
Aanbiedingsbrief begroting 2024
Aanbiedingsbrief verantwoording 2022 GGD HN
Bijlage 1 2024 Begroting GGD Hollands Noorden
Bijlage 2 Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy
Bijlage 3 Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen kadernota 2024
Bijlage 4 Toetsingskaders begroting 2024 GGD
Bijlage 5 Advies Klankbordgroep financiën GGD HN
Bijlage 6 Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
Bijlage 7 Accountantsverslag 2022
Bijlage 8 Toetsingskaders jaarrekening 2022 GGD
Bijlage 9 Populair Jaarverslag 2022
Bijlage 10 Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	16 mei 2023
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Beantwoording (technische) vragen RRN (mei 2023)

1. De Rapporteurs geven allereerst aan dat zij met interesse de antwoorden op de door de gemeenteraad van Hollands Kroon op 16 maart 2023 gestelde vragen over het GGiD (klik hier) tegemoet zien; dat zal alle raadsleden helpen inzicht te krijgen in het GGiD dossier. Is bekend wanneer deze antwoorden gegeven gaan worden?

Er is gestart met een evaluatie van GGiD door een extern bureau (AEF). Planning is dat AEF medio oktober een rapport met conclusies en aanbevelingen oplevert. Tussentijds worden de AB leden en raden door de klankbordgroep op de hoogte gehouden.

2. In de aanbiedingsbrief staat:

   ' …. *accountant …. heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid*'.
   Dat heeft te maken met onrechtmatige inkoopdossiers en als onzeker aangemerkte inkoopdossiers. De Klankbordgroep adviseert in onze ogen dus terecht dat er een Plan van Aanpak met betrekking tot de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid moet komen.
   De accountant constateert dit nu, maar deed dat ook al in eerdere jaren.
   Is aan te geven wanneer de contracten die dit betreft zijn aangegaan en hoelang die nog lopen? (Dus: hoelang zal nog sprake – kunnen – zijn van onthouding van het rechtmatigheidsoordeel?)

Vragen: Is aan te geven wanneer de contracten die dit betreft zijn aangegaan en hoelang die nog lopen? (Dus: hoelang zal nog sprake – kunnen – zijn van onthouding van het rechtmatigheidsoordeel?)

De bevindingen van de accountant zijn weergegeven in het accountantsverslag bij punt 4 (pagina 7 en 8). De belangrijkste punten daarbij zijn:

1. Er is sprake van 3 'nieuwe dossiers' die bij de controle over 2022 naar voren kwamen die door de GGD, maar ook door de accountant, zijn beoordeeld als onrechtmatig. Deze nieuwe dossiers worden niet benoemd.
2. Verder komt naar voren dat 7 dossiers door de accountant als 'onzeker' worden gekwalificeerd. Ook deze dossiers worden niet nader benoemd.
3. Daarnaast is er sprake van 4 'oude dossier' die niet meewegen in het oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid omdat deze worden toegelicht bij de 'niet uit de balans blijkende verplichtingen'.

Er is dus niet exact aan te geven of er volgende jaren ook nog sprake is van onthouding van het rechtmatigheidsoordeel.

3. De overhead was in 2022 17% van de totale lasten. In 2024 raamt u deze op 26%.

Vraag: Kun u uitleggen waar deze verhoging uit voort komt?

Dit percentage is in lijn gebracht met wat gebruikelijk is, nl 24-27%. De overhead is jarenlang (te) laag geraamd.

4. Kijkend naar deze tabel:

Specificatie te bekostigen uit eigen middelen	FTE 2024	Jaarlijkse kosten 2024
Systeembeheerder / Consulent DIV / Functionaris Gegevensbescherming	-/- 0,87	€ 74.000,-
Nog te realiseren besparing uit eigen middelen		€ 143.000,-
Totaal te bekostigen uit eigen middelen		**€ 217.000,-**

Vraag: Kunt u al aangeven waar de € 143.000 vandaan zal komen?

Dat is op dit moment nog niet aan te geven. Gedacht kan worden aan bijvoorbeeld het niet of minder invullen van vacatures.

5. Over de aangevraagde verhoging deelnemersbijdrage in verband met informatiebeveiliging en privacy (€ 0,79 per inwoner) zijn de meningen onder de deelnemende gemeenten verdeeld. Dat leidt tot een afgeleide, technische vraag:
   Vraag: Is het mogelijk om aan te haken bij de systematiek van 'aanvullende diensten', waardoor gemeenten *naar keuze* wel of niet meedoen met de inwoner-bijdrage van € 0,79 en daaraan dan rechten te ontlenen als 'aanvullende dienst'?

Nee dit is niet mogelijk. De (dossier)applicaties worden voor alle inwoners in de regio Noord-Holland Noord gebruikt. Het is niet mogelijk om bijvoorbeeld de persoonsgegevens van een inwoner van de gemeente X minder te beveiligen dan de gegevens van een inwoner uit de gemeente Y. Medewerkers werken bovendien ook vaak voor verschillende gemeenten.

6. Kijkend naar de stappen die moeten worden gezet op informatiebeveiliging en privacy, en wetende dat er ook afhankelijkheden zijn (bijvoorbeeld: artsen moeten bepaalde meldingen doorgeven (verplicht), maar als dat niet veilig kan, mogen de meldingen niet worden gedaan), is de volgende vraag opgekomen:

   Vraag: is er al een prioritering aangebracht in de zaken die moeten worden opgepakt – inzicht in wat echt (eerst) moet, waar afhankelijkheden liggen en wat minder urgent is?

Ja GGD Hollands Noorden heeft hiervoor een plan van aanpak opgesteld met de diverse stappen die doorlopen moeten worden om naar volwassenheidsniveau 3 te groeien. Er zijn al een aantal (technische) maatregelen in gang gezet (tooling, logging, monitoring, externe data opslag en tweeweg verificatie). In 2020 is een nulmeting uitgevoerd. Op basis daarvan zijn de meest urgente prioriteiten in kaart gebracht en is gestart met het implementeren van technische maatregelen. Dit heeft ervoor gezorgd dat de GGD zoveel als mogelijk dreigingen van buitenaf heeft geweerd.
Deze maatregelen zorgen er niet voor dat hiermee het volwassenheidniveau 3 is bereikt. Hiervoor is het nodig om een meerjarige cyclus te doorlopen op de meest kritische applicaties en processen van de organisatie.
Bij de GGD ontbreekt het op dit moment nog aan die geïmplementeerde cyclus om de kwaliteit en risico's van de informatiebeveiliging op de meeste kritische applicaties en processen te waarborgen. De cyclus zorgt ervoor dat continue applicaties en processen worden doorlopen en risico's in kaart worden gebracht. Op basis van de risico's worden beheersmaatregelen getroffen. Op het moment dat deze cyclus meerdere keren is doorlopen is het minimaal noodzakelijke volwassenheidsniveau 3 bereikt.

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Josje van Weerlee

Portefeuillehouder(s):

1. **Dhr. R. van de Belt (TX)**
2. Mw. M. van Gent (HK)
3. Dhr. P. de Vrij (DH)
4. Mw. P. de Nijs Visser (S)

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	16-05-2023

Onderwerp
Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden

Voorgesteld advies
1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden. a. De GGD verzoeken om, na afloop van de huidige contracten rondom aanbestedingen, alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen; 2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024, met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen; b. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de Begroting 2024; 3. De wethouders mandaat te geven om, indien nodig, in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om met alle 16 gemeenten in Noord-Holland Noord het volledige bedrag (ter hoogte van € 536.000,-) voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken. 4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Wettelijke grondslag
In de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FURG 2019) is vastgesteld dat de deelnemer i.c. de gemeente 10 weken de tijd heeft om

Advies aan de gemeenteraden

haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Het dagelijks bestuur van de GR GGD Hollands Noorden heeft de Jaarstukken 2022 en de Begroting 2024 toegezonden.

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de stukken rondom de Begroting 2024 van de GGD Hollands Noorden ontvangen. De Jaarstukken 2022 zijn ontvangen op 02 mei 2023. Tot 25 juni 2023 kunnen de gemeenteraden hun zienswijze kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raad Noordkop (RRN) te doen.

Kern van de zaak
De GGD Hollands Noorden heeft voor 2022 de jaarstukken/verantwoording en voor 2024 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN.

Openbaarheid documenten
Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden.
   a. De GGD verzoeken om, na afloop van de huidige contracten rondom aanbestedingen, alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen;
2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden
   a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024, met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;
   b. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de Begroting 2024;
3. De wethouders mandaat te geven om, indien nodig, in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om met alle 16 gemeenten in Noord-Holland Noord het volledige bedrag (ter hoogte van € 536.000,-) voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Commissiegriffier	Voorzitter
R.W. Meinema	M.J.P. van Kampen-Nouwen

Aldus vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023.

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD) heeft op 14 april 2023 de Begroting 2024 aangeboden voor zienswijze van de raad. Op 02 mei 2023 zijn eveneens de Jaarstukken 2022 aangeboden. Met het afgeven van een zienswijze kan de raad sturen op het inhoudelijke en financiële beleid van de gemeenschappelijke regeling. Na kennisname van de zienswijzen van de raden, staan de Jaarstukken 2022 en de Begroting 2024 ter vaststelling geagendeerd voor het AB op 12 juli 2023. De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de Kadernota 2024 en de afgegeven zienswijzen hierop, vastgesteld door het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 15 maart 2023.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
De GGD is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen. Taken op basis van de Wpg zijn: • Basistaken jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar en prenatale voorlichting en huisbezoek; • Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde; • Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan; • Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid. GR taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn toezicht kinderopvang, lijkschouwingen en Veilig Thuis. Aanvullende diensten die de GGD uitvoert zijn opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg en meldpunt en hoorplicht verplichte ggz. Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier *focuslijnen*. Dit zijn • Gezond opgroeien; • Gezond ouder worden; • Meedoen naar vermogen; • Gezonde leefomgeving.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De voorgestelde bezuinigingen in de Begroting 2024 zullen gevolgen hebben voor de taken en doelen van gemeenten. Als Kop gemeenten streven wij naar preventieve inzet en vroegsignalering. Door een verminderde inzet op de beoogde onderdelen van de GGD zal deze vroegsignalering niet meer plaats vinden. Daarom is het niet wenselijk om op deze onderdelen te bezuinigen. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. Voor een nadere toelichting, zie de onderbouwing bij het advies op de Begroting 2024.

Alternatieven (incl. argumenten)
Het alternatief op de huidige zienswijze is een positieve zienswijze afgeven op de Begroting 2024 en akkoord te gaan met de voorgestelde bezuinigingen. Zoals bij de kanttekening al aangegeven, streven wij als Kop gemeenten naar preventieve inzet en vroegsignalering. Het doel is inwoners eerder te helpen, waardoor langdurige en zwaardere zorg voorkomen kan worden. De vermindering van de dienstverlening van de GGD zal ten gevolg hebben dat groepen inwoners minder gezien zullen worden, hier geen vroegsignalering plaatsvindt en inwoners mogelijk pas later zichtbaar zijn, wanneer zwaardere zorg nodig is, doordat de problemen verder ontwikkeld zijn. Dit alternatief gaat daarmee in tegen de uitgangspunten die wij, onder andere vanuit het regionaal preventieakkoord 'Noordkop Gezond voor Elkaar', nastreven.

Advies aan de gemeenteraden

Communicatie
Op basis van het RRN advies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur (DB) van de GGD. Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de Begroting 2024 op 12 juli 2023 ter vaststelling voor aan het AB van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het DB op de zienswijzen.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief begroting 2024 2. Aanbiedingsbrief verantwoording 2022 3. Bijlage 1 Begroting 2024 GGD Hollands Noorden 4. Bijlage 2 Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy 5. Bijlage 3 Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen kadernota 2024 6. Bijlage 4 Toetsingskaders begroting 2024 GGD HN 7. Bijlage 5 Advies klankbordgroep financiën GGD HN 8. Bijlage 6 Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden 9. Bijlage 7 Accountantsverslag 2022 10. Bijlage 8 Toetsingskader jaarrekening 2022 GGD 11. Bijlage 9 Populair Jaarverslag 2022 12. Bijlage 10 Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

Motivering per voorgesteld advies
Jaarstukken 2022 Het voorstel aan de raad is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Jaarstukken 2022, omdat de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2022, de zienswijze op de begroting en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD. Hierbij is rekening gehouden met het op 15 maart 2023 door het AB vastgestelde Financieel Herstelplan GGiD. Gezien de accountantsverklaring vraagt de rechtmatigheid om aandacht, zodra de contracten rondom aanbestedingen aflopen, zodat deze op orde komt (zie punt a. zienswijzeadvies bij de Jaarstukken 2022). <u>Inhoudelijke aspecten</u> De GGD geeft per focuslijn een uitgebreide beschrijving van de uitgevoerde GR taken en aanvullende diensten en rapporteert op de in de begroting opgenomen prestatie indicatoren en speerpunten. De speerpunten waren: - Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg; - Informatiebeveiliging en Privacy; - Proactieve inzet op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten. Per 2022 is Veilig Thuis een GR taak geworden in plaats van een aanvullende dienst en in juli 2022 is het prenataal huisbezoek toegevoegd aan de taken van de jeugdgezondheidszorg. Voor Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers heeft de GGD zich extra ingezet. Ook voor de bestrijding van COVID-19 en Monkeypox was extra inzet nodig. In 2022 is het besluit genomen om de crisisfunctie jeugd (ICD) toe te voegen aan de gemeenschappelijke regeling en de ontwikkeling van het Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen.

Advies aan de gemeenteraden

Financiële aspecten

De jaarrekening van de GGD sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000,-. Het negatieve resultaat is incidenteel en het gevolg van het besluit van 2 november 2022 om te stoppen met de ontwikkelingen van het GGiD. Dit besluit heeft een afboeking van € 3.829.000,- tot gevolg ten laste van de exploitatie 2022. De GGD stelt voor het negatieve resultaat van € 3.691.000,- ten laste te brengen van de algemene reserves van de GGD. Zonder deze afboeking had de GGD een positief jaarresultaat van € 138.000,- gerealiseerd in 2022.

De algemene reserve van de GGD is op 31 december 2022 een negatieve € 2.609.000. Het weerstandsvermogen voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve van de GGD binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. De GGD heeft hier eind 2022 het 'Financieel Herstelplan GGiD' voor opgesteld. Conform zienswijzen, heeft het algemeen bestuur op 15 maart 2023 ingestemd met dit plan. Hiermee wordt het weerstandsvermogen hersteld. De kosten voor de bestrijding van COVID-19 bedroegen € 43,3 miljoen en worden vergoed door de rijksoverheid. In het 'Financieel Herstelplan GGiD' is opgenomen de bestemmingsreserve Corona (à € 284.000,-) in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD.

Accountantsverklaring

Uit het accountantsverslag blijkt dat er een onthouding van goedkeuring is ten aanzien van de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid. Ten aanzien van de getrouwheid is een goedgekeurde controleverklaring afgegeven.

Begroting 2024 en meerjarenraming

Naar aanleiding van de ingediende zienswijzen op de Kadernota 2024 heeft het AB op 15 maart 2023 besloten binnen de begroting dekking te zoeken voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy. Dit is tegengesteld aan de zienswijze die vanuit de RRN op de Kadernota 2024 is meegegeven, namelijk:

a. Een positieve zienswijze af te geven op de verhoging van de deelnemersbijdrage met ingang van 2024 met € 0,06 per inwoner in verband met de structureel hogere lasten door de Wet open overheid (Woo);
b. Een positieve zienswijze af te geven op de verhoging van de deelnemersbijdrage met ingang van 2024 met € 0,79 per inwoner voor informatiebeveiliging en privacybescherming, onder voorwaarde dat samenwerking met de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) wordt onderzocht en in het geval van financiële voordelen een samenwerking wordt aangegaan.

De begroting van de GGD sluit in belangrijke mate aan op de Kadernota 2024, de zienswijzen op deze Kadernota en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD. Ondanks deze aansluiting is het advies aan de raad om de volgende zienswijze af te geven:

a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024, met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;

Advies aan de gemeenteraden

b. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting 2024;

Argumenten

1. De begroting sluit, met uitzondering van de bezuinigingen, aan bij de Kadernota 2024 en de zienswijze van de raad hierop.
2. De voorgestelde dekking, door bezuinigingen via vermindering van dienstverlening, sluit niet aan op gemeentelijk en landelijk beleid.
3. De kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy zijn een onvermijdelijk gevolg van wetgeving. Het advies is daarom om deze autonome ontwikkeling niet te financieren met besparingen op de dienstverlening.
4. De GGD heeft onvoldoende mogelijkheden om dekking binnen de eigen begroting te vinden. Het advies aan het algemeen bestuur is om de verhoging van de algemene bijdrage te heroverwegen bij besluitvorming over de begroting.

Toelichting

Ad. 1 De begroting sluit inhoudelijk en financieel aan bij de vastgestelde Kadernota 2024

Inhoudelijk

Zoals eerder opgenomen in de Kadernota 2024, stelt de GGD in 2024 de volgende speerpunten voor:

1. Informatiebeveiliging en Privacy;
2. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten en pandemische paraatheid.

Deze focuslijnen zijn uitgewerkt. Per focuslijn worden helder de beoogde resultaten, KPI's en effecten beschreven (zie pag. 12-20 Begroting 2024 en bijlage 6). Ook is een overzicht gegeven van de GR taken en aanvullende diensten die de GGD levert (zie bijlage 4 en 5).

Financieel

De Begroting 2024 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het 'Financieel Herstelplan 2018' met € 180.000,- opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,1%. Conform zienswijze van 11 van de 16 raden, is binnen de begroting dekking gevonden voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy.

Risico's en weerstandsvermogen

Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.221.000,- wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 916.000,-. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000,- en is daarmee groot genoeg om de geprognotiseerde risico's in 2024 op te vangen.

Meerjarenraming

Het meerjarig resultaat is conform de Kadernota 2024. Het meerjarenperspectief geeft, conform het 'Financieel Herstelplan 2018', een positief resultaat aan van € 180.000,- per jaar tot en met 2027.

Advies aan de gemeenteraden

Ad. 2 De voorgestelde dekking voor het opvangen van de kosten Informatiebeveiliging en Privacy binnen de begroting van de GGD.

De totale kosten die nodig zijn voor het op orde brengen van de Informatiebeveiliging en Privacy raamt de GGD op een bedrag van € 753.000,-. Hiervoor is onderstaande dekking opgenomen in de begroting 2024.

Maatregelen	*Bedragen*
1. Jeugdgezondheidszorg: Verminderen inzet op basisscholen	€ 213.000
2. Infectieziektebestrijding en Gezonde Leefomgeving: Verminderen voorlichting en advies	€ 133.000
3. Veilig Thuis: Stoppen met pilots, innovatie, onderzoeken en toekomstscenario	€ 60.000
4. Veilig Thuis: Stoppen met voorlichting geven aan ketenpartners over signaleren HG/KM (Huiselijk geweld en kindermisbruik)	€ 60.000
5. Veilig Thuis: Stoppen met deelname aan MDA++	€ 70.000
Subtotaal	**€ 536.000***
6. Taakstelling overhead	€ 217.000
Totaal	**€ 753.000**

** Bij de ontwerpkadernota 2024 werd dit bedrag voor Informatiebeveiliging en Privacy gevraagd*

De voorgestelde dekking betreft vermindering van essentiële dienstverlening (zie pagina 7-9 Begroting 2024). Dit sluit niet aan op de opgave voor een Gezonde Leefomgeving, gewenste vroegsignalering van problematiek en het voorkomen van zwaardere problematiek en zorg. Bij de implementatie van landelijke hervormingen, zoals vastgelegd in de Jeugdwet, Wmo, Omgevingswet, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Toekomstscenario Jeugd- en gezinsbescherming, is (keten)samenwerking belangrijk. De GGD is daarbij een belangrijke ketenpartner. De voorgestelde vermindering van de inzet van de GGD expertise kan leiden tot kwaliteitsverlies en verhoging van de kosten elders.

Ad. 3 Onderbouwing noodzakelijke investeringen Informatiebeveiliging en Privacy

In het besluitvormingsproces Kadernota 2024 is gevraagd om een onderbouwing van de noodzaak om te investeren in informatieveiligheid. Het normenkader voor informatieveiligheid is de BIO en NEN7510. De GGD streeft naar niveau 3 van de NEN7510. De normen zijn niet vrijblijvend en de toezichthouder, Autoriteit Persoonsgegevens, controleert de GGD op het behalen van de normen. Uit de onderbouwing blijkt dat het huidige niveau onvoldoende is.

Ad. 4 Beperkte mogelijkheden bij GGD voor dekking binnen de begroting

De GR GGD heeft beperkte mogelijkheden om reserves op te bouwen. De GGD geeft aan dat dekking van € 217.000,- mogelijk is binnen de overhead. De financiële situatie van de GGD staat op dit moment onder druk door het besluit te stoppen met het GGiD (in het 'Financieel Herstelplan GGiD' is opgenomen dat € 373.500,- ten laste van de eigen begroting komt) en door te verwachte hogere indexatie dan in 2023 begroot (de begrote indexering in 2023 was 2,3%).

Advies aan de gemeenteraden

Financiële aspecten
Met inachtneming van de zienswijze is besloten de Kadernota 2024 vast te stellen met uitzonder van de gevraagde deelnemersbijdrage voor Informatiebeveiliging en Privacy. In de Begroting 2024 worden bezuinigingen voorgesteld om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy ter hoogte van € 536.000,- te dekken. Zie hierboven. De voorgestelde indexaties voor 2024 zijn conform de hoogte die de Regietafel gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland-Noord in de herziene indexatiebrief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2024 betekent dit dat wordt uitgegaan van 7,1%. Verder wordt de deelnemersbijdrage per gemeente (licht) beïnvloed door (kleine) toe- en afnamen van het aantal inwoners.

Rapportage Regionale RaadsRapporteurs - GGD

Over de GGD Jaarrekening, Programmabegroting en informatiebeveiliging en privacy

Op 26 mei 2023 is – via MS Teams - door [1]Regionale RaadsRapporteurs voor de GGD gesproken over de jaarverantwoording 2022, programmabegroting 2024 en informatiebeveiliging en privacy van de GGD HN, inclusief het RRN-advies.

Deelnemers: mevrouw Borst-Koorn (raadslid Hollands Kroon), mevrouw Dros (raadslid Texel), de heer Van Oerle (raadslid Schagen), mevrouw Ruijter-John (ambtelijke deskundige) en mevrouw de Porto (Raadsgriffier Texel).
(Er is nog geen raadslid vanuit Den Helder lid van deze Rapporteurs-groep).

Men is overwegend tevreden over de aangeboden stukken in termen van leesbaarheid.
Er is dan ook sprake van slechts een paar adviezen en technische vragen.

(Technische) vragen aan de GGD:

1. De Rapporteurs geven allereerst aan dat zij met interesse de antwoorden op de door de gemeenteraad van Hollands Kroon op 16 maart 2023 gestelde vragen over het GGiD (klik hier) tegemoet zien; dat zal alle raadsleden helpen inzicht te krijgen in het GGiD dossier.
   Vraag: Is bekend wanneer deze antwoorden gegeven gaan worden?
2. In de aanbiedingsbrief staat:
   ‘ …. *accountant …. heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid*’.
   Dat heeft te maken met onrechtmatige inkoopdossiers en als onzeker aangemerkte inkoopdossiers. De Klankbordgroep adviseert in onze ogen dus terecht dat er een Plan van Aanpak met betrekking tot de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid moet komen.
   De accountant constateert dit nu, maar deed dat ook al in eerdere jaren.
   Vragen: Is aan te geven wanneer de contracten die dit betreft zijn aangegaan en hoelang die nog lopen? (Dus: hoelang zal nog sprake – kunnen – zijn van onthouding van het rechtmatigheidsoordeel?)
3. De overhead was in 2022 17% van de totale lasten. In 2024 raamt u deze op 26%.
   Vraag: Kun u uitleggen waar deze verhoging uit voort komt?
4. Kijkend naar deze tabel:

Specificatie te bekostigen uit eigen middelen	FTE 2024	Jaarlijkse kosten 2024
Systeembeheerder / Consulent DIV / Functionaris Gegevensbescherming	-/- 0,87	€ 74.000,-
Nog te realiseren besparing uit eigen middelen		€ 143.000,-
Totaal te bekostigen uit eigen middelen		**€ 217.000,-**

   Vraag: Kunt u al aangeven waar de € 143.000 vandaan zal komen?
5. Over de aangevraagde verhoging deelnemersbijdrage in verband met informatiebeveiliging en privacy (€ 0,79 per inwoner) zijn de meningen onder de deelnemende gemeenten verdeeld. Dat leidt tot een afgeleide, technische vraag:

[1] **De taak van de RaadsRapporteurs:**
Een bijdrage leveren aan het formuleren van de informatiebehoefte van de raadsleden en zorgen dat de GR-en (in casu: de GGD) op die wijze hun stukken aanbieden; belangrijk ook dat dat aansluit op de kaderstellende en controlerende rol van de raden.
Uiteindelijk doel: Zonder stukken van a tot z te hoeven lezen of expert te zijn, of alle AB-vergaderingen te moeten volgen, moeten raadsleden het gevoel hebben dat zij grip hebben op de GGD en kunnen oordelen over de mate waarin maatschappelijke doelen worden bereikt (binnen de financiële kaders); informatie moet begrijpelijk worden aangeboden en ook op een wijze dat het lokaal herkenbaar is.

Vraag: Is het mogelijk om aan te haken bij de systematiek van 'aanvullende diensten', waardoor gemeenten *naar keuze* wel of niet meedoen met de inwoner-bijdrage van € 0,79 en daaraan dan rechten te ontlenen als 'aanvullende dienst'?

6. Kijkend naar de stappen die moeten worden gezet op informatiebeveiliging en privacy, en wetende dat er ook afhankelijkheden zijn (bijvoorbeeld: artsen moeten bepaalde meldingen doorgeven (verplicht), maar als dat niet veilig kan, mogen de meldingen niet worden gedaan), is de volgende vraag opgekomen:
   Vraag: is er al een prioritering aangebracht in de zaken die moeten worden opgepakt – inzicht in wat echt (eerst) moet, waar afhankelijkheden liggen en wat minder urgent is?

Advies van de Regionale RaadsRapporteurs

1. We constateren dat er sprake lijkt te zijn van een haast constante staat van 'herstel':
   a. Het financieel herstelplan van 2018
   b. Het herstelplan GGiD,

   En vanaf 2024:
   c. Het herstelplan informatiebeveiliging en privacy.

   Er moet dus (meer) aandacht komen voor controle en monitoring en heldere kaders, waaraan de GGD wordt getoetst.
   Advies: Denk na over de wijze van het beter inbedden van ***controle en monitoring*** en overweeg daarbij om, in aanvulling op de klankbordgroep financiën GGD HN, over te gaan tot het instellen van een meer inhoudelijke klankbordgroep c.q. adviesorgaan, die de GGD gevraagd en ongevraagd van (voor de gemeenteraden beschikbaar) advies kan voorzien.
2. Er is structurele formatie nodig (ter waarde van € 522.000) om met de informatiebeveiliging en privacy te voldoen *aan* wettelijke eisen; ook is structureel investeren nodig omdat de informatievoorziening onderhevig blijft aan veranderingen.
   U schrijft, gezien het belang hiervan, zelf al dit:
   'Bij toekenning van de gelden zal halfjaarlijks gerapporteerd worden over de inzet van de middelen en de behaalde resultaten.'
   Wij willen dit aanscherpen.
   Advies: zodra duidelijk is dat de werving niet (geheel) succesvol is – kwalitatief of kwantitatief - en informatiebeveiliging- en privacy doelen (dus) in gevaar komen, informeert u daar actief over.

Advies van de regionale RaadsRapporteurs van de GGD

We zien geen technische belemmeringen om het raadsvoorstel te accorderen; wel adviseren wij de gemeenteraden om onze adviezen over te nemen en zouden wij graag zien dat de door ons geformuleerde vragen beantwoord worden.

Gemeente Texel

.txl

Advies

Begroting 2024 en Jaarstukken GGD HN

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.5.	Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
Beleidsdoel	2.5.1	Jeugd ontwikkelkansen bieden

Raadsvoorstel

Het college van burgemeester & wethouders vraagt de gemeenteraad kennis te nemen van hun voorgenomen besluit om:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden.
   a. De GGD verzoeken om, na afloop van de huidige contracten rondom aanbestedingen, alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen;
2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden
   a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024, met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;
   b. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de Begroting 2024;

Consequenties

Financieel	☑ Ja	☐ Nee	
Personeel/Organisatie	☐ Ja	☑ Nee	
Juridisch	☐ Ja	☑ Nee	
Beleid	☐ Ja	☑ Nee	
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja	☑ Nee	
Deregulering	☐ Ja	☑ Nee	

Majeure risico's	☐ Ja	☑ Nee	
Beheer	☐ Ja	☑ Nee	
Belanghebbenden	☐ Ja	☑ Nee	
Structuurvisie	☐ Ja	☑ Nee	
Regie			
Zaaknummer			3344867

Bijlagen

RRN advies 'Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden'
Aanbiedingsbrief begroting 2024
Aanbiedingsbrief verantwoording 2022
Bijlage 1 Begroting 2024 GGD Hollands Noorden
Bijlage 2 Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy
Bijlage 3 Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen kadernota 2024
Bijlage 4 Toetsingskaders begroting 2024 GGD HN
Bijlage 5 Advies klankbordgroep financiën GGD HN
Bijlage 6 Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
Bijlage 7 Accountantsverslag 2022
Bijlage 8 Toetsingskader jaarrekening 2022 GGD
Bijlage 9 Populair Jaarverslag 2022
Bijlage 10 Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

3. De wethouders mandaat te geven om, indien nodig, in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om met alle 16 gemeenten in Noord-Holland Noord het volledige bedrag (ter hoogte van € 536.000,-) voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

En stelt de raad voor om *geen* wensen en bedenking te hebben.

Toelichting

Voor de toelichting op het voorgenomen besluit verwijzen wij u graag naar het RRN advies ‘Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden’ in de bijlage.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Kadernota 2024 GGD HN

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.5.	Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
Beleidsdoel	2.5.1	Jeugd ontwikkelkansen bieden

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester & wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- De Wet gemeenschappelijke regelingen

Overwegende

- Dat de GGD een aantal belangrijke taken uitvoert op het gebied van de publieke gezondheidszorg voor onder andere Texelse kinderen en jongeren, kwetsbare inwoners, infectieziektenbestreiding en het doen van onderzoek naar de gezondheidssituatie van de Texelse inwoners;
- Dat de gemeenteraad de mogelijkheid krijgt om haar zienswijze in te dienen op de Kadernota van de GGD HN;
- Dat de Begroting de financiële kaders voor 2024 bevat;
- Dat een goede informatiebeveiliging en privacybescherming van belang is in verband met de werkzaamheden van de GGD en de informatie waar de GGD mee werkt.
- Dat de voorgestelde bezuinigingen tegengesteld zijn aan de belangen van de Texelse inwoners.

Besluit

Kennis te nemen van het voorgenomen besluit van het college om:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden.
   a. De GGD verzoeken om, na afloop van de huidige contracten rondom aanbestedingen, alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen;
2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden
   a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024, met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;
   b. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de Begroting 2024;
3. De wethouders mandaat te geven om, indien nodig, in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om met alle 16 gemeenten in Noord-Holland Noord het volledige bedrag (ter hoogte van € 536.000,-) voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

En heeft *geen* wensen en bedenkingen ten aanzien van de voorgenomen wijze van behandeling.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3344867

Bijlagen

RRN advies 'Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden'
Aanbiedingsbrief begroting 2024
Aanbiedingsbrief verantwoording 2022
Bijlage 1 Begroting 2024 GGD Hollands Noorden
Bijlage 2 Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy
Bijlage 3 Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen kadernota 2024
Bijlage 4 Toetsingskaders begroting 2024 GGD HN
Bijlage 5 Advies klankbordgroep financiën GGD HN
Bijlage 6 Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
Bijlage 7 Accountantsverslag 2022
Bijlage 8 Toetsingskader jaarrekening 2022 GGD
Bijlage 9 Populair Jaarverslag 2022
Bijlage 10 Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

Nummer

Contact en vragen via
Josje van Weerlee

Portefeuillehouder(s):

1. **Dhr. R. van de Belt (TX)**
2. Mw. M. van Gent (HK)
3. Dhr. P. de Vrij (DH)
4. Mw. P. de Nijs Visser (S)

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	16-05-2023

Onderwerp
Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden

Voorgesteld advies

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden.
   a. De GGD verzoeken om voor 2023 alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen;
2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden
   a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024;
   b. Met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;

   OF

   a. Een negatieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 in verband met de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;
   c. (of b) De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting 2024
3. De wethouders mandaat geven om indien nodig in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om het volledige bedrag i.v.m. informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken.
4. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Wettelijke grondslag

CONCEPT

In de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FURG 2019) is vastgesteld dat de deelnemer i.c. de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR. Het dagelijks bestuur van de GR GGD Hollands Noorden heeft de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 toegezonden.

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2023 de stukken rondom de begroting 2024 van de GGD Hollands Noorden ontvangen. De jaarstukken 2022 zijn ontvangen op 02-05-2023. Tot 25 juni 2023 kunnen de gemeenteraden hun zienswijze kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raad Noordkop (RRN) te doen.

Kern van de zaak
De GGD Hollands Noorden heeft voor 2022 de jaarstukken/verantwoording en voor 2024 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN.

Openbaarheid documenten
Ja

CONCEPT

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden. a. De GGD verzoeken om voor 2023 alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen; 2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024; b. Met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen; *OF* a. Een negatieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 in verband met de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen; c. (of b) De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting 2024 3. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken. Griffier Voorzitter

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD) heeft op 14 april 2023 de Begroting 2024 aangeboden voor zienswijze van de raad. Op 02-05-2023 is eveneens de Jaarstukken 2022 aangeboden. Met het afgeven van een zienswijze kan de raad sturen op het inhoudelijke en financiële beleid van de gemeenschappelijke regeling. Na kennisname van de zienswijzen van de raden, staan de Jaarstukken 2022 en de Begroting 2024 ter vaststelling geagendeerd voor het AB op 12 juli 2023. De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op de Kadernota 2024 en de afgegeven zienswijzen hierop, vastgesteld door het algemeen bestuur van de GGD (AB) op 15 maart 2023.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
De GGD is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen. Taken op basis van de Wpg zijn: • Basistaken jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar en prenatale voorlichting en huisbezoek; • Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde; • Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan;

CONCEPT

- Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid.

GR taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn toezicht kinderopvang, lijkschouwingen en Veilig Thuis. Aanvullende diensten die de GGD uitvoert zijn opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg en meldpunt en hoorplicht verplichte ggz.
Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier *focuslijnen*. Dit zijn

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

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

De voorgestelde bezuinigingen in de Begroting 2024 zullen gevolgen hebben voor de taken en doelen van gemeenten. Als Kop gemeenten streven wij naar preventieve inzet en vroegsignalering. Door een verminderde inzet op de beoogde onderdelen van de GGD zal deze vroegsinglaering niet meer plaats vinden. Daarom is het niet wenselijk om op deze onderdelen te bezuinigen. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. Voor een nadere toelichting zie de onderbouwing bij het advies op de Begroting 2024.

Alternatieven (incl. argumenten)

Het alternatief op de huidige zienswijze is een positieve zienswijze afgeven op de begroting 2024 en akkoord te gaan met de voorgestelde bezuinigingen. Zoals bij de kanttekening al aangegeven streven wij als Kop gemeenten naar preventieve inzet en vroegsignalering. Het doel is inwoners eerder te helpen, waardoor langdurige en zwaardere zorg voorkomen kan worden. De vermindering van de dienstverlening van de GGD zal ten gevolg hebben dat groepen inwoners minder gezien zullen worden. Hier geen vroegsignalering plaats vindt. En inwoners mogelijk pas later zichtbaar zijn wanneer zwaardere zorg nodig is doordat de problemen verder ontwikkeld zijn. Dit alternatief gaat daarmee in tegen de uitgangspunten die wij, onder andere vanuit het regionaal preventieakkoord 'Noordkop Gezond voor Elkaar', nastreven.

Communicatie

Op basis van het RRN advies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur van de GGD (DB). Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de Begroting 2024 op 12 juni 2023 ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het DB op de zienswijzen.

Bijlagen

1. Begroting 2024 GGD Hollands Noorden
2. Aanbiedbrief bij begroting 2024
3. Bijlage: Onderbouwing informatiebeveiliging en privacy
4. Bijlage: Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen

CONCEPT

5. Bijlage: Toetsingskaders begroting 2024 GGD HN
6. Bijlage: Advies klankbordgroep financiën GGD HN
7. Aanbiedbrief verantwoording 2022
8. Bijlage: Definitieve jaarrekening 2022 GGD Hollands Noorden
9. Bijlage: Accountantsverslag 2022
10. Bijlage: Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen
11. Bijlage: Toetsingskader jaarrekening 2022 GGD
12. Bijlage: Populair Jaarverslag 2022
13. Bijlage: Advies Klankbordgroep 11042022
14. Brief zienswijze gemeente Texel Begroting 2024 en Jaarstukken 2022

CONCEPT

Motivering per voorgesteld advies

Jaarstukken 2022

Het voorstel aan de raad is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Jaarstukken 2022, omdat de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2022, de zienswijze op de begroting en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD. Hierbij is rekening gehouden met het op 15 maart 2023 door het AB vastgestelde Financieel Herstelplan GGiD. Gezien de accountantsverklaring vraagt de rechtmatigheid voor 2023 om aandacht zodat deze op orde is (zie punt a. zienswijzeadvies bij de Jaarstukken 2022).

Inhoudelijke aspecten

De GGD geeft per focuslijn een uitgebreide beschrijving van de uitgevoerde GR raken en aanvullende diensten en rapporteert op de in de begroting opgenomen prestatie indicatoren en speerpunten. De Speerpunten waren:

- Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg;
- Informatiebeveiliging en Privacy;
- Proactieve inzet op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Per 2022 is Veilig Thuis een GR taak geworden in plaats van een aanvullende dienst en in juli 2022 is het prenataal huisbezoek toegevoegd aan de taken van de jeugdgezondheidszorg. Voor Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers heeft de GGD zich extra ingezet. Ook voor de bestrijding van COVID-19 en Monkeypox was extra inzet nodig. In 2022 is het besluit genomen om de crisisfunctie jeugd (ICD) toe te voegen aan de gemeenschappelijke regeling en de ontwikkeling van het Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen.

Financiële aspecten

De jaarrekening van de GGD sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000,-. Het negatieve resultaat is incidenteel en het gevolg van het besluit van 2 november om te stoppen met de ontwikkelingen van het GGiD. Dit besluit heeft een afboeking van € 3.829.000,- tot gevolg ten laste van de exploitatie 2022. De GGD stelt voor het negatieve resultaat van € 3.691.000,- ten laste te brengen van de algemene reserves van de GGD. De algemene reserve van de GGD is op 31 december 2022 een negatieve € 2.609.000. Het weerstandsvermogen voldoet niet aan de minimum streefwaarde van 1,0. Het provinciaal toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve van de GGD binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. De GGD heeft hier eind 2022 het ‘Financieel Herstelplan GGiD’ voor opgesteld. Conform zienswijzen, heeft het algemeen bestuur op 15 maart 2023 ingestemd met dit plan. Hiermee wordt het weerstandsvermogen hersteld. De kosten voor de bestrijding van COVID-19 bedroegen € 43,3 miljoen en worden vergoed door de rijksoverheid. In het ‘Financieel Herstelplan GGiD’ is opgenomen de bestemmingsreserve Corona (à € 284.000,-) in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD.

Accountantsverklaring

CONCEPT

Uit het accountantsverslag blijkt dat er een onthouding van goedkeuring is ten aanzien van de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid. Ten aanzien van de getrouwheid is een goedgekeurde controleverklaring afgegeven.

Begroting 2024 en meerjarenraming

Naar aanleiding van de ingediende zienswijzen op de Kadernota 2024 heeft het AB op 15 maart 2023 besloten binnen de begroting dekking te zoeken voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy. Dit is tegengesteld aan de zienswijze die vanuit de RRN op de Kadernota 2024 is meegegeven:

a. Een positieve zienswijze af te geven op de verhoging van de deelnemersbijdrage met ingang van 2024 met € 0,06 per inwoner in verband met de structureel hogere lasten door de Wet open overheid (Woo);
b. Een positieve zienswijze af te geven op de verhoging van de deelnemersbijdrage met ingang van 2024 met € 0,79 per inwoner voor informatiebeveiliging en privacybescherming, onder voorwaarde dat samenwerking met de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) wordt onderzocht en in het geval van financiële voordelen een samenwerking wordt aangegaan.

De begroting van de GGD sluit in belangrijke mate aan op de Kadernota 2024, de zienswijzen op deze Kadernota en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD. Ondanks deze aansluiting is het advies aan de raad om de volgende zienswijze af te geven:

a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024;
b. Met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;

   OF

   a. Een negatieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 in verband met de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;
c. (of b) De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de begroting 2024

<u>Argumenten</u>

1. De begroting sluit met uitzondering van de bezuinigingen aan bij de Kadernota en de zienswijze van de raad hierop.
2. De voorgestelde dekking, door bezuinigingen via vermindering van dienstverlening, sluit niet aan op gemeentelijk en landelijk beleid.
3. Uit de onderbouwing van de lasten voor Informatiebeveiliging en Privacy blijkt, dat niet alle onderdelen informatieveiligheid betreffen. De kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy zijn

CONCEPT

een onvermijdelijk gevolg van wetgeving. Het advies is daarom om deze autonome ontwikkeling niet te financieren met besparingen op de dienstverlening.

4. De GGD heeft onvoldoende mogelijkheden om dekking binnen de eigen begroting te vinden. Het advies aan het algemeen bestuur is om de verhoging van de algemene bijdrage te heroverwegen bij besluitvorming over de begroting.

Toelichting

Ad. 1 De begroting sluit inhoudelijk en financieel aan bij de vastgestelde Kadernota 2024

Inhoudelijk

Zoals eerder opgenomen in de Kadernota 2024 stelt de GGD in 2024 de volgende speerpunten voor:

1. Informatiebeveiliging en Privacy;
2. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten en pandemische paraatheid.

Deze focuslijnen zijn uitgewerkt. Per focuslijn worden helder de beoogde resultaten, KPI's en effecten beschreven (zie pag. 12-20 Begroting 2024 en bijlage 6). Ook is een overzicht gegeven van de GR taken en aanvullende diensten die de GGD levert (zie bijlage 4 en 5).

Financieel

De begroting 2024 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het 'Financieel Herstelplan 2018' met € 180.000,- opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,1%. Conform zienswijze van 11 van de 16 raden is binnen de begroting dekking gevonden voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy.

Risico's en weerstandsvermogen

Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.221.000,- wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 916.000,-. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000,- en is daarmee groot genoeg om de geprognotiseerde risico's in 2024 op te vangen.

Meerjarenraming

Het meerjarig resultaat is conform de Kadernota 2024. Het meerjarenperspectief geeft, conform het 'Financieel Herstelplan 2018', een positief resultaat aan van € 180.000,- per jaar tot en met 2027.

Ad. 2 De voorgestelde dekking voor het opvangen van de kosten Informatiebeveiliging en Privacy binnen de begroting van de GGD.

De totale kosten die nodig zijn voor het op orde brengen van de Informatiebeveiliging en Privacy raamt de GGD op een bedrag van € 753.000,-. Hiervoor is onderstaande dekking opgenomen in de begroting 2024.

Maatregelen	*Bedragen*
1. Jeugdgezondheidszorg: Verminderen inzet op basisscholen	€ 213.000
2. Infectieziektebestrijding en Gezonde Leefomgeving: Verminderen voorlichting en advies	€ 133.000

CONCEPT

3. Veilig Thuis: Stoppen met pilots, innovatie, onderzoeken en toekomstscenario	€ 60.000
4. Veilig Thuis: Stoppen met voorlichting geven aan ketenpartners over signaleren HG/KM	€ 60.000
5. Veilig Thuis: Stoppen met deelname aan MDA++	€ 70.000
Subtotaal	**€ 536.000***
6. Taakstelling overhead	€ 217.000
Totaal	**€ 753.000**

** Bij de ontwerpkadernota 2024 werd dit bedrag voor Informatiebeveiliging en Privacy gevraagd*

De voorgestelde dekking betreft vermindering van essentiële dienstverlening (zie pagina 7-9 Begroting 2024). Dit sluit niet aan op de opgave voor een Gezonde Leefomgeving, gewenste voegsignalering van problematiek en het voorkomen van zwaardere problematiek en zorg. Bij de implementatie van landelijke hervormingen, zoals vastgelegd in de Jeugdwet, Wmo, Omgevingswet, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Toekomstscenario Jeugd- en gezinsbescherming is (keten)samenwerking belangrijk. De GGD is daarbij een belangrijke ketenpartner. De voorgestelde vermindering van de inzet van de GGD expertise kan leiden tot kwaliteitsverlies en verhoging van de kosten elders.

Ad. 3 Onderbouwing noodzakelijke investeringen Informatiebeveiliging en Privacy
In het besluitvormingsproces Kadernota 2024 is gevraagd om een onderbouwing van de noodzaak om te investeren in informatieveiligheid. Het normenkader voor informatieveiligheid is de BIO en NEN7510. De GGD streeft naar niveau 3 van de NEN7510. De normen zijn iet vrijblijvend en de toezichthouder, Autoriteit Persoonsgegevens, controleert de GGD op het behalen van de normen. Uit de onderbouwing blijkt dat het huidige niveau onvoldoende is.

Ad. 4 Beperkte mogelijkheden bij GGD voor dekking binnen de begroting
De GR GGD heeft beperkte mogelijkheden om reserves op te bouwen. De GGD geeft aan dat dekking van € 217.000,- mogelijk is binnen de overhead. De financiële situatie van de GGD staat op dit moment onder druk door het besluit te stoppen met het GGiD (in het 'Financieel Herstelplan GGiD' is opgenomen dat € 373.500,- ten late van de eigen begroting komt) en door te verwachte hogere indexatie dan in 2023 begroot (de begrote indexering in 2023 was 2,3%).

Financiële aspecten
Met inachtneming van de zienswijze is besloten de Kadernota 2024 vast te stellen met uitzonder van de gevraagde deelnemersbijdrage voor Informatiebeveiliging en Privacy. In de Begroting 2024 worden bezuinigingen voorgesteld om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacy ter hoogte van € 536.000,- te dekken. Zie hierboven. De voorgestelde indexaties voor 2024 zijn conform de hoogte die de Regietafel gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland-Noord in de herziene indexatiebrief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2024 betekent dit dat wordt uitgegaan van 7,1%. Verder wordt de deelnemersbijdrage per gemeente (licht) beïnvloed door (kleine) toe- en afnamen van het aantal inwoners.

CONCEPT

CONCEPT

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk	:		E-mail	:	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk	:	20230414_best begr	Datum	:	14 april 2023
Contactpersoon	:	Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	4
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Begroting 2024

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de Programmabegroting 2024 GGD Hollands Noorden. Daarnaast is het toetsingsformulier bijgevoegd en de stand van zaken eerdere zienswijzen.
Wij zien op basis van de afspraken, die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, uw zienswijzen op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2023 tegemoet. Besluitvorming over de stukken vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023.

Speerpunten 2024

Deze begroting is gebaseerd op de vastgestelde Kadernota 2024 waarop gemeenteraden hun zienswijzen hebben ingediend. Naar aanleiding van de ingediende zienswijzen heeft het AB op 15 maart 2023 besloten de via de Kadernota 2024 gevraagde extra deelnemersbijdrage voor privacy en informatiebeveiliging binnen de begroting van de GGD HN op te vangen. De daaruit voortvloeiende bezuinigingen zijn in de voorliggende begroting verwerkt.

Het overige financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt op basis van bestaand beleid. GGD HN zet haar huidige beleid voort. Onder de kapstok ‘Health in All Policies’ zijn alle werkzaamheden ingekaderd in de volgende vier focuslijnen:

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

De speerpunten uit 2022 en 2023 gelden, met wat accentverschillen, ook voor 2024. Dit zijn:

1. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.
2. Informatiebeveiliging en privacy.

In de begroting 2024 worden de beoogde resultaten, KPI’s en effecten per focuslijn beschreven op basis van de accenten die gemeenteraden aan GGD HN meegeven. Daarnaast wordt een overzicht opgenomen met onze werkzaamheden waarbij het maatschappelijke effect en resultaat per GR-taak en aanvullende wordt toegelicht.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Financieel

De begroting 2024 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,5%.

Ten aanzien van de Kadernota 2024 heeft het algemeen bestuur, met inachtneming van de zienswijzen, besloten om de Kadernota 2024 vast te stellen met uitzondering van de gevraagde deelnemersbijdrage voor informatiebeveiliging en privacy.

Het algemeen bestuur heeft het dagelijks bestuur wel verzocht om bij de begroting 2024 een voorstel voor te leggen hoe de kosten ter hoogte van € 536.000 kunnen worden opgevangen binnen de begroting en welke consequenties en risico's hieraan zitten.

De totaal benodigde middelen voor informatiebeveiliging en privacy, zoals opgenomen in de Kadernota 2024, betroffen € 753.000. Van dit bedrag was in de Kadernota 2024 aangegeven dat € 217.000 als 'eigen opgave' door GGD HN binnen de begroting zou worden opgelost. Het uitgangspunt voor de in te vullen bezuiniging zoals in de begroting 2024 opgenomen is dan ook totale post van € 753.000. Dit is uitgewerkt in een bezuinigingsopgave, waarbij wij ons beseffen dat dit pijnlijke maatregelen zijn die merkbaar zullen zijn voor de inwoners in uw gemeenten.

Voor de kosten van informatiebeveiliging en privacy is op verzoek van het AB van 15 maart 2023 een nadere onderbouwing opgesteld. Deze nadere onderbouwing is door het DB besproken op 12 april 2023 en treft u bijgaand ter informatie aan.

De meerkostenregeling COVID-19 is verlengd tot medio 2023. De extra kosten worden incidenteel gedeclareerd bij het Ministerie van VWS. De verwachting is dat de regeling daarna niet meer wordt verlengd.

Weerstandsvermogen en risico's

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000 en daarmee van voldoende omvang om alle begrotingsrisico's in 2024 op te vangen. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 921.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 691.000.

Voor 2023 is de kans zeer groot dat gemeenten financieel moeten bijspringen als gevolg van nieuwe Cao-afspraken voor 2023. De loonstijging ligt fors hoger dan de 2,3% loonindexatie, die GGD HN via de deelnemersbijdragen 2023 ontvangt. GGD HN heeft niet voldoende vermogen om de loonstijging zelf op te kunnen vangen.

Advisering klankbordgroep financiën GGD

De begroting 2024 is op 11 april besproken in de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden en treft u bijgaand ter informatie aan.

Stand van zaken opvolging zienswijzen voorgaand jaar

Vanuit een aantal raden kwam het verzoek om aan te geven hoe de zienswijzen van gemeenten op de jaarstukken (verantwoording en programmabegroting, maar ook de Kadernota), die eerder zijn ingediend, zijn opgevolgd. In het bijgevoegde overzicht wordt de stand van zaken eerdere zienswijzen gegeven.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt in de vergadering van 12 juli 2023 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De Programmabegroting 2024 GGD Hollands Noorden vast te stellen;
2. De Meerjarenraming 2024-2027 vast te stellen.

Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 12 juli 2023 over de Programmabegroting 2024 met inachtneming van de zienswijzen van uw raden. Op basis van de afspraken die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, ontvangen wij uw zienswijze op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2023.

U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykoopen@ggdhn.nl. Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie- avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

P.J.R. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk	:		E-mail	:	ykoopen@ggdhn.nl
Ons kenmerk	:	20230502_best verantw.	Datum	:	2 mei 2023
Contactpersoon	:	mw. Y.C. Koopen	Bijlage(n)	:	6
Telefoonnummer	:	06-51955857	Onderwerp	:	Jaarstukken 2022

Geachte raad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden (GGD HN) u de Jaarstukken 2022 aan voor zienswijzen van de gemeenteraden. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN. Deze stukken maken deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) van GGD HN. Daarnaast zijn het accountantsrapport en het toetsingsformulier bijgesloten. Naast de programmaverantwoording over 2022 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht. U treft de link aan op de bijgevoegde flyer.

De Jaarstukken 2022 worden in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2023 vastgesteld, de zienswijzen van uw gemeente worden daarbij betrokken. Graag geven wij op een aantal punten uit de Jaarstukken 2022 een nadere toelichting.

Bereikte resultaten in 2022

Het jaar 2022 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 & Monkeypox pandemie en de komst van Oekraïense vluchtelingen. Dit heeft impact gehad op de GGD HN-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. Daarnaast is op 2 november 2022 het zware besluit genomen om te stoppen met het verder ontwikkelen van het digitaal dossier voor de Jeugdgezondheidszorg (GGiD).

De verantwoording is volgens de focuslijnen:

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

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerkpartners in Noord-Holland-Noord.
In de verantwoording treft u naast GGD HN in één oogopslag ook een beknopt dashboard aan met 10 belangrijke prestatie indicatoren onderverdeeld naar maatschappelijke effect, financieel en organisatie/ bedrijfsvoering. De prestaties worden inzichtelijk gemaakt op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Stand van zaken opvolging zienswijzen voorgaand jaar

Vanuit een aantal raden kwam in 2021 het verzoek om aan te geven hoe de zienswijzen van gemeenten op de jaarstukken (verantwoording en programmabegroting, maar ook de Kadernota), die eerder zijn ingediend, zijn opgevolgd. Vanaf vorig jaar hebben wij een dergelijk overzicht aan de stukken toegevoegd en daarnaast bent u direct na de besluitvorming in het algemeen bestuur geïnformeerd over de opvolging van zienswijzen. Ook dit jaar geven wij in het bijgevoegde overzicht de stand van zaken.

Financiën: negatief resultaat

De financiële resultaten over 2020 tot en met 2022 zijn hieronder samengevat.

Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Baten	60.071	115.107	44.710	90.508
Lasten	59.850	115017	44.687	94.199
Resultaat	220	90	23	3.691
	voordelig	voordelig	voordelig	nadelig

GGD HN heeft 2022 afgesloten met een jaarresultaat van € 3.691.000 negatief. Het negatieve resultaat vloeit voort uit het besluit te stoppen met de ontwikkeling van het GGID. Zonder de uit dit besluit volgende afboeking van de opgebouwde activa, zou er sprake zijn geweest van een resultaat van € 138.000 positief.

Indien het AB instemt met het bestemmingsvoorstel, dan is er ultimo 2022 sprake van een negatieve algemene reserve van € 2.609.000. Eerder heeft het AB op 15 maart 2023 ingestemd met het Financieel Herstelplan GGiD. De hieruit voortvloeiende 1e begrotingswijziging 2023 draagt zorg voor herstel van de algemene reserve.

Het jaar 2022 heeft voor de organisatie grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de Covid-19 pandemie. Dit heeft enorme impact gehad op de GGD HN-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. De (niet begrote) meerkosten als gevolg van Covid-19 bedragen ruim € 43,3 miljoen en krijgt GGD HN volledig vergoed door het Ministerie van VWS.

Weerstandsvermogen en risico's

De algemene reserve (na resultaatbestemming) bedraagt op 31 december 2022 € 2.609.000 negatief. Deze negatieve algemene reserve vloeit voort uit het besluit te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD. Door het AB is op 15 maart 2023 het Financieel Herstelplan GGiD vastgesteld. Hierdoor laat de algemene reserve ultimo 2023 een positieve stand zien van € 855.000, hetgeen toereikend is om het risicoprofiel af te dekken zoals opgenomen in de begroting 2023.

De algemene reserve is echter niet toereikend om de gevolgen van de nieuw afgesloten CAO 2023 af te dekken. Het is dan ook zeer waarschijnlijk dat gemeenten op dit punt zullen moeten bijspringen. Bij de eerste Burap 2023 zal daar meer duidelijkheid over komen.

In 2022 zijn de activiteiten voor Covid-19 voorgezet en ook gefinancierd door VWS. Echter bepaalde meerkosten en de verwachte inkomstenderving bij de reizigersvaccinatie (€ 250.000) zijn in 2022 niet meer vergoed. Het is de verwachting dat de meerkostenregeling na juli 2023 niet meer wordt verlengd.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Accountantscontrole

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de jaarrekening. In deze controleverklaring is er een oordeel opgenomen over de getrouwheid van de jaarrekening en een oordeel over de financiële rechtmatigheid. Bijgevoegd treft u het accountantsverslag aan. Het accountants-verslag geeft inzicht in de uitgevoerde controlewerkzaamheden en significante bevindingen of risico's. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor wat betreft de getrouwheid en heeft zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de rechtmatigheid.

Advisering klankbordgroep financiën GGD HN

De Jaarstukken 2022 zijn op 11 april 2023 beoordeeld door de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden. Het advies van de klankbordgroep treft u bijgaand aan.

Voorstel besluitvorming

Het Algemeen Bestuur wordt in de vergadering van 12 juli 2023 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2022;
2. Het resultaat ad € 3.691.000 negatief ten laste van de algemene reserve te brengen.

Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 12 juli 2023 over de jaarstukken met inachtneming van de zienswijzen van uw raden. Op basis van de afspraken die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, ontvangen wij uw zienswijze op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2023. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via: ykoopen@ggdhn.nl.
Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn ook live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie-avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur,

P.J.R. Kos,
Voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris/directeur.

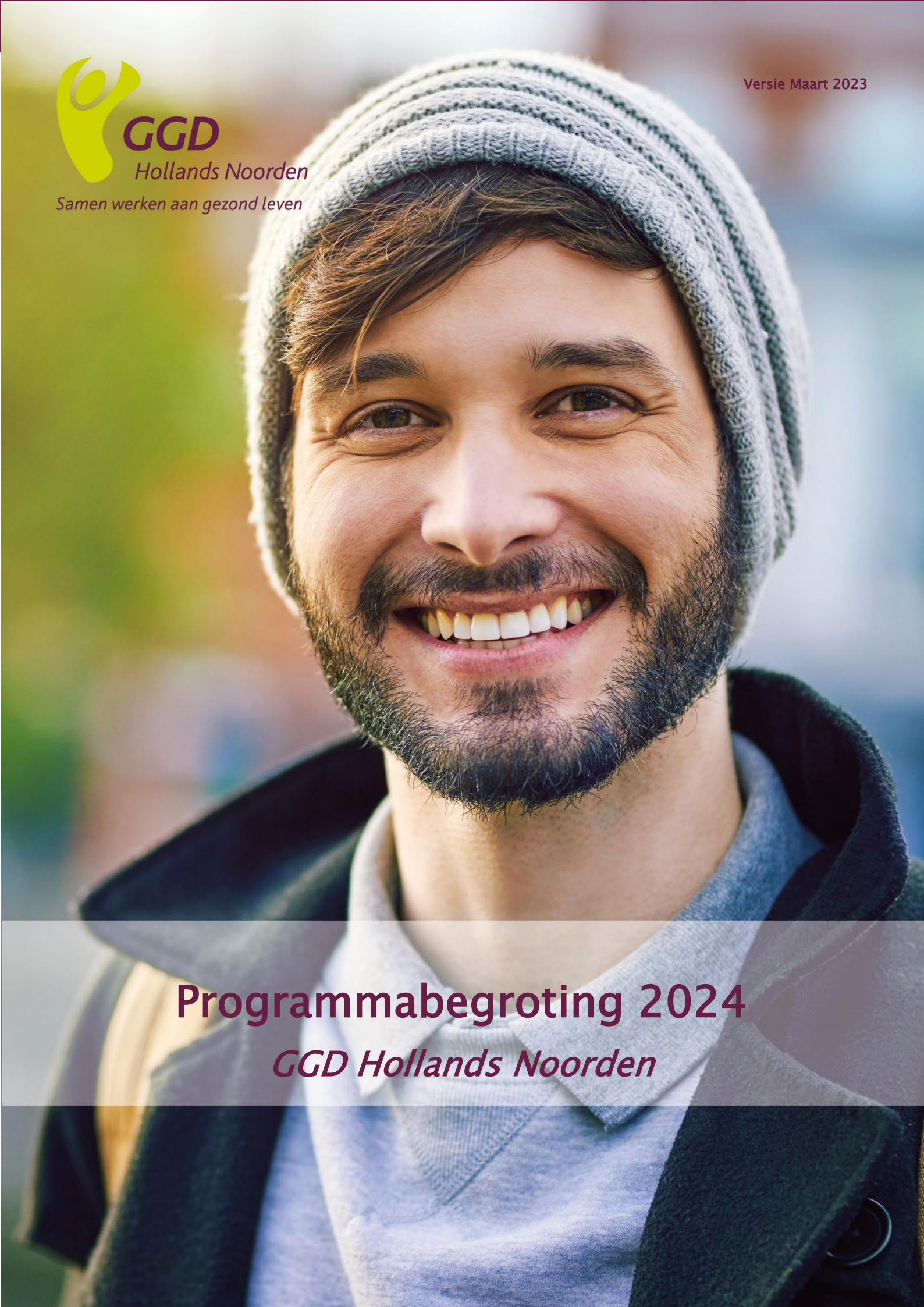
Bijlagen:

1. Verantwoording GGD Hollands Noorden 2022 inclusief controleverklaring
2. Accountantsverslag controle 2022 GGD Hollands Noorden
3. Advies financiële klankbordgroep
4. Stand van zaken opvolging zienswijzen
5. Toetsingsformulier
6. Flyer met link naar populair jaarverslag 2023 GGD Hollands Noorden

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie Maart 2023



Programmabegroting 2024

GGD Hollands Noorden

Inhoud

		Pagina
	Voorwoord	2
	GGD HN in één oogopslag	3
1	Beleidsbegroting	5
1.1	Taken	6
1.2	Middelen	7
2	Focuslijnen	12
2.1	Focuslijn Gezond opgroeien	13
2.2	Focuslijn Gezond ouder worden	15
2.3	Focuslijn Meedoen naar vermogen	17
2.4	Focuslijn Gezonde leefomgeving	19
3	BBV-paragrafen	21
3.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	22
3.2	Financiering	26
3.3	Overzicht overhead	29
3.4	Bedrijfsvoering	29
3.5	Beleidsindicatoren	30
3.6	Onderhoud kapitaalgoederen	31
3.7	Verbonden partijen	31
4	Financiële begroting	32
4.1	Begrotingsuitgangspunten	33
4.2	Overzicht baten en lasten	34
4.3	Meerjarenraming 2024-2027	39
4.4	Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken	40
4.5	Overzicht bedragen kinderopvang	42
4.6	Overzicht bedragen Veilig Thuis	43
4.7	Overzicht bedragen aanvullende diensten	44
4.8	Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ	45
5	Bijlagen	46
Bijlage 1	Overzicht baten & lasten per categorie	47
Bijlage 2	Overzicht baten & lasten per taakveld	48
Bijlage 3	Overzicht overhead per categorie	49
Bijlage 4	Overzicht taken en diensten	50
Bijlage 5	Taken en diensten per focuslijn	53
Bijlage 6	Focuslijnen	54

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2024 van GGD Hollands Noorden (GGD HN). Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2024 en de besluitvorming daarover in het algemeen bestuur van 15 maart 2023, waarin de werkzaamheden van GGD HN zijn ingedeeld naar focuslijnen. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid. GGD HN zet haar huidige beleid voort.

De speerpunten uit 2022 en 2023 gelden, met wat accentverschillen, ook voor 2024. Dit zijn:
1. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.
2. Informatiebeveiliging en privacy.

In de begroting 2024 worden, net als in voorgaande jaren, de beoogde resultaten, kritische prestatie-indicatoren (KPI's) en effecten per focuslijn beschreven op basis van de accenten die de gemeenteraden aan GGD HN meegeven.

Met vriendelijke groet,

het dagelijks bestuur,



Pieter Kos
Voorzitter



Edward John Paulina
Directeur

GGD in één oogopslag

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

GGD HN werkt vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Positieve Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en zelf te beslissen hoe om te gaan met sociale, fysieke, mentale en emotionele uitdagingen van het leven. Belangrijke randvoorwaarden van deze visie zijn een brede kijk op gezondheid, uitgaan van de gezondheidsbeleving van het individu en denken in mogelijkheden in plaats van beperkingen.

GGD Hollands Noorden	
Gemeenten	16
Inwoners (op 1/1/2023)	675.765
Bezetting (op 31/12/2022)	
GGD	456
Corona	319

Missie

GGD HN bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord:

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

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

De begroting 2024 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

Overzicht naar GR taken en aanvullende diensten *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken	28.786	14.132	42.918	31.431	11.487
Aanvullende diensten	-	8.207	8.207	6.156	2.051
Overhead	-	94	94	13.452	-13.358
	28.786	**22.433**	**51.219**	**51.039**	**180**

In onderstaande tabel is per gemeente de begrote bijdrage voor GR-taken en de begrote bijdrage voor aanvullende diensten weergegeven voor begrotingsjaar 2024.

Gemeente *(bedragen x € 1.000)*	Bijdrage GR-taken	Bijdrage aanvullende diensten
Alkmaar	6.920	1.953
Bergen	1.471	100
Castricum	2.009	105
Den Helder	3.455	591
Dijk en Waard	5.257	494
Drechterland	1.208	49
Enkhuizen	1.170	80
Heiloo	1.352	86
Hollands Kroon	2.899	303
Hoorn	4.810	778
Koggenland	1.358	51
Medemblik	2.741	240
Opmeer	706	47
Schagen	2.649	270
Stede Broec	1.359	51
Texel	722	50
	40.085	**5.250**

1 Beleidsbegroting

1.1 Taken

1.2 Middelen



1.1 Taken

Taken

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. In onderstaande afbeelding staan de verschillende wettelijke kaders. In bijlage 4 staat het overzicht van de GR-taken en de aanvullende diensten die GGD HN uitvoert. De GR-taken van GGD HN omvatten:

- wettelijke GGD-taken die verplicht aan een GGD zijn opgedragen en worden benoemd in de gemeenschappelijke regeling;
- wettelijke gemeentelijke taken die aan een GGD kunnen worden opgedragen. Hiertoe neemt het algemeen bestuur van de GGD een apart besluit.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland-Noord[1] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl[2] zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

Vanuit andere wettelijke kaders

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

[1] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard
[2] https://ggdhn.incijfers.nl/dashboard/dashboard

1.2 Middelen

Baten en lasten 2024

De in de begroting 2024 opgenomen totale baten en lasten zijn:

Overzicht baten en lasten *(bedragen x € 1.000)*	Baten	Lasten	Saldo
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	50.925	37.534	13.391
Overhead	94	13.452	-13.358
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	51.019	50.986	33
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	200	53	147
Mutatie reserves	200	53	147
Resultaat	**51.219**	**51.039**	**180**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

De begroting 2024 sluit met een positief saldo van € 180.000. Het algemeen bestuur heeft op 15 maart 2023 besloten dat de in de Kadernota 2024 voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage van € 536.000 voor Informatiebeveiliging en Privacy binnen de eigen begroting van GGD HN dient te worden opgelost. Dit vertaalt zich in een structurele bezuiningsopgave van € 536.000, die in de voorliggende begroting verwerkt is.

Bezuinigingsopgave

De totale kosten die nodig zijn voor het op orde brengen van de Informatiebeveiliging en Privacy werden in de Kadernota 2024 geraamd op een bedrag van € 753.000. De dekking hiervan was in de Kadernota 2024 voorzien via enerzijds een hogere deelnemersbijdrage ad € 536.000 en anderzijds 'eigen opgave' van € 217.000. Deze 'eigen opgave' is taakstellend verwerkt in de begroting op de overhead. Daarmee resteert een bezuinigingsopgave van € 536.000. Deze opgave is niet te realiseren met efficiencymaatregelen. Om deze bezuinigingsopgave te realiseren zal GGD HN in de dienstverlening maatregelen moeten nemen, die merkbaar zullen zijn voor de inwoners van Noord-Holland Noord. GGD HN stelt voor om dit als volgt in te vullen:

1. Jeugdgezondheidszorg: *verminderen inzet op basisscholen* ***€ 213.000***

In september 2022 is de Jeugdgezondheidszorg gestart met een nieuwe werkwijze op basisscholen voor de leeftijdsgroep 4-12. In het verleden deden de verpleegkundigen die werkten op de consultatiebureaus het werk op de basisscholen "er bij". Nu zijn verpleegkundigen specifiek opgeleid en vrijgemaakt voor dit werk op basisscholen. Hierdoor verbeteren de contacten met scholen, samenwerkingsverbanden en wijkteams. De inzet van de verpleegkundigen leidt ertoe dat GGD HN preventiever kan handelen, eerder problemen signaleert én kan interveniëren. In totaal wordt circa 8 FTE ingezet voor deze werkwijze. De gevraagde bezuiniging leidt ertoe dat deze formatie met 25% omlaag wordt gebracht. Gevolgen zijn dat GGD HN minder aanwezig is op basisscholen, minder preventief kan handelen en er een toename zal zijn van doorverwijzing naar wijkteams en jeugdzorg.

2. Infectieziektebestrijding en gezonde leefomgeving: *verminderen voorlichting en advies* ***€ 133.000***
De kern van infectieziektebestrijding is het adviseren over het nemen van algemene preventieve maatregelen ter voorkoming van (verspreiding van) infectieziekten, het bestrijden van tuberculose en van seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing. De bezuinigings-opgave zorgt voor minder beschikbare capaciteit voor voorlichting en adviezen, waarbij minder spreekuren gepland kunnen worden en minder cliënten worden gezien. Dat kan een risico voor de volksgezondheid inhouden met een verhoogde kans op uitbraken van infectieziekten zoals tuberculose met duurdere zorg door minder preventie. Vanuit de focuslijn gezonde leefomgeving zal de deelname aan projectgroepen beperkt worden en is er minder capaciteit voor advies in het kader van de omgevingswet.

3. Veilig Thuis: *stoppen met pilots, innovatie, onderzoeken en toekomstscenario* ***€ 60.000***
Om de bezuiniging te realiseren zal Veilig Thuis zich strikt beperken tot de wettelijke kerntaak: advies, melding, onderzoek, monitoring. Veilig Thuis zal géén fte meer kunnen inzetten voor nieuwe ontwikkelingen, innovatie, proefpilots in het kader van het toekomstscenario, en andere initiatieven van ketenpartners.
Veilig Thuis neemt normaal gesproken deel aan onderzoeken (zoals Casus door de Keten, Cohort studie Verwey Jonker Instituut), pilots zoals Proeftuin Aanpak meervoudige problematiek (Hoorn), Samen op in Acuut met de Politie, Veilig Thuis en sociaal team samen op locatie werken, ontdubbeling onderzoek Raad voor de Kinderbescherming en Veilig Thuis, pilot voor samenwerking met ICDJ). Voor 2024 en verder zullen bijvoorbeeld pilots voor het Toekomstscenario Jeugd- en gezinsbescherming een beroep doen op Veilig Thuis alsmede het opstellen van projectvoorstellen en het deelnemen aan pilots samen met de wijkteams, en samen evaluren van pilots met de Raad voor de Kinderbescherming en de gecertificeerde instellingen. Door te stoppen met deelname aan deze regionale en landelijke ontwikkelingen zal Veilig Thuis op achterstand komen te staan.

4. Veilig Thuis: *stoppen met voorlichting geven aan ketenpartners over signaleren HG/KM* ***€ 60.000***
Veilig Thuis is de expert op het gebied van huiselijk geweld en kindermishandling. Veilig Thuis ondersteunt professionals van ketenpartners met voorlichtingen en kennisdeling. Doel van deze voorlichting is deskundigheidsbevordering: bewustwording van signalen van HG/KM, kennis overdragen (bijvoorbeeld over de meldcode) en professionals een handelingsperspectief bieden. Voorlichting draagt bij aan een betere (keten-)samenwerking tussen verschillende organisaties voor het herstellen van de veiligheid in gezinnen.
Wanneer Veilig Thuis zich beperkt tot de wettelijke taak van advies, meldingen, onderzoeken en monitoring zal zij stoppen met voorlichting geven aan ketenpartners. Voorlichting is secundaire preventie. Het stoppen van deze preventie betekent dat signalen van HG/KM later in beeld komen, met risico op complexere problematiek, onnodig leed en de inzet van (duurdere) zorg/hulp.

5. Veilig Thuis: *stoppen met deelname aan MDA++* ***€ 70.000***
De intersectorale specialistische Multidisciplinaire Aanpak (MDA++) is de werkwijze om complexe problematiek effectief aan te pakken. In NHN neemt Veilig Thuis deel aan de drie regionale MDA++ tafels: Veilig Thuis sluit in sommige regio's altijd aan, is veelal de aanmelder en blijft betrokken vanuit extra monitoringsmomenten. Het gaat om hoog intensieve zaken. De rol van Veilig Thuis in MDA++ (langdurige betrokkenheid) valt niet onder de wettelijke taak (informatie delen, korte betrokkenheid). Consequentie van de voorgestelde bezuiniging is dat sociale teams een grotere rol moeten pakken bij MDA++ casussen. Wanneer Veilig Thuis stopt met MDA ++ zal dit de keten aanpak verzwakken, aangezien VT de grootste aanmelder is en bij alle casussen betrokken is. Bij gezinnen waarbij onveiligheid langer voortduurt als gevolg van het uitblijven van een MDA++ aanpak, gaan (op termijn) de kosten voor risico gestuurde en herstelgerichte zorg toenemen.

Begroting naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead

De begroting 2024 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

Overzicht naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken	28.786	14.132	42.918	31.431	11.487
Aanvullende diensten	-	8.207	8.207	6.156	2.051
Overhead	-	94	94	13.452	-13.358
	28.786	**22.433**	**51.219**	**51.039**	**180**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Deelnemersbijdrage gemeenten

De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,1%. Er is geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacy. Deze kosten moeten binnen de begroting worden gedekt.

Meerkostenregeling COVID-19

De meerkostenregeling COVID-19 is verlengd tot juli 2023. De extra kosten worden incidenteel gedeclareerd bij het Ministerie van VWS. Het is de verwachting dat deze regeling niet verder verlengd zal worden. De meerkostenregeling wordt niet begroot.

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt[3]:

Verloop algemene reserve *(x € 1.000)*	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1-1	1.288	1.082	-2.609	855	1.035	1.215	1.395
Opbouw uit resultaatbestemming	90	-3.691	180	180	180	180	180
Onttrekking uit algemene reserve	-295		-550				
Toevoeging bestemmingsreserve Corona			284				
Financieel herstelplan GGiD			3.550				
Stand 31-12 na resultaatbestemming	**1.082**	**-2.609**	**855**	**1.035**	**1.215**	**1.395**	**1.575**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

[3] Rekening houdend met de jaarrekeningen over 2021-2022, de resultaatbestemming over 2022, de uitgangspunten in de Kadernota 2024 en het financieel herstelplan GGiD.

Jaarrekening 2022

In overeenstemming met het bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2022 is het (negatieve) resultaat van € 3.691.000 ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt daarmee na resultaatbestemming 2022 negatief voor een bedrag van € 2.609.000.

Begroting 2023

De algemene reserve wordt overeenkomstig het besluit bij de Kadernota 2023 met € 180.000 opgebouwd.

1e Begrotingswijziging 2023 (Financieel herstelplan GGiD)

In overeenstemming met het Financieel Herstelplan GGiD is de onttrekking (in 2023) van € 123.000 voor versterken van infectieziektepreventie komen te vervallen. Tevens is op grond van het herstelplan de bestemmingsreserve corona opgeheven en is het saldo van € 284.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Tenslotte is de extra eenmalige deelnemersbijdrage van € 3.550.000 toegevoegd aan de algemene reserve. De stand van de algemene reserve ultimo 2023 is daarmee geprognosticeerd op € 855.000.

Begroting 2024

De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2024 geprognosticeerd op € 1.035. In deze prognose is de '*opbouw uit resultaatbestemming*' inbegrepen. Dit conform de besluitvorming ter zake bij de Kadernota 2023.

Prestatie-indicatoren

In de begroting 2024 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Begroting 2024
Algemene reserve na resultaatbestemming in procenten van de totale lasten	● ≥ 1,5% ● > 0,5% en <1,5% ● ≤ 0,5%	2%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Begroting 2024
Algemene reserve na resultaatbestemming is groter dan de risico's	● ≥ 1 ● > 0,5 en <1 ● ≤ 0,5	1,1

Risico's	Streefwaarde	Begroting 2024
Inschatting risico's	● minimaal ● gemiddeld/niet urgent ● hoog/urgent	

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000 en groot genoeg om alle begrotingsrisico's in 2024 op te vangen. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.221.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 916.000.

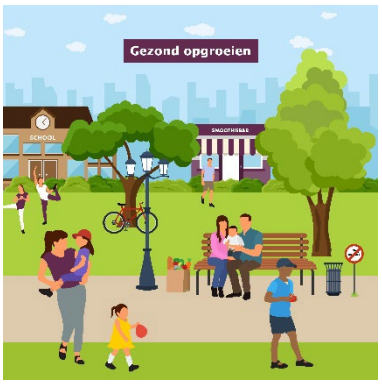
Voor 2023 is de kans zeer groot dat gemeenten financieel moeten bijspringen als gevolg van nieuwe Cao-afspraken voor 2023. De loonstijging ligt fors hoger dan de 2,3% loonindexatie, die GGD HN via de deelnemersbijdragen 2023 ontvangt. GGD HN heeft niet voldoende vermogen om de loonstijging zelf op te kunnen vangen. Ten opzichte van de kadernota 2024 zijn de financiële risico's marginaal (neerwaarts) bijgesteld.

2 Focuslijnen

2.1 Gezond opgroeien
2.2 Gezond ouder worden
2.3 Meedoen naar vermogen
2.4 Gezonde leefomgeving



2.1 Focuslijn Gezond opgroeien



Alle kinderen verdienen gelijke kansen. De JGZ monitort daarom alle kinderen in iedere ontwikkelfase. En neemt daarin de context van de sociale en fysieke leefomgeving van kinderen en hun ouders mee. Er wordt vroegtijdig en flexibel ingespeeld op kinderen in kwetsbare situaties. Daarbij zorgt de JGZ voor verbinding tussen professional en kind en ouder(s), tussen professionals onderling, en ook tussen gemeenten en onze netwerkpartners. Zo werken we samen aan het verkleinen van gezondheidsverschillen. Dat geeft alle kinderen in Noord-Holland-Noord gelijkwaardige kansen om gezond en veilig op te groeien.

Aandachtspunt Gezondheidsverschillen verkleinen

Sociaal economische gezondheidsverschillen (SEGV) nemen toe, mede door de toenemende armoede. Het gaat om verschillen in levensverwachting, aantal gezonde jaren en ervaren gezondheid. Factoren die van invloed zijn, zijn onder andere opleiding, beroep, werksituatie, woon- en leefomgeving, inkomen en vermogen. Daarnaast is sprake van achterliggende maatschappelijke problematiek zoals (toenemende) bestaansonzekerheid, armoede en kansenongelijkheid. *"Gezondheidsachterstanden zijn maatschappelijk onwenselijk omdat dit een negatieve impact heeft op de kwaliteit van leven van mensen en op de mogelijkheden voor mensen om te participeren in het economisch en maatschappelijk leven".*[4]

Waarom doen we dit?

De JGZ pakt gezondheidsverschillen duurzaam aan door (aanstaande) ouders en jeugdigen in een kwetsbare situatie tijdig de juiste zorg en ondersteuning te bieden, aansluitend op hun individuele zorgbehoefte. Daarnaast wordt de regionale kennis- en adviesfunctie van de JGZ versterkt.

Hoe doen we dit?

- Het bieden van persoonsgerichte en passende zorg op maat.
  JGZ stelt het kind, de jongere en de ouder(s) als individu met eigen vragen en behoeften centraal en geeft zorg op de juiste plek, door de juiste professional, op het juiste moment en in de juiste vorm.
- De inzet van de JGZ als kennispartner en (beleids)adviseur van gemeenten (mede) op basis van beschikbare informatie.

[4] GALA: https://www.rijksoverheid.nl/actueel/nieuws/2023/02/06/meer-aandacht-meer-geld-en-slimme-samenwerking-voor-gezondheid-en-preventie

Dit maken we mogelijk door:

- Het inzetten van het geactualiseerde Landelijk Professioneel Kader JGZ dat ruimte biedt om de beweging te maken naar passende zorg op maat;
- Het implementeren van de erkende gespreksmethodiek GIZ (Gezamenlijk Inschatten van Zorgbehoeften). Met behulp van deze methodiek beslissen (aanstaande) ouders en jeugdigen samen met de professional over passende zorg op maat;
- Beschikbaarheid van, inzicht in en benutten van (geanonimiseerde) informatie uit het digitaal dossier Jeugd en de Gezondheidsmonitors.

Aandachtspunt: Versterken van het JGZ aanbod voor jeugdige nieuwkomers

De toename van het aantal nieuwkomers in Nederland groeit gestaag en vraagt nu en in de toekomst meer van GGD HN. Er is sprake van een mogelijk risico op het ontstaan van nieuwe crises (bijvoorbeeld een uitbraak van infectieziekten). De verwachte toename van (nood)opvanglocaties doet een groter beroep op de JGZ, IZB, technische hygiënezorg, seksuele gezondheidszorg/preventie, gezondheidsbevordering en -voorlichting en tuberculosepreventie en -bestrijding.

Waarom doen we dit?

Het aantal kinderen van -9 maanden tot 18 jaar die nieuw in Nederland komt wonen neemt toe. Bij deze groep spelen vaak traumatische ervaringen, cultuurverschillen, taalbarrière en onbekendheid met het onderwijs- en zorgsysteem in Nederland. Zolang deze (ouders van) kinderen en jongeren nog asielzoeker zijn (vluchteling zonder verblijfsvergunning) wonen ze in (nood)opvanglocaties van het COA of in gemeentelijke (nood)opvanglocaties. Statushouders (vluchtelingen met verblijfsvergunning) en (arbeids)migranten beschikken doorgaans over zelfstandige woonruimte. Oekraïense vluchtelingen vallen onder de Richtlijn Tijdelijke Bescherming en hoeven geen asielverzoek in te dienen. Zij wonen in de (nood)opvanglocaties van het COA of gemeente, bij gastgezinnen of zelfstandig. Bovenstaande maakt het moeilijk om alle jeugdige nieuwkomers in Nederland te bereiken. De onvoorspelbaarheid van de geografische ligging van de (nood)opvanglocaties en het toenemend aantal doet bovendien een groot beroep op de flexibiliteit van de JGZ.

Hoe doen we dit?

Door de zorg voor nieuwkomers te integreren in de reguliere zorg gaat de JGZ efficiënt om met de beschikbare capaciteit. Hiermee wordt geborgd dat de JGZ aan de landelijke afspraken voldoet.

- Uitvoeren van intake en een medisch onderzoek binnen zes weken na aankomst in Nederland;
- Aanbieden contacten conform het Basispakket JGZ;
- Voor zwangere vrouwen zijn de maternale kinkhoestvaccinatie en het prenataal huisbezoek beschikbaar.

Wat levert het op?

- Meer overeenstemming tussen ouders en JGZ-professionals over gesignaleerde zorgen over de ontwikkeling van het kind;
- Krachten, ontwikkel- en zorgbehoeften van kinderen en jongeren worden snel en adequaat in kaart gebracht waardoor de JGZ tijdig tot passende ondersteuning komt en de eigen kracht wordt versterkt;
- Kansarme kinderen, ook nieuwkomers, krijgen een beter toekomstperspectief, zowel op het gebied van gezondheid als op het vlak van onderwijs, werkgelegenheid en sociale ontwikkeling;
- Meer oog voor de positieve ontwikkeling en krachten van het kind, ouders en omgeving;
- Minder jongeren/jongvolwassenen maken gebruik van specialistische (jeugd)zorg;
- Een hogere kwaliteit van leven en een toename van het aantal jaren in goed ervaren gezondheid voor alle inwoners;
- Een toename in levensverwachting voor inwoners met een lage sociaal economische status (SES).

Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. Passende en persoonsgerichte zorg
   Eind 2024 zijn alle JGZ professionals geschoold in de GIZ methodiek, waardoor de JGZ in kan spelen op individuele zorgbehoeften van ouders en jeugdigen en nog beter de omslag kan maken naar passende zorg op maat.

2. De JGZ als kennispartner en (beleids)adviseur van gemeenten
   Eind 2024 heeft de JGZ (geanonimiseerde) informatie over de GIZ gesprekken op gemeente-niveau beschikbaar voor beleidsadvies, waardoor de regionale kennis- en adviesfunctie van de JGZ versterkt wordt.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten, sociale wijkteams en samenwerkingsverbanden onderwijs;
- Partijen in de jeugdzorg (maatschappelijk werk, jeugd-GGZ, jeugd-/jongerenwerk, jeugdzorg, Veilig Thuis);
- Eerstelijns gezondheidszorg/ (para)medische professionals (ZONH/ROS, huisartsenkoepels, logopedie, fysiotherapie, etc.);
- Tweedelijns gezondheidszorg (medisch specialisten);
- Specifiekere partners rond de volgende levensfases:
  - zwangerschap en de geboorte (verloskundigen, gynaecologen, kraamzorg);
  - de voorschoolse periode (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen);
  - de basisschoolperiode (primair onderwijs, ambtenaren leerplicht);
  - de middelbare schoolperiode (voortgezet onderwijs, ambtenaren leerplicht);
- Academische Werkplaats Amsterdam UMC.

2.2 Focuslijn Gezond ouder worden



In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

Aandachtspunten

1. Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
2. Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
3. Inzetten op preventie van ziekten.
4. Bevorderen van mentale gezondheid en eigen regie.

Dit alles door samenwerking van betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

Ad 1

GGD HN verbindt verschillende initiatieven en domeinen (eerste- en tweedelijns zorg, wonen, zorg & voorzieningen) rondom ouderenbeleid.

Ad 2

GGD HN ondersteunt en stimuleert lokale én regionale initiatieven, zoals Vitaal en Veilig thuis wonen, Financieel Veilig Ouder Worden, Woongemak is Kinderspel, Herontdek je brein, Welzijn op recept & Eén tegen Eenzaamheid.

Ad 3

GGD HN zet de komende jaren in op bewustwording van de invloed van leefstijl op gezondheid en ziekten. En richt de aandacht op preventie van onder andere vallen en dementie.

Ad 4

Gezonde volwassenen/ouderen kunnen een belangrijke rol vervullen in de samenleving. En zolang zij voor zichzelf en elkaar kunnen zorgen, voorkomen we dat de formele zorg dichtslibt. Er is hierbij ook extra aandacht voor het versterken van de participatie van ouderen in lokale netwerken rond preventief ouderenbeleid.

Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. Binnen Noord-Holland-Noord Gezond wordt de samenwerking, met aandacht voor ouderen, geïntensiveerd, waarbij GGD HN data analyseert en monitort.
2. Meer aandacht voor gezonde leefstijl, gezonde leefomgeving en kwetsbare inwoners. Denk bijvoorbeeld aan een rookvrije omgeving, eenzaamheid, valpreventie en gecombineerde leefstijlinterventies (GLI).

Wat levert het op?

- Meer inzicht in de behoeften van volwassenen/ouderen door middel van gesprekken met gemeenten, zorgorganisaties en inwoners zelf.
- Meer inzicht in de belangrijkste cijfers over de gezondheid van volwassenen/ouderen als onderlegger voor beleidskeuze.
- Stimulering van regionale samenwerking en (verkennen van) aansluiten bij landelijke programma's zoals 'Ik pas', 'Stoptober', '30 dagen Gezonder', 'Wij zijn zelf het medicijn' en 'Eén tegen Eenzaamheid'.
- Meer lokaal gebruik maken van effectieve interventies, versterken wat wérkt. Daarnaast het versterken van de landelijke kennisinfrastructuur met onder andere VWS, RIVM, Pharos, Veiligheid NL, et cetera.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten en sociale wijkteams;
- Eerste- en tweedelijnszorg;
- Samenwerkingsverbanden als Noordkop Gezond Voor Elkaar.

2.3 Focuslijn Meedoen naar vermogen



De focuslijn Meedoen naar vermogen richt zich op (jong)volwassen inwoners en heeft als doel dat inwoners de juiste hulp en/of zorg ontvangen. Om zo gezond en zelfstandig mogelijk te kunnen deelnemen aan de samenleving en dat gezondheidsachterstanden worden teruggedrongen. Ook geeft GGD HN uitvoering aan taken uit de Wmo en ondersteunt inwoners in kwetsbare situaties door hen te motiveren hulp te aanvaarden en hen toe te leiden naar passende zorg of ondersteuning. Daarnaast kunnen inwoners en professionals die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling terecht bij GGD HN voor advies of voor het doen van een Veilig Thuis melding.

Aandachtspunten

1. Versterken van samenwerking met netwerkpartners en van gezamenlijke vroegsignalering en een gecoördineerde aanpak gericht op inwoners in kwetsbare situaties die problemen ervaren op meerdere leefgebieden.
2. Advisering richting gemeenten en meewerken aan innovatie in de keten op het gebied van preventie van OGGZ problematiek (beweging naar de voorkant).
3. Versterken en vergroten van bereik van voorlichting aan inwoners in kwetsbare situaties met (een vergrote kans) op gezondheidsachterstanden.
4. Actualiseren en versteviging samenwerkings(afspraken) met netwerkpartners, waaronder de Sociale Teams van de gemeenten, het onderwijs, de GGZ en huisartsen.

Ad 1

GGD HN monitort, signaleert en agendeert trends en ontwikkelingen om aard, omvang en behoefte van de doelgroep in kaart te brengen. Samen met de wijkteams en specialistische basisteams GGZ speelt het team Vangnet & Advies een belangrijke rol in de vroegsignalering. GGD HN maakt zich hard voor passende ondersteuning voor alle inwoners door het denken buiten organisatiekaders, het voeren van procesregie waar nodig, en het leveren van de benodigde informatie aan de juiste partij.

Ad 2

Het aantal personen met meervoudige problematiek is weliswaar relatief klein, maar vraagt veel inzet van gemeenten en andere partijen in het Zorg & Veiligheidsdomein. Als vervolg op de aanpak mensen met onbegrepen gedrag komt er meer aandacht voor het voorkomen van afglijden van inwoners in een kwetsbare positie richting de OGGZ doelgroep en bijbehorende multiproblematiek om bijbehorend leed en maatschappelijke kosten voor te zijn. Met dit doel wordt meegewerkt aan het ontwikkelen van pilots in de keten en adviseert GGD HN de gemeenten en netwerkpartners.

Ad 3

GGD HN geeft gezondheidsvoorlichting over diverse onderwerpen en aan diverse doelgroepen met als doel preventie en het terugdringen van gezondheidsachterstanden. Inwoners in een kwetsbare positie vragen om een gericht aanbod (bijvoorbeeld over het Nederlandse zorgsysteem voor statushouders of uitstap mogelijkheden voor sekswerkers) en aandacht voor toegankelijkheid (in verband met taalachterstanden of LVB-problematiek). GGD HN beoordeelt hoe het voorlichtingsaanbod aansluit op de kwetsbare doelgroepen en hoe deze nog beter kunnen worden bediend en bereikt.

Ad 4

De achterliggende problematiek van huiselijk geweld en kindermishandeling (HGKM) ligt vaak op verschillende leefgebieden en kan soms complex zijn. Om het HGKM te stoppen is er een integrale aanpak nodig. Hierbij is samenwerking in het netwerk van groot belang. Veilig Thuis zet daarom in om samenwerking met hierboven genoemde organisaties te verstevigen. Voor de OGGZ is het actualiseren van de afspraken en samenwerking met de genoemde partners noodzakelijk in verband met het veranderende zorglandschap (verschraling van beschikbaar en passend zorgaanbod voor met name de complexe OGGZ doelgroep).

Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. In 2024 is begin gemaakt met invulling geven aan de samenwerkingsafspraken tussen GGD HN, gemeenten en netwerkpartners over onderlinge verantwoordelijkheden en mogelijkheden vanuit de WAMS voor gegevensverwerking en- uitwisseling bij een integrale aanpak van multiproblematiek.
2. Onder leiding van de stuurgroep aanpak personen met onbegrepen gedrag wordt in 2024 meegewerkt aan minimaal één pilot gericht op preventie richting de OGGZ doelgroep en GGD HN beschikt over een adviesaanbod op dit gebied voor gemeenten.
3. In 2024 is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd bij een netwerkpartner over de kwaliteit van en de ervaring met de samenwerking met Veilig Thuis.

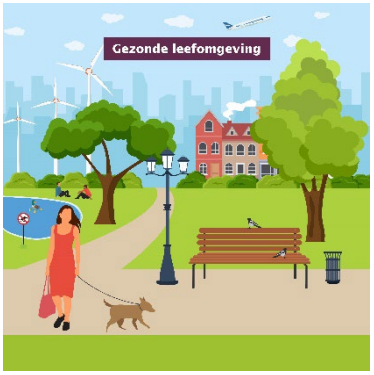
Wat levert het op?

- Meer maatschappelijke participatie door het motiveren en ondersteunen van personen in een kwetsbare situatie en het toeleiden naar passende zorg.
- Door advisering over en voorlichting aan inwoners in een kwetsbare situatie wordt ingezet op preventie op de diverse leefgebieden (positieve gezondheid) en op het terugdringen van gezondheidsachterstanden.
- Door beter en tijdiger signaleren en (gezamenlijk) handelen in de keten en goede regievoering op individueel casusniveau wordt voorkomen dat mensen verder afglijden en/of meer overlast en escalatie optreedt.
- Meer adviesaanvragen over HGKM van netwerkpartners aan Veilig Thuis waardoor signalen tijdiger worden opgepakt en escalatie voorkomen kan worden.

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten en sociale wijkteams;
- Politie, Brijder, GGZ;
- Woningbouwcorporaties;
- Wijkvoorzieningen;
- Zorg- en welzijnsinstellingen;
- Maatschappelijke opvangvoorzieningen;
- Sportorganisaties;
- Onderwijs;
- Werkgevers-, werknemersorganisaties en UWV;
- Huisartsen, ziekenhuizen en overige partners in medisch domein.

2.4 Focuslijn Gezonde leefomgeving



Wat gaan we doen?

Versterken infectieziektepreventie en zorgdragen voor een basisstructuur binnen GGD HN voor pandemische paraatheid.

Waarom doen we dit?

De aandacht voor infectiepreventie is groter geworden. Er is behoefte aan duidelijkheid en praktisch advies over hygiënisch handelen, maar ook aan proactieve advisering over de gezonde leefomgeving. Daarnaast zijn er ook andere bedreigingen: de vaccinatiegraad in het RVP is niet vanzelfsprekend hoog, klimaatverandering kan zorgen voor toename van zoönosen (zoals de plotselinge toename van Monkeypox). Wil GGD HN paraat staan dan is een stevige basis van de afdeling IZB nodig op het gebied van vroegsignalering (doorontwikkeling MUIZ), snel in actie kunnen komen en op- en afschalen. De uitwerking van een vaccinatievoorziening binnen GGD HN is daar een voorbeeld van.
Daarnaast zal GGD HN aansluiten bij de ontwikkeling van de landelijke digitale infrastructuur onder leiding van het Landelijke Functionaliteit Infectieziektebestrijding (LFI). Het ministerie van VWS is in gesprek gegaan met de GGD'en over korte termijn versterkingen van de infectieziektebestrijding om kwetsbaarheden aan te pakken. Vooruitlopend op structurele versterking heeft GGD GHOR Nederland samen met de GGD'en een plan van aanpak voor versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid GGD'en voor de korte termijn (2023-2024) opgesteld. Ter uitvoering hiervan worden ook in 2024 extra middelen beschikbaar gesteld aan de GGD'en. Verder is het ministerie van VWS, samen met veldpartijen, in beeld aan het brengen wat benodigd is voor structurele versterking van de GGD'en op het terrein van infectieziektebestrijding vanaf 2025.

Wat levert het op?

GGD HN denkt dat er veel winst te behalen is, zowel in het voorkomen van infectieziekten als - in het verlengde daarvan - het voorkomen van antibioticaresistentie (ABR). Infectiepreventie moet structureel aandacht hebben. GGD HN ontwikkelt zich daarom tot een regionaal 'kennis- en informatiecentrum' op het gebied van infectiepreventie en ABR en werkt samen met landelijke en regionale netwerken.

Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. In 2024 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst.
2. In 2024 is de infectieziektepreventie versterkt door de implementatie van MUIZ. MUIZ is het meldpunt voor uitbraken infectieziekten en bijzonder resistente micro-organismen. Het doel is om tijdiger preventieve maatregelen te nemen bij uitbraken om verspreiding van infectieziekten te voorkomen.
3. Voor de duurzame borging van de forensische expertise zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de GGD'en in Noord-Holland (NW4).

Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?

- Gemeenten;
- Landelijke en regionale overheid;
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;
- RIVM.

Speerpunt informatiebeveiliging en privacy

Wat gaan we doen?

De afgelopen jaren is gestart met het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van de informatievoorziening. Diverse technische maatregelen zijn getroffen en beleidsstukken ontwikkeld. Er is gestart met interne en externe audits om de maatregelen te controleren. In 2023 is een SOC systeem aangeschaft welke aangesloten is op de SIEM van GGD HN. De verwachting is dat in 2024 GGD HN nog niet volledig voldoet aan de aangescherpte regelgeving om het basisniveau van informatiebeveiliging op orde te hebben, hierdoor zullen verdere maatregelen omtrent Informatiebeveiliging geïmplementeerd dienen te worden.
In 2022 is er een doelarchitectuur ontwikkeld die in 2024 geïmplementeerd dient te worden. Daarnaast zijn binnen de interne organisatie diverse privacy- en Informatiebeveiligings-ambassadeurs opgeleid die zorgen voor het verspreiden van kennis en het borgen van de beheersmaatregelen. Er komt een opvolging van de 0-meting uit 2021 en een deel van de resultaten worden in 2024 verwerkt.

Waarom doen we dit?

GGD HN streeft ernaar om te voldoen aan de richtlijnen van de NEN7510.

Wat levert het op?

GGD HN moet blijvend investeren in digitale weerbaarheid om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en te houden. Inwoners moeten kunnen vertrouwen op het zorgvuldig en veilig verwerken van (bijzondere) persoonsgegevens. Daarnaast moet worden geborgd dat de informatie die nodig is voor het goed uitvoeren van het werk van GGD HN vertrouwelijk, integer en beschikbaar is en blijft.

3 BBV-paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3.2 Financiering
3.3 Overzicht overhead
3.4 Bedrijfsvoering
3.5 Beleidsindicatoren
3.6 Onderhoud kapitaalgoederen
3.7 Verbonden partijen



3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen.
Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018.

Vermogenspositie

Het verloop van de algemene reserve is als volgt[5]:

Verloop algemene reserve *(x € 1.000)*	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 1-1	1.288	1.082	-2.609	855	1.035	1.215	1.395
Opbouw uit resultaatbestemming	90	-3.691	180	180	180	180	180
Onttrekking uit algemene reserve	-295		-550				
Toevoeging bestemmingsreserve Corona			284				
Financieel herstelplan GGiD			3.550				
Stand 31-12 na resultaatbestemming	**1.082**	**-2.609**	**855**	**1.035**	**1.215**	**1.395**	**1.575**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Na resultaatbestemming over 2021 bedroeg de algemene reserve € 1.082.000. Hiermee was een buffer opgebouwd om de risico's op te vangen en noodzakelijke investeringen te doen voor de bedrijfsprocessen bij JGZ en informatiebeveiliging en privacy. Op 2 november 2022 is door het algemeen bestuur het besluit genomen om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD, dat zorgde voor een negatief jaarresultaat in 2022 van € 3.691.000. Door het negatieve resultaat van 2022 is de algemene reserve per 31-12-2022 ook negatief.

Het provinciaal financieel toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. GGD HN heeft hier eind 2022 een financieel herstelplan GGiD voor opgesteld. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD en is de algemene reserve aangezuiverd om geïnventariseerde risico's uit deze begroting op te kunnen vangen.

[5] Rekening houdend met de jaarrekeningen over 2021-2022, de resultaatbestemming over 2022, de uitgangspunten in de Kadernota 2024 en het financieel herstelplan GGiD.

Prestatie-indicatoren

In de begroting 2024 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Begroting 2024
Algemene reserve na resultaatbestemming in procenten van de totale lasten	● ≥ 1,5% ● > 0,5% en <1,5% ● ≤ 0,5%	2%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Begroting 2024
Algemene reserve na resultaatbestemming is groter dan de risico's	● ≥ 1 ● > 0,5 en <1 ● ≥ 0,5	1,1

Risico's	Streefwaarde	Begroting 2024
Inschatting risico's	● minimaal ● gemiddeld/niet urgent ● hoog/urgent	

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000 en groot genoeg om alle begrotingsrisico's in 2024 op te vangen. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.221.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 916.000.

Voor 2023 is de kans zeer groot dat gemeenten financieel moeten bijspringen als gevolg van nieuwe Cao-afspraken voor 2023. De loonstijging ligt fors hoger dan de 2,3% loonindexatie, die GGD HN via de deelnemersbijdragen 2023 ontvangt. GGD HN heeft niet voldoende vermogen om de loonstijging zelf op te kunnen vangen. Ten opzichte van de kadernota 2024 zijn de financiële risico's marginaal (neerwaarts) bijgesteld.

Overzicht financiële risico's

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's van GGD HN voor gemeenten geborgd.

De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 1.221.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 916.000. Voor 2024 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

Overzicht financiële risico's 2024 *(bedragen x € 1.000)*	Scenario laag	Scenario hoog	Bedrag risico
GR-taken			
Doorontwikkeling JGZ	–	50	–
Ziekteverzuim JGZ	100	200	100
Hogere instroom Veilig Thuis	50	300	50
Informatiebeveiliging & privacybescherming	100	536	536
Kostenstijgingen	100	400	400
Totaal GR-taken	350	1.486	1.086
Aanvullende diensten			
Medische arrestantenzorg	85	170	85
Reizigersadvisering	50	150	50
Totaal aanvullende diensten	135	320	135
Totaal	**485**	**1.806**	**1.221**

- *Doorontwikkeling JGZ*

Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma doorontwikkeling JGZ. In 2023 wordt het programma doorontwikkeling JGZ afgerond en worden twee projecten opgeleverd. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk. In 2023 is voor het laatste jaar een extra projectbudget van € 50.000 gereserveerd. Vanaf 2024 wordt doorontwikkeling JGZ gerealiseerd vanuit bestaand beleid en de bestaande begroting.

- *Ziekteverzuim JGZ*

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot en hoger dan het gemiddelde GGD HN-brede ziekteverzuimpercentage. Deels wordt dit veroorzaakt door organisatieveranderingen vanuit het programma doorontwikkeling JGZ.
Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. De organisatieveranderingen vanuit het programma doorontwikkeling JGZ worden in 2023 voltooid. Hierdoor zal meer stabiliteit en rust ontstaan bij JGZ, wat een positief effect op het verzuim zou moeten hebben en het risico beperkt.

- *Hogere instroom Veilig Thuis*

In vergelijking met de andere taken van GGD HN is Veilig Thuis minder voorspelbaar en kent de dienstverlening een 'open einde' karakter. Hierdoor is Veilig Thuis risicovoller dan de andere taken van GGD HN. Daarbij is het vooral afhankelijk van externe factoren of deze risico's zich voor doen of niet.

Een toe- of afname van 5% van de diensten van Veilig Thuis leidt tot een afwijking van ongeveer € 300.000 ten opzichte van de begroting. In het algemeen bestuur is in 2021 een regeling afgesproken hoe om te gaan met schommelingen van de instroom als die niet kunnen worden opgevangen binnen de begroting. Deze regeling geeft aan:

a. In het eerste jaar van hogere instroom – waarvan de financiële dekking niet binnen de reguliere begroting kan worden opgevangen – wordt de hogere instroom gedekt uit de algemene reserves met inachtneming van de ondergrens van 1,5% van begrote lasten van GGD HN;

b. Indien de algemene reserve ontoereikend is, een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de gemeenten (door extra bijdrage);
c. In tweede en volgende jaren van hogere instroom en indien het beeld is dat hogere instroom een blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

- *Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen)*

Informatiebeveiliging en Privacybescherming voldoen nog niet aan de aangescherpte regelgeving. Het basisniveau van informatiebeveiliging moet op orde worden gebracht om onder andere veiligheidslekken (misbruik/diefstal/verlies van data) te voorkomen. Er is een project gestart om NEN7510 compliant te worden en te blijven. Dit zorgt zowel voor incidentele projectkosten als structureel hogere kosten. Vanaf 2021 is er veel aandacht besteed om te voldoen aan de NEN7510. De verwachting is dat het nog een aantal jaren duurt voordat volledig volgens deze norm wordt gewerkt. In 2023 is de formatie uitgebreid en zijn licenties aangeschaft. Daarnaast zijn technische maatregelen doorgevoerd. Door deze maatregelen zijn de structurele kosten gestegen. In 2023 zijn de kosten gedekt vanuit de algemene reserve van GGD HN. Bij de kadernota 2024 is voorgesteld om de kosten van Informatiebeveiliging en Privacy te dekken via een verhoogde deelnemersbijdrage. Het algemeen bestuur heeft op 15 maart echter besloten dat de dekking binnen de eigen begroting dient te worden gevonden. GGD HN heeft hiertoe een aantal bezuinigingen in de begroting 2024 opgenomen. Gelet op de onzekerheid als het gaat om de haalbaarheid van deze bezuinigingen, wordt het risicoprofiel vooralsnog gehandhaafd.

- *Kostenstijgingen*

Het risico is aanwezig dat GGD HN wordt geconfronteerd met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven alsook onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen. De rek is uit de begroting. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat een financieel tekort ontstaat. Het gaat om de volgende risico's:

- Kostenstijgingen van leveranciers en verhogingen van landelijke bijdragen van goederen en diensten boven de begrote indexatie.
- Cao-gebonden loonstijgingen en Cao-gebonden toename van verlofuren zorgen, boven de begrote loonindexatie, voor hogere kosten en voor verlaging van productiviteit.
- Noodzakelijke uitbreiding van formatie om de informatievoorziening en kritieke bedrijfsprocessen te borgen en noodzakelijke vernieuwingen van ICT-systemen te realiseren.
- Noodzakelijke inzet op strategisch personeelsbeleid. Dit resulteert in hogere kosten voor werving & selectie, verzuimpreventie en duurzame inzetbaarheid.
- Het voldoen aan nieuwe wetgeving, zoals de Wet open overheid (Woo).

- *Medische arrestantenzorg*

De aanbesteding voor de aanvullende dienst medische arrestantenzorg is op initiatief van de politie aangehouden tot in ieder geval 2023. De nieuwe dienstverlening zal naar verwachting niet voor 2024 ingaan. GGD HN loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg na aanbesteding niet aan GGD HN wordt gegund.
Vanaf dat moment komt het in stand houden van de expertise Forensisch Medische Geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Landelijk worden de gevolgen van wijzigingen op het gebied van de medische arrestantenzorg onderzocht.

- *Reizigersadvisering*

Als gevolg van COVID-19 is de reizigersmarkt veranderd en door minder herhalingsconsulten zijn de inkomsten voor reizigersadvisering afgenomen en is de omzet met € 100.000 bijgesteld.
Er is onzekerheid over het moment en de periode waarin de reizigersmarkt weer op het omzetniveau van voor de COVID-19-pandemie komt, dat zorgt voor een financieel risico.

De structurele gevolgen op de begroting worden in kaart gebracht om bij te kunnen sturen en vernieuwingen te kunnen onderzoeken die aansluiten op de veranderde reizigersmarkt. GGD HN doet onderzoek naar de opzet van een centrale vaccinatievoorziening, die binnen de interne organisatie schaalvoordelen moet opleveren.

3.2 Financiering

Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Het gaat om de beheersing van financiële posities en geldstromen en de hieraan verbonden kosten en risico's. Dit wordt aangeduid als de treasuryfunctie. De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtollige liquide middelen en debiteurenbeheer. De regels rondom treur zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De belangrijkste afspraken zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft GGD HN verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, justitie en politie.

Beoordeling financieringspositie

GGD HN is een Gemeenschappelijke Regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheids-structuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG zijn hiertoe afspraken gemaakt. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt.

GGD HN heeft een redelijk positieve financieringspositie. Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 2.862.000 overeengekomen.

Financiële kengetallen BBV

Voor de beoordeling van financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen. De kengetallen met betrekking tot de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor GGD HN niet van toepassing. De financiële kengetallen voor de jaren 2025, 2026 en 2027 zijn opgenomen onder meerjarenperspectief en de financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2022.

Omschrijving	Streefwaarde	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	<5%	4,5%	1,7%	1,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	4,5%	1,7%	1,5%
Solvabiliteitsratio	5-10%	-8,5%	4,8%	5,0%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,0%	-1,0%	0,1%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan: de lang- en kortlopende schulden minus de lang- en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De negatieve structurele exploitatieruimte 2023 is het gevolg van een onttrekking van uit de algemene reserve. GGD HN heeft geen tot zeer beperkte structurele exploitatieruimte om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen.

Renterisiconorm

Deze norm is niet van toepassing: er zijn geen leningen met een looptijd van meer dan een jaar.

Meerjarenperspectief

Onderstaande geprognosticeerde balans, het EMU-saldo en de financiële kengetallen bieden in hoofdlijnen inzicht in de effecten van de verwachte financiële ontwikkeling van GGD HN in de komende jaren.

Balans

Hieronder de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Geprognosticeerde balans	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	2.039	2.013	1.964	1.741	1.442
Vlottende activa					
Voorraden	39	39	39	39	39
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	14.194	14.194	14.194	14.194	14.194
Liquide middelen	3.786	3.842	4.121	4.574	5.103
Overlopende activa	6.275	6.275	6.275	6.275	6.275
TOTAAL ACTIVA	**26.333**	**26.363**	**26.593**	**26.823**	**27.053**
PASSIVA					
Vaste passiva					
Algemene reserves	855	1.035	1.215	1.395	1.575
Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken	150		50	100	150
Egalisatiereserve RVP	271	271	271	271	271
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.210	4.210	4.210	4.210	4.210
Overlopende passiva	20.847	20.847	20.847	20.847	20.847
TOTAAL PASSIVA	**26.333**	**26.363**	**26.593**	**26.823**	**27.053**

EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet Houdbare Overheids Financiën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.

Het EMU-saldo is als volgt berekend:

EMU-saldo *(bedragen x € 1.000)*	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Resultaat	-3.691	180	180	180	180	180
Bij: afschrijvingen	464	610	646	685	632	632
Af: investeringen	396	567	619	636	410	333
EMU-saldo	-3.623	223	206	229	403	479

Meerjarige financiële kengetallen BBV

De meerjarige financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2022 en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	4,5%	1,7%	1,5%	0,9%	0,0%	-0,9%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	4,5%	1,7%	1,5%	0,9%	0,0%	-0,9%
Solvabiliteitsratio	-8,5%	4,8%	5,0%	5,8%	6,6%	7,4%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	-1,0%	-0,1%	0,4%	0,4%	0,4%

3.3 Overzicht overhead

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead en alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

Totaal baten en lasten overhead *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Totaal baten	337	740	94
Totaal lasten	16.771	12.428	13.452
Resultaat	**-16.434**	**-11.688**	**-13.358**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

In bijlage 3 is de overhead gespecificeerd naar kostencategorie.

3.4 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de resultaten en stand van zaken rond de bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de ondersteunende bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen uit de programma's te realiseren.

Doelstelling

Het doel is de facilitering van een duurzame, effectieve, rechtmatige en kostenbewuste bedrijfsvoering, waarover transparant wordt gecommuniceerd. Daarbij is het van belang dat de financiële huishouding en de administratieve organisatie op orde zijn en blijven. En klanten, stakeholders en medewerkers tevreden zijn. Daarom wordt ingezet op goed bestuur en goede interne dienstverlening. Deze activiteiten zijn ondergebracht bij het onderdeel Bedrijfsondersteuning en directie.

Versterking bedrijfsvoering

GGD HN heeft grote slagen gemaakt met het transparanter maken van de organisatie en het op orde brengen van de financiën. Maar GGD HN is er nog niet. Er is nog veel te doen op het gebied van strategisch personeelsbeleid, informatievoorziening & informatiebeveiliging en communicatie. De druk op de overheadtaken neemt ook toe door een toenemende regeldruk, administratieve verplichtingen, wijzigingen in financiering, nieuwe taken, veranderingen in beleid of bijvoorbeeld huisvestingsvraagstukken bij de JGZ of Veilig Thuis. Ook in de voorliggende begroting 2024 zijn beperkt middelen begroot om al deze kwetsbaarheden in de bedrijfsvoering te versterken. Wel is het zo dat in de begroting 2024 structureel middelen worden vrijgemaakt voor informatiebeveiliging en privacy.

3.5 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

Omschrijving	Eenheid	Score
Inwoners	aantal	675.765
Apparaatskosten	€ 1.000	17.945
Apparaatskosten per inwoner	€	26,56
Formatie (exclusief inhuur)	Fte	437
Formatie per 1.000 inwoners	Fte	0,65
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2022	Fte	460
Bezetting per 1.000 inwoners	Fte	0,68
Kosten inhuur derden	€ 1.000	1.457
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	38.862
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	3,70%
Overhead	€ 1.000	13.358
Totale lasten	€ 1.000	51.039
Overhead in % van totale lasten	%	26%

Formatie versus bezetting

De formatie 2024 is begroot op 437 Fte. De bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2022 bedraagt 460 Fte. De bezetting is hoger door zwangerschaps- en ziekteverzuimvervanging.

Overhead

Volgens de financiële benchmark GGD-begrotingen 2019 bedraagt de benchmark overheadratio 23%. Deze benchmark is het gemiddelde percentage van de achttien GGD'en die in de vergelijking is opgenomen. De overhead-ratio van GGD HN is in lijn met het landelijk gemiddelde.

3.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2021 een boekwaarde van € 2.812.000. In 2022 zijn op diverse onderdelen investeringen gedaan, enerzijds als vervanging van niet langer te gebruiken activa, anderzijds om de bedrijfsvoering op een betrouwbare manier te kunnen laten verlopen. GGD HN is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt.

Per 31-12-2022 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.082.000. De totale boekwaarde is afgenomen als gevolg van de afboeking van het GGiD, dat deels als overige materiële vaste activa op de balans stond. Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Kapitaalgoederen *(bedragen x € 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	946	1.042
Machines, apparaten en installaties	734	774
Overige materiële vaste activa	402	996
Totaal	2.082	2.812

Voor de jaren 2024 tot en met 2027 zijn de volgende investeringen begroot:

Investeringen *(bedragen x € 1.000)*	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	323	72	41	84
Machines, apparaten en installaties	85	350	236	87
Overige materiële vaste activa	211	214	132	162
Totaal	619	636	410	333

3.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

GGiD Coöperatief U.A.

Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht. De GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden hebben besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidzorg een nieuw digitaal dossier te ontwikkelen en te implementeren. In de Coöperatie wordt het beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht. Door het algemeen bestuur besluit te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. Het ligt daarom voor de hand deze samenwerking te beëindigen en de coöperatie op te heffen. Dit is onderdeel van de verdere afwikkeling van het GGiD-dossier en de verwachting is dat vanaf 2024 geen sprake meer is van een verbonden partij.

4 Financiële begroting

4.1 Begrotingsuitgangspunten
4.2 Overzicht baten en lasten
4.3 Meerjarenraming 2024-2027
4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR taken
4.5 Overzicht bedragen kinderopvang
4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis
4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten
4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

4.1 Begrotingsuitgangspunten

Indexatie	2024	2025	2026	2027
Loonkosten				
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,5%	3,8%	3,6%	3,6%
Goederen en diensten				
Prijs bruto binnenlands product	6,1%	2,5%	2,2%	2,2%
Deelnemersbijdragen	7,1%	3,5%	3,2%	3,2%
Overige baten	7,1%	3,5%	3,2%	3,2%
Rente: GGD rekent geen rente toe	0%	0%	0%	0%

Indexatie

De indexaties zijn overgenomen uit de herziene indexatiebrief van de Regietafel Noord-Holland-Noord over de Kadernota 2024. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord (FUGR) is opgenomen dat voor indexatie uitgegaan wordt van de meest recente cijfers zoals deze door het Centraal Planbureau (CPB) worden gepubliceerd. In de meeste gevallen zijn dat de cijfers uit het Centraal Economisch Plan (CEP) dat het CPB jaarlijks in maart publiceert. In de herziene indexatiebrief is toegevoegd dat een snellere stijging van de inflatie dan de voorgecalculeerde CPB-cijfers van maart 2022 kan leiden tot correctie van de voorgecalculeerde indexatiecijfers voor 2024. Dit was het geval en als gevolg hiervan heeft de Regietafel Noord-Holland-Noord wijzigingen verwerkt op basis van de MEV-cijfers van september. De indexatiecijfers voor 2021 zijn bijgesteld en de indexatiecijfers voor 2022 zijn gecorrigeerd en nu alvast meegenomen in de indexatie van 2024. Deze correctie leidt ertoe dat de kadernota meer in de pas loopt met de werkelijke prijsontwikkelingen.

Verhouding loon-/prijsontwikkeling

De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is bij de behandeling van de begroting voor 2020 vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemersbijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief. De stijging van de loonkosten wordt hierdoor volledig gedekt uit de verhoging van de deelnemersbijdragen en de overige opbrengsten.

4.2 Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten van de GGD opgenomen in vergelijking met de realisatie 2022 en de begroting 2023. De meerkosten COVID-19 worden niet begroot en zorgt in de realisatie van 2022 voor hogere baten en lasten.

Totaal baten en lasten (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Totaal baten	90.423	47.016	51.219
Totaal lasten	94.177	46.836	51.039
Resultaat	**-3.754**	**180**	**180**

Toelichting overzicht baten en lasten

De in de begroting 2024 opgenomen totale baten en lasten zijn:

Overzicht baten en lasten begroting 2024 *(bedragen x € 1.000)*	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	50.925	37.534	13.391
Overhead	94	13.452	-13.358
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	**51.019**	**50.986**	**33**
Toevoegingen/onttrekkingen reserves	200	53	147
Mutatie reserves	**200**	**53**	**147**
Resultaat	**51.219**	**51.039**	**180**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

De begroting 2024 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. Het algemeen bestuur heeft op 15 maart 2023 besloten dat de in de Kadernota 2024 voorgestelde verhoging van de deelnemersbijdrage van € 536.000 voor Informatie-beveiliging en Privacy binnen de eigen begroting van GGD HN dient te worden opgelost. Dit vertaalt zich in een structurele bezuiningsopgave van € 536.000, die in bovenstaande tabel is verwerkt onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten.

De begroting 2024 gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead is als volgt:

Overzicht baten en lasten per GR-taak per aanvullende dienst (x € 1.000)	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken					
Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma	23.693	218	23.911	17.115	6.796
Algemene infectieziektebestrijding	1.143	1.094	2.237	1.601	636
Tuberculosebestrijding	674	49	722	517	205
Seksuele gezondheid	547	1.102	1.649	1.180	469
Reizigersadvisering (GR)	313	7	320	229	91
Toezicht Kinderopvang en Wmo	-86	1.345	1.259	901	358
Medische Milieukunde	573		573	410	163
GGD Rampenopvangplan (GROP)	91		91	65	26
Collectieve Gezondheidsbevordering	751		751	538	213
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	364		364	260	103
Epidemiologie	723		723	607	115
Veilig Thuis		10.118	10.118	7.953	2.165
Totaal GR-taken	**28.786**	**13.932**	**42.718**	**31.377**	**11.340**
Aanvullende diensten					
Aanvullende diensten JGZ	-	3.389	3.389	2.400	988
Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	-	1.255	1.255	1.057	198
OGGZ Vangnet en Advies	-	1.491	1.491	1.190	302
Publieke Gezondheid Asielzoekers	-	389	389	328	61
Gezondheidscentrum sekswerkers	-	145	145	118	27
Uitstaptrajecten sekswerkers	-	122	122	105	17
Forensische Geneeskunde	-	1.120	1.120	775	345
Brede Centrale Toegang	-	48	48	-	48
Wet verplichte GGZ (Wvggz)	-	223	223	168	55
Projecten Kwetsbare Inwoner	-	25	25	15	10
Totaal aanvullende diensten		**8.207**	**8.207**	**6.156**	**2.051**
Overhead		**94**	**94**	**13.452**	**-13.358**
Subtotaal	**28.786**	**22.233**	**51.019**	**50.986**	**33**
Toevoegingen/onttrekkingen uit reserve:					
Gezondheidsonderzoeken		200	200	53	147
Totaal	**28.786**	**22.433**	**51.219**	**51.039**	**180**

GR-taken

De GR-taken worden gefinancierd uit de deelnemersbijdragen van gemeenten en (deels) uit overige baten. De deelnemersbijdragen zijn in paragraaf 4.4 per gemeente gespecificeerd.
Het **basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma** is op volgende wijze gefinancierd uit de volgende deelnemersbijdragen:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Inzet Jeugdgezondheidzorg algemeen	Deelnemersbijdrage gemeente GGD Algemeen bedrag per inwoner	Deelnemende gemeenten GR
Inzet Jeugdigen 0-4	Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 0-4 Bedrag per jeugdige	Deelnemende gemeenten GR
Inzet Jeugdigen 12-18	Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 12-18 Bedrag per jeugdige	Deelnemende gemeenten GR
Huisvestingslasten	Bijdrage gemeente werkelijke lasten per locatie	Deelnemende gemeenten GR
Rijksvaccinatieprogramma	Vast bedrag per gemeente gebaseerd op begrote prestaties	Deelnemende gemeenten GR
Overige baten	Bedrag per geleverde prestatie	Instellingen

De GR-taken die van toepassing zijn op **infectieziektebestrijding** worden gefinancierd vanuit de deelnemersbijdrage GGD Algemeen en voor een deel uit overige baten:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Algemene infectieziektebestrijding	Bedrag per geleverde prestatie	Overheidsinstellingen, zorgverzekeraars en inwoners
Tuberculosebestrijding	Bedrag per geleverde prestatie	Overheidsinstellingen, zorgverzekeraars en inwoners
Seksuele Gezondheid	Subsidie	Overheidsinstellingen
Reizigersadvisering (GR)	Bedrag per geleverde prestatie	Gemeenten, instellingen en inwoners
Toezicht Kinderopvang en Wmo	Bedrag per geleverde prestatie	Gemeenten, instellingen en inwoners

GGD HN heeft een wettelijke taak op het gebied van reizigersadvisering. Naast de wettelijke taak worden ook adviezen en vaccinaties gegeven als aanvullende dienst aan inwoners en instellingen. De verhouding tussen de wettelijke taak en de aanvullende diensten is 10% wettelijk tegenover 90% aanvullend. De lasten voor de wettelijke taak bestaan uit 10% personele inzet van de totale directe personeelslasten. De huisvestingslasten en de automatiseringslasten zijn volledig toegerekend aan de wettelijke taak. Dit betreffen de vaste lasten die samenhangen met de uitvoering van de wettelijke taak.

Medische milieukunde, GGD Rampenopvangplan (GROP), Collectieve gezondheidsbevordering, Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid en Epidemiologie worden als GR-taak gefinancierd vanuit de deelnemersbijdrage GGD Algemeen. Aanvullende diensten kunnen ontstaan als er gedurende het jaar aanvullende opdrachten verkregen worden in opdracht van gemeenten of instellingen.

Veilig Thuis

Veilig Thuis voert in opdracht van de gemeenten de wettelijke taken (Wmo) uit zoals beschreven in het Handelingsprotocol Veilig Thuis. Deze werkzaamheden worden als GR-taak gefinancierd vanuit een bijdrage van de deelnemende gemeenten (en gemeente Uitgeest). De verdeelsleutel die hiervoor is opgesteld - gebaseerd op aantal meldingen en inwoneraantal - wordt jaarlijks geactualiseerd. In opdracht van de gemeenten voert Veilig Thuis bovendien twee aanvullende taken uit, namelijk voorlichting geven en Tijdelijke Huisverboden.

Aanvullende diensten

GGD HN voert aanvullende diensten uit, veelal op subsidiebasis in opdracht van individuele gemeenten. Diverse aanvullende diensten liggen in het verlengde van GR-taken.

De aanvullende diensten JGZ bestaan onder andere uit opvoedcursussen, video-hometraining, opvoedspreekuren, VoorZorg, toeleiding naar voor- en vroegschoolse educatie, verzuimbegeleiding op scholen, Stevig ouderschap en Home-Start. De aanvullende diensten worden als volgt gefinancierd:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Aanvullende diensten JGZ	Bedrag per geleverde prestatie	Gemeenten, instellingen en inwoners

Reizigersadvisering is voor 90% een aanvullende dienst. De lasten van deze aanvullende dienst bestaan met name uit personeelslasten en uit de inkoop van vaccins. De financiering is als volgt gefinancierd:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Reizigersadvisering	Bedrag per geleverde prestatie	Instellingen en inwoners

De diensten die uitgevoerd worden vanuit het voormalige programma Kwetsbare inwoners worden volledig aanvullend gefinancierd:

Onderdeel	Financieringswijze	Financier
Openbare Geestelijke Gezondheidszorg Vangnet & Advies	Subsidie regiogemeenten in West-Friesland en regio Alkmaar, deelnemersbijdrage per inwoner van de gemeenten in regio Kop van Noord-Holland	Gemeenten
Publieke Gezondheid Asielzoekers	Bedrag per persoon	Central Orgaan Asielzoekers
Gezondheidscentrum sekswerkers	Subsidie	Gemeente Alkmaar
Uitstaptrajecten sekswerkers	Subsidie	Gemeente Alkmaar
Forensische geneeskunde	Bedrag per geleverde prestatie	Gemeenten en politie
Brede Centrale Toegang	Subsidie	Gemeente Hoorn
Wet verplicht GGZ	Vast bedrag per gemeente gebaseerd op begrote prestaties	Gemeenten
Projecten Kwetsbare inwoners	Subsidie	Gemeenten en instellingen

GGD GHOR Nederland heeft in 2023 namens de 25 GGD'en in Nederland het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) ondertekend. Met dit akkoord, opgesteld door het ministerie van VWS, Zorgverzekeraars Nederland en de VNG, wordt het beschermen en verbeteren van gezondheid door gemeentes nog verder versterkt en integraler in aanpak. Het GALA is een belangrijke stap om de focus te verleggen van ziekte naar gezondheid. Het is een verdere regionale vertaalslag van het Integraal Zorg Akkoord (IZA) waaraan alle betrokken partijen in de zorg zich committeren. Uitgangspunten zijn de 'health in all policies'-gedachte en brede gezondheidsconcepten zoals positieve gezondheid. GALA biedt het fundament voor samenhangend gezondheidsbeleid. Op basis van dit akkoord en de bijbehorende specifieke uitkering (SPUK) kunnen gemeenten een samenhangende lokale aanpak ontwikkelen op het gebied van gezondheid, sport en bewegen én sociale basis. De opzet van de SPUK is dat gemeenten gelijktijdig een aanvraag indienen over meerdere thema's. Met zo'n gebundelde inzet in één specifieke uitkering, verwacht het ministerie van VWS meer daadkracht en energie op preventie te realiseren op lokaal niveau. Dat moet uiteindelijk leiden tot het verbeteren van de gezondheid in brede zin, actieve deelname aan cultuur en het sport- en beweeggedrag van alle inwoners in Nederland, in het bijzonder van mensen met gezondheidsachterstanden en mensen in kwetsbare situaties. Voor GGD HN betekent dit dat de financiering van bepaalde aanvullende diensten anders kan gaan verlopen.

Overhead

Op grond van de gemeentelijke boekhoudregels, het Besluit Begroting Verantwoording (BBV), wordt overhead apart weergegeven in het onderdeel 'Overhead'. Lasten die vallen onder overhead bestaan uit directie, management, strategisch beleid, managementondersteuning en bedrijfsondersteuning. Ook de Arbo kosten, algemene opleidingskosten, bureaukosten, centrale huisvestingskosten, telefoniekosten en algemene ICT-kosten worden ondergebracht onder de overhead.

4.3 Meerjarenraming 2024-2027

De meerjarenraming is gebaseerd op de begrotingsuitgangspunten, die zijn opgenomen in paragraaf 4.1.

Baten en lasten per categorie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	14.488	14.995	15.475	15.970
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	10.053	10.405	10.738	11.081
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	620	641	662	683
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.666	1.724	1.780	1.837
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.959	2.008	2.052	2.097
Overige baten	22.233	23.012	23.748	24.508
Totaal baten	**51.019**	**52.785**	**54.454**	**56.176**
Lasten				
Salarissen & sociale lasten	38.554	40.019	41.459	42.952
Rente en afschrijving	646	685	632	632
Goederen en diensten	11.787	11.847	12.127	12.355
Totaal lasten	**50.986**	**52.550**	**54.219**	**55.939**
Resultaat voor bestemming	**33**	**235**	**236**	**237**
Toevoeging reserves	53	54	56	57
Onttrekkingen reserves	200	-	-	-
Resultaat na bestemming	**180**	**180**	**180**	**180**

Opbouw algemene reserve conform financieel herstelplan

De meerjarenbegroting sluit met een positief saldo van € 180.000, waarmee GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018.

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

In onderstaande tabel worden de deelnemersbijdragen gespecificeerd.

Deelnemersbijdragen	Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	Deelnemersbijdrage JGZ 12-18
Deelnemersbijdrage 2022	**19,25**	**357,45**	**12,61**
Bij: indexatie 2023	0,44	8,22	0,29
Bij: terugdraaien vermindering deelnemersbijdrage	0,27		
Bij: prenataal huisbezoek JGZ		7,83	
Deelnemersbijdrage 2023	**19,96**	**373,50**	**12,90**
Bij: indexatie 2024	1,42	26,52	0,92
Bij: informatiebeveiliging & privacy	-		
Bij: wet open overheid	0,06		
Deelnemersbijdrage 2024	**21,44**	**400,02**	**13,82**

De deelnemersbijdragen 2024 zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 7,1%. Er is geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage opgenomen voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging & privacy. Deze kosten moeten binnen de begroting worden gedekt. De deelnemersbijdrage 2023 voor JGZ 0-4 is naar aanleiding van besluitvorming in de vergadering van het algemeen bestuur op 6 juli 2022 verhoogd met € 7,83.

Deelnemersbijdrage GGD algemeen

De deelnemersbijdrage GGD Algemeen die in de begroting 2024 is opgenomen, bedraagt € 21,44 per inwoner. Het tarief is opgebouwd uit de reguliere deelnemersbijdrage (€ 21,38) en de verhoging voor de wet open overheid (€ 0,06). De voorgestelde verhoging voor informatiebeveiliging en privacy (€ 0,79) is niet verwerkt. Het aantal inwoners is gebaseerd op voorlopige aantallen per 1-1-2023, de facturering van de deelnemersbijdrage geschiedt op basis van de definitieve aantallen inwoners.

Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 & JGZ 12-18

De deelnemersbijdrage JGZ 0-4 jaar bedraagt € 400,02 per 0-4-jarige en de deelnemersbijdrage JGZ 12-18 jaar bedraagt € 13,82 per 12-18-jarige in 2024. De bijdragen per gemeente zijn bepaald door het totaal aantal jeugdigen (0-4 jaar) en totaal aantal jeugdigen (12-18 jaar) te vermenigvuldigen met € 400,02 en € 13,82 en de totaalbedragen vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0-18 jaar. Dit zijn voorlopige aantallen per 1-1-2023, de facturering van deze bijdragen geschiedt op basis van definitieve aantallen inwoners.

Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hier zijn met de gemeente afspraken over gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is bijgesteld op basis van actuele ontwikkelingen en vermeerderd met prijsindexatie.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Voor 2024 zijn de vastgestelde bedragen uit de programmabegroting 2023 verhoogd met de financiering voor de HPV-vaccinatie voor jongens en vervolgens vermeerderd met loon- en prijsindexatie.

In onderstaande tabel worden per gemeente de bijdragen weergegeven:

Bedragen (x € 1.000)	Inwoners totaal per 01-01-2023	Inwoners 0-18 per 01-01-2023	GGD Algemeen	JGZ 0-4	JGZ 12-18	Huisvestings bijdrage JGZ	Rijksvaccinatie programma	Totaal
Taakveld			**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	
Tarief			**€ 21,44**	**€ 400,02**	**€ 13,82**			
Alkmaar	111.520	20.311	€ 2.391	€ 1.633	€ 101	€ 413	€ 284	€ 4.822
Bergen	30.042	4.392	€ 644	€ 353	€ 22	€ 30	€ 47	€ 1.097
Castricum	36.330	6.546	€ 779	€ 526	€ 32	€ 100	€ 81	€ 1.519
Den Helder	56.450	9.718	€ 1.210	€ 781	€ 48	€ 151	€ 132	€ 2.323
Dijk en Waard	88.786	18.366	€ 1.904	€ 1.477	€ 91	€ 49	€ 236	€ 3.756
Drechterland	20.217	3.896	€ 433	€ 313	€ 19	€ 70	€ 57	€ 893
Enkhuizen	18.795	3.485	€ 403	€ 280	€ 17	€ 76	€ 49	€ 826
Heiloo	24.350	4.463	€ 522	€ 359	€ 22	€ 80	€ 48	€ 1.032
Hollands Kroon	49.343	8.984	€ 1.058	€ 722	€ 45	€ 193	€ 119	€ 2.137
Hoorn	74.871	14.563	€ 1.605	€ 1.171	€ 72	€ 258	€ 212	€ 3.319
Koggenland	23.446	4.482	€ 503	€ 360	€ 22	€ 80	€ 56	€ 1.021
Medemblik	45.983	8.717	€ 986	€ 701	€ 43	€ 145	€ 116	€ 1.991
Opmeer	12.171	2.236	€ 261	€ 180	€ 11	€ 49	€ 32	€ 533
Schagen	47.431	8.441	€ 1.017	€ 679	€ 42	€ 160	€ 110	€ 2.008
Stede Broec	22.068	4.274	€ 473	€ 344	€ 21	€ 63	€ 57	€ 957
Texel	13.962	2.153	€ 299	€ 173	€ 11	€ 42	€ 28	€ 552
Totaal	**675.765**	**125.027**	**€ 14.488**	**€ 10.053**	**€ 620**	**€ 1.959**	**€ 1.666**	**€ 28.786**

4.5 Overzicht bedragen kinderopvang

In onderstaand overzicht staan de begrote opbrengsten met betrekking tot het houden van toezicht op de naleving van de Wet kinderopvang. De facturatie wordt gebaseerd op de daadwerkelijke aantallen uitgevoerde inspecties.

Bedragen *(x € 1.000)*	**Kinderopvang**
Taakveld	**6.1**
Alkmaar	209
Bergen	36
Castricum	66
Den Helder	142
Dijk en Waard	181
Drechterland	37
Enkhuizen	29
Heiloo	48
Hollands Kroon	113
Hoorn	181
Koggenland	63
Medemblik	109
Opmeer	25
Schagen	74
Stede Broec	33
Texel	17
Totaal	**1.363**

4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis

In onderstaand overzicht worden de verwachte bedragen per gemeente weergegeven voor 2024 voor de aanpak van huiselijk geweld en kindersmishandeling. Voor Veilig Thuis geldt een verdeelsleutel die voor 50% gebaseerd is op inwoneraantal per 1 januari T-1 en voor 50% gebaseerd is op het aantal meldingen in het jaar T-2. De DUVO-bijdrage die de centrumgemeenten Alkmaar en Den Helder ontvangen is hierop niet gecorrigeerd omdat de gemeenten dat onderling afstemmen.
Onderstaande bedragen zijn gebaseerd op aantallen meldingen 2021 en verwachte aantallen inwoners per 1-1-2023. Berekening van de definitieve verdeelsleutel en bijdrage voor 2024 zal gebeuren zodra de definitieve inwonertallen per 1-1-2023 en de definitieve aantallen meldingen over 2022 bekend zijn. Facturering in 2024 zal plaatsvinden op basis van de definitieve verdeelsleutel.

Bedragen *(x € 1.000)*	**Veilig Thuis NHN**
Taakveld	**6.2**
Alkmaar	1.883
Bergen	336
Castricum	422
Den Helder	987
Dijk en Waard	1.315
Drechterland	277
Enkhuizen	314
Heiloo	272
Hollands Kroon	646
Hoorn	1.305
Koggenland	272
Medemblik	637
Opmeer	147
Schagen	564
Stede Broec	368
Texel	151
Uitgeest	189
Totaal	**10.085**

De begroting van de Veilig Thuis bestaat voor 83% uit personele kosten. De formatiebegroting komt tot stand door de volgende berekening: de gemiddelde tijdsbesteding per dienst per uitvoerende functie vermenigvuldigen met de verwachte aantallen diensten. Door dit totaal af te zetten tegen de productieve uren per fte wordt de formatiebegroting per uitvoerende functie opgesteld. De verwachting van het aantal diensten waarvoor de begroting in 2024 is opgesteld:

Diensten van Veilig Thuis	**2024**
Aantal adviezen en ondersteuning	5.200
Aantal meldingen VT	4.500
Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en Voorwaarden & Vervolg)	1.110

4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de begrote opbrengsten voor aanvullende diensten die gemeenten van de GGD afnemen.

Bedragen (x € 1.000)	Aanvullende diensten Jeugd	OGGZ Vangnet & Advies	Gezondheids centrum sekswerkers	Forensische Geneeskunde	Brede Centrale Toegang	Totaal
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	
Alkmaar	854	687	267	98	-	1.907
Bergen	53	-	-	39	-	92
Castricum	71	-	-	25	-	95
Den Helder	339	184	-	44	-	568
Dijk en Waard	424	-	-	42		465
Drechterland	29	-	-	15	-	44
Enkhuizen	63	-	-	11	-	74
Heiloo	54	-	-	26	-	80
Hollands Kroon	181	80	-	29	-	290
Hoorn	195	426	-	79	48	747
Koggenland	26	-	-	19	-	45
Medemblik	196	-	-	31	-	227
Opmeer	38	-	-	6	-	44
Schagen	151	77	-	29	-	257
Stede Broec	35	-	-	9	-	44
Texel	16	23	-	7	-	46
Totaal	**2.724**	**1.478**	**267**	**511**	**48**	**5.027**

OGGZ Kop van Noord-Holland

In bovenstaande tabel onder OGGZ Vangnet & Advies zijn de inwonerbijdragen voor de OGGZ Kop van Noord-Holland verwerkt. Hieronder wordt per gemeente het aantal inwoners met de bijbehorende inwonerbijdrage gespecificeerd. De inwonerbijdrage bedraagt € 1,63 voor 2024 en is bepaald door de bijdrage 2023 te indexeren met 7,1% (de loon- en prijsindexatie).

OGGZ Kop van Noord-Holland (bedragen x € 1.000)	Inwoners totaal per 01-01-2023	Bijdrage OGGZ 2024 1,63
Den Helder	56.450	92
Hollands Kroon	49.343	80
Schagen	47.431	77
Texel	13.962	23
Totaal	**167.186**	**273**

4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

In onderstaand overzicht staan de bijgestelde bijdragen per gemeente voor de Wet verplichte GGZ voor 2024, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht. De verdeelsleutel is gebaseerd op de bedragen uit de septembercirculaire 2019 met betrekking tot 'invoering WvGGZ'.

Bedragen (x € 1.000)	Verdeelsleutel Bedrag uit september-circulaire 2019	Verdeelsleutel Percentage	2024 Meldpunt Verkennend Onderzoek	2024 Hoorplicht	Wet verplichte GGZ totaal
Taakveld			7.1	7.1	7.1
Alkmaar	€ 133	21%	€ 36	€ 11	**46**
Bergen	€ 23	4%	€ 6	€ 2	**8**
Castricum	€ 28	4%	€ 7	€ 2	**10**
Den Helder	€ 66	10%	€ 18	€ 5	**23**
Dijk en Waard	€ 83	13%	€ 22	€ 7	**29**
Drechterland	€ 14	2%	€ 4	€ 1	**5**
Enkhuizen	€ 19	3%	€ 5	€ 2	**7**
Heiloo	€ 19	3%	€ 5	€ 2	**7**
Hollands Kroon	€ 37	6%	€ 10	€ 3	**13**
Hoorn	€ 89	14%	€ 24	€ 7	**31**
Koggenland	€ 16	3%	€ 4	€ 1	**6**
Medemblik	€ 37	6%	€ 10	€ 3	**13**
Opmeer	€ 9	1%	€ 2	€ 1	**3**
Schagen	€ 37	6%	€ 10	€ 3	**13**
Stede Broec	€ 19	3%	€ 5	€ 2	**7**
Texel	€ 11	2%	€ 3	€ 1	**4**
Totaal	**€ 640**	**100%**	**€ 171**	**€ 51**	**223**

5 Bijlagen

1 Overzicht baten & lasten per categorie
2 Overzicht baten & lasten per taakveld
3 Overzicht overhead per categorie
4 Overzicht taken en diensten
5 Overzicht taken en diensten per focuslijn
6 Focuslijnen

Bijlage 1 Overzicht baten & lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor de GGD per categorie weergegeven.

Baten en lasten per categorie *(bedragen x € 1.000)*	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten:			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	12.818	13.355	14.488
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	8.911	9.115	10.053
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	582	584	620
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.361	1.485	1.666
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.547	1.659	1.959
Overige baten	65.289	20.144	22.233
Totaal baten	**90.508**	**46.343**	**51.019**
Lasten:			
Salarissen & sociale lasten	35.622	35.540	38.554
Rente en afschrijving	469	610	646
Goederen en diensten	58.058	10.635	11.787
Totaal lasten	**94.149**	**46.786**	**50.986**
Resultaat voor bestemming	**-3.641**	**-443**	**33**
Toevoeging reserve	50	50	53
Onttrekkingen reserves	-	673	200
Resultaat na bestemming	**-3.691**	**180**	**180**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 2 Overzicht baten & lasten per taakveld

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor de GGD per taakveld weergegeven en voor diverse bijdragen.

Overzicht baten en lasten per taakveld *(bedragen x € 1.000)*		**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
0.1	Bestuur	–	46	-46
0.4	Overhead	94	13.406	-13.312
0.5	Treasury	–	0	-0
0.10	Mutaties reserves	200	53	147
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.242	901	358
6.2	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	10.118	7.953	2.165
7.1	Volksgezondheid	39.565	28.680	10.868
Resultaat		**51.219**	**51.039**	**180**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 3 Overzicht overhead per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor de overhead gespecifieerd naar categorie.

Overhead *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	Begroting 2024
Baten	
Overige baten	94
Onttrekking reserves	0
Totaal baten	**94**
Lasten	
Personeelslasten	10.659
Huisvestingslasten	429
Bureaulasten	638
Automatiseringslasten	1.344
Rente en afschrijvingslasten	304
Overige bedrijfslasten	78
Totaal lasten	**13.452**
Saldo overhead	**-13.358**

Bijlage 4 Overzicht taken en diensten

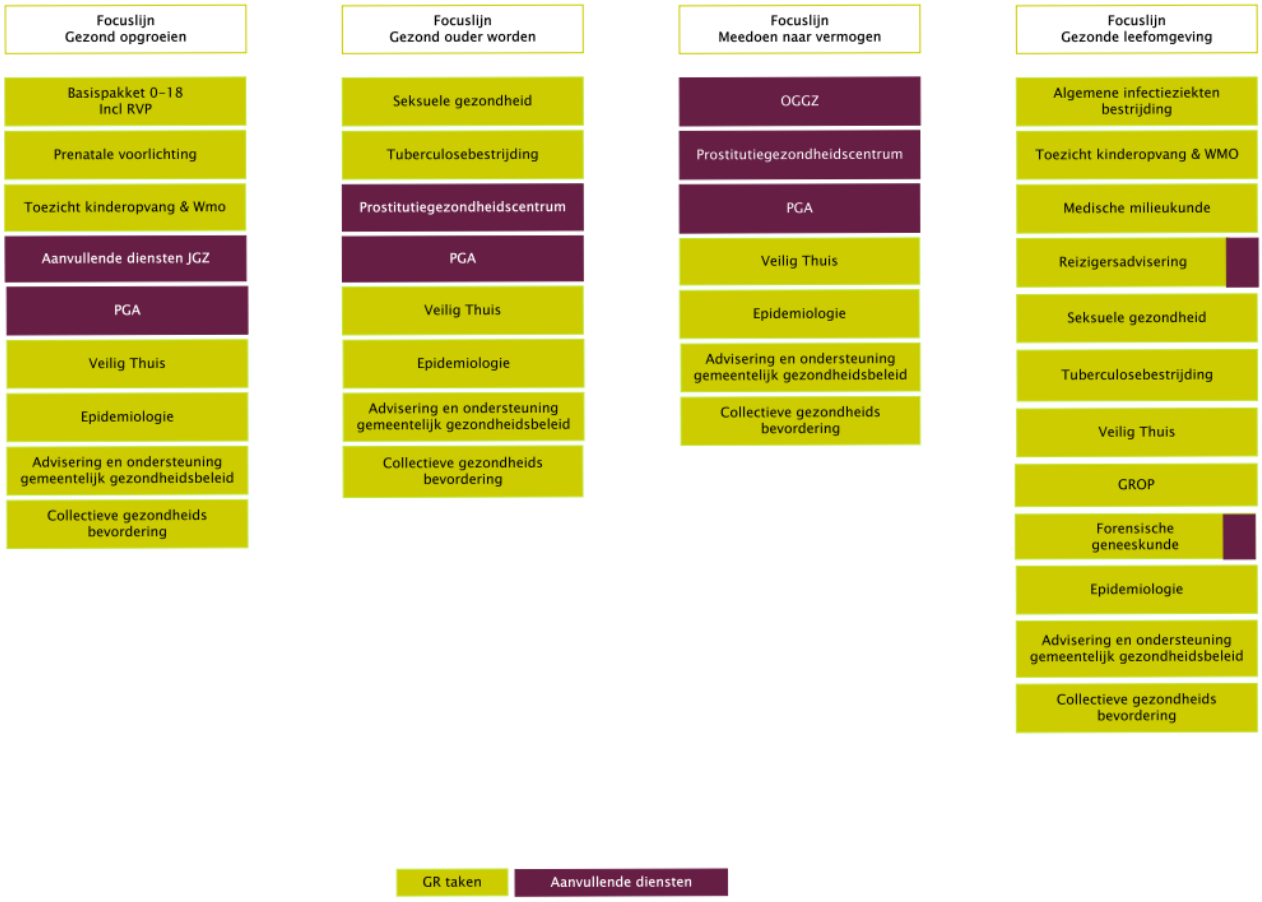
Focuslijnen	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
Gezonde leefomgeving	Algemene infectieziektebestrijding (1)	x		Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten	Monitoring, voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie
Gezond opgroeien, Gezonde leefomgeving	Toezicht kinderopvang en Wmo (1)	x		Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen	Inspectie, kwaliteitstoezicht
Gezonde leefomgeving	Medische milieukunde (1)	x		Verminderen en wegnemen van gezondheidsrisico's	Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek
Gezonde leefomgeving	Reizigersadvisering (1)	x	x	Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheidsrisico's	Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek
Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden	Seksuele gezondheid (1)	x		Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	Onderzoek, behandelen, voorlichting
Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden	Tuberculosebestrijding (1)	x		Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing	Onderzoek, behandelen, voorlichting
Gezond opgroeien	Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) incl. RVP (2)	x		Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd en voorkomen van (risico op) infectieziekten	Monitoring, (vroeg)signalering, advisering, voorlichting, (kortdurende) ondersteuning, toeleiding/verwijzing, ketensamenwerking en vaccinbeheer, medische beoordeling (contra)indicaties, voorlichting, vaccineren
Gezond opgroeien	Prenatale voorlichting (2)	x		Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap	Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking
Gezond opgroeien	Aanvullende diensten JGZ (2)		x	Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd	Ondersteuning, advisering, voorlichting, implementeren, uitvoeren en evalueren van preventieve programma's, ketensamenwerking
Gezonde leefomgeving	GGD Rampenopvangplan (GROP) (1)	x		Crisis- en rampenbestrijding	Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen	Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (2)	x	x	Bevorderen van de gezondheid van asielzoekers	Uitvoering basispakket JGZ en RVP, infectieziekte-bestrijding, tuberculose-screening/bestrijding,

					infectiepreventie, gezondheidsbevordering, soa-preventie
Meedoen naar vermogen	OGGZ, Vangnet & Advies (2)		x	Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning	Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking
Meedoen naar vermogen	Wvggz (2)		x	Meldmogelijkheid voor inwoners waarbij onderzocht wordt of verplichte zorg voor iemand nodig is (om ernstig nadeel, als gevolg van psychische problematiek, voor de cliënt of diens omgeving te voorkomen).	Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking
Meedoen naar vermogen, Gezond ouder worden	Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2)		x	Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers	Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet
Gezonde leefomgeving	Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2)	x	x	Bijdrage aan waarheidsvinding, medische zorg	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen	Veilig Thuis (2)	x		Advies en hulpverlening	Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde leefomgeving, Meedoen naar vermogen	Epidemiologie (1)	x		Inzicht in gezondheids-situatie van de inwoners in NHN	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde Leefomgeving Meedoen naar vermogen	Collectieve gezondheids-bevordering (1)	x		Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag	Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking

Gezonde leefomgeving	Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1)	x	Bevorderen gezondheidssituatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming	Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid

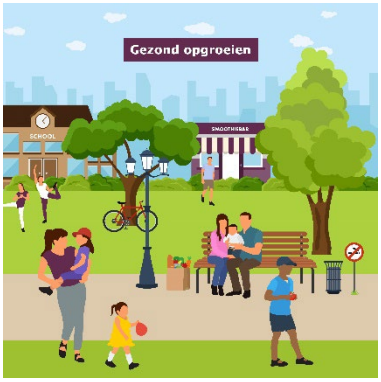
(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

Bijlage 5 Taken en diensten per focuslijn



Bijlage 6 Focuslijnen

De focuslijnen zijn een vertaling van de thema's uit de landelijke Nota Gezondheidsbeleid en vastgesteld door ons bestuur. Integraal werken ter ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in de regio Noord-Holland-Noord.



Focuslijn Gezond opgroeien

Bij deze lijn ligt de focus op jeugdigen (-9 mnd -18) en hun ouders.
De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.



Focuslijn Gezond ouder worden

In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

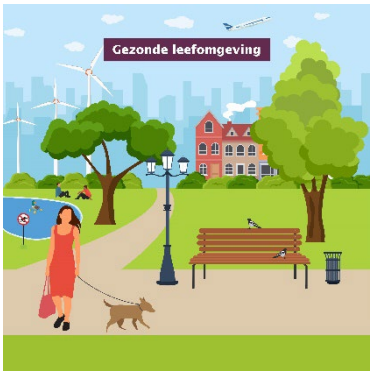
- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.



Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen, kwetsbare inwoners.
De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.



Focuslijn Gezonde leefomgeving

Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

GGD Hollands Noorden
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Aan	:	Dagelijks bestuur
Van	:	Edward John Paulina, Directeur Publieke Gezondheid Vanessa Kee, Manager Bedrijfsvoering
Datum	:	4 april 2023
Onderwerp	:	Noodzaak investeringen informatiebeveiliging en privacy GGD Hollands Noorden

Aanleiding

GGD HN heeft in de kadernota 2024 gevraagd om structureel extra financiële middelen, te weten € 536.000,- per jaar. Die zijn nodig ter versterking van informatiebeveiliging en privacy, met als doel de informatievoorziening voor de lange termijn te versterken en kunnen beheersen. Dit ter bevordering van de publieke gezondheid van de inwoners.

Bij de behandeling van de Kadernota 2024 in het algemeen bestuur op 15 maart 2023 is besloten de extra middelen niet toe te kennen en GGD HN opdracht te geven een voorstel te doen over de wijze waarop dit binnen de 'eigen begroting' kan worden opgelost. Dit voorstel is in de ontwerpbegroting 2024 verwerkt. Tijdens de discussie in het AB van 15 maart 2023 werd door diverse leden tevens gevraagd om een nadere onderbouwing van de kosten voor informatiebeveiliging en privacy.

De notitie is in eerste instantie besproken met de initiatiefnemer, de heer Wiesehahn. Vervolgens is de notitie op vrijdag 31 maart 2023 per e-mail onder de DB-leden verspreid voor commentaar. In overleg met de voorzitter is vervolgens besloten de notitie te agenderen voor het DB van 12 april 2023.

Hoewel het om een structurele extra bijdrage van in totaal € 536.000,- per jaar gaat, worden de totaal benodigde middelen geraamd op € 753.000,- per jaar. Bij de kadernota 2024 is reeds aangegeven dat GGD HN het verschil ad € 217.000,- als 'eigen opgave' zou oplossen. In de begroting 2024 is dan ook € 753.000,- als uitgangspunt genomen voor de voorgestelde bezuinigingen.

Hieronder volgt een nadere onderbouwing van de noodzaak voor deze structurele investering in formatie en de gevolgen bij uitblijven ervan. In deze notitie is het soms onvermijdelijk om technische termen te noemen.

Context

GGD HN speelt een cruciale rol in het beschermen en bevorderen van de publieke gezondheid en voert wettelijke en aanvullende taken uit op het gebied van publieke gezondheid. Daarvoor zijn correcte, actuele en juiste gegevens randvoorwaardelijk voor de inwoners, maar ook om de taken goed uit te kunnen voeren. De gegevens die GGD HN verwerkt zijn vaak bijzondere (medische) persoonsgegevens. Het gaat bijvoorbeeld om gegevens van kinderen, soa-uitslagen, bevindingen van lijkschouwingen, informatie rondom huiselijk geweld of data over ziekteverspreiding. Deze informatie vraagt om optimale bescherming tegen inbreuk van derden. De gevraagde financiële middelen zijn nodig om deze optimale bescherming voor de inwoners te kunnen bieden.

Historie en uitgevoerde maatregelen

Nulmeting

In 2020 is een nulmeting uitgevoerd om inzicht te krijgen in de huidige stand van zaken rondom informatiebeveiliging en privacy binnen GGD HN. Ook zijn de verschillen tussen de huidige en gewenste situatie en het bepalen van het huidige volwassenheidsniveau in kaart gebracht. Hierbij is de NEN 7510 leidend geweest, waarbij GGD HN wil streven naar volwassenheidsniveau 3. Hiermee kan GGD HN zich op termijn certificeren voor de NEN 7510. Uit de nulmeting is een volwassenheidsniveau van 1 gebleken.

NEN 7510 is een norm voor informatiebeveiliging voor de zorgsector. Het bevat technische en organisatorische voorschriften voor informatiebeveiliging gericht op het verwerken van bijzondere (medische) persoonsgegevens.

Een volwassenheidsmodel is een hulpmiddel waarin verschillende volwassenheidsniveaus zijn gedefinieerd. Hieronder worden de volwassenheidsniveaus volgens NEN 7510 weergegeven:

1	Maatregelen zijn niet aanwezig, verouderd, onvoldoende aantoonbaar, incompleet maar deels aanwezig, niet goedgekeurd of er zijn uitsluitend plannen.
2	Maatregelen zijn geïmplementeerd, maar de controle op doeltreffendheid heeft echter nog niet plaatsgevonden of de doeltreffendheid blijkt onvoldoende uit de controle.
3	Maatregelen zijn geïmplementeerd op de meest kritieke plaatsten en de doeltreffendheid is op zijn minst een keer gecontroleerd.
4	Maatregelen zijn reeds breed in de organisatie geïmplementeerd en de doeltreffendheid wordt structureel gecontroleerd.

In 2021 is een projectgroep gestart om diverse NEN 7510 maatregelen te implementeren teneinde te komen tot het gewenste volwassenheidsniveau 3. Er is een applicatie aangeschaft om medewerkers de juiste rechten in de systemen te kunnen geven en ervoor te zorgen dat medewerkers bij uitdiensttreding automatisch toegang wordt ontnomen tot de systemen van GGD HN.
Daarnaast is een applicatie aangeschaft waarmee Microsoft data van GGD HN voor een langere termijn extern worden opgeslagen.

Autoriteit Persoonsgegevens (AP)
Op 22 januari 2021 is een melding gedaan door GGD GHOR aan de AP over een datalek en de berichtgeving in de media over de handel in persoonsgegevens, afkomstig uit de systemen van de GGD'en. Hierop heeft de AP aangekondigd het toezicht op de GGD'en te intensiveren. In dit kader heeft de AP GGD GHOR en een aantal GGD'en onderzocht. Het onderzoek was gericht op het treffen van technische en organisatorische maatregelen om persoonsgegevens die verwerkt worden in het kader van testen, vaccineren en bron- en contactonderzoek passend te beveiligen. De uitkomsten uit dit onderzoek waren van toepassing op alle GGD'en.

Eén van de maatregelen vanuit de AP betrof de inrichting van een logging- en monitoringtool. Daarmee kunnen de activiteiten van zowel medewerkers als onbevoegden gemonitord worden. GGD HN heeft dit aangeschaft en de implementatie hiervan loopt. Voor het inloggen op diverse systemen is een tweeweg verificatie toegepast, wat inhoudt een extra controle op de bevoegdheid tot het inzien van gegevens.

Beveiligingstest
In 2021 heeft er binnen diverse systemen een beveiligingstest plaatsgevonden waarbij onderzocht is of deze systemen voor inbreuk van buitenaf goed genoeg afgeschermd waren. Ook werd hierbij het volwassenheidsniveau van GGD HN bepaald.

Naar aanleiding van de beveiligingstest zijn binnen de websites diverse technische maatregelen doorgevoerd, waardoor de risico's verminderd dan wel weggenomen zijn.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Noodzaak

Wettelijk kader

Iedere GGD is geregistreerd in het Landelijk Register Zorgaanbieders (LRZA). Voor een zorgaanbieder verwijst de Wet aanvullende bepalingen verwerking persoonsgegevens in de zorg (Wabvpz) artikel 10 naar de 'Regeling gebruik Burgerservicenummer in de zorg'. In artikel 2 van deze regeling staat dat de betreffende gegevensverwerking moet voldoen aan de NEN 7510.

Binnen GGD HN worden op grote schaal bijzondere persoonsgegevens verwerkt. Op grond van artikel 32 lid 1 Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is GGD HN verplicht passende technische en organisatorische maatregelen te treffen om de gegevens van inwoners te beschermen.

Op GGD HN is eveneens de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van toepassing.

Deze normen vereisen van GGD HN structureel een aantal technische en organisatorische maatregelen. Te denken valt daarbij aan apparatuur en inrichting van systemen om ervoor te zorgen dat alleen bevoegden gegevens kunnen inzien. Deze middelen moeten beheerd worden, daarvoor is structureel menskracht nodig. Organisatorisch is het nodig om daarvoor processen en werkwijzen in te richten en blijvend te onderhouden via een PDCA-cyclus.

Landelijke systemen

Zowel het RIVM als GGD GHOR bieden generieke systemen aan waar GGD HN nu en in de toekomst verplicht gebruik van maakt. Voorbeelden hiervan zijn systemen rondom bron- en contactonderzoek of meldingsplichtige infectieziekten, het tuberculose register en virologische weekstaten. Beide organisaties eisen voor de toekomst dat GGD HN compliant is aan de NEN 7510. Als GGD HN niet aantoonbaar voldoet aan deze normen wordt de toegang tot deze systemen dichtgezet en heeft dit directe gevolgen voor de dienstverlening van GGD HN en vooral voor de dienstverlening aan de inwoners in het werkgebied.

Urgentie en risico's

De afgelopen twee jaar is geïnvesteerd in het op orde krijgen van de basis van informatiebeveiliging en privacy en zijn de meest belangrijke technische maatregelen getroffen. Dat is gerealiseerd met externe expertise en incidentele gelden. Nu is het urgent om dit duurzaam voor de lange termijn en intern te borgen. De huidige informatievoorziening kenmerkt zich door een grote diversiteit aan maatwerkoplossingen. De beheersbaarheid ervan staat onder grote druk en veel capaciteit van medewerkers gaat verloren aan het oplossen van incidenten. Met de huidige formatie is GGD HN niet in staat om in control te komen op de informatie-voorziening. Hierdoor blijven grote risico's bestaan ten aanzien van bedrijfscontinuïteit en informatie-beveiliging en privacy. Er is een vergroot risico op datalekken, ransomware aanvallen of phishing incidenten. Het is in het belang van de inwoners en de gemeenten om GGD HN daartegen weerbaar te maken.

Om tot het gewenste volwassenheidsniveau 3 te komen is het van essentieel belang dat de gemeenten structureel extra financiële middelen beschikbaar stellen. Als dit niet wordt toegekend blijft GGD HN op het huidige volwassenheidsniveau van informatiebeveiliging en privacy staan. De meest urgente technische maatregelen zijn getroffen waardoor de grootste kwetsbaarheden weggenomen zijn, maar het gewenste beveiligingsniveau is daarmee nog niet bereikt. Dit betekent dat werken conform de NEN 7510 niet mogelijk is. GGD HN blijft daarmee kwetsbaar voor incidenten rondom informatiebeveiliging en privacy.

Niets doen brengt risico's met zich mee. Sinds de Covid-pandemie ligt GGD HN onder een vergrootglas en worden kwaliteit en professionaliteit van GGD HN nauwlettend in de gaten gehouden. Bij nieuwe beveiligingsincidenten ontstaat onherroepelijk imagoschade voor GGD HN en de gemeenten. Het zal media aandacht genereren en bijdragen aan een verder verlies van het algeheel vertrouwen in GGD HN en de overheid.

Wat wordt er opgelost

Om te voldoen aan en blijvend te certificeren voor de NEN 7510 moet GGD HN groeien van volwassenheidsniveau 1 naar niveau 3. Volstaan met volwassenheidsniveau 1 is niet acceptabel danwel realistisch, omdat het verplichte gebruik van landelijke systemen door het RIVM en GGD GHOR afhankelijk is van de mate van informatiebeveiliging. Volwassenheidsniveau 3 is daarvoor het minimaal aangewezen niveau.

Als dat is bereikt is GGD HN in control op de informatievoorziening en zijn de grootste risico's en kwetsbaarheden op informatiebeveiliging en privacy weggenomen. Dit vereist structurele formatie omdat de informatievoorziening onderhevig blijft aan veranderingen. Capaciteit die momenteel verloren gaat aan het oplossen van incidenten kan dan blijvend worden ingezet op het voorkomen ervan. Om tot een beheersmatige situatie te komen is extra formatie nodig om dit te realiseren. Dit vraagt een inspanning van bestaande en nog aan te nemen medewerkers in de functies van:

- Privacy Officer (0,67 fte)
- Projectleider (1 fte)
- Functioneel beheerder (0,86 fte)
- Consulent DIV (1 fte)
- Data analist (0,6 fte)
- Contract- en leveranciersmanagement (0,53 fte)
- Innovatiemanager en portfoliomanagement (0,5 fte)
- Data scientist (0,2 fte)

Om hiertoe te komen is het van essentieel belang dat GGD HN de informatievoorziening meer generiek inricht met zomin mogelijk maatwerkoplossingen. Dit levert een beheersbaar informatielandschap op voor de langere termijn waarbij veiligheidsrisico's inzichtelijk zijn en incidenten kunnen worden voorkomen. Menselijke factoren zijn vaak de belangrijkste oorzaak van veiligheidsincidenten. Het vergroten van bewustwording en digitale vaardigheden van de medewerkers dragen eveneens bij aan informatiebeveiliging en privacy.

Wat is er nodig (incl. kosten)

De afgelopen jaren zijn de kosten voor de versterking van informatiebeveiliging en privacy bekostigd door het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) vanuit de zogenaamde meerkostenregeling. Deze meerkostenregeling kent een einddatum van 1 juli 2023. Vanaf dat moment dient GGD HN de kosten uit eigen middelen te bekostigen. Voor 2023 worden de kosten gedekt vanuit de algemene reserve van GGD HN. Voor 2024 en verder zal een deel van de extra kosten uit de eigen middelen van GGD worden bekostigd HN.
Voor de overige middelen en formatieve uitbreiding zijn dus geen financiële middelen beschikbaar binnen de begroting van GGD HN.

Gezien het belang en de urgentie heeft GGD HN vanaf 2022 een Functionaris Gegevensbescherming (FG), een (Chief) Informatie Security Officer (CISO en ISO) en een extra systeembeheerder bekostigd vanuit de eigen middelen.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Om de gegevens van inwoners te beschermen is het belangrijk dat ingezet blijft worden op verdere doorontwikkeling van de informatiebeveiliging en privacy om zo te komen tot een beheersbare en veilige omgeving. De afgelopen jaren zijn diverse ICT-middelen aangeschaft en heeft formatieve uitbreiding plaatsgevonden of moet nog plaatsvinden. Vanaf 1 juli 2023 worden deze kosten niet meer gedekt vanuit de meerkostenregeling van VWS.

De totale structurele investering die van de gemeenten wordt gevraagd bedraagt totaal € 753.000,- per jaar. Een deel hiervan wordt, zoals hierboven aangegeven, structureel gefinancierd uit de eigen middelen van GGD HN, te weten € 217.000,- per jaar. Voor de overige middelen en formatieve uitbreiding zijn geen financiële middelen beschikbaar, tenzij diverse bezuinigingen binnen GGD HN worden doorgevoerd. Het kan niet anders of deze bezuinigingen zullen directe gevolgen hebben voor de dienstverlening aan de inwoners van de regio Noord-Holland-Noord.

Bij toekenning van de gelden zal halfjaarlijks gerapporteerd worden over de inzet van de middelen en de behaalde resultaten.

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de structurele en noodzakelijke kosten.

Overige middelen ICT beheerskosten	Noodzaak	Jaarlijkse kosten 2024
HelloID Provisioning en Service Automation	• Onderdeel van de NEN 7510 in verband met autorisatie toekenning • Zonder deze applicatie teveel handwerk, rechten en rollen worden verkeerd toebedeeld of niet ontnomen • Kans op datalekken wordt vergroot bij het niet beheersbaar inregelen van benodigde rechten en accounts	€ 14.948,–
Backit-365	• Extra beveiligingslaag tegen onopzettelijk of kwaadwillend gegevensverlies	€ 25.031,–
SOC (logging en monitoring)	• Verplichting vanuit de NEN 7510 en kans op datalekken en phishing wordt hierdoor verminderd	€ 106.876,–
Intranet vervanging	• Huidig systeem wordt niet meer ondersteund	€ 31.830,–
Password Manager	• Wettelijk vereist vanuit de NEN 7510	€ 15.915,–
Vulnerability scanning	• Noodzakelijk voor netwerkcontrole	€ 36.400,–
Totaal overige middelen ICT beheerskosten		*€ 231.000,–*
Formatieve uitbreiding	**Noodzaak**	**Jaarlijkse kosten 2024**
Privacy Officer (0,67 fte)	Wettelijk vereist vanuit AVG	€ 64.000,–
Projectleider (1fte)	Noodzakelijk ter versterking van de professionalisering van de informatievoorziening	€ 106.000,–
Functioneel beheer (0,86 fte)	Noodzakelijk in verband met business continuïteit	€ 84.000,–
Consulent DIV (1 fte)	Noodzakelijk in verband met goed beheer op documenten ten gunste van hervindbaarheid, bewaren, vernietigen en duurzame toegankelijkheid. Dit ook ter uitvoering van de Woo	€ 66.000,–
Data analist (0.6 fte)	Noodzakelijk in verband met business continuïteit	€ 71.000,–
Contract- en leveranciersmanagement (0,53 fte)	Wettelijk vereist vanuit de NEN 7510	€ 52.000.–
Innovatiemanager en portfoliomanagement (0,5 fte)	Doorontwikkeling informatievoorziening	€ 55.000,–
Data scientist (0,2 fte)	Inspelen op trends vanuit de externe omgeving ter verbetering van de dienstverlening	€ 24.000,–
Totaal Formatieve uitbreiding		*€ 522.000,–*
Totaal overige middelen en formatieve uitbreiding		**€ 753.000,–**

Specificatie te bekostigen uit eigen middelen	FTE 2024	Jaarlijkse kosten 2024
Systeembeheerder / Consulent DIV / Functionaris Gegevensbescherming	-/- 0,87	€ 74.000,-
Nog te realiseren besparing uit eigen middelen		€ 143.000,-
Totaal te bekostigen uit eigen middelen		**€ 217.000,-**

Aanvraag informatiebeveiliging en privacy	Jaarlijkse kosten 2024
Totaal overige middelen ICT beheerskosten en formatieve uitbreiding	€ 753.000,-
Totaal te bekostigen uit eigen middelen	-/- € 217.000,-
Aangevraagde verhoging deelnemersbijdrage in verband met informatiebeveiliging en privacy (€ 0,79 per inwoner)	€ 536.000,-

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Bijlage 1: Definities

Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO): Opvolger van eerder gebruikte normenkaders voor de overheden, gebaseerd op de ISO 27001. Bevat technische en organisatorische voorschriften voor informatiebeveiliging voor overheidsorganen.

ISO 27001: Wereldwijd erkende norm op het gebied van informatiebeveiliging. Met een ISO 27001 certificering laat een organisatie zien dat wordt voldaan aan alle eisen rondom informatiebeveiliging.

NEN 7510: Norm voor informatiebeveiliging voor de zorgsector. Bevat technische en organisatorische voorschriften voor informatiebeveiliging gericht op het verwerken van bijzondere (medische) persoonsgegevens.

Volwassenheidsniveau: Een volwassenheidsmodel is een hulpmiddel waarin verschillende volwassenheidsniveaus zijn gedefinieerd. Hieronder worden de volwassenheidsniveaus volgens NEN 7510 weergegeven:

1	Maatregelen zijn niet aanwezig, verouderd, onvoldoende aantoonbaar, incompleet maar deels aanwezig, niet goedgekeurd of er zijn uitsluitend plannen.
2	Maatregelen zijn geïmplementeerd, maar de controle op doeltreffendheid heeft echter nog niet plaatsgevonden of de doeltreffendheid blijkt onvoldoende uit de controle.
3	Maatregelen zijn geïmplementeerd op de meest kritieke plaatsten en de doeltreffendheid is op zijn minst een keer gecontroleerd.
4	Maatregelen zijn reeds breed in de organisatie geïmplementeerd en de doeltreffendheid wordt structureel gecontroleerd.

Autoriteit Persoonsgegevens (AP): Opgericht en aangewezen als toezichthouder op de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) en de uitvoeringswet AVG (UAVG).

Phishing: Vorm van digitale oplichting. Hierbij misleiden criminelen organisaties met nep e-mails, nep QR-codes, valse sms- of WhatsApp berichten.

Hacking: Iemand probeert ongeoorloofd toegang te krijgen via computers of het netwerk tot de gegevens van iemand anders.

Ransomware of gijzelsoftware: Door hackers gebruikt chantagemiddel op internet.

Logging- en monitoring: Het regelmatig controleren wie wanneer toegang heeft gehad tot welke informatie.

Overzicht stand van zaken eerdere zienswijzen

Toelichting

In onderstaand overzicht wordt de stand van zaken gegeven hoe de zienswijzen van gemeenten op de jaarstukken (verantwoording en programmabegroting) worden opgevolgd. Dit is vorige jaar voor de eerste keer gedaan op verzoek van de regio Kop van Noord-Holland.
In de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juli 2022 waren er geen (inhoudelijke) zienswijzen op de verantwoording en jaarrekening 2021, alleen een compliment van de gemeente Bergen voor de inzet van GGD HN tijdens de coronacrisis.
Op de Programmabegroting 2023 hebben de gemeenten Alkmaar en Dijk en Waard geen zienswijze gegeven t.a.v. Begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2026. De overige gemeente hebben een positieve zienswijze afgegeven.

Kadernota 2024 GGD Hollands Noorden
De Kadernota 2024 is in het algemeen bestuur van 15 maart 2023 behandeld. Uit de zienswijzen kwamen een aantal besluiten/toezeggingen, waarvan we de stand van zaken geven.

Zienswijzen Kadernota 2024	Stand van zaken
Met uitzondering van de gemeenten in de Kop van Noord-Holland en de gemeente Bergen is een negatieve zienswijze afgegeven op de gevraagde extra deelnemersbijdrage voor informatiebeveiliging en privacy.	Op grond van de afgegeven zienswijzen heeft het dagelijks bestuur voorgesteld om de Kadernota 2024 vast te stellen met uitzondering van de gevraagde extra deelnemers bijdrage en bij de begroting 2024 een voorstel voor te leggen hoe de kosten voor informatiebeveiliging en privacy binnen de begroting opgevangen kunnen worden en welke consequenties en risico's hieraan zitten. Dit besluit is uitgewerkt in de begroting 2024.
Toegezegd is om een onderbouwing van de benodigde extra bijdrage voor informatiebeveiliging en privacy te geven en dit plan van aanpak daar waar gewenst mondeling toe te lichten voor de raad of raadscommissie.	De nadere onderbouwing is opgesteld en wordt ter informatie mee gezonden met de begroting 2024.
Toezegging in vergadering AB: de stand van zaken van informatiebeveiliging en privacy te rapporteren bij de P&C cyclus.	Dit wordt opgepakt vanaf de 1e Burap 2024 die in juli 2023 in het AB wordt geagendeerd. De Burap wordt opgesteld na 4 en 8 maanden en vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur.

Toetsingskader Begroting 2024

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 4 april 2023

BEGROTING 2024	**Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja. De stukken zijn op 13 april 2023 aan de gemeenten aangeboden.
Indexering gemeentelijke bijdrage *Zijn de berekening en de uitgangspunten van deze berekening, gesplitst in loon en prijsindexering, opgenomen? Verhouding loon-prijs (70-30%). Van deze verhouding mag worden afgeweken, indien deze beargumenteerd wordt.* *Prijs bruto binnenlands product* *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* *Gemiddeld*	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 33 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten). De inwonerbijdrage is geïndexeerd met 7,1 %. Toelichting: n.v.t. (overeenkomstig afspraken regietafel) GGD HN past een percentage van 74% toe bij de doorberekening van de deelnemersbijdrage en overige opbrengsten. De stijging van de loonkosten wordt hierdoor volledig gedekt uit de verhoging van de deelnemersbijdrage en overige opbrengsten.
Nieuw beleid *Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?* *(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)*	Nieuw beleid: Geen. Zie besluitvorming vastgestelde Kadernota 2024. Toelichting: Er is in 2024 geen sprake van nieuw beleid. Wel ziet de GGD HN zich genoodzaakt een pakket bezuinigingen door te voeren die het bestaand beleid (kunnen) raken. Zie voor een toelichting hierop paragraaf 1.2
Bijdrage per inwoner *Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?*	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente De paragrafen 4.4 t/m 4.8 bevatten overzichten met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken en aanvullende diensten per gemeente: • Inwonerbijdrage GGD HN algemeen • Inwonerbijdrage JGZ 0-4 • Inwonerbijdrage 12-18 • Huisvestingsbijdrage JGZ • Rijksvaccinatieprogramma

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	• Kinderopvang (paragraaf 4.5) • Veilig Thuis (paragraaf 4.6) • Aanvullende diensten (paragraaf 4.7 • WvGGZ (paragraaf 4.8) Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht.
Risicoparagraaf *Is er een beschrijving van de risico's en de totale omvang van alle risico's in euro's opgenomen met uitsplitsing van het bedrag per deelnemende gemeente? Dit zodat de gemeenten dit mee kunnen nemen in de berekening van hun benodigd weerstandsvermogen?*	☒ Risico's zijn beschreven ☒ Risico's zijn gekwantificeerd Zie paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen ☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. Niet van toepassing
Weerstandsvermogen *Wordt er inzicht gegeven in de hoogte en doelstellingen van de bestemmingsreserves en de algemene reserve met een meerjarig overzicht van uitnamen c.q. toevoegingen?*	Meerjarenoverzicht weerstandsvermogen: Ja Paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen Paragraaf 3.2 bevat de geprognotiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht.
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja paragraaf 4.3 bevat een sluitende Meerjarenraming 2024-2027 Toelichting: De meerjarenraming sluit jaarlijks met een saldo van € 180.000. GGD HN heeft in de meerjarenraming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het Financieel herstelplan 2018. In de begroting voor 2024 is wel een (structurele) bezuinigingsopgave opgenomen, zie onderdeel nieuw beleid alsmede paragraaf 1.2 van de begroting
Wettelijke taken per gemeente: *Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?*	Ja Toelichting: <u>Inhoudelijk</u> Zie paragrafen 4.2 en 4.4 alsmede bijlagen 5 en 6 Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten een overzicht opgenomen met wettelijke taken en aanvullende diensten. Hierin is onderscheid gemaakt naar GR-taken, aanvullende diensten en/of een taak/dienst een wettelijke taak is voor de gemeente of GGD HN. Ook is per GR-taak of dienst toegelicht wat we willen bereiken (waarom) en wat we ervoor gaan doen (wat).

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
	Financieel Paragraaf 4.2 bevat een overzicht met baten en lasten en geeft inzicht in baten en lasten per GR-taak en aanvullende dienst. In dit overzicht zijn ook de totale deelnemerbijdragen per GR- taak inzichtelijk gemaakt. In paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken) bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.
Plus taken per gemeente: *Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?*	Ja Toelichting: Paragraaf 4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten • Jeugd • OGGZ Vangnet en Advies: Regio Alkmaar + West-Friesland • Gezondheidscentrum sekswerkers • Forensische geneeskunde • Brede Centrale toegang • OGGZ Kop van Noord-Holland (pagina 51) Paragraaf 4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja Toelichting: In paragraaf 3.6 Onderhoud kapitaalgoederen is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen.
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte*	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf 3.2 Financiering ☒ Netto schuldquote ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd ☒ Solvabiliteitsratio ☒ Structurele exploitatieruimte
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)*	EMU-saldo is opgenomen in de begroting: ja, opgenomen in 3.2 paragraaf Financiering Het emu saldo 2024 bedraagt € 206.000.

BEGROTING 2024	Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden
Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.	
Opmerkingen	
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting: Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de Programmabegroting 2024 af te geven. Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 12 juli 2023 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. De Programmabegroting 2024 GGD Hollands Noorden vast te stellen; 2. De meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Memo

Aan	:	DB GGD HN
Van	:	Klankbordgroep Financiën
Afdeling	:	-
Telefoon/e-mail	:	-
Cc	:	-
Datum	:	11 april 2023
Onderwerp	:	Advies Klankbordgroep Financien t.a.v. Jaarrekening 2022 en Begroting 2024 -2027
Bijlage(n)	:	-

Op dinsdag 11 april 2023 heeft de Klankbordgroep financiën van de GGD HN het volgende advies uitgebracht:

De jaarrekening 2022

1. De Klankbordgroep adviseert in te stemmen met het bestemmingsvoorstel en daarmee het resultaat 2022 ten laste te brengen van de algemene reserve.
2. De klankbordgroep adviseert het DB de GGD HN opdracht te geven een Plan van Aanpak met betrekking tot de inkoop- en aanbestedingsrechtmatigheid op te stellen en dit te agenderen in de eerstvolgende DB vergadering.
3. Daarnaast adviseert de klankbordgroep, n.a.v. het GGiD, meer aandacht te besteden aan het risicomanagement binnen de GGDHN. In dat kader is het volgende afgesproken:
   - In de eerstvolgende klankbordgroep verzorgt GGD HN een presentatie over de bij de GGD in gebruik zijnde risicomonitor.
   - N.a.v. van deze presentatie en discussie daarover zal worden bekeken of en op welke wijze het risicomanagement binnen de GGD kan worden versterkt.
   - Vooruitlopend op deze discussie werd o.a. genoemd de invoering van Naris en een grotere externe oriëntatie.

De Begroting 2024 -2027:

1. De klankbordgroep adviseert de begroting vast te stellen en voor zienswijzen naar de deelnemers te sturen.
2. De klankbordgroep adviseert om ook de *nadere onderbouwing* voor wat betreft *Privacy en Gegevensbescherming* onderdeel te maken van de zienswijzeprocedure.



GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie Maart 2023

Jaarstukken 2022

GGD Hollands Noorden

Flynth Adviseurs & Accountants
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
C.D. 26-04-2023

Inhoud

Voorwoord 3
GGD in één oogopslag 5
Dashboard 7
1 Verantwoording 10
1.1 Beleidsverantwoording 11
1.1.1 COVID-19 15
1.1.2 Mpox 16
1.1.3 Vluchtelingen Oekraïne 16
1.1.4 Asielzoekers 17
1.1.5 Focuslijn Gezond opgroeien 17
1.1.6 Focuslijn Gezond ouder worden 24
1.1.7 Focuslijn Meedoen naar vermogen 27
1.1.8 Focuslijn Gezonde leefomgeving 31
1.1.9 GGD-Brede ontwikkelingen 35
1.2 Paragrafen 39
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 39
1.2.2 Financiering 43
1.2.3 Overzicht overhead 45
1.2.4 Bedrijfsvoering 45
1.2.5 Beleidsindicatoren 50
1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen 50
1.2.7 Verbonden partijen 51
1.2.8 Rechtmatigheid 51
1.2.9 Vennootschapsbelasting 51
2. Jaarrekening 52
2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting 53
2.2 Balans per 31 december 2022 en toelichting 55
2.3 Toelichtingen 68
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 68
2.3.2 Wet normering topinkomens 68
3. Overige gegevens 71
3.1 Controleverklaring 72
3.2 Voorstel tot resultaatbestemming 75
Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken 77
Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten 80
Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz) 81
Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie 81
Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd) 83
Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld 85
Bijlage 7 SiSa-bijlage Corona Bonusregeling Zorg 86
Bijlage 8 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne 87
Bijlage 9 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening 88
Bijlage 10 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies en Brede Centrale Toegang 89
Bijlage 11 Overzicht taken en diensten 90
Bijlage 12 Focuslijnen 93

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van GGD Hollands Noorden (GGD HN) met daarin de beleidsinhoudelijke verantwoording en de jaarrekening met balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting hierop. In deze stukken legt het dagelijks bestuur van GGD HN (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN.

COVID-19 & Mpox

COVID-19 heeft de afgelopen 3 jaar een grote invloed gehad op ons allemaal. COVID-19 is echter nog niet verdwenen, dus blijft GGD HN waakzaam. De meerkosten voor COVID-19 krijgt GGD HN volledig vergoed door het ministerie van VWS. De opdracht van de minister voor testen, vaccineren en BCO is verlengd tot 1 juli 2023.
Mpox is in mei door het ministerie van VWS aangemerkt als A-ziekte. Dat betekent dat artsen, laboratoria en andere behandelaren nieuwe besmettingen of vermoedens daarvan direct moeten melden bij GGD HN. GGD HN heeft ter voorbereiding op de vaccinatiecampagne een crisisteam Mpox ingesteld waar verschillende disciplines aan deelnemen. In augustus is GGD HN gestart met de Mpox-vaccinatiecampagne. Deze preventieve vaccinatie is bedoeld voor specifieke risicogroepen.

GGiD

In 2022 is het moeilijke, maar helaas noodzakelijke, besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Samen met GGD Twente en GGD Regio Utrecht werkte GGD HN sinds 2015 aan de voorbereidingen om te komen tot een nieuw digitaal dossier.

Vluchtelingen en asielzoekers

Eind 2022 zijn er 1.413 JGZ dossiers aangemaakt voor kinderen uit Oekraïne, waarvan 348 Oekraïense kinderen weer zijn vertrokken. De kinderen tot 4 jaar zijn goed in beeld bij de teams. De grote aantallen zitten vooral in 4+. De prioriteit ligt bij de intake en het vaccineren van deze groep.

Informatiebeveiliging

Na een beveiligingsincident in 2021 heeft GGD HN, ook op aanwijzen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), de noodzakelijke maatregelen genomen om verbeteringen aan te brengen in de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2022 heeft de AP geconcludeerd dat de eerder geïdentificeerde risico's zijn weggenomen. Zo is bijvoorbeeld de basisbeveiliging van de websites en e-mail geheel op orde. Door middel van een externe audit is beoordeeld waar GGD HN op dit moment staat. Op basis van de aanbevelingen wordt in 2023 verder gewerkt aan een betere informatie-veiligheid en privacybescherming.

Saldo

De jaarrekening 2022 sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is incidenteel van aard als gevolg van het besluit om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD. Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022. GGD HN had zonder deze afboeking een positief jaarresultaat van € 138.000 gerealiseerd in 2022.

Financieel herstelplan GGiD

GGD HN heeft eind 2022 een financieel herstelplan GGiD opgesteld voor aanzuivering van de algemene reserve. De werkelijke afboeking van geactiveerde kosten voor het GGiD is iets lager dan de afboeking die is geraamd in het financieel herstelplan GGiD, omdat sommige kosten direct in de exploitatie 2022 zijn verwerkt. De stand van de algemene reserve per 31-12-2022 komt overeen met de stand die in het financieel herstelplan GGiD is geprognosticeerd.

Het financieel herstelplan is voor zienswijzen aan de deelnemers aangeboden. Inmiddels heeft het algemeen bestuur op 15 maart 2023, met inachtneming van de ingebrachte zienswijzen, ingestemd met dit herstelplan en bijbehorende begrotingswijziging.

Met vriendelijke groet,

het dagelijks bestuur,



Pieter Kos

Voorzitter



Edward John Paulina

Directeur

GGD in één oogopslag

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

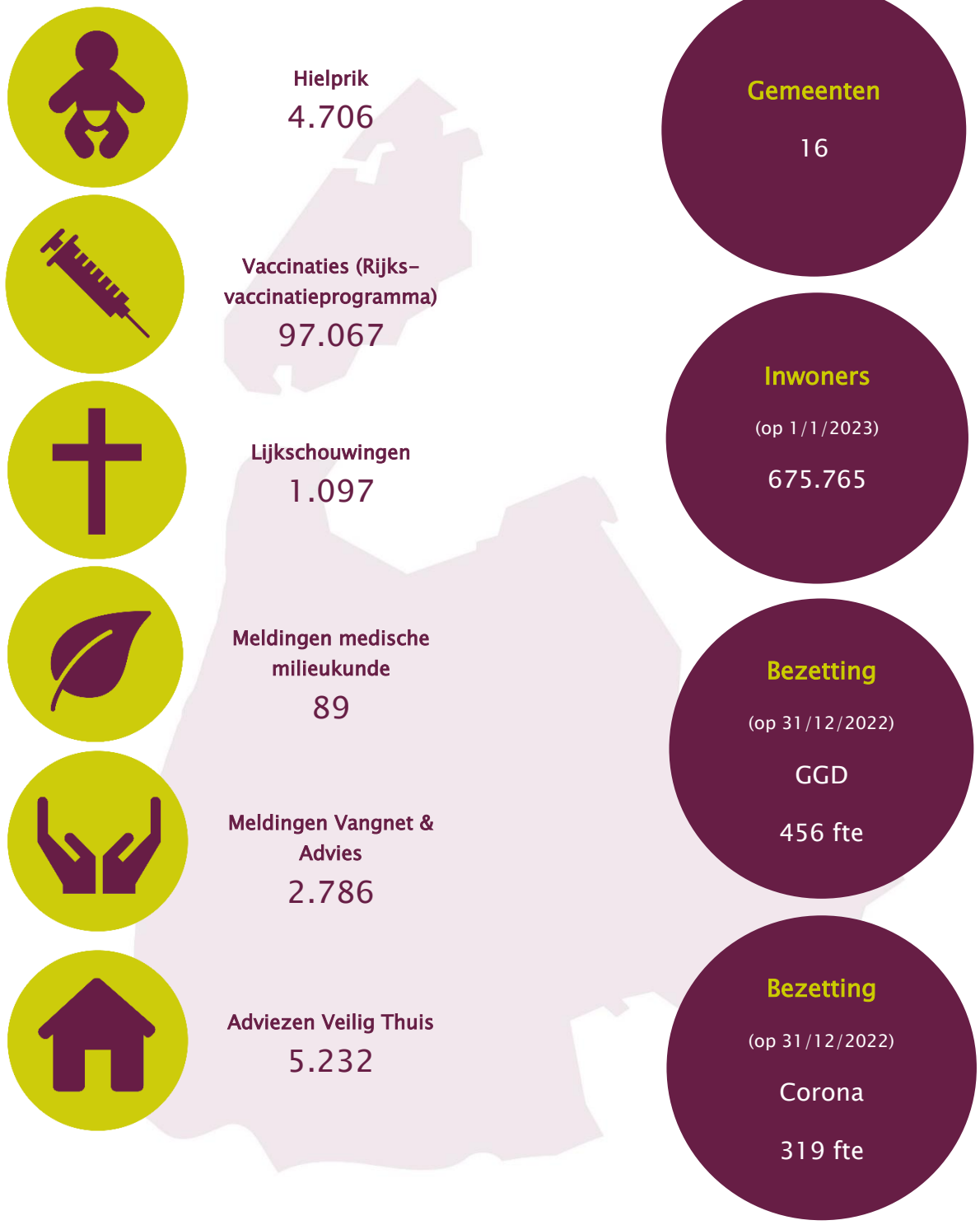
GGD HN werkt vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Positieve Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en zelf te beslissen hoe om te gaan met sociale, fysieke, mentale en emotionele uitdagingen van het leven. Belangrijke randvoorwaarden van deze visie zijn een brede kijk op gezondheid, uitgaan van de gezondheidsbeleving van het individu en denken in mogelijkheden in plaats van beperkingen.

Hoofdpunten in 2022

- COVID-19
- Doorontwikkeling JGZ
- Vluchtelingen Oekraïne
- Mpox
- Samenwerking IZB GGD'en Hollands Noorden en Zaanstreek-Waterland
- Informatiebeveiliging & privacy

Gemeente *(bedragen x € 1.000)*	Bijdrage GR-taken	Bijdrage aanvullende diensten
Alkmaar	6.081	1.820
Bergen	1.302	116
Castricum	1.783	128
Den Helder	3.120	711
Dijk en Waard[1]	4.707	481
Drechterland	1.074	51
Enkhuizen	1.011	97
Heiloo	1.182	82
Hollands Kroon	2.562	286
Hoorn	4.317	1.243
Koggenland	1.160	53
Medemblik	2.423	225
Opmeer	618	52
Schagen	2.366	283
Stede Broec	1.220	61
Texel	655	56
	35.581	**5.745**

[1] Op 1 januari 2022 zijn Heerhugowaard en Langedijk gefuseerd tot Dijk en Waard


Hielprik
4.706
Vaccinaties (Rijks-vaccinatieprogramma)
97.067
Lijkschouwingen
1.097
Meldingen medische milieukunde
89
Meldingen Vangnet & Advies
2.786
Adviezen Veilig Thuis
5.232
Gemeenten
16
Inwoners
(op 1/1/2023)
675.765
Bezetting
(op 31/12/2022)
GGD
456 fte
Bezetting
(op 31/12/2022)
Corona
319 fte

Dashboard

Financiële kengetallen *(x € 1.000)*	2022	2021	2020
Lasten	94.149	115.608	59.800
Resultaat	-3.691	90	221
Algemene reserve (stand 1-1)	1.082	1.288	1.066

In het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021 heeft de gemeente Alkmaar aan de drie grote gemeenschappelijke regelingen gevraagd te experimenteren met een dashboard. Ook in de verantwoording over 2022 wordt dit opgenomen. Op GGDHN.incijfers.nl staan meer indicatoren.

Doelstellingen maatschappelijk effect

GGD HN heeft alle werkzaamheden ingekaderd in de volgende vier focuslijnen:

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

In de begroting 2022 zijn onder andere de volgende KPI's opgenomen.

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
De vaccinatiegraad gaat omhoog Stijging in procenten ten opzichte van 2021	● ↑ ≥ 0,1% ● < -0,5% en <0,1% ● ↓ ≥ - 0,5%	

Voor toelichting, zie 1.1.5.

Gezond ouder worden	Streefwaarde	Realisatie
De participatie preventieve interventies gaat omhoog (30 dagen gezonder, Stoptober)	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.1.6.

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
Het aantal deelnemende gemeenten aan 113-online (suïcide preventie) gaat omhoog	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.1.7.

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
De standaard basisinformatie in het kader van de omgevingswet is digitaal toegankelijk voor gemeenten	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor toelichting, zie 1.1.8.

Financieel

In 2022 zijn de volgende BBV kengetallen opgenomen.

Resultaat	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Resultaat in procenten van de uitgaven	≥ 0% < -2% en <0% ≥ - 2%	-3,9%	0,1%

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve na resultaatbestemming in procenten van de reguliere uitgaven exclusief uitgaven COVID-19 over het boekjaar 2022	≥ 1,5% > 0,5% en <1,5% ≤ 0,5%	-5,1%	2,4%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve na resultaatbestemming is groter dan de risico's	≥ 1 > 0,5 en <1 ≤ 0,5	-3,5	1,5

Risico's	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Inschatting risico's	minimaal gemiddeld/niet urgent hoog/urgent		

De negatieve algemene reserve (na resultaatbestemming) is op 31 december 2022 € 2.609.000. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 985.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 739.000. De GGD heeft eind 2022 een financieel herstelplan GGiD opgesteld voor aanzuivering van de algemene reserve en verbetering van de weerstandscapaciteit.

Organisatie/bedrijfsvoering

Ziekteverzuim	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Percentage ziekteverzuim	● ≤ 5% ● > 5% en <7% ● ≥ 7%	7,5%	5,7%

Het verzuim van 7,5%, is een toename ten opzichte van 2021 (5,7%), 2020 (6,6%) en 2019 (6,9%). Vanwege de stijging in het gemiddelde verzuimcijfer blijft het verzuim een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HR en de leidinggevenden. De stijging in het verzuim is vooral te zien in het aantal toegenomen langdurige verzuimdossiers.

Overhead ratio	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Overheadkosten in procenten van de totale kosten	● ≤ 25% ● > 25% en <30% ● ≥ 30%	17%	15%

De overheadratio is sterk beïnvloed door de extra taken voor de coronabestrijding.

1 Verantwoording

1.1 Beleidsverantwoording

1.2 Paragrafen



1.1 Beleidsverantwoording

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD HN-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. In onderstaande figuur staan de verschillende wettelijke kaders. In bijlage 11 staat het overzicht van de GR-taken en de aanvullende diensten die GGD HN uitvoert. De

GR-taken van GGD HN omvatten:

- wettelijke GGD-taken die verplicht aan een GGD zijn opgedragen en worden benoemd in de gemeenschappelijke regeling;
- wettelijke gemeentelijke taken die aan een GGD kunnen worden opgedragen. Hiertoe neemt het algemeen bestuur van de GGD een apart besluit.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland Noord[2] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

Taken

Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

Vanuit andere wettelijke kaders

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

[2] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard

Binnen de focuslijnen zijn alle GGD-taken en diensten onder te verdelen, waarbij sommige in meerdere focuslijnen terugkomen. En dat is ook precies de bedoeling: samen werken aan gezondheid voor onze inwoners zonder gehinderd te worden door organisatiegrenzen.
Omdat in 2022 COVID-19 de vluchtelingen uit Oekraïne en de opvang van asielzoekers een grote rol speelden in de werkzaamheden van GGD HN wordt hier in een apart hoofdstuk aandacht aan gegeven.

Overzicht van baten en lasten 2022

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten weergegeven.

Overzicht baten en lasten *(bedragen x € 1.000)*	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	90.171	77.356	12.815
Overhead	337	16.793	-16.456
Heffing VPB	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-
Saldo van baten en lasten	90.508	94.149	-3.641
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	-	50	-50
Mutatie reserves	-	50	-50
Resultaat	**90.508**	**94.199**	**-3.691**

GGD HN heeft 2022 afgesloten met een nadelig jaarresultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is het gevolg van het besluit om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD. Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022. GGD HN had zonder deze afboeking een positief jaarresultaat van € 138.000 gerealiseerd in 2022.

Overzicht baten en lasten naar GR-taken en aanvullende diensten

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken	25.219	56.914	82.133	71.087	11.046
Aanvullende diensten	-	8.038	8.038	6.319	1.719
Overhead	-	337	337	16.793	-16.456
	25.219	**65.289**	**90.508**	**94.199**	**-3.691**

Analyse resultaat 2022 ten opzichte van de begroting

De begroting 2022 sloot met een positief saldo van € 23.000. Het resultaat over 2022 is € 3.691.000 negatief. Ten opzichte van de begroting zorgt dit voor een afwijking van € 3.714.000. De begrotingsafwijkingen > € 50.000 worden hieronder weergegeven en toegelicht.

Financiële (saldo) afwijkingen naar type taak *(bedragen x € 1.000)*	GR-taken	Aanvullende diensten	Overhead	Totaal
Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma	-4.119	-	123	-3.997
COVID-19	5.376	-	-5.376	-0
Seksuele gezondheid	61	-	-	61
Toezicht Kinderopvang en Wmo	-65	-	-	-65
Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid	62	-	-	62
Veilig Thuis	179	-	171	350
Aanvullende diensten JGZ	-	106	-	106
Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	-	-317	-	-317
Forensische Geneeskunde	-	132	-	132
Overige mutaties	-21	-28	53	4
	1.472	**-107**	**-5.029**	**-3.664**
Onttrekkingen algemene reserve				-50
Saldo (nadelig)				**-3.714**

Basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma *-/- € 3.997.000 (incidenteel)*

Het negatieve saldo van € 3.997.000 wordt voor € 3.829.000 veroorzaakt door de afboeking van het GGiD. Op de reguliere bedrijfsvoering van de JGZ is er in 2022 een tekort van € 168.000 gerealiseerd, dat bestaat uit:

- hogere personeelslasten van € 291.000 voor het basispakket JGZ in combinatie met lagere baten voor het Rijksvaccinatieprogramma.
  - de hogere personeelslasten zijn het gevolg van een aanzienlijke toename van het aantal geboorten in 2021. Ook in 2022 is te zien dat het aantal geboorten 6% hoger ligt dan het niveau van voor de COVID-19-pandemie. De bekostiging van het aantal jeugdigen in 2022 is gebaseerd op het aantal inwoners per 1-1-2021, waardoor vanaf 2023 financiële compensatie van het toenemend aantal geboorten volgt via de deelnemersbijdrage JGZ.
  - de lagere baten voor het Rijksvaccinatieprogramma komen voort uit dalende opkomstcijfers voor de overige vaccinaties (BMR en DTP 9-jarigen, HPV 10-jarigen en MenACWY 14-jarigen).
- incidentele lagere overheadlasten van € 123.000 voor versterking van de managementstructuur JGZ in 2022. In 2023 zal verder invulling gegeven worden aan de doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg en herstructurering JGZ, dat kan zorgen voor hogere lasten voor management en ondersteuning JGZ.

COVID-19 *€ 0*

De meerkosten als gevolg van COVID-19 zijn niet begroot. GGD HN krijgt de meerkosten vergoed door het ministerie van VWS. Het saldo van € 5.376.000 betreft de bijdrage voor de dekking van de overheadkosten voor COVID-19. De overheadkosten zijn conform de verslaggevingsregels opgenomen in de post overhead.

Seksuele Gezondheid *€ 61.000 (incidenteel)*

Het saldo van seksuele gezondheid is positief, omdat in 2022 niet begrote (incidentele) baten zijn gerealiseerd in combinatie met beperkte lagere personeelslasten.

Toezicht Kinderopvang *-/- € 65.000 (incidenteel)*

Het negatieve saldo wordt veroorzaakt door hogere personeelslasten als gevolg van vervanging door langdurig verzuim. In 2023 worden deze vervangingskosten niet meer verwacht.

Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid *€ 62.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo komt voort uit vacatureruimte door arbeidsmarktkrapte en lagere vervangende personeelslasten in 2022.

Veilig Thuis *€ 350.000 (incidenteel)*

Veilig Thuis heeft een incidenteel positief resultaat (inclusief directe overhead van Veilig Thuis). In verband met de arbeidsmarktkrapte is niet alle vacatureruimte ingevuld. Er is externe inhuur ingezet voor de uitvoering van de wettelijke taken van Veilig Thuis. In de huidige krappe arbeidsmarkt is het lastig om voldoende (vaste) capaciteit te werven of in te huren.

Aanvullende diensten JGZ *€ 106.000 (incidenteel)*

Het saldo op de aanvullende diensten JGZ bedraagt € 106.000 positiever dan begroot. Dit is vooral het gevolg van de toenemende vraag naar aanvullend gefinancierde diensten en een hoge productiviteit. De krappe arbeidsmarkt zorgt voor een blijvende hoge werkdruk. Het positieve saldo is incidenteel van aard, aangezien GGD HN blijft inzetten op de werving van personeel om de werkdruk te verlagen.

Reizigersadvisering (aanvullende dienst) *-/- € 317.000 (incidenteel/structureel)*

Het aantal reizigers is zichtbaar toegenomen ten opzichte van 2021, echter nog niet op het niveau van voor COVID-19. Het ministerie van VWS compenseert met ingang van 2022 de inkomstenderving als gevolg van de COVID-19-pandemie niet meer en dat zorgt voor een tekort van € 317.000 voor reizigersadvisering in 2022. De mede door de COVID-19-pandemie veranderde reizigersmarkt zorgt voor financiële onzekerheid naar de toekomst. In 2023 worden de structurele gevolgen op de meerjarenbegroting onderzocht.

Forensische Geneeskunde *€ 132.000 (incidenteel)*

Forensische geneeskunde staat op meerdere fronten onder druk. De krapte op de arbeidsmarkt is aanleiding om na te denken over samenwerking met (een) andere GGD('en).
Ook zijn er landelijk ontwikkelingen gaande die waarschijnlijk leiden tot een aanpassing in de bekostiging van het Forensisch Medisch Onderzoek. Ten derde is een aanbesteding van de diensten die we uitvoeren voor de politie (waaronder Arrestantenzorg) voorzien. Bij het opstellen van de begroting is ervan uitgegaan dat deze ontwikkelingen in 2022 zouden leiden tot een negatief effect op de exploitatie. Uiteindelijk hebben deze ontwikkelingen nog niet tot negatieve financiële gevolgen geleid in 2022. Gevolgen voor de exploitatie worden nog steeds verwacht maar deze zullen later tot uiting komen.

Overige mutaties *-/- € 4.000 (incidenteel)*

Diverse minder omvangrijke mutaties zorgen voor een positief saldo van € 4.000. In bijlage 5 is een gedetailleerd overzicht van de baten en lasten opgenomen.

Onttrekking uit algemene reserve *-/- € 50.000 (incidenteel)*

De kosten doorontwikkeling JGZ vallen lager uit, doordat frictiekosten zijn voorkomen en minder teamleiders zijn aangesteld dan begroot. De begrote onttrekking van € 50.000 uit de algemene reserve is daarom in 2022 niet nodig.

1.1.1 COVID-19

COVID-19 heeft de afgelopen 3 jaar een grote invloed gehad op ons allemaal. COVID-19 is echter nog niet verdwenen, dus blijft GGD HN waakzaam. De opdracht van de minister voor testen, vaccineren en BCO is verlengd tot 1 juli 2023. GGD HN houdt dan ook een basisstructuur aan van locaties en medewerkers, zodanig dat weer snel kan worden opgeschaald indien nodig.
GGD HN heeft speciaal voor corona een website ontwikkeld, met daarop de actuele informatie over COVID-19. Alle cijfers en publicaties over COVID-19 in de regio zijn te vinden op het Corona dashboard.
Om de invloed van de coronacrisis op de gezondheid te kunnen volgen worden er in de periode 2021-2025, in het kader van de Integrale Gezondheidsmonitor GOR-COVID-19 en gefinancierd door ZonMw, meerdere extra coronamonitors uitgevoerd door alle GGD'en in Nederland. In mei zijn de resultaten van de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd onder leerlingen in de 2e en 4e klas van het voortgezet onderwijs gepubliceerd. De gemeenterapporten zijn in juli verschenen. Ook is een panelonderzoek uitgevoerd naar de beleving van de coronacrisis.
GGD HN krijgt de meerkosten vergoed door het ministerie van VWS.

De onderstaande tabel geeft een overzicht met kerncijfers COVID-19.

Op 31/12/2022	Aantal
Aantal uitgevoerde tests	294.777
Aantal vaccinaties	416.605
Aantal COVID-19-meldingen	193.824
Testlocaties	3
Vaccinatielocaties	4
Aantal fte	319

Meerkosten COVID-19

In 2022 zijn de GGD'en, net als in voorgaande jaren, geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van COVID-19. Op basis van de Wet Publieke Gezondheid (Wpg) hebben GGD'en extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten werden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD'en. De regeling van de vergoeding van de meerkosten loopt door tot 1 juli 2023. De verantwoording van de meerkosten is conform de 'verantwoordingsinstructie 2022 Meerkosten Covid-19 GGD - VWS" opgesteld en vindt plaats aan het ministerie van VWS via de jaarstukken van GGD HN. Het algemeen bestuur is tussentijds geïnformeerd over de kosten en de financiële afspraken. De totale meerkosten COVID-19 bedroegen in 2022 ruim € 43,3 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie.

1.1.2 Mpox

Mpox is een ziekte die vooral voorkomt in West-Afrika en Midden-Afrika. In het voorjaar van 2022 werd de ziekte bij mensen in Europa vastgesteld die geen directe link met de gebieden in Afrika hadden. De ziekte verspreidde zich daarna door Europa, Noord-Amerika en andere gebieden waar de ziekte van oorsprong niet voorkomt. Mpox is in mei door het ministerie van VWS aangemerkt als A-ziekte. Dat betekent dat artsen, laboratoria en andere behandelaren nieuwe besmettingen of vermoedens daarvan direct moeten melden bij GGD HN. Nadat GGD HN van artsen of laboratoria een melding van een besmetting met het virus hebben ontvangen, informeren zij hierover het RIVM. GGD HN start bron- en contactonderzoek als er een melding wordt gedaan. Dit is een regulier proces bij een meldingsplichtige infectieziekte. GGD HN heeft een crisisteam Mpox ingesteld waar verschillende disciplines aan deelnemen. Wekelijks wordt de epidemiologische situatie van Mpox gepresenteerd.
In augustus is GGD HN gestart met de Mpox-vaccinatiecampagne. Deze preventieve vaccinatie is bedoeld voor specifieke risicogroepen. Dat zijn de mensen met de grootste kans op Mpox. Op die manier wordt de uitbraak van het virus het snelst beperkt. De selectiecriteria voor wie in aanmerking komt voor het vaccin zijn geformuleerd door het ministerie van VWS en het RIVM. Iedere persoon die tot de geselecteerde doelgroep behoort ontvangt een uitnodiging via GGD HN, huisarts of HIV-poli. Na de zomer is de hoogrisico-contactpersonen rond iemand bij wie Mpox is vastgesteld, in veel gevallen een vaccin aangeboden.
De meerkosten in verband met het bestrijden en beheersen van Mpox worden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD'en. De meerkostenregeling Mpox is van toepassing voor 2022. De totale meerkosten Mpox voor 2022 zijn in onderstaande tabel gespecificeerd:

Kostensoort *(bedragen x € 1.000)*	Meerkosten 2022
Kosten voor BCO, monstername, vaccinatie	123
Laboratoriumkosten	-
Overhead	12
Totaal	**135**

1.1.3 Vluchtelingen Oekraïne

Vanwege de oorlog in de Oekraïne verblijven er meer dan 3.000 Oekraïense vluchtelingen in Noord-Holland-Noord. Met behulp van een, in het Oekraïens vertaalde, vragenlijst en vaccinatie-informatie wordt in kaart gebracht aan welke ondersteuning ouders behoefte hebben en welke vaccinaties nog nodig zijn. De norm dat JGZ binnen 6 weken na vestiging in Nederland het eerste contact heeft met het gezin, wordt op dit moment niet gehaald. De reden is de enorme toename in korte tijd van het aantal kinderen in de regio en het (nog) niet beschikbaar zijn van het benodigde personeel. Ook dit is voorgelegd aan de IGJ. De grootste opvanglocaties bevinden zich in De Rijp, Den Helder en Heerhugowaard. Niet alleen JGZ, maar ook epidemiologie en infectieziektebestrijding, zijn betrokken bij de dienstverlening aan de vluchtelingen uit Oekraïne. Infectieziektebestrijding heeft, naast het opsporen en bestrijden van infectieziekten, ook in kaart gebracht wat de kansen zijn op infectieziekten. De medewerkers van technische hygiënezorg hebben meerdere schouwen verricht op de verschillende locaties, waaronder ook herhalingsbezoeken omdat de locaties langer in gebruik zijn dan voorzien was. Op de website van GGD HN staat een aparte pagina over Oekraïne. Hier staat in het Oekraïens informatie over corona en over de JGZ.

1.1.4 Asielzoekers

De meeste asielzoekers gaan in Nederland eerst naar Ter Apel. Daar melden ze zich bij het aanmeldcentrum van de Immigratie- en Naturalisatiedienst (IND). Omdat er landelijk een tekort is aan opvangplaatsen voor asielzoekers blijven asielzoekers langer dan gewenst op deze locatie. Hierdoor verblijven daar te veel mensen.

Alle veiligheidsregio's zijn door het kabinet gevraagd om, in samenwerking met gemeenten, tijdelijke opvang te realiseren voor de overloop van mensen vanuit Ter Apel. Eerst ging dit om 225 asielzoekers. Later is dit verzoek uitgebreid tot 450. Naast de vaste AZC locaties en de opvang voor Oekraïense vluchtelingen zijn er daarom crisisnoodopvanglocaties gerealiseerd (en sommigen ook weer gesloten) waar zowel door het COA geregistreerde als ongeregistreerde asielzoekers verblijven.

De mensen in deze opvang worden regelmatig verhuisd en dit maakt het leveren van publieke gezondheidszorg, met name JGZ, aan deze doelgroep heel ingewikkeld. Bij de crisisnoodopvang-locaties in de regio is door GGD HN ook voorlichting gegeven en ondersteund bij de behandeling van verschillende infectieziektenuitbraken, waaronder scabiës. Ook zijn meerdere schouwen uitgevoerd op de verschillende locaties.

Door de bovengenoemde problemen in Ter Apel heeft GGD HN extra aandacht voor de asielzoekers die door de drukte nog niet gescreend zijn op tuberculose. Het afgelopen jaar zijn er bij asielzoekers in de noodopvang in NHN meerdere eerste screenings op actieve pulmonale tuberculose uitgevoerd bij risicogroepen. Er zijn geen gevallen van infectieuze tuberculose gevonden.

1.1.5 Focuslijn Gezond opgroeien



De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.

Beoogd maatschappelijk effect

- Daadwerkelijke realisatie van de inhoudelijke verandering, effectiviteitswinst.
- Vakkundige, samenwerkende en tevreden medewerkers.
- Efficiencywinst waardoor, bij gelijkblijvend budget, de inhoudelijke veranderingen niet structureel meer gaan kosten.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat bijna de helft van de jongeren en meer dan een derde van de jongvolwassenen (heel) vaak stress ervaart. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Speerpunt

In de begroting is doorontwikkeling JGZ benoemd als speerpunt. Hieraan gekoppeld zijn de volgende aandachtspunten:

1. zorg op maat;
2. opereren in netwerkverbanden;
3. sterkere positionering als adviespartner – informatie gestuurd werken.

Deze punten worden toegelicht onder de ontwikkelingen binnen de (GR-) taken of de (aanvullende) diensten van GGD HN.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
De vaccinatiegraad gaat omhoog Stijging in procenten ten opzichte van 2021	● ↑ ≥ 0,1% ● < -0,5% en <0,1% ● ↓ ≥ - 0,5%	

In NHN was bij zuigelingen tot en met 14 maanden een stijging te zien, terwijl er landelijk sprake was van een daling. Voor de overige vaccinaties (BMR en DTP 9-jarigen, HPV 10-jarigen, MenACWY 14-jarigen en de kinkhoestvaccinatie voor zwangeren) was zowel landelijk als in NHN sprake van een daling.

Gezond opgroeien	Streefwaarde	Realisatie
Minimaal 80% van de ketenpartners geven de GGD een 7 of hoger bij het klanttevredenheidsonderzoek	● Gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Er is geen klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Ad 1 Zorg op maat

GGD HN biedt de juiste zorg (minder waar het kan, meer waar het moet), door de juiste professional (taken worden herschikt en uitgevoerd door andere disciplines), op het juiste moment (individuele variatie in aantal en frequentie van de contactmomenten) en op de juiste plek (zowel fysiek, telefonisch als online en met flexibele bereikbaarheidstijden). In 2022 is via diverse projecten vorm gegeven aan 'Zorg op maat'.

Prenataal huisbezoek (PHB)

Het Prenataal Huisbezoek is vanaf 1 juli 2022 toegevoegd aan de Wet Publieke Gezondheid; gemeenten hebben vanaf dat moment de taak om een door de JGZ uit te voeren PHB aan te bieden aan zwangeren in een kwetsbare situatie. In het voorjaar van 2022 hebben de jeugdverpleegkundigen hiervoor een scholing gevolgd en sinds juni zijn zij daadwerkelijk gestart met het PHB. Voor zowel (aanstaande) ouders als netwerkpartners zijn folders beschikbaar.
De aanmeldingen komen binnen via de JGZ zelf (bij een 2e of latere zwangerschap) of via netwerkpartners vanuit de geboortezorg (verloskundigen en ziekenhuizen).
Omdat het aantal aanmeldingen iets lager bleek te zijn dat het landelijk gemiddelde, is en blijft er aandacht voor het vergroten van de bekendheid over het PHB bij de netwerkpartners, en wat zij hierin van GGD HN nodig hebben.

Project taak herschikt werken

Deze werkwijze zorgt ervoor dat ouders van kinderen van 0 tot 4 jaar maar met één contactpersoon te maken hebben in plaats van met wisselende professionals. Het project is eind 2020 van start gegaan en wordt stapsgewijs geïmplementeerd. In 2022 zijn wederom enkele JGZ-teams 0-4 jaar toegevoegd aan de implementatiefase.

Project werkwijze 4-12 jaar

Dit project heeft als doel het bewerkstelligen van een zorgaanbod voor kinderen van 4 tot 12 jaar en hun ouder(s)/verzorgers dat meer aansluit op hun behoeften. Daarmee wordt bijgedragen aan het gezond en veilig opgroeien van de 4-12-jarigen in NHN. Het versterken van de samenwerking met het primair onderwijs en netwerkpartners en het intensiveren van collectieve preventie staat centraal. Om dit te bewerkstelligen is een groep van professionals ingesteld die de focus op en vaardigheden voor deze leeftijdsgroep heeft. In de periode september-december 2022 is de groep jeugdverpleeg-kundigen 4-12 jaar gestart. Ze hebben meerdere scholingsdagen gevolgd. Het project werkwijze 4-12 is 1 november 2022 officieel afgerond en de werkwijze voor de 4-12-jarigen wordt opgenomen in de professionele lijn. De eerste ervaringen van jeugdverpleegkundigen en externen zijn positief.

GroeiGids App & Chat uitgebreid naar 12 jaar

De GroeiGids App & Chat voor ouders is sinds april 2022 uitgebreid van 0-5 jaar naar 0-12 jaar. De GroeiGids ouderchat wordt verzorgd door jeugdverpleegkundigen en is op alle werkdagen bereikbaar tijdens kantooruren en op maandag, dinsdag en donderdag tot 20.30 uur. De GroeiGids Ouderchat is bereikbaar via de chatknop in de GroeiGids app en via GGD HN/ JGZ websites.

JouwGGD.nl vernieuwd

De website JouwGGD is bestemd voor jongeren van 13-23 jaar die vragen hebben over zaken als gezondheid, relaties, lichaam, seks, gevoel, schoolverzuim, alcohol, roken en drugs.
De website is in 2022 vernieuwd. Op iedere themapagina is ook plaats voor linken naar regionale websites en informatie.

Ad 2 Opereren in netwerkverbanden

GGD HN gaat de samenwerking met gemeenten en ketenpartners verder vormgeven, bijvoorbeeld via coalities. Het afgelopen jaar is op verschillende manieren geïnvesteerd in netwerksamenwerking.

Themabijeenkomst door werkgroep Interprofessioneel Samenwerken (IPS)

GGD HN is vertegenwoordigd in de werkgroep IPS in regio Alkmaar. In deze werkgroep zitten ook vertegenwoordigers vanuit het samenwerkingsverband vo NK, Mee/De Wering, vo-coaches, leerplicht en enkele vo-scholen.

De werkgroep organiseerde in 2022 drie zeer goed bezochte interprofessionele kennisbijeenkomsten waar ook andere (jeugd)organisaties bij uitgenodigd werden. Primair doel is het delen van inzichten die direct toepasbaar zijn in het gesprek met jongeren. Daarnaast het inzicht krijgen in de diensten van organisaties die zich (ook) op de jeugd richten en hoe men elkaar onderling kan vinden ter consultatie en afstemming. In 2022 was mentale gezondheid een centraal thema op alle bijeenkomsten.

Klankbordgroep netwerkpartners JGZ

Samen met netwerkpartners heeft de JGZ in maart een online klankbordbijeenkomst georganiseerd. Het Jongerenplatform regio Alkmaar (JPRA) verzorgde een plenaire presentatie over het thema jongerenparticipatie.

Gezonde School 2022

Ieder jaar kunnen scholen in het primair en voortgezet onderwijs en het mbo ondersteuning aanvragen voor de Gezonde School. Scholen ontvangen € 3.000, scholing en 10 uur ondersteuning van een Gezonde School-adviseur van GGD HN. Er wordt vooral ingezet op scholen met een kwetsbare doelgroep en/of in kwetsbare wijken. De school kiest een thema en werkt met behulp van de subsidie aan de vier pijlers: educatie, signalering, omgeving en beleid.
In 2022 hebben in Noord-Holland- Noord negen po en vijf v(s)o scholen het subsidietraject Gezonde School afgerond en zijn 18 po en 10 v(s)o scholen gestart. Meest gekozen thema's zijn opnieuw Welbevinden en Bewegen & Sport. In totaal zijn er in NHN 44 vignetscholen.

Relationele en seksuele vorming (Stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit)

Ook dit jaar bestond de mogelijkheid om Gezonde School-subsidie aan te vragen specifiek voor het thema relaties & seksualiteit. In NHN hebben één po en vier v(s)o scholen dat gedaan. Zij zijn met de subsidie (€ 5000,-) en ondersteuning van Gezonde School-adviseurs van GGD HN volop bezig om op de vier pijlers van Gezonde School het thema relaties & seksualiteit te borgen en te verduurzamen. In totaal hebben in NHN in zes rondes 38 scholen meegedaan en hebben negen scholen een vignet op dit thema behaald. In het najaar is bekend geworden dat de Stimuleringsregeling Gezonde relaties & seksualiteit wordt verlengd. Ook krijgen GGD'en opnieuw subsidie om het thema meer te borgen binnen de organisatie. De regeling is vooral gericht op kwetsbare groepen in het po, v(s)o en mbo.

Ad 3 Sterkere positionering als adviespartner - informatie gestuurd werken

Met de thema's uit de Landelijke preventieagenda JGZ gaat GGD HN met gemeenten, ketenpartners en ervaringsdeskundigen in gesprek over lokale signalen, wensen en behoeften. De adviesrol richting gemeenten wordt versterkt. GGD HN levert een actieve bijdrage aan kennisontwikkeling, zoals binnen Kansrijke Start en binnen de Academische Werkplaats Jeugd en Gezondheid Noord-Holland. Zo zorgt GGD HN voor verbinding tussen kennis uit onderzoek, beleid en de professionele praktijk. In 2022 is op de volgende manieren ingezet op de positionering als adviespartner:

GGD HN als netwerkpartner en adviseur van gemeenten

GGD HN heeft deelgenomen aan overleggen met een verkennend en adviserend karakter binnen diverse gemeenten op het gebied van mentale gezondheid van de jeugd van -9 maanden tot 18+ jaar. Bij enkele gemeenten betrof het overleggen die werden georganiseerd vanuit het lokaal preventieakkoord.

Nieuwe modules lespakket voor VO scholen "Je Brein de Baas?!"

Dit lespakket is met landelijke subsidie ontwikkeld door het Nederlands Centrum Jeugdgezondheid (NCJ).

Het bevat filmpjes en lesbrieven gericht op leerlingen van het vo met als doel hun inzichten in wat werkt bij mentale gezondheid te versterken en het onderling gesprek hierover te vergemakkelijken. Alle lesmaterialen zijn kosteloos beschikbaar. Dit jaar zijn er nieuwe modules aan het lespakket toegevoegd. De JGZ biedt het (vernieuwde) lespakket actief aan op alle vo-scholen.

Rijksvaccinatieprogramma: Grootschalige HPV Campagne 10-18 jaar

Sinds het voorjaar wordt het HPV-vaccin ook aan jongens aangeboden (voorheen alleen aan meisjes van 13 jaar). Daarnaast is de leeftijd waarop de vaccinatie wordt aangeboden verlaagd naar 10 jaar. Vanwege de verlaging van de leeftijd, wordt er ook bij de 11- tot 13-jarige meisjes een inhaalslag gedaan. Verder is in het voorjaar gestart met een grootschalige inhaalcampagne voor alle jongens van 10 tot 18 jaar. Ook worden meisjes van 14-18 jaar die niet eerder gebruik hebben gemaakt van de mogelijkheid zich te laten vaccineren, opnieuw uitgenodigd.

Bij HPV heeft de jeugdige tot 15 jaar twee vaccinaties nodig. Vanaf 15 jaar en ouder waren altijd drie vaccinaties nodig, het Ministerie van VWS heeft in augustus het advies van de Gezondheidsraad overgenomen om ook op deze leeftijd met twee vaccinaties te volstaan. GGD HN heeft de planning hierop aangepast. De inhaalcampagne bestrijkt een periode van 2,5 jaar en wordt halverwege 2024 afgerond.

Rijksvaccinatieprogramma: Informed Consent

In januari is gestart met de implementatie van informed consent voor het onderdeel uitwisselen persoonsgegevens bij de vaccinaties. Informed consent voor het RVP bestaat uit twee delen:

a) Toestemming om de vaccinatie te mogen geven. Dit wordt al enige jaren geregistreerd in het digitaal dossier JGZ;
b) Aan ouders en/of jongeren toestemming vragen en dit in het digitaal dossier JGZ registreren, zodat GGD HN de persoonsgegevens bij de vaccinatiegegevens mag delen met het RIVM. Dit is nieuw en verplicht sinds 1 januari 2022.

De procedure van toelichting geven en toestemming vragen vergde extra tijdsinvestering door administratief en JGZ personeel tijdens groepsvaccinaties. In NHN geeft ongeveer 94% tot 96% van de ouders/jongeren toestemming. Dit is ten opzichte van de rest van het land relatief hoog (90%).

Vaccinatiegraad

In juli 2022 publiceerde het RIVM het rapport 'Vaccinatiegraad en jaarverslag Rijksvaccinatieprogramma Nederland 2021'. In Noord-Holland-Noord was voor de zuigelingen tot en met 14 maanden een stijging te zien, terwijl er landelijk sprake was van een daling. Voor de overige vaccinaties (BMR en DTP 9-jarigen, HPV 10-jarigen, MenACWY 14-jarigen en de kinkhoestvaccinatie voor zwangeren) was zowel landelijk als in NHN sprake van een daling.

In oktober publiceerde GGD HN op basis van dit landelijke rapport de Rapportage vaccinatiegraad met regionale cijfers. Dit rapport bevat een uitgebreide opsomming van activiteiten die GGD HN onderneemt om de vaccinatiegraad RVP te verhogen. Via een projectmatige aanpak worden deze activiteiten versterkt en uitgebreid, bijvoorbeeld door in een aantal wijken met een lage vaccinatiegraad te onderzoeken wat de redenen zijn dat jongeren niet gevaccineerd zijn.
De projectleider is per december gestart. Samen met GGD Limburg wordt een onderzoek uitgevoerd naar de vaccinatiebereidheid van zwangere vrouwen (22 weken prik oftewel de maternale kinkhoestvaccinatie). De resultaten worden verwacht in 2023.

Kindermishandeling & huiselijk geweld

In het digitaal dossier jeugdgezondheidszorg is een aanpassing gemaakt waardoor medewerkers beter worden ondersteund in het juist doorlopen van de stappen van de meldcode. Daarbij kunnen zij de resultaten ook gerichter en eenduidiger registreren. Hierdoor wordt in 2023 een betere rapportage verwacht ten aanzien van het aantal gestarte meldcodes en het aantal meldingen bij Veilig Thuis. En is een betere coaching en sturing mogelijk. Ook zijn diverse scholingen en webinars gegeven over de meldcode kindermishandeling aan jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen en over de vernieuwde registratie. Met Veilig Thuis zijn afspraken gemaakt over het verbeteren van het proces rond het uitwisselen van informatie tussen JGZ en VT.

Gezondheidsmonitor

Voor de focuslijn Gezond opgroeien is het volgende gerealiseerd:

- Publicatie van de resultaten van de Kindermonitor 2021. Ouders van ruim 10.000 kinderen van 0 t/m 11 jaar hebben een vragenlijst ingevuld. De resultaten zijn gepubliceerd in 16 gemeenterapporten en een regiorapport. Ook zijn wijkcijfers beschikbaar.
- Publicatie van de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd 2021 (onder leerlingen van de 2e en 4e klas van het VO) in een regiorapport, sub-regiorapporten, gemeenterapporten en schoolrapporten.
- Dataverzameling van de Corona Jongvolwassenenmonitor 2022 (onder jongeren van 16-25 jaar).
- Publicatie van het Themarapport Mentale Gezondheid Jongeren en Jongvolwassenen.
- Update van de rapportage Kansrijke Start: een uitgebreid beeld in cijfers van de situatie per regio en gemeente en de activiteiten die GGD HN uitvoert in het kader van Kansrijke Start.
- Analyse van overgewichtcijfers 2021 vanuit de JGZ-registratie.

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

Ad 1 Zorg op maat

NHN Gezond coalitie Gezond Opgroeien

GGD HN is aangesloten bij de bestuurlijke samenwerking Noord-Holland-Noord Gezond (NHNG), ook wel de Coördinatietafel genoemd. Het doel is om bestaande samenwerkingsinitiatieven te verbinden, te versterken en waar mogelijk op te schalen. Hieronder vallen diverse coalities, waaronder de beweging naar meer mentale gezondheid voor kinderen, jongeren en jongvolwassenen (-9 mnd. - 27 jaar). Deze staat onder leiding van de adjunct-directeur Jeugd van GGD HN. Het projectteam mentale gezondheid binnen GGD HN heeft in kaart gebracht wat er al gebeurt en wat er aanvullend nodig is. Ook het RIVM is inmiddels betrokken bij dit initiatief voor extra ondersteuning.

Samenwerking GGD-GGZ

Op directie- en beleidsmatig niveau vindt frequent overleg plaats tussen GGD HN en de Divisie K&J van GGZ-NHN. Het doel is het bevorderen van mentale gezondheid, het voorkomen van mentale problemen en het voorkomen dat de vraag naar behandeling verder toeneemt. Er is gewerkt aan een gezamenlijke visie en aanpak om genoemde doelen te kunnen behalen. Vanaf mei hebben gesprekken plaatsgevonden met de Samenwerkingsverbanden po en vo, de mbo's in NHN en InHolland en een aantal gemeenten (Dijk en Waard, Hoorn en de Kop-gemeenten) en andere ketenpartners (Cliëntbelang Noord-Holland, Jongerenplatform Alkmaar, De Hoofdzaak, Team Sportservice, Jongerenwerk MET, Jeugdzorgaanbieders) om bij hen op te halen wat zij al doen en wat volgens hen verder nodig is.
Met deze 'startfoto' in de hand wordt nu eerst ingezet op het door ontwikkelen van een drietal veelbelovende samenwerkingsinitiatieven in Noord-Kennemerland, West-Friesland en de Kop van Noord-Holland.

Integrale ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht – Centrale Zorgverlener

Het aantal jeugdigen met overgewicht neemt toe, dit wordt onder andere veroorzaakt door de beperkende maatregelen in het kader van de COVID-19 pandemie. Bij de integrale ketenaanpak 'Kinderen naar gezond gewicht' wordt intensief samengewerkt tussen professionals uit het sociale domein en professionals uit het zorgdomein. De aanpak vraagt om een extra rol die gericht is op het coördineren en bewaken van de samenhang van alle activiteiten op het niveau van het individuele kind: de Centrale Zorgverlener (CZV). Twee jeugdverpleegkundigen vervullen deze rol in de gemeenten Den Helder en Alkmaar.

In Control of Alcohol & Drugs

GGD HN haakte aan bij de landelijke campagnes van de 'Wel Zo Sportief' actie voor sportverenigingen, 'Zien Drinken Doet Drinken' met onder andere de Driehoeks borden-campagne, 'NIX18' en 'IkPas' voor de bewustwording van ouders rondom hun voorbeeldgedrag. Daarnaast zijn drie online webinars en drie bovenregionale bijeenkomsten voor gemeenten en partners over de voortgang van het programma georganiseerd. Met het onderwijs zijn 36 adviesgesprekken gevoerd over beleid en de behoefte aan en uitvoering rondom interventies. De resultaten van het nalevingsonderzoek naar de leeftijdsgrens bij alcoholverkoop zorgden dat gemeenten zich bewust zijn van de urgentie om met hun komende aanpak de nalevingscijfers van, met name, sportkantines en horeca te verbeteren.
In 2022 heeft een ambtelijke en bestuurlijke rondgang plaatsgevonden over de voortzetting van 'In Control of Alcohol en Drugs'. De Commissie Zorg & Veiligheid heeft tijdens de vergadering van 25 november 2022 positief geadviseerd over de structurele borging van 'In Control' bij GGD HN na het transitiejaar 2023. De commissie stelt daarbij voor 'In Control' onder de Gemeenschappelijke regeling GGD te brengen. Bij structurele borging blijft prioriteit en urgentie behouden.
Het thema blijft wel op de agenda van de commissie staan. Verder is opgemerkt dat er ook ruimte moet zijn/blijven om regionaal en lokaal extra dingen te doen of andere accenten te leggen.

Ad 3 Sterkere positionering als adviespartner – informatie gestuurd werken

Aanpak schoolverzuim – MAZL

De JGZ participeert, via de erkende interventie Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) op het vo en op het mbo, in alle regio's in diverse projecten gericht op de aanpak van schoolverzuim. Vanuit deze projecten vindt intensieve samenwerking plaats tussen de JGZ en de scholen. Het betreft een integrale aanpak die zich richt op alle facetten van de gezondheid van jeugdigen. Daarmee heeft het ook een preventief effect op de mentale gezondheid van de jeugd. Door het NCJ is een nieuw landelijk MAZL Handboek gepubliceerd dat voor zowel po, vo als mbo geldt. GGD HN heeft hiervoor advies en informatie aangeleverd bij het NCJ.
MAZL wordt gefaseerd ingevoerd. Alle betrokken partijen (gemeenten, leerplicht, scholen, Samenwerkingsverbanden (Passend) Onderwijs) zijn in juni op de hoogte gesteld van de beperkte capaciteit van jeugdartsen. Zij zijn tevens geïnformeerd dat MAZL wordt gecontinueerd op scholen waar al gestart is en dat de verdere uitrol vooralsnog opgeschort wordt naar het schooljaar 2023/2024. Het schooljaar 2022-2023 wordt op deze scholen benut als voorbereidingsjaar.

Publieke gezondheid Asielzoekers (PGA)

In de loop van 2022 is door het COA een aanbesteding uitgeschreven. Gezondheidsbevordering is door COA opnieuw gegund aan GGD'en. GGD'en mogen deze taak in ieder geval tot 31 december 2024 voortzetten. Omdat een groot deel van de taken van het PGA-team JGZ zorg betreffen is PGA ondergebracht bij de JGZ en de focuslijn gezond opgroeien. Ook vanuit andere focuslijnen (gezonde leefomgeving en meedoen naar vermogen) is er aandacht voor asielzoekers, statushouders en Oekraïners en geeft GGD HN gevraagd en ongevraagd advies over inzet richting deze doelgroepen om hun gezondheid en maatschappelijke participatie te versterken.

Home-Start[3]

Het afgelopen jaar zijn er 20 nieuwe gezinnen aangemeld bij Home-Start en zijn er in totaal 41 gezinnen ondersteund door onze vrijwilligers. De gemiddelde duur van de ondersteuning was 10 maanden. De meeste gezinnen kwamen bij Home-Start omdat ze behoefte hadden aan een luisterend oor of ondersteuning bij de opvoeding.

Daarbij zijn er een aantal gezinnen die in een sociaal isolement leefden en graag ondersteuning kregen bij uitstapjes maken met de kinderen, bijvoorbeeld naar de speeltuin of de bibliotheek, en graag in contact kwamen met andere ouders. Een aantal gezinnen heeft zichzelf aangemeld maar verreweg de meeste gezinnen werden doorverwezen naar Home-Start door de JGZ, wijkteams en andere netwerkpartners. Home-Start had in 2022 in totaal 34 vrijwilligers, allen zeer ervaren en gemotiveerd om een gezin te ondersteunen. In de terugkombijeenkomsten voor vrijwilligers zijn onderwerpen besproken als opvoednormen- en waarden in verschillende culturen en opvoedkwaliteiten. In de zomer is voor de vrijwilligers ook een leuk uitje georganiseerd om elkaar beter te leren kennen. De vrijwilligers halen naar eigen zeggen veel voldoening uit hun werk voor Home-Start.

Een greep uit de productierealisatie

	2020	2021	2022
Vrijwilligers voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen)	29	33	34
Gezinnen aangemeld voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen)	32	35	41

1.1.6 Focuslijn Gezond ouder worden



Bij deze lijn ligt de focus op oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- het vermogen hebben om zich met veerkracht aan te passen en het voeren van eigen regie bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden zijn;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

[3] Aanvullende dienst voor de gemeenten Schagen en Hollands Kroon

Beoogd maatschappelijk effect

- De mogelijkheden van preventie bij het voorkomen van kwetsbaarheid bij ouderen zijn in beeld.
- Versterken van bestaande preventieve interventies en het ontwikkelen van nieuwe initiatieven met het accent op preventie.
- Ouderen ervaren een betere fysieke en mentale gezondheid, een hogere kwaliteit van leven en meer zingeving. Hierdoor worden de zorgkosten voor de gemeente beperkt.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat de ervaren gezondheid en de mate van tevredenheid onder LHBTI+ personen lager is dan onder de totale bevolking. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Aandachtspunten

- Ondersteuning van gemeenten bij het toekomstbestendig maken van seniorenbeleid.
- Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
- Versterking van de eigen regie van ouderen rondom hun mogelijke kwetsbaarheid.

Deze punten worden toegelicht onder de ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Gezond ouder worden	Streefwaarde	Realisatie
De participatie preventieve interventies gaat omhoog (30 dagen gezonder, Stoptober)	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

De inschrijvingen voor 30DagenGezonder zijn gestegen. De inschrijvingen voor Stoptober zijn gedaald, dat is een landelijke trend. Het is bij beide interventies wel onzeker hoeveel mensen er daadwerkelijk hebben meegedaan, omdat veel mensen zich niet inschrijven.

Gezond ouder worden	Streefwaarde	Realisatie
Er is op basis van het onderzoek bij ouderen een themarapport beschikbaar	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

In 2022 is gestart met de dataverzameling van de gezondheidsmonitor onder volwassenen en ouderen.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Gezondheidsmonitor

Voor de focuslijn Gezond ouder worden is het volgende gerealiseerd:

- Dataverzameling Corona Gezondheidsmonitor volwassenen en ouderen 2022.
- Dataverzameling Corona Jongvolwassenenmonitor 2022.
- Panelonderzoek Zonbescherming.
- Regenboogpeiling NHN naar ervaren acceptatie en welzijn van LHBTI+ personen in Noord-Holland-Noord (aanvullend gefinancierd, uitgevoerd door Onderzoeksbureau NHN)
- Evaluatierapport van de pilot Herontdek je brein (aanvullend gefinancierd, uitgevoerd door Onderzoeksbureau NHN).

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

30DagenGezonder

De meerderheid van de deelnemers in Noord-Holland-Noord, die zich hebben ingeschreven, hebben gehoord van de actie 30 dagen gezonder via sociale media. Gezond eten en drinken is het meest populaire thema, gevolgd door in beweging. 767 mensen hebben zich ingeschreven.

Rookvrije Omgeving

Vanuit de subsidie Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving van GGD GHOR Nederland heeft GGD HN samen met de gemeenten meerdere plekken bij kinderopvangcentra en scholen middels adviesgesprekken, borden en tegels rookvrij gemaakt zoals speelterreinen, sportverenigingen. De Gezondheidsatlas van GGD HN is voorzien van een tegel met relevante en actuele informatie over rookvrij. Een vervolgsubsidie voor het Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving is aangevraagd.

Stopondersteuning

Op bovengenoemde tegel staat een praatdocument voor professionals over het gesprek aangaan over roken en staan tips voor inwoners die willen stoppen met roken. In samenwerking met het Kansrijke Start/JGZ is deskundigheidsbevordering in de geboorteketen aangeboden. Met Brijder en Trimbos is een webinar georganiseerd voor professionals in de geboortezorg met als doel het versterken van de vaardigheden om het gesprek aan te gaan over stoppen met roken. In het voorjaar is een groep van 12 deelnemers na een intensieve wervingsperiode gestart aan de pilot Vitaal Rookvrij Alkmaar. GGD HN zit samen met lokale en landelijke partners in de werkgroep van deze pilot. Het is een aanbod speciaal voor de doelgroep met een lage sociaal economische positie.

Stoptober

Vanuit GGD HN is naar alle gemeenten en zorgverleners een toolkit verspreid met diverse afbeeldingen en teksten voor social media en websites. Stoptober is vanuit Noordkop Gezond voor Elkaar een onderdeel van de gezamenlijke jaarkalender. Informatie over Stoptober is in samenwerking met HKN huisartsen gedeeld met de samenwerkingspartners. Samen met Brijder, de gemeente Hoorn en de SED gemeenten is GGD HN met de Stoptobercamper op tour geweest in Hoorn en Enkhuizen. In totaal hebben 473 inwoners in NHN zich aangemeld om geregistreerd mee te doen aan de actie.

1.1.7 Focuslijn Meedoen naar vermogen



Bij deze focuslijn ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen.

Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving. Veilig Thuis is sinds 2022 opgenomen in de GR en wordt bij deze focuslijn beschreven.

Beoogd maatschappelijk effect

- Minder ziektelast en maatschappelijke uitval, meer maatschappelijke participatie.
- Voorkomen van langdurige uitval uit de maatschappij.
- Daling van het aantal suïcides en suïcidepogingen.
- Minder maatschappelijke overlast door ernstige psychische of psychiatrische problematiek.

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat mannen en vrouwen even vaak eenzaam zijn. Mannen hebben vaker te maken met sociale eenzaamheid (weinig contacten) en vrouwen vaker met emotionele eenzaamheid (gebrek aan een hechte of intieme band). Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Aandachtspunten

- Realiseren van een sluitende aanpak voor zorgmijders en personen met verward gedrag die tussen wal en schip dreigen te raken.
- Optimale implementatie van de Wet verplichte ggz (Wvggz) gekoppeld aan de evaluatie van deze wet.
- Meer aandacht voor community mental health, waaronder Supranet community en het mentaal welzijn van jongvolwassenen, en voor de gezondheidsachterstanden van kwetsbare groepen.

Deze punten worden toegelicht onder de ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN.
Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
Het aantal deelnemende gemeenten aan 113-online (suïcide preventie) gaat omhoog	● Gerealiseerd ● Deels gerealiseerd ● Niet gerealiseerd	

Het aantal deelnemende gemeenten is niet omhoog gegaan. Alleen Hoorn en Alkmaar zijn nog betrokken.

Meedoen naar vermogen	Streefwaarde	Realisatie
Er is een sluitende aanpak bij afhandelen van meldingen rond zorgmijders en personen met verward gedrag (OGGZ en Wvggz)	Gerealiseerd Niet gerealiseerd	

In 2022 is via het Meldpunt Vangnet & Advies in samenwerking met ketenpartners voorzien in een sluitende aanpak voor het afhandelen van meldingen rond zorgmijders en personen met verward gedrag.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Veilig Thuis 2022

Het aantal adviesaanvragen bij Veilig Thuis was hoger dan begroot, het aantal meldingen is nagenoeg conform begroting. Veilig Thuis heeft in 2022 hard gewerkt aan het terugdringen van de wachtlijsten waardoor steeds vaker de wettelijke termijnen worden behaald.
Veilig Thuis is dit jaar gaan werken met regioteams. Door de kortere lijnen wordt de samenwerking in de regio met de sociale teams en andere ketenpartners versterkt. De eerste positieve resultaten van de procesoptimalisatie zijn geëvalueerd en in 2023 zal de verdere doorontwikkeling plaatsvinden van het optimaliseren van de werkprocessen.

Bovendien is in 2022 de nieuwe website van Veilig Thuis gelanceerd. Deze is aangepast zodat inwoners en professionals informatie makkelijker en sneller kunnen vinden.
De gemeenten hebben in 2022 besloten om de crisisfunctie jeugd toe te voegen aan de gemeenschappelijke regeling. De pilot voor de samenwerking met de integrale crisisdienst jeugd (ICDJ) is helaas door een aantal factoren on-hold gezet en wordt in 2023 weer opgepakt. Het doel van deze samenwerking is een betere dienstverlening voor de inwoners van Noord-Holland-Noord per 2024.

Forensische geneeskunde

In 2022 was er op landelijk niveau opnieuw veel aandacht voor forensische geneeskunde. Er is sturing gegeven aan promotie van het vak, aandacht gevraagd voor de opleiding tot forensisch arts en er is gesproken over een uniform tarief voor de taken met betrekking tot het Forensisch Medisch Onderzoek. Tevens zijn de GGD'en gestart met een plan om de taak zedenonderzoek bij minderjarigen bovenregionaal vorm te geven nu het NFI dit niet meer kan doen.
Forensische artsen worden sinds 2022 ingezet bij de beoordeling van verdachten die door de Politie zijn aangehouden met inzet van het Stroomstootwapen.

Voor GGD HN stond het afgelopen jaar verder in het teken van voorbereidingen in de samenwerking tussen GGD'en in Noord-Holland op het gebied van forensische geneeskunde. Er zijn concrete voorbereidingen getroffen om in 2023 in twee roosters te werken in heel Noord-Holland met het oog op efficiëntie, schaalvoordelen en ook om een toenemende krapte op de arbeidsmarkt op te vangen. Tevens zijn de contacten met Veilig Thuis in 2022 verstevigd en bieden forensische artsen steun en advies aan vertrouwensartsen, bij zichtbaar letsel in het kader van verdenking kindermishandeling. Deze taak staat wel onder druk door de tekorten aan forensische artsen.

Gezondheidsmonitor

Voor de focuslijn Meedoen naar vermogen is het volgende gerealiseerd:

- Themarapport Mentale gezondheid Jongeren en Jongvolwassenen.
- Suïcide cijfers 2021.
- Jaarcijfers teams Vangnet en Advies.
- Start voorbereiding OGGZ-monitor 2022-2025.
- Panelonderzoek Mentale Gezondheid.

Een greep uit de productierealisatie

	2020	2021	2022
Lijkschouwingen:	943	945	1.097
waarvan lijkschouw bij vermoeden			
• natuurlijke dood	114	124	132
• niet natuurlijke dood	399	406	484
• euthanasie	430	415	481
Verrichtingen medische zorg arrestanten	1.723	1.401	1.864
Bloedproeven	760	808	748
Aantal adviezen en ondersteuning Veilig Thuis	4.809	4.196	5.232
Aantal meldingen Veilig Thuis	4.446	4.234	4.534
Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en V&V) Veilig Thuis	868	759	1.070

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

113-online (suïcide preventie)

In 2022 is geprobeerd de 4 pijlers van Supranet Community door te ontwikkelen. Hieruit is een werkgroep ontstaan. In deze werkgroep zijn ook collega's van de gemeente Hoorn, gemeente Alkmaar en GGZ betrokken. Deze 4 pijlers van Supranet betreffen:

- Een publiekscampagne om het taboe te bespreken
- Gatekeeperstraining
- Risicogroepen actief benaderen
- Ketenzorg

In het algemeen bestuur is door 113 en de gemeente Hoorn een presentatie gegeven. Het doel van deze presentatie is, naast de gemeenten Hoorn en Alkmaar, andere gemeenten de urgentie van het onderwerp te laten zien.

OGGZ

De verwachting was dat door toenemende maatschappelijke problemen en automatisering van politiemeldingen, het aantal meldingen voor Vangnet & Advies (V&A) zou stijgen. Uiteindelijk is sprake van een lichte daling (10%). Mogelijke verklaringen zijn het uitstellen van de automatisering en beperkte beschikbaarheid van de politie voor het doorzetten van meldingen (met name in regio Alkmaar). Wel blijft de complexiteit van de casuïstiek toenemen en wordt toeleiden door wachtlijsten in de zorg lastiger. Doordat V&A moeilijker klanten kan overdragen blijft het team langer betrokken en dit heeft effect op de capaciteit van V&A.

Met het oog op deze ontwikkelingen heeft GGD HN het afgelopen jaar met gemeenten en partners als GGZ en Brijder nagedacht over vroegsignalering van de OGGZ doelgroep en is de samenwerking met ketenpartners en andere GGD'en op beleidsniveau versterkt. Daarnaast is met de centrumgemeenten overleg gevoerd over het toewerken naar een duurzame financiering van deze taak.

Wvggz

De uitvoering van Wvggz taken door GGD HN en de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst is eind 2021 geëvalueerd. Op basis van de resultaten is in het dagelijks bestuur afgesproken om de noodzaak van een verdere keten brede evaluatie ter besluitvorming bij de Commissie Zorg & Veiligheid neer te leggen. Hierbij worden ook de resultaten meegenomen van de landelijke wetsevaluatie die afgelopen jaar is afgerond. In het algemeen bestuur is gesproken over de borging van de Wvggz taken bij GGD HN. Mede op verzoek van het algemeen bestuur en de centrumgemeenten wordt verkend of Wvggz in de GR ondergebracht kan worden.

Brede Centrale Toegang (BCT)

De toegang tot maatschappelijke opvang was voor de zeven West-Friese gemeenten ondergebracht bij de BCT. De gemeenten hebben besloten dat er per 1 januari 2023 één regionale toegang moet komen voor Beschermd Wonen, Beschermd Thuis en Maatschappelijke Opvang. In 2022 is er in een projectgroep gewerkt aan de voorbereiding van de overgang van de medewerkers en cliëntdossiers van GGD HN naar de gemeente Hoorn.

Onverzekerdenzorg

Eind 2021 is GGD HN gestopt met het doorgeven van gegevens van onverzekerde personen aan de gemeenten. In 2022 is door GGD GHOR Nederland en het ministerie van VWS onderschreven dat er geen wettelijke grondslag voor deze gegevensverwerking is. Verwacht wordt dat pas in 2025 een wetswijziging komt. In verband met het ontbreken van een grondslag is de meldingsplicht voor zorgverleners in 2022, en daarmee de vergoedingen vanuit VWS voor GGD'en voor deze taak, komen te vervallen.

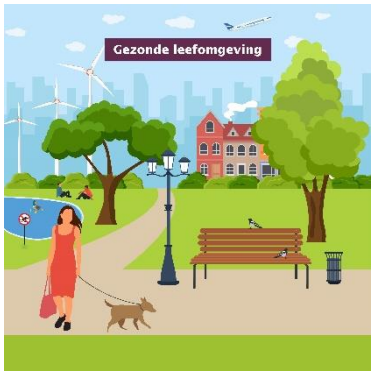
Gezondheidscentrum sekswerkers

In 2022 hebben alle werkzaamheden plaats kunnen vinden zoals dat gebeurde voor de pandemie, zowel de outreachende activiteiten als die van het Gezondheidscentrum zelf. In 2022 is daarnaast de nieuwe website live gegaan: www.gezondheidscentrumsekswerkers.nl. De website biedt algemene gezondheidsinformatie voor sekswerkers, informatie over de diensten van het gezondheidscentrum en over de mogelijkheden voor uitstappen middels een uitstaptraject. Omdat de doelgroep diverse nationaliteiten omvat is de informatie in het Nederlands en in het Engels beschikbaar.

Een greep uit de productierealisatie

	2020	2021	2022
Meldingen OGGZ	3.051	3.089	2.768
Meldingen Wvggz	54	40	22
Meldingen onverzekerdenzorg	546	707	–

1.1.8 Focuslijn Gezonde leefomgeving



Ruimtelijke en sociale veranderingen hebben veel invloed op elkaar. Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Tegelijkertijd neemt de druk op onze leefomgeving toe.
Gemeenten staan voor de opgave om deze ontwikkelingen en belevingen van de inwoners te verwerken in een omgevingsvisie. Dit vraagt om een samenwerking en koppeling tussen het sociale en fysieke domein, die tot nu toe veelal gescheiden van elkaar opereren. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

Beoogd maatschappelijk effect

- De (landelijke) IZB-capaciteit is al jarenlang op waakvlamniveau: alleen gericht op de uitvoering. Hierbij is geen ruimte voor de aanpak van grote infectieziekte-uitbraken, de toename van zoönosen en het terugdringen van antibioticaresistentie. Voor de ontwikkelingen die worden voorzien in de komende jaren is de huidige capaciteit onvoldoende. De resultaten van het (landelijk en lokaal) onderzoek in 2021 naar de minimaal benodigde basis voor IZB wil GGD HN in 2022 effectueren. Hierbij wordt de wijze waarop de Rijksoverheid (na COVID-19) gaat investeren in de versterking van preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten meegenomen.
- Een gezondere leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag en waar de druk op de gezondheid zo laag mogelijk is.
- Versterken van de ervaren kwaliteit van de omgeving (een leefomgeving die als prettig wordt ervaren).

Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 1 op de 5 deelnemers aan het panelonderzoek zelden of nooit zonnebrandcrème gebuikt (23%) Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Speerpunt

Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.
De COVID-19-pandemie laat het belang zien van infectieziektebestrijding. COVID-19 heeft het bewustzijn van het belang van infectiepreventie in de samenleving en het openbaar bestuur verhoogd. Het is belangrijk dat de aandacht hiervoor en de belangrijke netwerkfunctie van infectieziekte-bestrijding (IZB) wordt vastgehouden. Niet alleen voor de bestrijding van COVID-19 en mogelijke (grootschalige) uitbraken van andere infectieziekten, maar ook voor de aanpak van antibioticaresistentie (ABR).

Daarnaast staan ten gevolge van de klimaatveranderingen nog andere dreigingen voor de deur, zoals de toename van zoönosen. Vanuit de inzet op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten zet GGD HN in op:

- versteviging van de activiteiten op het gebied van infectiepreventie, zowel intern als bij netwerkpartners;
- consolidering van de relaties met instellingen, scholen, bedrijven;
- kwaliteitsslag in de uitvoering van de zeven kerntaken van IZB;
- intensivering van de regionale samenwerking met andere GGD'en in IZB.

Deze punten worden toegelicht onder de ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
De standaard basisinformatie in het kader van de omgevingswet is digitaal toegankelijk voor gemeenten	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

Voor de basisadviezen Gezonde Leefomgeving is een speciale website ontwikkeld.

Gezonde leefomgeving	Streefwaarde	Realisatie
De maatregelen minimaal benodigde basiscapaciteit voor infectieziektebestrijding en - preventie is gerealiseerd	Gerealiseerd Deels gerealiseerd Niet gerealiseerd	

GGD HN is samen met GGD Zaanstreek-Waterland bezig om de samenwerking te versterken. Tijdens de toekomstige functionele samenwerking blijven de functies en taken van artsen en verpleegkundigen grotendeels onveranderd.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Hollands Kroon heeft GGD HN als eerste gemeente in de regio benaderd voor advies in het kader van het Omgevingsplan. Voor gemeente en ketenpartners is het nieuwe materie. GGD HN heeft gekozen voor een integraal advies waarin GGD HN, uitgaande van de situatie van de betreffende gemeente (cijfers en bestaand beleid en speerpunten), adviezen geven over onderwerpen die terug moeten komen in het Omgevingsplan, met suggesties voor planregels.
Daarnaast is in een aparte sessie voor gemeenten en ketenpartners verdieping gezocht op data over NHN. In oktober is de programmaleider Gezonde Leefomgeving gestart. Zij zal de komende jaren de activiteiten voor de Gezonde Leefomgeving samen met het team verder ontwikkelen. 2022 eindigde met het gereedkomen van de website met basisadviezen voor een Gezonde Leefomgeving in NHN.

Medische milieukunde (MMK)

MMK heeft zich, naast het deelnemen aan omgevingstafels en het ontwikkelen van omgevingsvisies van gemeenten in het kader van de omgevingswet, beziggehouden met onder andere mogelijk licht verhoogde PFAS concentraties in het kustgebied en het bijhouden van de nieuwste ontwikkelingen in het PFAS-dossier.

Het rapport Belevingsonderzoek geluidhinder en slaapverstoring luchtvaart 2020 met bijbehorende persberichten, journalistenvragen en een brief namens GGD GHOR Nederland naar de Tweede Kamer commissie had de volle aandacht. Ook is tijd besteed aan de mogelijke uitbreiding van een transformatorstation en zijn verschillende coassistenten begeleid. Daarnaast wordt één van de twee medewerkers getraind voor de GROP-functie. Na de zomer heeft MMK een kennissessie over bestrijdingsmiddelen in de landbouw op de GGD-RIVM dag gehouden. Ook is bijgedragen aan de inspiratiesessie gezonde leefomgeving die GGD HN organiseerde voor de gemeenten. En is met het team gezonde leefomgeving de preventiekaart voor NHN ontwikkeld. Ook zijn de basisadviezen gezonde leefomgeving voltooid samen met de projectmedewerker Omgevingswet.

Seksuele gezondheid (SG)

Het Centrum Seksuele Gezondheid (CSG) heeft in 2022 iets meer SOA/SENSE-consulten uitgevoerd dan verwacht. Door goede (telefonische) triage worden de hoog risicogroepen bij GGD HN gezien. Hierdoor worden meer soa gevonden dan bij andere GGD'en in de regio. De toename van behandelconsulten en consulten na partnerwaarschuwing is deels de verklaring van het toegenomen aantal consulten. Vooral in de zomermaanden liep door de Mpox-uitbraak de wachttijd op. Het CSG was in die maanden actief met Mpox-testen en het organiseren van de Mpox-vaccinatiecampagne. Door ondersteuning vanuit het coronateam kon het CSG zich weer meer richten op de SG taken.
Preventie-activiteiten, zoals het geven van voorlichting over seksuele gezondheid aan nieuwkomers, jongeren in een gezinsvervangende instelling, scholieren en docenten en voorlichtingen in het kader van Nu Niet Zwanger (NNZ) zijn dit jaar weer in volle omvang opgepakt. Daarnaast wordt weer regelmatig getest op locaties van sekswerkers en op homo-locaties.
NNZ is gesteund in de vorm van plaatsing van Implanon, voorbereiding spiralen, soa testen en het verstrekken van de pil. Ook zijn trainingen gegeven aan de nieuwe aandachtfunctionarissen NNZ over verschillende anticonceptievormen. Verder zijn met zwangeren en/of hun partner keuzehulp-gesprekken (FIOM) ten aanzien van een onbedoelde zwangerschap gevoerd. Na de zomer is een pilot gestart van seksuele gezondheidsconsulten voor inwoners die 25 jaar en ouder zijn. Daarnaast is vanaf november vanuit CSG gestart met het geven van scholingen over seksuele gezondheid aan collega's die met jongeren werken.
Het CSG is actief op social media als Instagram en relevante chat-websites waarbij online vragen over seks en soa gesteld kunnen worden.

PrEP

De PrEP pilot is vol en de wachtlijst groeit. Momenteel worden huisartsen actief gevraagd om bij zelfredzame cliënten de PrEP begeleiding over te nemen. Met deze samenwerking kan de wachtlijst teruggedrongen worden en kunnen kwetsbare personen (in gedrag of leefomstandigheden) PrEP zorg krijgen via GGD HN.

Tuberculosebestrijding

GGD HN zet zich in om immigranten, asielzoekers, TBC patiënten en contacten van TBC patiënten, en kinderen van ouders uit landen waar de incidentie van TBC hoog is, te vaccineren. Landelijk is afgesproken om bij Oekraïense vluchtelingen niet standaard te screenen op TBC vanwege een incidentie van onder de 100/100.000. Bij verdenking op tuberculose is het van belang dat betrokken hulpverleners en vrijwilligers op de hoogte zijn van de mogelijkheid voor verwijzing naar de afdeling tuberculosebestrijding. Bij de Penitentiaire Inrichting (PI) in Heerhugowaard wordt, bij gedetineerden met een verhoogd risico op tuberculose, sinds kort gescreend op tuberculose-infectie in plaats van op actieve pulmonale tuberculose. Zij worden gescreend middels een Quantiferon test (IGRA). De mensen met een positieve uitslag worden gezien voor het bespreken van profylactische behandeling en/of het creëren van awareness.

Toezicht Kinderopvang

In 2022 zijn er geen beperkingen meer geweest met betrekking tot het toezicht op de kinderopvang. Daardoor is de norm van 100% toezicht op de kinderopvang gehaald. Ook de, met de gemeentes afgesproken, percentages toezicht op gastouders zijn gehaald. Verder is in 2022 samen met de gemeentes gewerkt aan de invoering van het flexibel inspecteren in 2023. Opvallend is dat door de gastouders minder aanvragen voor registratie zijn ingediend dan in het voorgaande jaar.

Infectieziektebestrijding (aIZB)

Naast de bijzondere inzetten is het reguliere werk ook drukker dan voorgaande jaren. GGD HN ziet een stijging van het aantal meldingen over de gehele breedte, vooral in het aantal rabiës, pneumokokken en groep A streptokokken. Ook blijft aviaire influenza (vogelgriep) een probleem.

Gedurende 2022 heeft aIZB gewerkt aan de beoogde functionele samenwerking met GGD Zaanstreek-Waterland. Omdat de GGD Zaanstreek-Waterland in maart 2023 besloten heeft breder te willen kijken naar de toekomstbestendigheid van alle activiteiten op het gebied van infectieziektebestrijding in Zaanstreek-Waterland, is dit project inmiddels stopgezet.

In september is ook het project Samenwerking IZB op NW6[4]-niveau gestart. De eerste fase daarvan is inventariseren bij de GGD'en welke kansen er zijn voor samenwerking en het creëren draagvlak binnen de GGD'en. Ook hieraan heeft GGD HN input geleverd. Welke onderwerpen zich daadwerkelijk lenen voor samenwerking en welke vorm deze samenwerking moet hebben, zal in 2023 en de jaren daarna uitgewerkt en uitgevoerd worden. Eén van de artsen M+G van GGD HN heeft in 2022 zitting genomen in het regionale ABR Zorgnetwerk Noord-Holland en Flevoland.

MUIZ & BRMO (Meldpunt Uitbraken Infectieziekten & Bijzonder Resistente Micro-Organismen)

GGD HN heeft de licentieovereenkomst met de leverancier van MUIZ ondertekend. 12 koepels van Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg (VVT) (52%) met samen 68 locaties (66%) in NHN en één van de ziekenhuizen hebben het samenwerkingsconvenant ondertekend. Deelnemende organisaties kunnen elkaar zo tijdig berichten bij een uitbraak om zo sneller preventieve maatregelen te nemen. Het geeft ook input voor een completere surveillance. Er zijn volop gesprekken gaande met andere instellingen en de verwachting is dat in 2023 nog meer organisaties aansluiten.

Binnen deze focuslijn vallen ook (de resultaten uit) de eerdergenoemde monitors (Kindermonitor 2021, Corona Gezondheidsmonitor Jeugd 2021, Corona Jongvolwassenenmonitor 2022) en de Rapportage Vaccinatiegraad RVP 2021. En tevens de resultaten/cijfers uit:

- Regiorapport Soa cijfers 2021
- Panelonderzoek Zonbescherming
- Jaarrapportage IZB 2019-2021
- Analyse en duiding van de coronacijfers

[4] NW6: betreft de GGD'en Amsterdam-Amstelland, Kennemerland, Hollands Noorden, Zaanstreek-Waterland, Flevoland en Gooi & Vechtstreek.

Een greep uit de productierealisatie

	2020	2021	2022
Nieuwe meldingen infectieziekten	136	130	277
COVID-19	26.546	90.596	193.824
Nieuwe personen in zorg met tbc	76	65	63
Consulten soa-spreekuur	3.845	4.047	4.652
Aantal gevonden soa's	942	1.043	1.210
Aantal meldingen milieuvragen	152	79	89

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

Reizigersadvisering

Vooral in het eerste deel van het jaar is het aantal consulten gestegen. Het niveau van voor corona wordt nog niet gehaald. In vergelijking met 2019 wordt 57% van de omzet behaald. Dit heeft ook te maken met een krimp in personeel sinds corona. Hierdoor kunnen, met de huidige bezetting, niet meer spreekuren worden gedraaid. Het aantal cliënten per spreekuur en het aantal vaccinaties per cliënt neemt af. Dit wordt veroorzaakt doordat cliënten een complexere reisvraag hebben en er meer tijd nodig is, maar ook omdat bepaalde vaccinaties langer, soms levenslang, geldig zijn geworden.

Infectieziektebestrijding

Om infectieziektebestrijding in Nederland een steviger basis te geven, is het programma VIP (Versterking Infectiepreventie en Pandemische paraatheid) gestart. In 2023 en 2024 zullen er vanuit VWS tijdelijke middelen beschikbaar worden gesteld, waarna in 2025 structurele financiering moet volgen. Het team IZB van GGD HN heeft eind 2022 plannen gemaakt voor de besteding van deze middelen. GGD GHOR Nederland werkt aan een toekomstbestendige informatievoorziening. De iStrategie is voor de GGD'en inmiddels gelanceerd. De iStrategie omvat de pandemische paraatheid, maar is breder dan dat. Er komt een gezamenlijk platform waar in eerste instantie de data en systemen op het gebied van infectieziektebestrijding een plek krijgen, maar dat ook bedoeld is voor andere onderdelen van de publieke gezondheid. Vanaf 2023 wordt dit verder uitgewerkt.

Een greep uit de productierealisatie

	2020	2021	2022
Klanten reizigersadvisering	5.253	3.739	8.344

1.1.9 GGD-Brede ontwikkelingen

Speerpunt: Informatiebeveiliging en privacy

Het speerpunt informatiebeveiliging en privacy is de focuslijnen overstijgend. De informatiebeveiliging en privacybescherming voldoen nog niet aan de aangescherpte regelgeving.

De COVID-19-pandemie heeft laten zien dat de processen van GGD HN van landsbelang zijn geworden in het bestrijden van COVID-19, daarmee vormen deze dreigingen ook een groter risico voor GGD HN.

Dit vraagt van GGD HN dat blijvend moet worden geïnvesteerd in digitale weerbaarheid om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en te houden. De komende jaren zet GGD HN in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. GGD HN volgt hierbij de richtlijnen van de NEN7510 en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

Beoogd maatschappelijk effect

Betere bescherming van de privacy voor klanten en medewerkers.
De focus van GGD HN lag in 2022 onder andere op het oplossen van technische kwetsbaarheden en het verbeteren van het operationele securitymanagement door onder andere:

- het regelmatig uitvoeren van security scans om kwetsbaarheden tijdig te signaleren en te analyseren;
- het aanscherpen en toepassen securitybeleid, passend bij de laatste inzichten;
- het verbeteren van de beveiliging van GGD HN websites. Enerzijds door centralisatie (één centrale content managementsysteem) en anderzijds door de hosting partijen aan te spreken op gesignaleerde security kwetsbaarheden;
- het inregelen van MS Azure en Security center als centrale spil binnen GGD HN om security risico's te managen;
- het implementeren en benutten van de vernieuwde security opties van de nieuwe Microsoft E5 licentie;
- de uitbreiding van de securityfunctie met een ISO-functionaris.

Speerpunt Informatiebeveiliging en privacy

GGD HN heeft een belangrijke informatiepositie binnen het gezondheidsdomein ten behoeve van de bevordering van de publieke gezondheid. Er worden regelmatig (gevoelige) cliëntgegevens uitgewisseld. Nalatigheid kan grote gevolgen hebben voor de veiligheid van cliënten en het medisch dossier. Ook in 2022 zijn informatieveiligheid en privacy bescherming daarom belangrijke speerpunten geweest voor GGD HN. Er is hard gewerkt om de basis daarvan verder op orde te krijgen.

Samen Slimmer Veilig

Het project ‘Samen Slimmer Veilig’ is in 2022 vervolgd. Bedoeling is dat GGD HN gaat voldoen aan NEN 7510. Daarmee wordt de vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit van informatie geborgd. De basis van NEN 7510 is de implementatie van een managementsysteem waarin de beheers- en borgingsmaatregelen zijn vastgelegd. Niet alleen techniek, maar vooral de mens staat hierin centraal. In 2022 zijn werkgroepen gestart om de awareness bij medewerkers rond informatieveiligheid en privacy bescherming vorm te geven.
Diverse beleidsstukken (onder andere informatiebeveiligingsbeleid, wachtwoord beleid, beleid mobiele apparatuur en telewerken), bedrijfsafspraken, ICT middelen, autorisaties en processen (onder andere melden van datalekken en beveiligingsincidenten) zijn afgelopen jaar herzien dan wel vastgesteld.

Technische maatregelen

Het afgelopen jaar zijn veel technische maatregelen uitgevoerd waardoor het risico op aanvallen van buitenaf geminimaliseerd is. Zo zijn de firewall instellingen aangepast, rechtenbeperkingen op laptops toegepast en diverse policy’s aangepast. De Office licenties zijn aangepast naar een uitgebreidere variant waardoor de beveiligingseisen aangescherpt kunnen worden.

Dat heeft geresulteerd in de hoogste Defender score bij Microsoft. Er is een aparte tool aangeschaft voor back up van alle Office 365 bestanden, inclusief e-mail. De gevoeligheid voor ransome aanvallen is daarmee aanzienlijk beperkt.

In 2022 is een nieuw telefoniesysteem voor het Klant Contactcentrum inclusief mobiele abonnementen aanbesteed. Informatiebeveiliging is bij de aanschaf vanzelfsprekend een belangrijk selectiecriterium geweest. Ter bevordering van de informatieveiligheid en privacy bescherming is het beheren van autorisaties verder geprofessionaliseerd. Het autorisatieproces is ingericht en de door middel van de applicatie HelloID kunnen rechten op basis van rol beheerd worden.
Naast digitale veiligheid, heeft ook de fysieke beveiliging van GGD HN aandacht gekregen. Zo is een pasjessysteem ingevoerd bij één van de kantoorlocaties van GGD HN.

Information Security Management
Gestart is met het zogenaamde 'Information Security Management System'. Daarmee kan GGD HN de informatiebeveiliging onder controle houden en effectief ondersteunen. Daarnaast is gestart met de logging van activiteiten op het netwerk binnen een zogenaamd Security Information Management System (SIEM). Voor de implementatie van de Security Operation Centre (SOC) is een aanbesteding gestart. Met deze zogenaamde SIEM/SOC oplossingen heeft GGD HN zicht op alle activiteiten op het netwerk zodat er direct gereageerd kan worden op eventuele dreigingen.

I-Visie
In 2022 is de i-visie vastgesteld. Op basis daarvan zal de informatievoorziening de komende jaren nog beter op orde worden gebracht. De visie beschrijft de 'stip op de horizon'. Dit is geen volledig uitgewerkt toekomstplan, maar vormt een toetsingskader voor nieuwe initiatieven en kan daarbij zowel toetsend als richtinggevend worden gebruikt.
In lijn met de landelijke ontwikkelingen zijn stappen gezet om te komen tot een doelarchitectuur om uiteindelijk betere sturing te kunnen geven aan de ontwikkelingen in het ICT landschap.

Informatiebeheer
Het op orde krijgen van het informatiebeheer is van cruciaal belang voor GGD HN en haar klanten. In dat kader is in 2022 het project 'Life Cycle Documentmanagement' gestart. Er zijn een metadata schema gemaakt, selectielijsten, een handboek vervanging en een bewaarstrategie. Allemaal bedoeld om correcte, actuele en juiste dossiers en gegevens, met behoud van context en duurzame toegankelijkheid te waarborgen.

Beveiligingsniveau
Na een beveiligingsincident in 2021 heeft GGD HN, ook op aanwijzen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), de noodzakelijke maatregelen genomen om verbeteringen aan te brengen in de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2022 heeft de AP geconcludeerd dat de eerder geïdentificeerde risico's zijn weggenomen. Zo is bijvoorbeeld de basisbeveiliging van de websites en e-mail geheel op orde. Door middel van een externe audit is beoordeeld waar GGD HN op dit moment staat.

Op basis van de aanbevelingen wordt in 2023 verder gewerkt aan een betere informatieveiligheid en privacybescherming.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

Advisering bij gezondheidsbeleid

In 2022 heeft (een vertegenwoordiging van) team epidemiologie onder meer geparticipeerd in en meegewerkt aan:

- Werkgroep Mentale gezondheid.
- ABR-zorgnetwerk Noord-Holland/Flevoland.
- Kerngroep Infectieziektebescherming.
- Advisering bij Omgevingsvisies en -plannen.
- Preventiekaart en basisadviezen Omgevingswet.
- Onderzoek Handhygiëne Thuiszorg (aanvullend via Onderzoeksbureau NHN).

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) taken van GGD HN

Netwerken/samenwerking

GGD HN participeert in verschillende netwerken zoals in Noord-Holland-Noord Gezond, een samenwerking met onder andere GGZ, VGZ, VVT, ziekenhuizen, gehandicaptenzorg en een burgerraad. De samenwerking heeft geleidt tot een regiobeeld op NHN niveau (gebaseerd op data van GGD monitors en data van VGZ en Wmo/Zvw). Hierdoor is duidelijk geworden waar uitdagingen op het gebied van Preventie en Zorg/medisch en sociaal domein liggen. En is duidelijk in welke wijken de meeste zorgvragers aanwezig zijn. NHN Gezond voorziet hiermee in de behoefte om meer overzicht te hebben over de regio, integrale samenwerking en het verminderen van bestuurlijke drukte.
GGD HN is bestuurlijk trekker van de coalitie Gezond Opgroeien met de focus op mentale gezondheid jeugd. In het najaar zijn in de Cultuurkoepel van Heiloo alle netwerkpartners middels een NHN Gezond Festival meegenomen in de ontwikkelingen en de vorderingen. Op deze bijeenkomst zijn een aantal goede voorbeelden van integrale samenwerking in de regio met elkaar gedeeld.

Positieve Gezondheid

Om positieve gezondheid verder te brengen in de regio participeert GGD HN in het samenwerkingsinitiatief Noordkop Gezond voor Elkaar. Deze samenwerking met meer dan 25 zorg- en welzijnspartijen in de Kop van Noord-Holland richt zich op het verder brengen van positieve gezondheid werken. Vanuit verschillende organisaties zijn trainers positieve gezondheid actief om medewerkers te trainen. Ook GGD HN levert voor een aantal uren een trainer positieve gezondheid. In november hebben de trekkende partijen ZonH, GGD HN, gemeenten Kop van Noord-Holland (KNH), HKN huisartsen en Omring een netwerkbijeenkomst georganiseerd over goede voorbeelden van organisaties die al werken met positieve gezondheid. GGD HN heeft een bureauklapper gemaakt die gebruikt kan worden in de spreekkamer als hulpmiddel om het 'brede gesprek over gezondheid' te kunnen voeren. Ook is uitgebreid aandacht besteed aan het bevorderen/versterken van het welzijn van medewerkers (amplitief werken). In samenwerking met Noordkop Gezond voor Elkaar draagt GGD HN zorg voor een groot deel van de activiteitenkalender van het preventieakkoord van de vier gemeenten in de KNH. Landelijke interventies worden regionaal geborgd door ongeveer 25 samenwerkende organisaties.
Het gaat hierbij om: Stoptober, Ikpas, 30dagengezonder en de week van de Gezonde Jeugd. (Steptember wordt door Omring opgepakt).

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.
Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018.

Vermogenspositie

Het verloop van de algemene reserve volgens de jaarrekeningen over 2019-2022 is als volgt:

Verloop algemene reserve *(x € 1.000)*	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Stand 1-1	142	1.066	1.288	1.082
Opbouw uit resultaatbestemming	924	222	90	-3.691
Onttrekking			-295	
Stand 31-12 na resultaatbestemming	**1.066**	**1.288**	**1.082**	**-2.609**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarstukken over 2021 bepaald dat het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Na resultaatbestemming over 2021 bedraagt de algemene reserve € 1.082.000. Hiermee was een buffer opgebouwd om de risico's op te vangen en noodzakelijke investeringen te doen voor de bedrijfsprocessen bij JGZ en Informatiebeveiliging.

Het negatieve resultaat 2022 bedraagt € 3.691.000, omdat op 2 november 2022 door het algemeen bestuur het besluit is genomen om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD. Uit dit besluit volgt een afboeking ten laste van de exploitatie 2022 ter hoogte van de geactiveerde kosten van € 3.829.000. De algemene reserve wordt hierdoor per 31-12-2022 negatief. Het provinciaal financieel toezicht geeft aan dat de negatieve algemene reserve binnen een periode van vier jaar moet worden aangezuiverd. GGD HN heeft hier eind 2022 een financieel herstelplan GGiD voor opgesteld.

Financieel herstelplan GGiD

De werkelijke afboeking van geactiveerde kosten voor het GGID is iets lager dan de afboeking die is geraamd in het financieel herstelplan GGiD, omdat sommige kosten direct in de exploitatie 2022 zijn verwerkt. De stand van de algemene reserve per 31-12-2022 komt overeen met het financieel herstelplan GGiD.

Prestatie indicatoren

In de jaarrekening 2022 zijn de volgende KPI's opgenomen.

Resultaat	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Resultaat in procenten van de uitgaven	● ≥ 0% ● < -2% en <0% ● ≥ - 2%	-3,9%	0,1%

Weerstandsvermogen	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve na resultaatbestemming in procenten van de reguliere uitgaven exclusief uitgaven COVID-19 over het boekjaar 2022	● ≥ 1,5% ● > 0,5% en <1,5% ● ≤ 0,5%	-5,1%	2,4%

Weerstandscapaciteit	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Algemene reserve na resultaatbestemming is groter dan de risico's	● ≥ 1 ● > 0,5 en <1 ● ≥ 0,5	-3,8	1,5

Risico's	Streefwaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Inschatting risico's	● minimaal ● gemiddeld/niet urgent ● hoog/urgent		

De negatieve algemene reserve (na resultaatbestemming) is op 31 december 2022 € 2.609.000. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen. GGD HN heeft eind 2022 een financieel herstelplan GGiD opgesteld voor aanzuivering van de algemene reserve en verbetering van de weerstandscapaciteit. Dit herstelplan is voor zienswijzen naar de deelnemers gestuurd. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur, met inachtneming van de ingebrachte zienswijzen, ingestemd met dit herstelplan.

Overzicht financiële risico's

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's van GGD HN voor gemeenten geborgd.

De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 921.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 691.000. Voor 2024 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

Overzicht financiële risico's 2024 *(bedragen x € 1.000)*	Scenario laag	Scenario hoog	Bedrag risico
GR-taken			
Doorontwikkeling JGZ	-	50	-
Ziekteverzuim JGZ	100	200	100
Hogere instroom Veilig Thuis	50	300	50
Informatiebeveiliging & privacybescherming	100	536	536
Kostenstijgingen	100	400	100
Totaal GR-taken	350	1.486	786
Aanvullende diensten			
Medische arrestantenzorg	85	170	85
Reizigersadvisering	50	150	50
Totaal aanvullende diensten	135	320	135
Totaal	**485**	**1.806**	**921**

Doorontwikkeling JGZ

Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma doorontwikkeling JGZ. In 2023 wordt het programma doorontwikkeling JGZ afgerond en worden twee projecten opgeleverd. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk. In 2023 is voor het laatste jaar een extra projectbudget van € 50.000 gereserveerd. Vanaf 2024 wordt doorontwikkeling JGZ gerealiseerd vanuit bestaand beleid en de bestaande begroting.

Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot en hoger dan het gemiddelde GGD-brede ziekteverzuimpercentage. Deels wordt dit veroorzaakt door organisatieveranderingen vanuit het programma doorontwikkeling JGZ.
Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. De organisatie-veranderingen vanuit het programma doorontwikkeling JGZ worden in 2023 voltooid. Hierdoor zal meer stabiliteit en rust ontstaan bij JGZ, wat een positief effect op het verzuim zou moeten hebben en het risico beperkt.

Hogere instroom Veilig Thuis

In vergelijking met de andere taken van GGD HN is Veilig Thuis minder voorspelbaar en kent de dienstverlening een 'open einde' karakter. Hierdoor is Veilig Thuis risicovoller dan de andere taken van GGD HN. Daarbij is het vooral afhankelijk van externe factoren of deze risico's zich voor doen of niet. Een toe- of afname van 5% van de diensten van Veilig Thuis leidt tot een afwijking van ongeveer € 300.000 ten opzichte van de begroting.

In het algemeen bestuur is in 2021 een regeling afgesproken hoe om te gaan met schommelingen van de instroom als die niet kunnen worden opgevangen binnen de begroting.

Deze regeling geeft aan:

a. In het eerste jaar van hogere instroom – waarvan de financiële dekking niet binnen de reguliere begroting kan worden opgevangen – wordt de hogere instroom gedekt uit de algemene reserves met inachtneming van de ondergrens van 1,5% van begrote lasten van GGD HN;
b. Indien de algemene reserve ontoereikend is, een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de gemeenten (door extra bijdrage);
c. In tweede en volgende jaren van hogere instroom en indien het beeld is dat hogere instroom een blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

Informatiebeveiliging & privacybescherming

Informatiebeveiliging en privacybescherming voldoen nog niet aan de aangescherpte regelgeving. Het basisniveau van informatiebeveiliging moet op orde worden gebracht om onder andere veiligheidslekken (misbruik/diefstal/verlies van data) te voorkomen. Er is een project gestart om NEN7510 compliant te worden en te blijven. Dit zorgt zowel voor incidentele projectkosten als structureel hogere kosten. Vanaf 2021 is er veel aandacht besteed om te voldoen aan de NEN7510. De verwachting is dat het nog een aantal jaren duurt voordat volledig volgens deze norm wordt gewerkt.

In 2023 is de formatie uitgebreid en zijn licenties aangeschaft. Daarnaast zijn technische maatregelen doorgevoerd. Door deze maatregelen zijn de structurele kosten gestegen. In 2023 zijn de kosten gedekt vanuit de algemene reserve van GGD HN. Bij de kadernota 2024 is voorgesteld om de kosten van Informatiebeveiliging en Privacy te dekken via een verhoogde deelnemersbijdrage. Het algemeen bestuur heeft op 15 maart echter besloten dat de dekking binnen de eigen begroting dient te worden gevonden. De GGD heeft hiertoe een aantal bezuinigingen in de begroting 2024 opgenomen. Gelet op de onzekerheid als het gaat om de haalbaarheid van deze bezuinigingen, wordt het risicoprofiel vooralsnog gehandhaafd.

Kostenstijgingen

Het risico is aanwezig dat GGD HN wordt geconfronteerd met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven alsook onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen. De rek is uit de begroting. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat een financieel tekort ontstaat. Het gaat om de volgende risico's:

- Kostenstijgingen van leveranciers en verhogingen van landelijke bijdragen van goederen en diensten boven de begrote indexatie.
- Cao-gebonden loonstijgingen en Cao-gebonden toename van verlofuren zorgen, boven de begrote loonindexatie, voor hogere kosten en voor verlaging van productiviteit.
- Noodzakelijke uitbreiding van formatie om de informatievoorziening en kritieke bedrijfsprocessen te borgen en noodzakelijke vernieuwingen van ICT-systemen te realiseren.
- Noodzakelijke inzet op strategisch personeelsbeleid. Dit resulteert in hogere kosten voor werving & selectie, verzuimpreventie en duurzame inzetbaarheid.
- Het voldoen aan nieuwe wetgeving, zoals de Wet open overheid (Woo).

Medische arrestantenzorg

De aanbesteding voor de aanvullende dienst medische arrestantenzorg is op initiatief van de politie aangehouden tot in ieder geval 2023. De nieuwe dienstverlening zal naar verwachting niet voor 2024 ingaan. GGD HN loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg na aanbesteding niet aan GGD HN wordt gegund.

Vanaf dat moment komt het in stand houden van de expertise Forensisch Medische Geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Landelijk worden de gevolgen van wijzigingen op het gebied van de medische arrestantenzorg onderzocht.

Reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is de reizigersmarkt veranderd en door minder herhalingsconsulten zijn de inkomsten voor reizigersadvisering afgenomen en is de omzet met € 100.000 bijgesteld.
Er is onzekerheid over het moment en de periode waarin de reizigersmarkt weer op het omzetniveau van voor de COVID-19-pandemie komt, dat zorgt voor een financieel risico. De structurele gevolgen op de begroting worden in kaart gebracht om bij te kunnen sturen en vernieuwingen te kunnen onderzoeken die aansluiten op de veranderde reizigersmarkt. GGD HN doet onderzoek naar de opzet van een centrale vaccinatievoorziening, die binnen de interne organisatie schaalvoordelen moeten opleveren.

1.2.2 Financiering

Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Het gaat om de beheersing van financiële posities en geldstromen en de hieraan verbonden kosten en risico's. Dit wordt aangeduid als de treasuryfunctie. De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtollige liquide middelen en debiteurenbeheer. De regels rondom treasury zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De belangrijkste afspraken zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft GGD HN verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, justitie en politie.

Beoordeling financieringspositie

GGD HN is een Gemeenschappelijke Regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheids-structuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG zijn hiertoe afspraken gemaakt. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt. GGD HN heeft een redelijk positieve financieringspositie. Door de gunstige financieringspositie (met de aanwezigheid van bestemmingsreserves en vooruit ontvangen projectgelden) is het in 2022 niet nodig geweest om langlopende leningen aan te trekken. Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 2.862.000 overeengekomen.

Financiële kengetallen Besluit begroting verantwoording (BBV)

Voor de beoordeling van financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen. De kengetallen met betrekking tot de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor GGD HN niet van toepassing.

Omschrijving	Streefwaarde	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Netto schuldquote	< 5%	1,0%	5,8%	4,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 5%	1,0%	5,8%	4,5%
Solvabiliteitsratio	5-10%	5,9%	5,8%	-8,5%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	-0,2%	0,5%	0,0%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan de lang- en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandsvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten. De solvabiliteit is negatief als gevolg van een negatieve algemene reserve per 31-12-2022. GGD HN heeft eind 2022 een financieel herstelplan GGiD opgesteld voor aanzuivering van de algemene reserve.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Renterisiconorm

Deze norm is niet van toepassing: er zijn geen leningen met een looptijd van meer dan een jaar.

EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2022 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen. Het EMU-saldo is als volgt berekend:

EMU-saldo *(bedragen x € 1.000)*	2022
Resultaat 2022	-3.691
Bij: afschrijvingen 2022	464
Af: investeringen 2022	396
EMU-saldo	**-3.623**

1.2.3 Overzicht overhead

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead. Alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant en/of inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

Totaal baten en lasten overhead (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal baten	344	235	337
Totaal lasten	17.018	11.662	16.793
Resultaat	**-16.674**	**-11.427**	**-16.456**

De overheadlasten bedragen, na aftrek van de baten, € 16.456.000. De overheadlasten zijn € 5.029.000 hoger dan begroot. De niet begrote overheadkosten die betrekking hebben op COVID-19 bedragen € 5.376.000 en worden volledig gefinancierd door VWS. De reguliere overheadkosten vallen € 347.000 lager uit dan begroot als gevolg van lagere overheadkosten voor het Basispakket JGZ & het rijksvaccinatieprogramma en lagere overheadkosten voor Veilig Thuis. Als gevolg van de verslaggevingsvoorschriften wordt de dekking van deze overheadkosten opgenomen onder baten van de GR-taken en aanvullende diensten.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Inleiding

De basis op orde is de rode draad van 2022 voor de afdeling bedrijfsondersteuning. Na een impactvolle coronaperiode en de hoeveelheid extra werkzaamheden die daarbij kwamen kijken, stond team- en persoonlijke ontwikkeling hoog op de agenda. Procedures en werkinstructies zijn aangescherpt en doorontwikkeld. Het doel hiervan is de verbinding tussen het primaire proces en bedrijfsondersteuning te optimaliseren.

Doelstelling

Het doel is de facilitering van een duurzame, effectieve, rechtmatige en kostenbewuste bedrijfsvoering, waarover transparant wordt gecommuniceerd. Daarbij is het van belang dat de financiële huishouding en de administratieve organisatie op orde zijn en blijven, en klanten, stakeholders en medewerkers tevreden zijn. Daarom wordt ingezet op goed bestuur en goede interne dienstverlening. Deze activiteiten zijn ondergebracht bij het onderdeel bedrijfsondersteuning en de directie.
Het financieel beheer rondom Covid 19, Mpox en de opvang ontheemden is in 2022 goed op orde geweest. Op het gebied van facilitair zijn coronawerkzaamheden geïntegreerd in de reguliere werkzaamheden.

Personeel en organisatie

Om het middenkader beter te positioneren is een leiderschapsprogramma ontwikkeld. De visie op leiderschap en de bijbehorende competenties zijn hiervoor de basis en vormen een helder kader voor het uitdragen van de rol van leider.

Om de arbeidsmarktkrapte het hoofd te bieden, is een strategisch recruitmentplan ontwikkeld en geïmplementeerd. In het kader van behoud en ontwikkeling van personeel is het opleidingsbeleid verder vormgegeven en heeft de afdeling Training en Opleiding meer bekendheid gekregen. De ontwikkelwens voor alle afdelingen is vastgesteld. Het opbouwen van goede werkrelaties met opleiders in het werkgebied is opgestart. Ook is beleid ontwikkeld rondom duurzame inzetbaarheid, wat bijdraagt aan persoonlijk leiderschap en vitaliteit van de medewerkers. Voor de verdere optimalisatie van HR werkprocessen en professionalisering van het HR team, is gewerkt aan de doorontwikkeling van AFAS.

Omschrijving	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Aantal medewerkers in fte	444	423	456
Aantal medewerkers in fte t.b.v. COVID-19	591	n.v.t	319
Ziekteverzuim	5,70%	n.v.t	7,50%

Tekort aan artsen

Het artsentekort neemt landelijk en bij GGD HN toe en de verwachting is dat het tekort alleen maar zal groeien. Naast dat er zeer actief geworven wordt, bekijkt onder andere de JGZ intern hoe werkzaamheden anders ingericht kunnen worden en/of taken afgeschaald kunnen worden. Het doel daarbij is de dienstverlening te blijven verlenen die van de JGZ verwacht mag worden. Verpleegkundig specialisten kunnen (deels) taken overnemen van jeugdartsen. Per september 2022 zijn twee jeugdverpleegkundigen gestart met de opleiding tot verpleegkundig specialist. De opleiding duurt twee jaar maar de kandidaten zijn tijdens hun opleiding al actief in de praktijk. Ook bij de forensisch artsen is een tekort. Mede daarom wordt in NoordWest4 verband samengewerkt. Naast landelijke campagnes kijkt GGD HN ook hoe andere organisaties hiermee omgaan.

Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2022 is 7,5%. Dit betekent dat het verzuim over 2022 een stijging laat zien laat zien ten opzichte van 2021 (5,7%), 2020 (6,6%) en 2019 (6,9%). De stijging is onder andere te wijten aan een lange nasleep van COVID-19 in het 1e kwartaal van 2022. Daarnaast heeft GGD HN te maken met een groot aantal langdurige verzuimdossiers die vooral medisch van aard zijn. Dit betekent dat er vanuit de werkgever weinig invloed mogelijk is op de re-integratie en het uiteindelijke herstel.
De verzuimadviseur heeft gedurende 2022 leidinggevenden en HR adviseurs intensief begeleid en geadviseerd rondom alle lopende dossiers om de re-integratie en de weg naar herstel zo goed mogelijk te laten verlopen.
HR heeft bij de diverse verzuimdossiers in nauw contact gestaan met de zieke medewerkers en de leidinggevenden. Doordat de leidinggevende het eerste aanspreekpunt is voor een zieke medewerker, kan er vroegtijdig gesignaleerd worden wat er precies aan de hand is en tijdig voor de juiste interventie worden gekozen.
Om ervoor te zorgen dat elke medewerker de benodigde aandacht krijgt gedurende een verzuimtraject is een tweede HR adviseur toegevoegd aan JGZ. Dit omdat het verzuimpercentage bij JGZ het hoogst is. Op deze manier kan de juiste verzuimbegeleiding geboden worden aan de medewerkers.

Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

In 2022 is het moeilijke, maar helaas noodzakelijke, besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Samen met GGD Twente en GGD Regio Utrecht werkte GGD HN sinds 2015 aan de voorbereidingen om te komen tot een nieuw digitaal dossier. Dit was noodzakelijk omdat de leverancier van het bestaande digitaal kind dossier (MLCAS) aangaf het systeem niet verder te zullen ontwikkelen. En destijds aangaf uit de markt te willen stappen. Op dat moment bestond de markt uit leveranciers van digitale dossiers uit de eerste generatie digitalisering die als bewerkelijk werden gezien en niet passend waren bij de wensen van de GGD'en.
De drie GGD'en hadden de gezamenlijke ambitie om een eigentijdse dossierapplicatie te ontwikkelen: een systeem dat proces- en beslissingsondersteunend, flexibel, toekomstbestendig en innovatief zou zijn. Het GGiD zou de dienstverlening van onze Jeugdgezondheidszorg (JGZ) daarmee eigentijdser maken met meer mogelijkheden voor gebruikers en professionals van de JGZ.
Het proces om te komen tot het GGiD verliep moeizaam. Vanaf 2018 is gewerkt aan de daadwerkelijke ontwikkeling van het GGiD. In de afgelopen jaren werd de implementatie diverse keren uitgesteld. Dit omdat hetgeen door de leverancier ter oplevering werd aangeboden, in de ogen van de GGD'en nog niet gebruiksklaar was. Lange tijd was er voldoende vertrouwen in een goede afloop en het komen tot een werkbaar dossier. Het vertrouwen werd in de loop van de tijd minder doordat interventies niet alsnog tot het gewenste resultaat leidden.
Op 2 november 2022 hebben de algemeen besturen van de drie GGD'en besloten definitief te stoppen met het ontwikkelen van het GGiD.
Met het bestaande digitaal kind dossier is continuïteit van de bedrijfsvoering vooralsnog gewaarborgd. GGD HN voldoet aan de wettelijke verplichtingen en het werk van de JGZ kan doorgaan. Met het besluit om te stoppen heeft het algemeen bestuur ook besloten om het proces door een externe partij te laten evalueren om hier lessen uit te kunnen leren en deze te kunnen benutten voor de nodige vervolgstappen. Eén van die vervolgstappen is het starten van een nieuwe aanbesteding.
Tenslotte vergt de juridische afwikkeling van het GGiD dossier de nodige aandacht. Op het moment van opstellen van het jaarverslag was nog niet duidelijk op welke wijze dit gestalte zal krijgen, en of hier voor de GGD HN financiële consequenties aan zijn verbonden. De afwikkeling gebeurt in zorgvuldige samenwerking met de twee andere GGD-en en gespecialiseerde advocaten. Op deze manier wordt een mogelijke financiële impact geminimaliseerd.

Inkoop en rechtmatigheid

GGD HN heeft verder gewerkt aan het verbeteren van de inkoopprocessen om te kunnen voldoen aan de inkoopregels. Voor het inhuren van medewerkers is in 2021 het Dynamisch Aankoopsysteem (DAS) op Werken in Noord-Holland Noord ingericht. Hiermee kan op eenvoudige wijze rechtmatig worden aanbesteed.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 gaat het dagelijks bestuur van GGD HN zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen, dat opgenomen zal worden in de jaarrekening. In 2022 zijn de voorbereidingen getroffen om deze wijzigingen te implementeren. Het intern controleplan is uitgebreid ten aanzien van het aspect rechtmatigheid.

Informatiebeveiliging en privacy

De basis is gelegd voor portfoliomanagement binnen informatievoorziening. GGD HN heeft grote stappen gezet als het gaat over informatieveilig en privacy bewust werken. Niet alleen is er een intern programma opgestart waarbij medewerkers bewust zijn gemaakt van het belang van veilig werken met gegevens.

Ook is er gekeken naar de veiligheid van de systemen op het gebied van beschermen van persoonsgegevens en bescherming tegen cyberaanvallen. Op de website basisbeveiliging.nl is mooi te zien dat deze inspanningen lonen en GGD HN op groen staat.

Datalekken

Het afgelopen jaar zijn er 229 meldingen geweest van een incident of datalek. Het merendeel hiervan zijn interne inbreuken, zoals een e-mail, met persoonsgegevens, bestemd voor afdeling/medewerker A, en per ongeluk gestuurd naar afdeling/medewerker B. Dit leidt niet tot een (potentiële) impact op de bescherming van persoonsgegevens en de persoonlijke levenssfeer van de betrokkene(n).

Eén van deze inbreuken is een datalek, zoals omschreven in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), en daarom ook gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Tijdens de coronapandemie zijn informatiebeveiligings-/privacy medewerkers meer samen gaan werken met de collega's van de buur-GGD'en. Deze samenwerking is in 2022 voortgezet, ook als voorbereiding op een mogelijk nieuwe regionale/landelijke/wereldwijde infectieziekte. In 2022 is gestart met een maandelijkse e-mail aan alle GGD HN-medewerkers, met informatie over informatiebeveiliging en privacybescherming. De e-mail omvat onder andere tips en tops, een poll en een video-interview met een directielid.

Kwaliteit

Klachten

GGD HN-breed zijn er 140 interne klachten ingediend. Dat zijn er fors minder dan in 2021. Dat heeft te maken met het teruglopen van de Covid-19 meldingen. 71 klachten hadden te maken met Covid-19. In onderstaande tabel is het aantal klachten weergegeven. Klachten bieden GGD HN en haar medewerkers een mogelijkheid om te leren. In 2019 is de afdeling Kwaliteit gestart met het registreren van verbetermaatregelen en het afgelopen jaar is dit proces verder uitgediept. Viermaandelijks wordt gemonitord in hoeverre de maatregelen zijn doorgevoerd en geborgd.

	2020	2021	2022
Aantal klachten	137	239	139

Er zijn 79 klachten ingediend bij Infectieziektebestrijding, 30 klachten bij JGZ, 30 klachten bij Veilig Thuis en één klacht bij OGGZ. 8 klachten zijn nog niet afgehandeld, één daarvan heeft de wettelijke afhandelingstermijn van 6 weken overschreden.
Bij de externe klachtencommissie zijn in vier klachten ingediend. Deze zijn in 2022 afgehandeld. Er is in 2022 geen klacht ingediend bij de Geschillencommissie.

Veilig incidenten melden (VIM-meldingen)

In 2022 zijn er 102 meldingen ontvangen. De meldingen zijn onder te verdelen in:

- 48 meldingen JGZ
- 47 meldingen corona
- 3 meldingen Veilig Thuis
- 2 meldingen AGZ
- 2 meldingen Infectieziektebestrijding

Het aantal meldingen is met ruim 20% gestegen. De meeste meldingen betreffen de Jeugdgezondheidszorg en gaan veelal over vaccinaties (onnodig of verkeerd gegeven vaccinatie, verkeerde interval tussen vaccinaties). Vaak gaat het hierbij om cliënten die een afwijkend vaccinatieschema volgen.
Ook de VIM-meldingen van corona gaan vaak over een onjuist interval tussen vaccinaties, onnodig gegeven vaccinatie of verkeerde vaccinatie (qua merk of booster versus herhaalprik). Bij een melding wordt vaak ook een maatregel aan de organisatie of de melder gegeven. De meest voorkomende geadviseerde maatregelen aan melders gaan over het nauwgezet volgen van de stappen van de werkinstructie en alert blijven op eigen handelen.

	2020	2021	2022
Aantal VIM-meldingen	80	84	102

Interne audits

In het najaar van 2022 zijn er interne audits uitgevoerd op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. Er zijn op drie onderwerpen audits uitgevoerd, namelijk melden van beveiligincidenten, leveranciersafspraken en privacy gedragsregels.

Er zijn rapportages opgesteld met bevindingen, aandachtspunten en verbetermaatregelen. De verbetermaatregelen worden opgenomen in de verbetercyclus, zodat deze periodiek gemonitord worden. Ook is gestart met het maken van een meerjaren interne auditbeleid en -planning en het werven van interne auditoren. De interne auditoren hebben in het najaar van 2022 een training ISO 27001/NEN 7510 Auditen van informatiebeveiliging gevolgd.

GROP

In 2022 zijn de crisiscoördinatoren 41 keer benaderd voor 26 incidenten. In vijf gevallen heeft dit geleid tot een GROP-casus. Dit ging om 24 PSH-incidenten, 15 IZB-meldingen en twee incidenten betreffende facilitaire- of ICT-casussen.

Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Woo in werking getreden (opvolger van de Wob). Groot verschil met de Wob is dat naast informatieverstrekking op verzoek (passief) ook actieve openbaarmaking van informatie wordt verplicht. Met de nieuwe website heeft GGD HN al rekening gehouden met de nieuwe verplichting van actieve informatieverstrekking. Voor 1 mei 2022 maakte GGD HN zelf ook al veel proactief openbaar.

1.2.5 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

Omschrijving	Eenheid	Score
Inwoners per 01-01-2022	aantal	669.947
Apparaatskosten	€ 1.000	39.118
Apparaatskosten per inwoner	€	58,39
Formatie (exclusief inhuur)	fte	423
Formatie per 1.000 inwoners	fte	0,63
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2022	fte	460
Bezetting per 1.000 inwoners	fte	0,69
Kosten inhuur derden	€ 1.000	29.881
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	35.512
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	84%
Overhead	€ 1.000	16.456
Totale lasten	€ 1.000	94.149
Overhead in % van totale lasten	%	17%

- De apparaatskosten per inwoner van € 58,39 zijn hoger dan begroot (€ 23,34) door de extra uitgaven van COVID-19.
- De kosten inhuur derden bestaan met name uit de kosten voor COVID-19. Daardoor is het percentage van 84% veel hoger dan begroot (3,4%).
- De overhead in % van de totale lasten bedraagt 17% en is lager dan begroot (24%) als gevolg van efficiënte uitvoering van COVID-19.

1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2021 een boekwaarde van € 2.812.000. In 2022 zijn op diverse onderdelen investeringen gedaan, enerzijds als vervanging van niet langer te gebruiken activa, anderzijds om de bedrijfsvoering op een betrouwbare manier te kunnen laten verlopen. GGD HN is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt.

Per 31-12-2022 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.082.000. De totale boekwaarde is afgenomen als gevolg van de afboeking van het GGiD, dat deels als overige materiële vaste activa op de balans stond.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Kapitaalgoederen *(bedragen x € 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	946	1.042
Machines, apparaten en installaties	734	774
Overige materiële vaste activa	402	996
	2.082	2.812

1.2.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

GGiD Coöperatief U.A.
Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht. De GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden hebben besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidzorg een nieuw digitaal dossier te ontwikkelen en te implementeren. In de Coöperatie wordt het beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht. Door het algemeen bestuur besluit te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. Het ligt daarom voor de hand deze samenwerking te beëindigen. Dit is onderdeel van de verdere afwikkeling van het GGiD-dossier.

1.2.8 Rechtmatigheid

De accountantscontrole op de rechtmatigheid is gericht op de naleving van het normenkader waarmee is voldaan aan de minimale vereisten op het gebied van de rechtmatigheid. Het normenkader is in 2022 bijgewerkt en vastgesteld in het algemeen bestuur.
Hierbij geldt dat alleen artikelen van belang zijn voor zover deze directe financiële beheershandelingen betreffen of kunnen betreffen. Verder is de controle gericht op:

- Programmabegroting 2022;
- Financiële verordening artikel 212 (herzien vastgesteld AB november 2022);
- Controleverordening artikel 213 (herzien vastgesteld AB november 2022);
- Periodieke rechtmatigheidsonderzoeken.

1.2.9 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook GGD HN onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. De wettelijke en GR-taken van GGD HN zijn vrijgesteld van de vennootschaps-belasting. Bij een beperkt aantal aanvullende diensten, zoals reizigersvaccinatie en forensische geneeskunde, wordt over de resultaten vennootschapsbelasting afgedragen. De aangiften vennootschapsbelasting hebben sindsdien nog niet geleid tot te betalen VPB.

2. Jaarrekening

2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

2.2 Balans per 31 december 2022 en toelichting

2.3 Toelichtingen

2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

Baten en lasten GGD HN per programma *(bedragen x € 1.000)*	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Baten			
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	115.026	44.475	90.171
Overhead	344	235	337
Totaal baten	**115.370**	**44.710**	**90.508**
Lasten			
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	98.590	33.025	77.356
Overhead	17.018	11.662	16.793
Totaal lasten	**115.608**	**44.687**	**94.149**
Saldo van baten en lasten	**-238**	**23**	**-3.641**
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekkingen reserves	378	50	0
Resultaat voor bestemming	**90**	**23**	**-3.691**

De jaarrekening 2022 sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is incidenteel van aard als gevolg van het besluit om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD. Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022. GGD HN had zonder deze afboeking een positief jaarresultaat van € 138.000 gerealiseerd in 2022.

Meerkosten COVID-19

Onderstaand overzicht toont de opgave van meer (en minder) kosten, die bij het ministerie van VWS in het kader van het bestrijden en beheersen van COVID-19 zijn gedeclareerd. De totale meerkosten COVID-19 bedragen ruim € 43,3 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie. Deze bedragen zijn verwerkt onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten.

Kostensoort *(bedragen x € 1.000)*	Meerkosten 2022
Bron- en contactonderzoek en bemonstering	15.136
COVID-19 vaccinatie	19.452
Overige Meerkosten	
• Jeugdgezondheidszorg (JGZ), incl. RVP	158
• Overig	4.100
• Ondersteuning	4.459
Totaal meerkosten 2022	**43.305**
Ontvangen voorschot meerkosten 2022	41.057
Nog te ontvangen meerkosten 2022	**2.248**

Meerkosten Mpox

De meerkosten in verband met het bestrijden en beheersen van Mpox zijn verwerkt onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. De totale meerkosten Mpox voor 2022 zijn € 135.000 en worden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD'en. De meerkostenregeling Mpox is van toepassing voor 2022.

Begrotingsrechtmatigheid

De jaarrekening 2022 laat met betrekking tot de lasten een overschrijding van de begroting zien van € 49.462.000, die grotendeels veroorzaakt wordt door niet begrote meerkosten voor COVID-19 en voor € 3.829.000 door de afboeking van het GGiD. Exclusief de afboeking van het GGiD is het resultaat uit reguliere bedrijfsvoering € 138.000 positief. Net als bij de prognose in de tweede bestuurlijke rapportage worden de hogere lasten gecompenseerd door hogere baten, met uitzondering van de afboeking van het GGiD. In de tweede bestuurlijke rapportage is het risico over het GGiD benoemd en op 2 november 2022 is door het algemeen bestuur het besluit genomen om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGiD. Met het vaststellen van de jaarstukken verklaart het algemeen bestuur zich akkoord met de begrotingsoverschrijding.

De gerealiseerde investeringen in 2022 in materiele vaste activa zijn € 169.000 hoger dan begroot als gevolg van hogere investeringen in telefonie en ICT. Daar staat tegenover dat de gerealiseerde afschrijvingslasten voor 2022 lager zijn dan begroot. Met het vaststellen van de jaarstukken verklaart het algemeen bestuur zich akkoord met de begrotingsoverschrijding.

Onzekerheid over de financiële rechtmatigheid

De GGD heeft aan de hand van een spendanalyse over 2022 onderzoek gedaan naar de rechtmatigheid van de verantwoorde lasten alsmede investeringen. Als basis voor de toets is de Aanbestedingswet 2012 (gewijzigd in 2016) en het GGD inkoopbeleid 2020 gehanteerd. Daarbij is geconstateerd dat in 2022 bij drie inkoopdossiers de Europese aanbestedingsgrens is overschreden en er sprake is van onrechtmatigheid. In totaal gaat het daarbij om een bedrag van € 359.000 dat in 2022 is besteed.

Er is bij twee van deze drie nieuwe dossiers sprake is van doorlopende contracten. In totaal gaat het om een totale contractwaarde en hieraan gekoppelde onrechtmatigheid tot en met 2023 van € 483.000.

Daarnaast is geconstateerd dat een aantal aanbestedingsdossiers onvoldoende houvast bood om vast te stellen dat er in 2022 sprake is van aanbestedingsrechtmatigheid. Op grond hiervan heeft de accountant zich onthouden van een oordeel met betrekking tot de aanbestedingsrechtmatigheid

Zie verder het onderdeel 'niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen' Als het gaat om de oude dossiers (p67).

Dwingende spoed bij inkopen COVID-19

De Aanbestedingswet biedt de mogelijkheid om af te wijken van het inkoopbeleid indien er sprake is van 'dwingende spoed'. Het ministerie van VWS acht het gerechtvaardigd dat de GGD'en een beroep doen op deze uitzonderingsgrond en verwijst naar de door COVID-19 veroorzaakte noodsituatie. De GGD heeft leveranciers ingeschakeld waarbij, vanwege dwingende spoed, niet in alle gevallen de termijnen van een reguliere of verkorte aanbesteding in acht konden worden genomen.

Overzicht incidentele baten en lasten

In 2022 zijn behoudens COVID-19, Mpox en de afboeking van het GGiD geen materiële incidentele baten en lasten gerealiseerd.

2.2 Balans per 31 december 2022 en toelichting

Balans GGD per 31 december 2022 *(bedragen x € 1.000,-)*		31-12-2022		31-12-2021
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.082		2.812
Investeringen met een economisch nut				
Overige Investeringen met een economisch nut	2.082		2.812	
Totaal vaste activa		**2.082**		**2.812**
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		39		30
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		14.194		20.486
Vorderingen op openbare lichamen	13.886		20.392	
Overige Vorderingen	307		94	
Liquide middelen		513		512
Kassaldi	510		510	
Banksaldi	1		1	
Kruisposten	3		0	
Overlopende activa		6.275		4.422
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	5.200		565	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.074		3.857	
Totaal vlottende activa		**21.021**		**25.448**
Totaal generaal		**23.102**		**28.261**

Balans GGD per 31 december 2022 *(bedragen x € 1.000,–)*		31-12-2022		31-12-2021
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen vermogen		–1.954		1.659
Algemene reserve	1.082		993	
Bestemmingsreserves	655		577	
Resultaat voor bestemming	–3.691		90	
Totaal vaste passiva		**–1.954**		**1.659**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		4.210		4.325
Overige schulden	4.210		4.325	
Overlopende passiva		20.847		22.276
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.583		9.876	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	15.264		12.400	
Totaal vlottende passiva		**25.057**		**26.601**
Totaal generaal		**23.102**		**28.261**

Toelichting op de balans *(Bedragen x 1.000)*	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
Materiële vaste activa		
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut		
Overige investeringen met een economisch nut	2.082	2.812
Totaal	**2.082**	**2.812**
De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:		
Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassing)	946	1.042
Machines, apparaten en installaties	734	774
Overige materiële vaste activa	402	996
Totaal	**2.082**	**2.812**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	1.042	48	-	144	-	946
Machines, apparaten en installaties	774	114	11	143	-	734
Overige materiële vaste activa	996	235	651	177	-	402
Totaal	**2.812**	**396**	**662**	**464**	**-**	**2.082**

Voorraden	31-12-2022	31-12-2021
Gereed product en handelsgoederen (vaccins)	39	30

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar	31-12-2022	31-12-2021
De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vorderingen op openbare lichamen	13.886	20.392
Overige vorderingen	307	94
Totaal	**14.194**	**20.486**

Liquide middelen *(Bedragen x 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:		
Kassaldi	1	1
Banksaldi	510	510
Kruisposten	3	0
Totaal	**513**	**512**

Overlopende activa *(Bedragen x 1.000)*	**31-12-2022**	**31-12-2021**
De overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:		
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	5.200	565
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.074	3.857
Totaal	**6.275**	**4.422**
De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vooruitbetaalde bedragen	954	3.477
Nog te ontvangen bedragen		
- overige nog te ontvangen bedragen	255	405
- nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	4.985	397
- nog te ontvangen projectgelden (zie hieronder)	81	143
	5.321	**945**
Totaal	**6.275**	**4.422**

Verloopoverzicht 'De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel'	31-12-2021	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen/ facturatie	31-12-2022
VoorZorg Castricum	–	–	5	–	5
VoorZorg Den Helder	3	-3	–	–	–
VoorZorg Enkhuizen	3	–	8	8	3
VoorZorg Koggenland	5	-5	–	–	–
Voorzorg Opmeer	4	–	–	4	–
Voorzorg Stede Broec	2	–	–	2	–
Stevig Ouderschap Enkhuizen	2	-2	–	–	–
Stevig Ouderschap Hoorn	0	–	–	0	–
VVE Langedijk 2021	2	-2	–	–	–
VVE Schagen 2021	1	-1	–	–	–
VVE Stede Broec 2021	1	-1	–	–	–
VVE Texel 2021	0	0	–	–	–
VVE Dijk en Waard (Langedijk) 2022	–	–	1	–	1
VVE Medemblik 2022	–	–	1	–	1
VVE Stede Broec 2022	–	–	1	–	1
Rookvrije omgeving	20	25	46	31	9
Versterking kennisfunctie GGD	–	–	6	–	6
Nu Niet Zwanger WF 2021	1	-1	–	–	–
Nu Niet Zwanger Alkmaar 2022	–	–	56	56	1
Aanvullende diensten JGZ Bergen 2021	10	-10	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Castricum 2021	17	-17	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2021	6	-6	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2021	12	-12	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2021	8	-8	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2021	13	-13	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2021	0	0	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2021	6	-6	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Langedijk 2021	7	-7	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2021	5	-5	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2021	5	-5	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2021	7	-7	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Texel 2021	1	-1	–	–	–
Aanvullende diensten JGZ Bergen 2022	–	–	30	25	6
Aanvullende diensten JGZ Castricum 2022	–	–	33	26	7
Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2022	–	–	20	11	9
Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2022	–	–	27	21	6
Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2022	–	–	38	22	16
Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2022	–	–	9	7	2
Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2022	–	–	18	9	9
Aanvullende diensten JGZ Texel 2022	–	–	1	–	1
Totaal	**143**	**-139**	**300**	**224**	**81**

Vaste Passiva	Boekwaarde 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021
Eigen vermogen		
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten		
Algemene reserve	1.082	993
Bestemmingsreserves	655	577
Resultaat voor bestemming	-3.691	90
Totaal	**-1.954**	**1.659**

Het verloop in 2022 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	Saldo 31-12-2022
Algemene reserve	993	-	-	90	1.082
Reserve gezondheidsonderzoeken	50	50	-	-	100
Bestemmingsreserve Corona	284	-	-	-	284
Bestemmingsreserve egalisatie RVP	243	90	62	-	271
Resultaat voor bestemming	90	-3.691	-	-90	-3.691
Totaal	**1.659**	**-3.551**	**62**	**-**	**-1.954**

Algemene reserve

Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarstukken over 2021 bepaald dat het positieve resultaat toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Na deze bestemming van het resultaat over 2021 bedraagt de algemene reserve € 1.082.000 positief.

Reserve gezondheidsonderzoeken

Het algemeen bestuur heeft in 2017 besloten tot het vormen van deze reserve om te anticiperen op de noodzaak om over voldoende middelen te beschikken om eens in de vier jaar uitgebreide gezondheidsonderzoeken uit te kunnen voeren. Besloten is om jaarlijks € 50.000 aan deze bestemmingsreserve toe te voegen en deze te gebruiken ter dekking van de cyclische kosten die eens in de vier jaar te zien zullen zijn. De nieuwe dotatie is weer aan de reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve Corona

Bij de bestemming van het resultaat 2019 is bepaald dat er een bestemmingsreserve Corona wordt gevormd en dat aan deze reserve € 284.000 wordt toegevoegd. In 2020, 2021 en 2022 heeft geen onttrekking plaatsgevonden. In het financieel herstelplan GGiD is voorgesteld de bestemmingsreserve corona in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve en te betrekken in het financieel herstelplan GGiD.

Bestemmingsreserve egalisatie Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft de GGD samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met de gemeenten voor de uitvoering van het RVP.

In deze samenwerkingsovereenkomsten is afgesproken, dat de afrekening plaats vindt middels een mutatie in de egalisatiereserve RVP. In 2022 is er per saldo meer gefactureerd aan de gemeenten dan gerealiseerd en is een toevoeging van € 90.000 opgenomen. Daarnaast is een onttrekking gedaan van € 62.000 voor de inzet van een RVP-coördinator en de projectleider verhogen vaccinatiegraad RVP.

Resultaat voor bestemming 2022

Het nog te bestemmen resultaat over 2022 bedraagt € 3.691.000 negatief. In de aanbieding van de jaarstukken aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor het bestemmen van het resultaat.

Vlottende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Crediteuren	3.882	4.085
Te verrekenen projectgelden	328	241
Totaal	**4.210**	**4.325**

Verloopoverzicht te verrekenen projectgelden	31-12-2021	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	31-12-2022
Aanvullende diensten JGZ Langedijk 2020	2	-2	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2021	7	-7	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Heerhugowaard 2021	8	-8	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2021	13	-13	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2021	9	-9	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2021	-	1	-	-	1
Aanvullende diensten JGZ Schagen 2021	5	-5	-	-	-
Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2022	-	-	559	509	51
Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2022	-	-	90	90	-
Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2022	-	-	265	254	12
Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2022	26	-	79	88	17
Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2022	76	-	3	73	5
Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2022	-	-	16	13	3
Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2022	-	-	67	65	2
Aanvullende diensten JGZ Texel 2022	2	-	0	2	-
Aanvullende diensten JGZ Schagen 2022	56	-	-	54	2
VHT Hoorn 2022	-	-	7	7	-
VVE Den Helder 2021	0	0	-	-	-
VVE Drechterland 2021	1	-1	-	-	-
VVE Enkhuizen 2021	6	-6	-	-	-
VVE Hoorn 2021	12	-12	-	-	-
VVE Koggenland 2021	2	-	-	-	2
VVE Medemblik 2021	1	-1	-	-	-
VVE Dijk en Waard (Langedijk) 2022	6	-	-	6	-
VVE Den Helder 2022	-	-	15	14	1
VVE Drechterland 2022	4	-	-	3	0
VVE Enkhuizen 2022	11	-	-	7	4
VVE Hoorn 2022	28	-	-	22	6
VVE Medemblik 2022	7	-	-	7	-
VVE Schagen 2022	5	-	-	5	0
VVE Stede Broec 2022	3	-	-	3	-
VVE Texel 2022	-	-	2	1	1
M@zl NK 2021	16	-14	-	0	3
M@zl Texel 2021	11	-10	-	1	-
M@zl VO & MBO - KNH 2021	126	-119	-	0	7
M@zl VO & MBO - KNH 2022	-	-	119	109	10
M@ZL VO - NK 2022	-	-	308	289	19
M@zl Texel 2022	-	-	10	10	0
M@zl WF 2022	-	-	112	70	42
Nu Niet Zwanger Regio Alkmaar 2021	1	-1	-	-	-
Nu Niet Zwanger Den Helder 2021	8	-8	-	-	-
Nu Niet Zwanger Den Helder 2022	10	-	56	63	3
Nu Niet Zwanger WF 2021	-	3	-	-	3
Nu Niet Zwanger WF 2022	48	-	31	53	26

Jeugd, Alcohol & Drugs 2021 – WF	25	-12	–	12	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2021 – NK	59	-47	–	12	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2021 – KNH	22	–	–	22	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2021 – NHN	49	–	–	49	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2021 – Communicatie	11	–	–	11	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – WF	–	–	66	23	43
Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NK	–	–	119	70	49
Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – KNH	–	–	41	38	3
Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NHN	–	–	181	170	11
Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – Communicatie	–	–	11	9	1
Totaal	**676**	**-272**	**2.157**	**2.232**	**328**

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
De overlopende passiva kunnen als volgt onderscheiden worden:		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	5.583	9.876
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	15.264	12.400
Totaal	**20.847**	**22.276**
De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		
- te betalen BTW	55	82
- salarissen, loonheffing, pensioenafdracht e.d.	3.211	3.374
- overige overlopende passiva	2.317	6.420
Totaal	**5.583**	**9.876**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- Vooruit ontvangen investeringsbijdragen	152	-
- Vooruit gefactureerde bijdragen	13.952	11.591
- Lopende projecten	1.161	809
Totaal	**15.264**	**12.400**

Verloopoverzicht	31-12-2021	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Aanwendingen	31-12-2022
Stevig Ouderschap Alkmaar	3	-3	44	24	20
Stevig Ouderschap Bergen	9	-	1	7	3
Stevig ouderschap Castricum	8	-	18	12	14
Stevig ouderschap Den Helder	8	-	15	10	12
Stevig ouderschap Drechterland	-	-	6	1	5
Stevig ouderschap Enkhuizen	-	-	13	10	4
Stevig ouderschap Heerhugowaard	13	0	31	12	32
Stevig ouderschap Heiloo	7	-	2	8	2
Stevig ouderschap Hollands Kroon	10	2	14	8	18
Stevig Ouderschap Hoorn	-	-	12	8	4
Stevig ouderschap Koggenland	3	-	-	2	1
Stevig ouderschap Langedijk	-	-	2	2	1
Stevig ouderschap Medemblik	6	-	15	14	6
Stevig ouderschap Opmeer	3	-	-	1	2
Stevig ouderschap Schagen	15	-	4	17	2
Stevig ouderschap Stede Broec	2	-	-	-	2
VoorZorg Alkmaar	9	-9	156	123	33
VoorZorg Castricum	7	-	-	7	-
VoorZorg Den Helder	-	-	85	84	2
VoorZorg Heerhugowaard	1	-	99	45	54
VoorZorg Hoorn	25	-	15	28	13
VoorZorg Koggenland	-	-	15	6	9
VoorZorg Medemblik	13	-	-	8	5
VoorZorg Hollands Kroon	26	-	23	13	36
VoorZorg Schagen	23	-	-	12	11
VoorZorg Stede Broec	-	-	16	8	9
Kansrijke Start - KNH	34	-	-	6	28
Kansrijke Start - Regio Alkmaar	7	-	-	-	7
Jongvolwassenenmonitor	23	-	-	23	-
Samenwerken in Wijkteams gemeente Hollands Kroon	13	-12	-	1	-
Project Spotters gezocht	5	-	-	5	-
Budget ondersteuning statushouders	7	-	-	2	5
Supranet Community - 113 Zelfmoordpreventie	7	-7	-	1	-
Mental Health First Aid	10	-	-	-	10
Stimulering Gezonde Relaties en Seksualiteit	-	-	24	16	8
Kind naar gezond gewicht Den Helder	24	-	-	24	-
Corona Gezondheidsmonitor Jeugd	16	-	-	16	-
Integraal Gezondheidsonderzoek bij Rampen	-	-	310	66	244
Ik Pas	3	-	2	5	-
Stoptober	-	-	6	6	-
M@ZL VO - NK 2023	-	-	100	-	100
Nu Niet Zwanger WF 2023	32	-	8	-	40
Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2023	-	-	286	-	286
Aanvullende diensten JGZ Schagen 2023	-	-	57	-	57

VVE Stede Broec 2023	-	-	5	-	5
VVE Enkhuizen 2023	-	-	11	-	11
VVE Drechterland 2023	-	-	4	-	4
VVE Den Helder 2023	-	-	16	-	16
VVE Hoorn 2023	-	-	24	-	24
VVE Medemblik 2023	-	-	8	-	8
VVE Schagen 2023	-	-	6	-	6
VVE Texel 2023	-	-	1	-	1
Totaal	**374**	**-29**	**1.455**	**640**	**1.161**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Het huurcontract van het pand in Alkmaar aan de Hertog Aalbrechtweg 5 loopt tot 2025. De totale huur- en serviceverplichting voor 2023 bedraagt € 434.000.

Het huurcontract van het pand in Hoorn aan de Maelsonstraat 11 loopt tot 1 december 2023. In het vierde kwartaal van 2021 is er een etage bij gehuurd. Dit laatste contract loopt tot 30-09-2026. De totale huurverplichting voor 2023 exclusief onderdelen kwetsbare inwoner is € 109.000.

Het huurcontract van het hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg 22 loopt tot 1 maart 2030. Het aandeel van de huur- en serviceverplichting voor GGD HN voor 2023 bedraagt € 475.000, zijnde 47% van de totale huur- en serviceverplichting. De huur is inclusief afschrijvingslasten voor de inrichting waardoor het bedrag iets is gedaald.

Ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg en de CJG's worden door GGD HN diverse panden gehuurd. Het totaal van de huurverplichtingen voor 2023 bedraagt € 1.095.000. De op deze panden betrekking hebbende huurcontracten hebben verschillende einddata. De laatste eindigt in 2030. Tevens zijn er huurcontracten met een contractduur voor onbepaalde tijd.

Ten behoeve van de onderdelen kwetsbare inwoner zijn er diverse huurlocaties in gebruik. De huurverplichting hiervoor voor 2023 bedraagt € 132.000.

Sinds maart 2020 is er een extra huurverplichting ontstaan door het creëren van een aantal test- en vaccinatielocaties in onze regio. De locaties wisselen nogal eens en door de onvoorspelbaarheid van de COVID-19-pandemie worden er steeds kortdurende contracten afgesloten die al dan niet verlengd of beëindigd worden. Rekening houdend met het verloop van de pandemie bedraagt de voorlopige huurverplichting voor 2023 in totaal € 767.000.

GGD HN heeft inmiddels voor zes voertuigen een leaseverplichting. Hiernaast worden acht auto's gehuurd vanwege de COVID-19-pandemie, waarvan de kosten meegenomen worden in de declaratie aan het VWS. De verplichting voor 2023 betreft € 95.000 waarvan € 50.000 voor COVID-19-activiteiten.

GGD HN heeft een leasecontract afgesloten voor de printers voor de duur van vier jaar. De resterende duur hiervan is twee jaar; de leaseverplichting voor 2023 bedraagt € 63.000.

De verplichtingen die voor bovenstaande onderdelen bestaan voor de periode na 2023 zijn in onderstaande tabel weergegeven:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen per eind 2022 (x 1.000)	2023	2024-2027	2028-2032
Huur Hertog Aalbrechtweg 22 Alkmaar	475	1.735	1.068
Huur diverse locaties t.b.v. Jeugdgezondheidszorg	1.095	1.623	715
Huur Maelsonstraat 11 Hoorn	109	100	-
Huur Hertog Aalbrechtweg 5 Alkmaar	433	1.899	1.301
Huur diverse locaties OGGZ	132	346	95
Huur huisvesting m.b.t. Covid	767	94	-
Leaseverplichtingen voertuigen	95	389	-
Leaseverplichting printers	63	-	-
Totaal	**3.170**	**6.186**	**3.180**

Rechtmatigheid

Bij een aantal inkoopdossiers uit voorgaande jaren was de dossiervorming nog niet compleet, waardoor er sprake is van onduidelijkheid over de financiële rechtmatigheid over de daarmee samenhangende lasten en investeringen over de periode 2019 t/m 2022. Dit betrof een contractwaarde van € 2.087.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het dagelijks bestuur GGD HN heeft op 15 maart 2023 ingestemd met het 'Voorstel bijdrage jeugdgezondheidszorg Oekraïense kinderen'. De daaruit voorvloeiende bijdrage van deelnemers aan GGD HN ad € 530.959 is in de jaarrekening 2022 als bate verantwoord.

Het dagelijks bestuur GGD HN heeft op 15 maart 2023 ingestemd met het 'Financieel herstelplan GGD HN'. Dit plan voorziet in het herstel van de eigen vermogenspositie GGD HN door middel van een eenmalige bijdrage van de deelnemers ad € 3.549.790. Deze bijdrage wordt verwerkt via de 1e wijziging van de begroting 2023 en gestort in de algemene reserve.

2.3 Toelichtingen

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.
Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere een wijze van verplichting opgenomen. De referentieperiode is vier jaar. In afwijking daarop is in 2014 een verplichting opgenomen wegens een bovenmatig verlofstuwmeer. De mutaties hierin zijn in de jaren tot en met 2022 verwerkt, zodat de verplichting overeenkomt met het verloftegoed.

De afschrijvingstermijnen voor materiële vaste activa met economisch nut zijn toegepast volgens de financiële verordening:

a. Gronden en terreinen worden niet afgeschreven.
b. 50 jaar: bedrijfsgebouwen.
c. 20 jaar: inbouw en semipermanente opstal.
d. 10 jaar: verbouwingen bedrijfsgebouwen, technische installaties in bedrijfsgebouwen; inventaris.
e. 5 jaar: bedrijfsauto's; medische inventaris.
f. 5 jaar: kantoorautomatisering- en netwerkapparatuur; automatiseringsapparatuur; telefonie en communicatie; applicatieprogrammatuur.
g. 4 jaar: laptops

Voor deze categorieën kan bij substantiële investeringen met een afwijkende economische levensduur door de directie worden besloten om een aangepaste afschrijvingstermijn te hanteren.

Het algemeen bestuur heeft de bevoegdheid om af te wijken van de genoemde afschrijvingstermijnen. Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 5.000 behoeven niet te worden geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. De laatstgenoemde activa worden altijd geactiveerd.

De voorraad medische verbruiksgoederen (vaccinaties voor reizigersadvisering) wordt gewaardeerd tegen de laatst geldende inkoopprijs.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Omdat het risico op aanzienlijke oninbaarheid van openstaande facturen laag wordt ingeschat, is geen voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd.

2.3.2 Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft GGD HN zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In het kader van de Wet normering topinkomens is GGD HN gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bedragen x €1	**E.J. Paulina**
Functiegegevens	**Directeur+secretaris DB en AB**
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.834
Beloningen betaalbaar op termijn	23.590
Subtotaal	181.424
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2022	**181.424**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.431
Beloningen betaalbaar op termijn	22.518
Totale bezoldiging 2021	**184.949**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2021	209.000

GGD HN blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder in 2022

Naam topfunctionaris	Functie	Gemeente
Mw. E.C. Konijn-Vermaas	Lid algemeen en dagelijks bestuur (1 januari tot en met 7 juli 2022)	Alkmaar
Dhr. J. Wedemeijer	Lid algemeen bestuur (vanaf 8 juli) en dagelijks bestuur (vanaf 21 september)	
Dhr. A. Tromp	Lid algemeen en dagelijks bestuur (1 januari tot en met 12 juni)	Bergen
Dhr. A.J. van den Beld	Lid algemeen bestuur (13 juni tot en met 28 september)	
Dhr. M. Wiesehahn-Vrijman	Lid algemeen bestuur (vanaf 29 september)	
Dhr. F. Binnendijk	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 18 mei)	Castricum
Dhr. R. Beems	Lid algemeen bestuur (vanaf 19 mei)	
Dhr. P.J.R. Kos	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Den Helder
Mw. S.F.C. Visser-Botman	Lid algemeen bestuur	Drechterland
Dhr. G. Rep	Lid algemeen bestuur	Dijk en Waard
Dhr. D. Luyckx	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 30 mei)	Enkhuizen
Dhr. W. Hoogervorst	Lid algemeen bestuur (vanaf 31 mei)	

Mw. E. Beens-Woudenberg Dhr. A. Tromp	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 12 juni) Lid algemeen bestuur (vanaf 13 juni) en dagelijks bestuur (vanaf 21 september)	Heiloo
Mw. M.M.J. van Gent-Overdevest	Lid algemeen en dagelijks bestuur plaatsvervangend voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Hollands Kroon
Mw. M. van der Ven	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Hoorn
Dhr. W. Bijman Mw. M. van Kampen	Lid algemeen en dagelijks bestuur (1 januari tot en met 29 mei) Lid algemeen bestuur (vanaf 30 mei) en dagelijks bestuur (vanaf 21 september)	Koggenland
Dhr. D. Kuipers Dhr. Y. Nijsingh	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 11 juli) Lid algemeen bestuur (vanaf 12 juli)	Medemblik
Mw. R. Wiersma-de Faria Dhr. R. Tesselaar	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 24 mei) Lid algemeen bestuur (vanaf 25 mei)	Opmeer
Dhr. S.J.V van der Veek Mw. P. de Nijs	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 13 juni) Lid algemeen bestuur (vanaf 14 juni)	Schagen
Mw. A.A.C. Groot Dhr. M. Krijger	Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 8 mei) Lid algemeen bestuur (vanaf 9 mei)	Stede Broec
Dhr. R. van de Belt	Lid algemeen bestuur	Texel

3. Overige gegevens

3.1 Controleverklaring

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming



3.1 Controleverklaring

Hier wordt verklaring accountant ingevoegd, 3 blz.

Handelsweg 53
1181 ZA AMSTELVEEN
telefoon (088) 236 70 00
e-mail audit@flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te Alkmaar gecontroleerd.

Oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening
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 2022 als van de activa en passiva per 31 december 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid
Wij geven geen oordeel over de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties over 2022. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in paragraaf “De basis van onze oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid”, zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel bij de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties over 2022 te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. de balans per 31 december 2022;
3. toelichtingen 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 en het aanvullend besluit vastgesteld op 30 november 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden zoals vereist in 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 bij de jaarrekening.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl.
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

De basis voor onze oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid
De interne beheersingsmaatregelen ten aanzien van de aanbestedingsprocedures van GGD Holland Noorden hebben niet effectief gewerkt. Gebleken is dat gedurende het jaar onvoldoende is toegezien op de bewaking van de aanbestedingsprocedures en de documentatie van de uitgevoerde procedures. In 2022 is mogelijk niet aanbesteed, waar wel sprake had moeten zijn van aanbestedingen. De omvang hiervan is niet duidelijk, gezien het feit dat de spendanalyse niet gedurende het jaar bijgewerkt is.

Wij zijn derhalve niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te baseren ten aanzien van de financiële rechtmatigheid. Mogelijke effecten van niet naleven van de aanbestedingswetgeving kunnen zowel van materieel als van diepgaande invloed zijn.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op 941.000 euro. 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. Op basis van paragraaf 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

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 algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de 50.000 euro rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, 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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening
De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De directie 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 verordeningen van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 en het aanvullend besluit vastgesteld op 30 november 2022.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 bij de jaarrekening.

Onze controle op de jaarrekening 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, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 en het aanvullend besluit vastgesteld op 30 november 2022, 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 de jaarrekening. 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 gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling 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 gemeenschappelijke regeling 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.

Onze verantwoordelijkheid is eveneens het geven van een oordeel over de financiële rechtmatigheid op basis van onze controle. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in paragraaf "Onze oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid", hebben wij onze controlewerkzaamheden inzake de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties niet nader benoemd.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Amstelveen, 26 april 2023
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker-Huige RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

C.D.

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

De programmarekening sluit met een negatief resultaat van € 3.691.000. Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur zal een voorstel voor resultaatbestemming gedaan worden.

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

In onderstaand overzicht staan de deelnemersbijdragen die in 2022 gefactureerd zijn:

Bedragen 2022 *(x € 1.000)*	**Inwoners totaal per 01-01-2021**	**Inwoners 0-18 per 01-01-2021**	**GGD Algemeen**	**JGZ 0-4**	**JGZ 12-18**	**Huisvestings bijdrage JGZ**	**Rijksvaccinatie programma**	**Totaal**
Taakveld			**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	
Tarief deelnemersbijdrage GGD Algemeen			€ 19,25					
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4				€ 357,45				
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18					€ 12,61			
Alkmaar	109.896	20.237	€ 2.115	€ 1.437	€ 94	€ 307	€ 248	€ 4.202
Bergen	29.715	4.519	€ 572	€ 321	€ 21	€ 20	€ 41	€ 975
Castricum	36.086	6.553	€ 695	€ 464	€ 30	€ 82	€ 70	€ 1.341
Den Helder	56.582	9.829	€ 1.089	€ 699	€ 46	€ 137	€ 115	€ 2.086
Dijk en Waard	86.722	18.360	€ 1.669	€ 1.299	€ 85	€ 49	€ 206	€ 3.309
Drechterland	19.838	3.941	€ 382	€ 279	€ 18	€ 69	€ 50	€ 798
Enkhuizen	18.637	3.538	€ 359	€ 251	€ 16	€ 60	€ 43	€ 729
Heiloo	24.144	4.489	€ 465	€ 318	€ 21	€ 57	€ 42	€ 902
Hollands Kroon	48.583	9.074	€ 935	€ 643	€ 42	€ 155	€ 104	€ 1.879
Hoorn	73.619	14.562	€ 1.417	€ 1.034	€ 67	€ 189	€ 186	€ 2.893
Koggenland	22.940	4.500	€ 442	€ 319	€ 21	€ 44	€ 49	€ 874
Medemblik	45.165	8.801	€ 869	€ 623	€ 41	€ 122	€ 101	€ 1.757
Opmeer	12.009	2.268	€ 231	€ 161	€ 11	€ 39	€ 28	€ 470
Schagen	46.532	8.521	€ 896	€ 604	€ 39	€ 121	€ 96	€ 1.756
Stede Broec	21.743	4.292	€ 419	€ 304	€ 20	€ 56	€ 49	€ 848
Texel	13.656	2.172	€ 263	€ 154	€ 10	€ 38	€ 24	€ 490
Totaal	**665.867**	**125.656**	**€ 12.818**	**€ 8.911**	**€ 582**	**€ 1.547**	**€ 1.452**	**€ 25.309**

Deelnemersbijdrage GGD HN algemeen

De bijdrage is gefactureerd op basis van € 19,25 per inwoner.

Deelnemersbijdrage JGZ 0-4-jarigen & 12-18-jarigen

De bijdrage voor de 0-4-jarigenzorg is bepaald door het aantal kinderen in de doelgroep te vermenigvuldigen met € 357,45 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar. De bijdrage 0-4 jarigenzorg is in 2022 met € 110.000 verhoogd in verband met de uitvoering van de wet Prenataal huisbezoek door de JGZ.
De bijdrage voor de jongeren (12-18-jarigen) is bepaald door het aantal jongeren in de doelgroep te vermenigvuldigen met € 12,61 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar.

Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hierover zijn met de gemeente afspraken gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is gebaseerd op de daadwerkelijke huisvestingskosten voor de JGZ-locaties in 2022.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN separate afspraken met de gemeenten over de financiering van het RVP. De afrekening vindt plaats middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2021 is de financiering van de meningokokkenvaccinatie voor 14-jarigen overgeheveld van het RIVM naar de gemeenten. Op basis van de begroting 2022 (aangevuld met de financiering van de meningokokkenvaccinatie voor 14-jarigen) is er in 2022 meer gefactureerd aan de gemeenten dan gerealiseerd. In 2022 is er in totaal € 1.452.000 gefactureerd, waarvan € 90.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie RVP.

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde opbrengsten met betrekking tot het houden van toezicht op de naleving van de Wet kinderopvang. De facturatie is gebaseerd op de daadwerkelijke aantallen uitgevoerde inspecties.

Realisatie 2022 *(x € 1.000)*	**Kinderopvang**
Taakveld	6.1
Alkmaar	187
Bergen	34
Castricum	55
Den Helder	121
Dijk en Waard	169
Drechterland	38
Enkhuizen	27
Heiloo	44
Hollands Kroon	102
Hoorn	172
Koggenland	48
Medemblik	87
Opmeer	24
Schagen	80
Stede Broec	32
Texel	24
Totaal	**1.243**

Voor Veilig Thuis zijn onderstaande bedragen in rekening gebracht in 2022.

Bedragen *(x € 1.000)*	**Veilig Thuis NHN**
Taakveld	6.2
Alkmaar	1.692
Bergen	293
Castricum	387
Den Helder	913
Dijk en Waard	1.230
Drechterland	237
Enkhuizen	255
Heiloo	236
Hollands Kroon	581
Hoorn	1.252
Koggenland	238
Medemblik	579
Opmeer	124
Schagen	530
Stede Broec	340
Texel	142
Uitgeest	176
Totaal	**9.205**

Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde opbrengsten voor aanvullende diensten, die de gemeenten van GGD HN afnemen.

Realisatie 2022 (x € 1.000)	Aanvullende diensten Jeugd	OGGZ Vangnet & Advies	Gezondheidscentrum sekswerkers	Forensische Geneeskunde	Brede Centrale Toegang	Totaal
Taakveld	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	
Alkmaar	787	627	248	110	–	1.772
Bergen	67	–	–	41	–	108
Castricum	93	–	–	25	–	118
Den Helder	400	242	–	45	–	687
Dijk en Waard	406	–	–	45	–	451
Drechterland	34	–	–	11	–	45
Enkhuizen	72	–	–	19	–	90
Heiloo	59	–	–	16	–	75
Hollands Kroon	170	72	–	30	–	273
Hoorn	221	481	–	85	424	1.210
Koggenland	33	–	–	13	–	47
Medemblik	186	–	–	25	–	211
Opmeer	40	–	–	9	–	49
Schagen	166	69	–	34	–	270
Stede Broec	42	–	–	12	–	54
Texel	15	20	–	17	–	52
Totaal	**2.792**	**1.511**	**248**	**537**	**424**	**5.512**

Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz)

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wvggz voor 2022, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht.

Realisatie 2022 (x € 1.000)	Gefactureerd Meldpunt Verkennend Onderzoek	Gefactureerd Hoorplicht	Gefactureerd Totaal	Totaal nodig
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1
Alkmaar	39	10	48	50
Bergen	7	2	9	9
Castricum	8	2	10	10
Den Helder	19	5	24	25
Drechterland	4	1	5	5
Enkhuizen	6	1	7	7
Dijk & Waard	24	6	30	32
Heiloo	5	1	7	7
Hollands Kroon	11	3	13	14
Hoorn	26	6	32	34
Koggenland	5	1	6	6
Medemblik	11	3	13	14
Opmeer	3	1	3	3
Schagen	11	3	14	14
Stede Broec	6	1	7	7
Texel	3	1	4	4
Totaal	**187**	**47**	234	243

In 2022 zijn de lasten € 9.000 hoger uitgevallen dan begroot en in rekening gebracht.

Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per categorie weergegeven.

Baten en lasten GGD HN (bedragen x € 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Baten			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	12.591	12.798	12.818
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	8.716	8.648	8.911
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	584	580	582
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.401	1.313	1.361
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.487	1.496	1.547
Overige baten	90.591	19.875	65.289
Totaal baten	**115.370**	**44.710**	**90.508**
Lasten			
Salarissen & sociale lasten	35.724	34.703	35.622
Rente en afschrijving	492	619	469
Goederen en diensten	79.391	9.365	58.058
Totaal lasten	**115.608**	**44.687**	**94.149**
Saldo baten en lasten	**-238**	**23**	**-3.641**
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekkingen reserves	378	50	-
Resultaat voor bestemming	**90**	**23**	**-3.691**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd)

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per GR-taak en aanvullende dienst weergegeven.

Overzicht baten en lasten (x €1.000)	*Begroting 2022* Totaal baten	Totaal lasten	Saldo	*Realisatie 2022* Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken						
Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma	20.332	14.578	5.754	21.803	20.168	1.634
Algemene infectieziektebestrijding	1.382	991	391	1.503	1.126	377
COVID-19	–	–	–	43.050	37.675	5.376
Monkeypox	–	–	–	135	123	12
Tuberculosebestrijding	696	499	197	739	558	181
Seksuele gezondheid	1.556	1.116	440	1.590	1.088	502
Reizigersadvisering (GR)	296	212	84	304	209	94
Toezicht Kinderopvang en Wmo	1.145	821	324	1.167	908	259
Medische Milieukunde	472	338	133	473	316	157
GGD Rampenopvangplan (GROP)	83	59	23	128	123	5
Collectieve Gezondheidsbevordering	683	489	193	752	583	170
Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid	443	318	125	463	276	187
Epidemiologie	587	371	216	688	467	221
Veilig Thuis	9.234	7.492	1.743	9.338	7.417	1.922
	36.909	**27.284**	**9.625**	**82.133**	**71.037**	**11.096**
Aanvullende diensten						
Aanvullende diensten JGZ	2.762	2.072	690	3.186	2.390	795
Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	1.237	967	270	697	744	-47
OGGZ Vangnet en Advies	1.370	1.096	275	1.525	1.259	266
Publieke Gezondheid Asielzoekers	355	298	57	432	327	105
Gezondheidscentrum sekswerkers	133	108	25	133	107	26
Uitstaptrajecten sekswerkers	53	38	16	116	99	17
Forensische Geneeskunde	1.022	705	317	1.273	824	449
Brede Centrale Toegang	358	240	118	424	337	87

Wet verplichte GGZ (Wvggz)	253	202	51	234	203	31
Projecten Kwetsbare Inwoner	23	14	9	19	28	-9
	7.567	**5.741**	**1.826**	**8.038**	**6.319**	**1.719**
Overhead	**235**	**11.662**	**-11.427**	**337**	**16.793**	**-16.456**
Subtotaal	**44.710**	**44.687**	**23**	**90.508**	**94.149**	**-3.641**
Toevoegingen bestemmingsreserve:						
Gezondheidsonderzoeken		50	-50	-	50	-50
Onttrekkingen algemene reserve:						
Jeugdgezondheidszorg (JGZ)	50	-	50	-	-	-
Totaal	**44.760**	**44.737**	**23**	**90.508**	**94.199**	**-3.691**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen

Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld

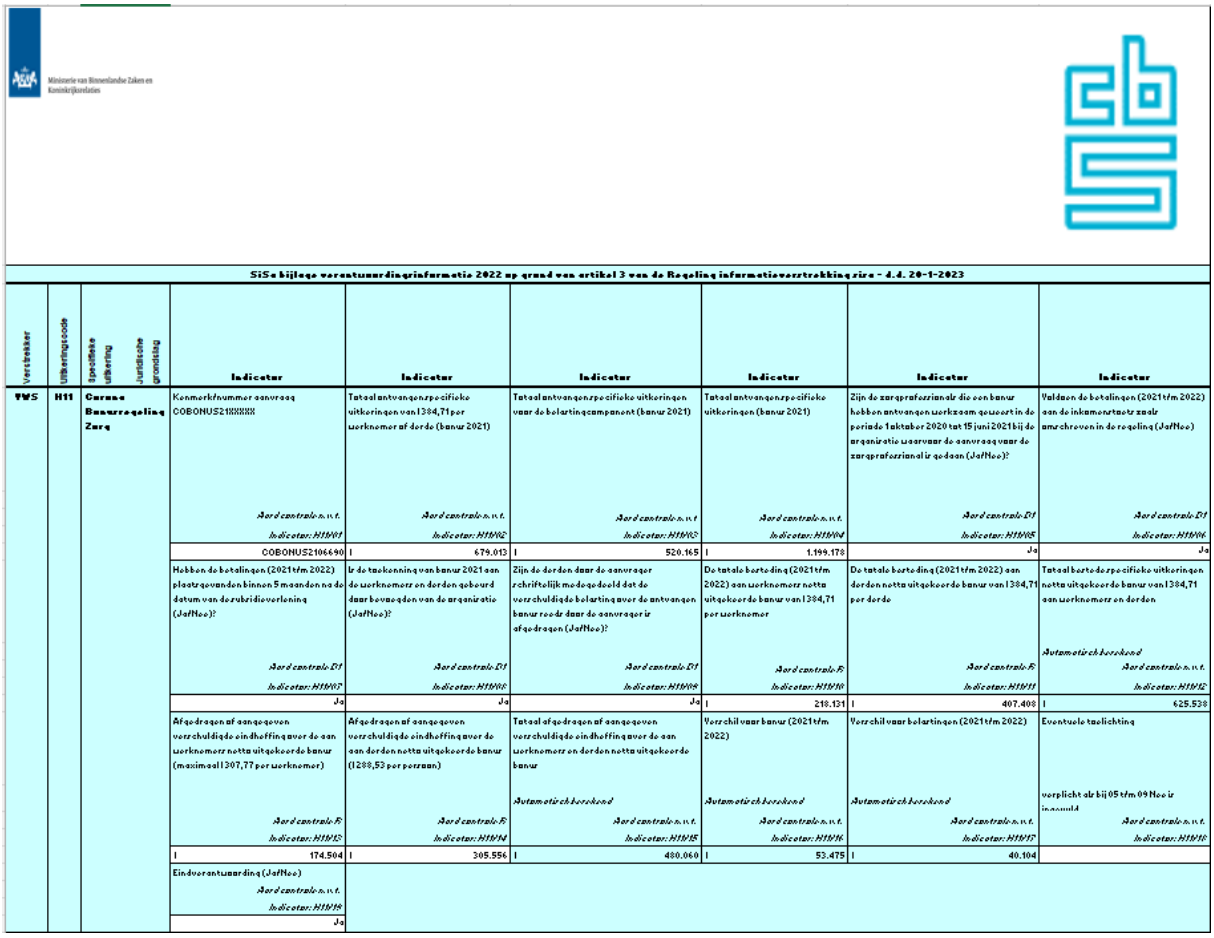
In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor GGD HN per taakveld weergegeven en voor diverse bijdragen.

Taakveld (x € 1.000)		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur	-	32	-32
0.4	Overhead	337	16.762	-16.425
0.10	Mutaties reserves	-	50	-50
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.166	832	334
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	9.338	7.417	1.922
7.1	Volksgezondheid	79.667	69.108	10.559
Resultaat		**90.508**	**94.199**	**-3.691**

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen

Bijlage 7 SiSa-bijlage Corona Bonusregeling Zorg

GGD HN heeft in 2021 een subsidieaanvraag gedaan voor de Bonus zorgprofessionals COVID-19. Deze subsidie is op 26 oktober 2021 verleend. De bonussen zijn uitbetaald in 2021 (en deels nog in 2022) en zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2022 om uiterlijk 15 juli 2023 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Corona Bonusregeling Zorg weergegeven van GGD HN.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking zira - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H11	Corona Bonusregeling Zorg	Kenmerk/nummer aanvraag COBONUS21XXXXXX *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N01*	Totaal ontvangen/specifieke uitkeringen van 1384,71 per werknemer of derde (banur 2021) *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N02*	Totaal ontvangen/specifieke uitkeringen voor de belastingcomponent (banur 2021) *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N03*	Totaal ontvangen/specifieke uitkeringen (banur 2021) *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N04*	Zijn de zorgprofessionals/ die een banur hebben ontvangen/ werkzaam geweest in de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 bij de organisatie waarvoor de aanvraag voor de zorgprofessional is gedaan (Ja/Nee)? *Aard controle: D1* *Indicator: H11N05*	Voldoen de betalingen (2021 t/m 2022) aan de inkomenstoetsvereisten zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle: D1* *Indicator: H11N06*
			COBONUS2106690	679.013	520.165	1.199.178	Ja	Ja
			Hebben de betalingen (2021 t/m 2022) plaatsgevonden binnen 5 maanden na de datum van de subsidieverlening (Ja/Nee)? *Aard controle: D1* *Indicator: H11N07*	Is de toekenning van banur 2021 aan de werknemers en derden gebeurd door bevoegden van de organisatie (Ja/Nee)? *Aard controle: D1* *Indicator: H11N08*	Zijn de derden door de aanvrager schriftelijk medegedeeld dat de verschuldigde belasting over de ontvangen banur reeds door de aanvrager is afgedragen (Ja/Nee)? *Aard controle: D1* *Indicator: H11N09*	De totale bedrag (2021 t/m 2022) aan werknemers netto uitgekeerde banur van 1384,71 per werknemer *Aard controle: F* *Indicator: H11N10*	De totale bedrag (2021 t/m 2022) aan derden netto uitgekeerde banur van 1384,71 per derde *Aard controle: F* *Indicator: H11N11*	Totaal bedrag/specifieke uitkeringen netto uitgekeerde banur van 1384,71 aan werknemers en derden *Automatisch berekend* *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N12*
			Ja	Ja	Ja	218.131	407.408	625.538
			Afgedragen af aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde banur (maximaal 1307,77 per werknemer) *Aard controle: F* *Indicator: H11N13*	Afgedragen af aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde banur (1288,53 per persoon) *Aard controle: F* *Indicator: H11N14*	Totaal afgedragen af aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers en derden netto uitgekeerde banur *Automatisch berekend* *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N15*	Verschil voor banur (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N16*	Verschil voor belastingen (2021 t/m 2022) *Automatisch berekend* *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N17*	Eventuele toelichting verplicht als bij 05 t/m 09 Nee is ingevuld *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N18*
			174.504	305.556	480.060	53.475	40.104	
			Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle: n.v.t.* *Indicator: H11N19*					
			Ja					

Bijlage 8 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne

Voor de regeling “bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio’s” heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord taken belegd bij GGD Hollands Noorden. De meerkosten die medeoverheden maken worden via “SiSa tussen medeoverheden” verantwoord. In onderstaande tabel staan de meerkosten die GGD HN in 2022 heeft gerealiseerd voor coördinatie en 1e opvang ontheemden Oekraïne.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A18B	**Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio’s (SiSa tussen medeoverheden)** SiSa tussen medeoverheden		Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/01	Naam kostensoort Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/02	Besteding per kostensoort (jaar T) Aard controle R Indicator: A18B/03	
			1	050494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Meerkosten coördinerende gemeente	20.238	
			2		Hotels/centra		
			3	050494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Overige specifieke meerkosten	25.299	
			4		Overige Meerkosten		
				Project afgerond in jaar T? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/04	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator “nee” is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A18B/05		
				Nee	Er is sprake van een waakvlamlocatie, welke in 2023 indien nodig opnieuw opgestart kan worden.		

Bijlage 9 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening

De baten voor subsidieregeling seksualiteit coördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve soa-bestrijding (H3) en voor subsidieregeling PrEP (H5) zijn verantwoord bij seksuele gezondheid.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	**H3**	**Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding** **Subsidieregeling publieke gezondheid**	Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied. *Aard controle D1* *Indicator: H3/01*	Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/02*	Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied *Aard controle D1* *Indicator: H3/03*	Besteding (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/04*	Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H3/05*	
			263	1.086	4.606	€ 1.181.362	€ 0	
VWS	**H5**	**Subsidieregeling PrEP**	Aantal intakeconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/01*	Aantal vervolgconsulten *Aard controle R* *Indicator: H5/02*	Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen *Aard controle R* *Indicator: H5/03*			
			76	647	1.291			

Bijlage 10 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies en Brede Centrale Toegang

OGGZ Vangnet & Advies

OGGZ Vangnet & Advies *(x €1.000)*	*Baten* Baten OGGZ	Directe lasten uitvoering	*Lasten* Overhead	Totaal lasten	Saldo
Kop van Noord-Holland	404	325	81	406	-3
Regio Alkmaar	627	518	125	644	-17
West-Friesland	481	402	96	498	-17

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen

De bekostiging van de aanvullende dienst OGGZ Vangnet & Advies verloopt via de centrumgemeenten. De baten bestaan uit de beschikte subsidies. De lasten bestaan uit de directe lasten uitvoering en de overheadkosten.

- In de regio Kop van Noord-Holland is een tekort gerealiseerd van € 3.000.
- In de regio Alkmaar is een tekort gerealiseerd van € 17.000 als gevolg van eenmalige hogere personele verplichtingen.
- In de regio West-Friesland is een tekort gerealiseerd van € 17.000. De beschikking is voor 2022 lager vastgesteld dan op basis van de aanvraag noodzakelijk was. Dit verschil zal eveneens in 2023 te zien zijn.

Brede Centrale Toegang

Brede Centrale Toegang *(x €1.000)*	*Baten* Baten BCT	Directe lasten uitvoering	*Lasten* Overhead	Totaal lasten	Saldo
Hoorn	443	338	87	425	18

De bekostiging van de aanvullende dienst Brede Centrale Toegang verloopt via de gemeente Hoorn. De baten bestaan uit de beschikte subsidie. De lasten bestaan uit de directe lasten uitvoering en de overheadkosten. De exploitatie heeft een overschot van bijna € 18.000 hetgeen terugbetaald kan worden na vaststelling van de subsidie. Vanaf 2023 wordt de dienstverlening met betrekking tot de Brede Centrale Toegang door de gemeente Hoorn uitgevoerd.

Bijlage 11 Overzicht taken en diensten

Focuslijnen	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
Gezonde leefomgeving	Algemene infectieziektebestrijding (1)	x		Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten	Monitoring, voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie
Gezond opgroeien, Gezonde leefomgeving	Toezicht kinderopvang en Wmo (1)	x		Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen	Inspectie, kwaliteitstoezicht
Gezonde leefomgeving	Medische milieukunde (1)	x		Verminderen en wegnemen van gezondheids-risico's	Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek
Gezonde leefomgeving	Reizigersadvisering (1)	x	x	Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheids-risico's	Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek
Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden	Seksuele gezondheid (1)	x		Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa)	Onderzoek, behandelen, voorlichting
Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden	Tuberculosebestrijding (1)	x		Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing	Onderzoek, behandelen, voorlichting
Gezond opgroeien	Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) incl. RVP (2)	x		Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd en voorkomen van (risico op) infectieziekten	Monitoring, (vroeg)signalering, advisering, voorlichting, (kortdurende) ondersteuning, toeleiding/verwijzing, ketensamenwerking en vaccinbeheer, medische beoordeling (contra)indicaties, voorlichting, vaccineren
Gezond opgroeien	Prenatale voorlichting (2)	x		Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap	Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking
Gezond opgroeien	Aanvullende diensten JGZ (2)		x	Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd	Ondersteuning, advisering, voorlichting, implementeren, uitvoeren en evalueren van preventieve programma's, ketensamenwerking

Gezonde leefomgeving	GGD Rampenopvangplan (GROP) (1)	x		Crisis- en rampen-bestrijding	Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen	Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (2)	x	x	Bevorderen van de gezondheid van asielzoekers	Uitvoering basispakket JGZ en RVP, infectieziektebestrijding, tuberculosescreening/ bestrijding, infectiepreventie, gezondheidsbevordering, soa-preventie
Meedoen naar vermogen	OGGZ, Vangnet & Advies (2)		x	Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning	Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking
Meedoen naar vermogen	Wvggz (2)		x	Meldmogelijkheid voor inwoners waarbij onderzocht wordt of verplichte zorg voor iemand nodig is (om ernstig nadeel, als gevolg van psychische problematiek, voor de cliënt of diens omgeving te voorkomen).	Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking
Meedoen naar vermogen	Brede Centrale toegang (BCT)		x	Inzicht in proces in-, door- en uitstroom in de Maatschappelijke Opvang (MO)	Indicatiestelling, procesbewaking, rapportage, ketensamenwerking
Meedoen naar vermogen, Gezond ouder worden	Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2)		x	Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers	Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet
Gezonde leefomgeving	Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2)	x	x	Bijdrage aan waarheids-vinding, medische zorg	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden,	Veilig Thuis (2)[5]	x		Advies en hulpverlening	Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking

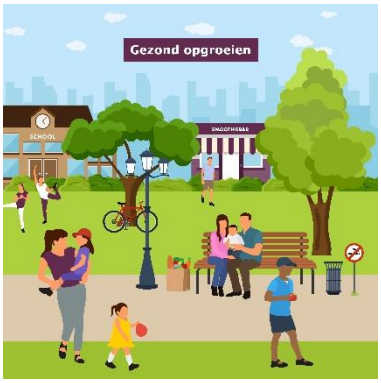
[5] VT is per 2022 in de GR opgenomen

Meedoen naar vermogen				
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde leefomgeving, Meedoen naar vermogen	Epidemiologie (1)	x	Inzicht in gezondheids-situatie van de inwoners in NHN	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde Leefomgeving Meedoen naar vermogen	Collectieve gezondheids-bevordering (1)	x	Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag	Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking
Gezonde leefomgeving	Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1)	x	Bevorderen gezondheids-situatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming	Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

Bijlage 12 Focuslijnen

De focuslijnen zijn een vertaling van de thema's uit de landelijke Nota Gezondheidsbeleid en vastgesteld door het bestuur van GGD HN. Integraal werken ter ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in Noord-Holland-Noord.



Focuslijn Gezond opgroeien

Bij deze lijn ligt de focus op jeugdigen (-9 mnd tot 18 jaar) en hun ouders. De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.



Focuslijn Gezond ouder worden

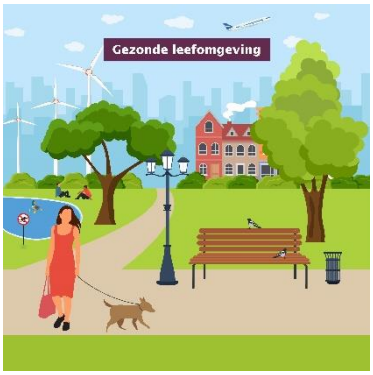
In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag. Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.



Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen, kwetsbare inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.



Focuslijn Gezonde leefomgeving

Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

GGD Hollands Noorden
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

GGD Hollands Noorden

Accountantsverslag controle 2022

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven



Flynth

GGD Hollands Noorden
T.a.v. het algemeen bestuur
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Ridderpoort 34-35
2984 BG RIDDERKERK
telefoon (088) 236 88 88
e-mail Audit@Flynth.nl

Kenmerk: 710001400/CD/1286

Ridderkerk, 26 april 2023

Geacht bestuur,

Wij hebben het genoegen u via dit accountantsverslag de resultaten te presenteren van onze controle van de jaarrekening van GGD Hollands Noorden (hierna: GGD HN) voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2022.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met hetgeen is uiteengezet in onze opdrachtbrief.

Ons accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit onze controle en bestaat uit een aantal delen. Deel 1 geeft de belangrijkste aandachtspunten weer. In deel 2 gaan wij nader in op ons oordeel bij uw jaarrekening. Deel 3 behandelt de overige onderwerpen waarover wij als u accountant moeten rapporteren, zoals de omvang van onze materialiteit, onze onafhankelijkheid en een samenvatting van onze communicatie. Ten slotte hebben wij relevante ontwikkelingen reeds benoemd in onze managementletter.

Wij benadrukken het belang van een open communicatie als essentieel onderdeel van het controleproces. Het concept van dit verslag hebben wij tijdens de vergadering d.d. 18-04-2023 besproken met het management van financiën.

Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker - Huige RA

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

Samenvatting

Onze controle

Wij zijn voornemen een goedkeurende controleverklaring ten aanzien van de getrouwheid en een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van de rechtmatigheid te verstrekken.

De gehanteerde materialiteit voor de getrouwheid is € 941.000 met een uitvoeringsmaterialiteit van € 611.500.

Voor de rechtmatigheid is de materialiteit bepaald op € 2.823.800 en de uitvoeringsmaterialiteit € 1.835.500.
Voor de bepaling van de materialiteit hebben wij de BADO gehanteerd alsmede uw normenkader.

Speerpunten accountantscontrole

De accountantscontrole is verricht in overeenstemming met de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS).

Daarbij hebben we ons met name gefocust op de significante risico's.

Uw financiële positie

Bij de financiële positie valt het negatieve eigen vermogen van € 2 miljoen op. Dit is het gevolg van het verlies over 2022 wat grotendeels het gevolg is van de afboeking van de geactiveerde GGiD-kosten uit voorgaande jaren. Voor het terugbrengen van het eigen vermogen tot een aanvaardbaar niveau is een financieel herstelplan opgesteld dat op 15 maart 2023 vastgesteld is.

De geactiveerde uitgaven voor het GGiD-project (vooruitbetalingen materiële vaste activa) zijn afgeboekt.

Belangrijkste bevindingen

Ten aanzien van de rechtmatigheid van de aanbestedingen zal een verklaring van oordeelonthouding worden verstrekt als gevolg van de evaluatie van de geconstateerde onrechtmatige inkoopdossiers en de als onzeker aangemerkte inkoopdossiers.

Belangrijkste aandachtspunten 2023

- Aanscherpen van proces van aanbestedingen.
- Actuele ontwikkelingen omtrent rechtmatigheidsverantwoording (zie managementletter).
- Bevindingen en aanbevelingen per proces (zie managementletter).

Uw resultaat

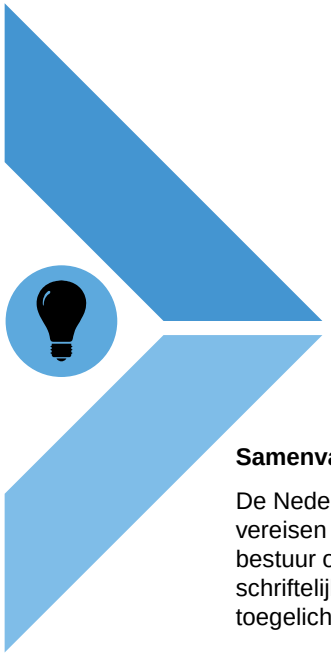
Over boekjaar 2022 is een verlies van € 3,7 miljoen gerealiseerd wat met name het gevolg is van het eenmalig afboeken van de geactiveerde uitgaven van het GGiD-project (ad € 3,8 miljoen).

Het boekjaar 2022 heeft net als de voorgaande jaren in het teken gestaan van het bestrijden van COVID-19. De kosten zijn volledig vergoed, maar hebben wel een groot beslag op de daadkracht en flexibiliteit van de organisatie gelegd.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Onze belangrijkste aandachtspunten

De belangrijkste aandachtspunten met betrekking tot onze controle van de jaarrekening van GGD Hollands Noorden voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2022 hebben betrekking op de volgende onderdelen:



1

Samenvatting verplichte onderwerpen

De Nederlandse Controlestandaarden vereisen dat de accountant aan het bestuur over een aantal onderwerpen schriftelijk rapporteert. Deze worden hier toegelicht.



2

Belangrijke zaken

In dit onderdeel beschrijven wij de zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de jaarrekening, met uitzondering van de zaken die te maken hebben met significante risico's.

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

Flynth

Samenvatting van verplichte onderwerpen

1. Uitkomst van de controle
Onze werkzaamheden zijn nog niet afgerond. In de paragraaf oordeel gaan we nader in op de nog openstaande werkzaamheden en de beoogde strekking van onze verklaring.

2. Niet gecorrigeerde controleverschillen
Er zijn geen niet gecorrigeerde controleverschillen.

3. Interne beheersing en IT
Op basis van onze controlewerkzaamheden hebben wij vastgesteld dat de interne beheersingsomgeving in de basis voldoende is.

Wij kunnen niet volledig steunen op uw IT omgeving en hebben daarom extra gegevensgerichte werkzaamheden verricht, waaronder detailcontroles.

Na afronding van de interimcontrole hebben wij op 13 december 2022 een managementletter uitgebracht. De managementletter bevat naast de bevindingen en adviespunten ten aanzien van de administratieve organisatie en interne beheersing enkele specifieke aandachtspunten waaronder actualiteit omtrent wet- en regelgeving. De managementletter is besproken met concerncontroller a.i. en teamleider financiën.

4. De grondslagen gebruikt in uw jaarrekening zijn aanvaardbaar
De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen zijn passend uiteengezet in de toelichting in de jaarrekening 2022 en als zodanig toegepast.

5. Evaluatie van belangrijkste inschattingen
Wij zijn van mening dat de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt. Bij de gemaakte schattingen hebben wij geen niet gecorrigeerde controleverschillen geïdentificeerd.

6. Jaarverslag is verenigbaar met jaarrekening en voldoet aan wettelijke eisen
Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag de vereiste informatie bevat op basis van de BBV en, voor zover wij kunnen beoordelen, dat de verklaringen van het bestuur in het jaarverslag en de andere informatie verenigbaar zijn met beweringen en verklaringen die in de jaarrekening zijn opgenomen en overeenstemmen met de resultaten van onze controlewerkzaamheden.

7. Wij zijn onafhankelijk
Ons zijn geen omstandigheden bekend die naar ons oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Onze volledige bevestiging van onze onafhankelijkheid is te vinden in het onderdeel overige onderwerpen.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Belangrijkste zaken uit onze jaarrekeningcontrole

1. Begrotingsrechtmatigheid

De programmarekening laat met betrekking tot de lasten een overschrijding van de begroting zien van € 49,4 miljoen, die voornamelijk veroorzaakt wordt door de meerkosten COVID-19 welke niet zijn begroot. Daarnaast is de afboeking uit hoofde van de GGiD zoals hiervoor genoemd niet in de begroting opgenomen. De begrotingsoverschrijdingen zijn per programma getoetst aan de kadernota rechtmatigheid (website commissie BBV), waarbij er geen begrotingsonrechtmatigheid is geconstateerd. De hogere lasten worden, met uitzondering van de afboeking GGiD, gecompenseerd door hogere baten.

2. Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

Voor de ontwikkeling van het GGID digitale dossier zijn in samenwerking met andere GGD's de afgelopen jaren kosten gemaakt. Deze kosten zijn geactiveerd als materiële vaste activa.
Op 2 november 2022 heeft het algemeen bestuur besloten te stoppen met de verdere bouw en ontwikkeling van het digitale GGiD-dossier. Als gevolg hiervan zijn de geactiveerde bedragen volledig afgeboekt en is een eenmalige last ten laste van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022 gekomen.

3. Verantwoording COVID-19

Ook in boekjaar 2022 wordt GGD HN getekend door de bestrijding van de COVID-19 pandemie en is er sprake van meerkosten COVID-19. Voor de verwerking van de meerkosten COVID-19 in de jaarrekening is de Verantwoordingsinstructie 2022 Meerkosten COVID-19 GGD-VWS (goedgekeurd op 11 november 2022) van toepassing. Op grond van deze verantwoordingsinstructie:

- Bevat het jaarverslag een COVID-19 paragraaf.
- Wordt in het jaarverslag opgenomen of de GGD HN conform de verantwoordingsinstructie heeft gehandeld.
- Worden in de jaarrekening de meerkosten verwerkt** en op reguliere wijze toegelicht. En
- Bevat de jaarrekening een tabel meerkosten voor de verantwoording (bijlage 1).
- De meerkosten COVID-19 worden in de jaarrekening toegelicht bij de afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid.

*** Verantwoording meerkosten bij het programma waarbij de meerkosten zijn gemaakt, echter GGD HN kent één programma.*

De meerkosten voor COVID-19 zijn overeenkomstig de verantwoordingsinstructie verwerkt en toegelicht.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Belangrijkste zaken uit onze jaarrekeningcontrole (vervolg)

4. Aanbestedingen

Ter beoordeling van de aanbestedingsrechtmatigheid wordt intern onderzoek uitgevoerd naar de bestedingen (spendanalyse). De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in het memo rechtmatigheidscontrole. Bij de interne toets zijn alle leveringen en diensten betrokken voor zover de last of investering voor boekjaar 2022 de gehanteerde grens van € 10.000 (per leverancier) overschrijden.

Op grond van het intern uitgevoerde onderzoek is vastgesteld dat 4 dossiers van aanbestedingen uit voorgaande jaren, net als vorig jaar, als onrechtmatig worden gekwalificeerd en als niet uit de balans blijkende verplichting worden toegelicht. Wanneer dergelijke bevindingen, voor zover deze voortkomen uit een eerdere constateringen en toen in het oordeel in de accountantsverklaring waren opgenomen, als niet uit de balans blijkende verplichting worden toegelicht in de jaarrekening worden ze niet wederom in de evaluatie en het (rechtmatigheids)oordeel van onze controleverklaring betrokken.

Daarnaast is intern van 3 inkoopdossiers vastgesteld dat deze niet voldoen aan de rechtmatigheidsvereisten van de aanbestedingen. De hierbij betrokken uitgaven voor 2022 is op grond van het interne memo € 359.482.

Wij hebben een deelwaarneming van 20 inkoopdossiers uitgevoerd. Hiervan zijn 6 dossiers als rechtmatig beoordeeld, 4 dossiers zijn onrechtmatig uit voorgaande jaren en 3 dossiers zijn net als de interne analyse als onrechtmatig beoordeeld. Bij 7 inkoopdossiers beoordelen wij de aanbestedingsrechtmatigheid als onzeker. Een overzicht van de bevindingen wordt op de volgende bladzijde weergegeven.

Voorts melden wij nog dat de uitgaven voor COVID-19, indien sprake is van dwingende spoed, worden uitgesloten van de aanbestedingsvereisten. Dit maakt dat wij bij de evaluatie van de afwijkingen van de reguliere uitgaven (exclusief COVID-19-uitgaven) zijn uitgegaan.

Gegeven de omvang van de afwijkingen enerzijds en de onzekerheden anderzijds in relatie tot de geldende materialiteit komen wij tot een verklaring van oordeelonthouding ten aanzien van de (aanbestedings)rechtmatigheid. Daarbij opgemerkt dat wij geen integrale controle van de dossiers hebben uitgevoerd en gezien onze bevindingen bij de deelwaarnemingen onze beoordeling van onzekerheid passend is.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Samenvatting bevindingen rechtmatigheid aanbestedingen

Omschrijving	Aantal dossiers	Uitgaven 2022	Uitgaven 2019-2022
Inkoopdossier onrechtmatig “nieuwe dossiers”	3	€ 359.482	€ 1.258.630
Inkoopdossier onrechtmatig doorwerkende bevindingen “voorgaande jaren”	4	€ 545.620	€ 2.087.179
Inkoopdossiers die bij de controle als onzeker zijn aangemerkt.	7	€ 1.730.227	€ 7.765.324

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Ons oordeel bij uw jaarrekening 2022

Aan: Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te Alkmaar gecontroleerd.

Oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening
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 2022 als van de activa en passiva per 31 december 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid
Wij geven geen oordeel over de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties over 2022. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in paragraaf “De basis van onze oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid”, zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel bij de financiële rechtmatigheid van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties over 2022 te kunnen baseren.

De jaarrekening bestaat uit:
1. het overzicht van baten en lasten over 2022;
2. de balans per 31 december 2022;
3. toelichtingen 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 en het aanvullend besluit vastgesteld op 30 november 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden zoals vereist in 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 bij de jaarrekening.

De basis voor onze oordeelonthouding betreffende financiële rechtmatigheid
De interne beheersingsmaatregelen ten aanzien van de aanbestedingsprocedures van GGD Holland Noorden hebben niet effectief gewerkt. Gebleken is dat gedurende het jaar onvoldoende is toegezien op de bewaking van de aanbestedingsprocedures en de documentatie van de uitgevoerde procedures. In 2022 is mogelijk niet aanbesteed, waar wel sprake had moeten zijn van aanbestedingen. De omvang hiervan is niet duidelijk, gezien het feit dat de spendanalyse niet gedurende het jaar bijgewerkt is.

Wij zijn derhalve niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te baseren ten aanzien van de financiële rechtmatigheid. Mogelijke effecten van niet naleven van de aanbestedingswetgeving kunnen zowel van materieel als van diepgaande invloed zijn.

Wij hebben een verklaring bij de jaarrekening verstrekt.

Het oordeel van deze verklaring ten aanzien van de **getrouwheid** van de jaarrekening over 2022 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden is goedkeurend.

Ten aanzien van de **rechtmatigheid** is gezien de bevindingen bij de aanbestedingen, een oordeelonthouding betreffende de financiële rechtmatigheid verstrekt.

De controle van de **rechtmatigheid** is enerzijds gericht op het voldoen aan wet- en regelgeving zoals opgenomen in uw normenkader. Daarnaast zijn de bestedingen getoetst waarbij de belangrijkste kaders zijn:

Externe kaders:
- Aanbestedingswet 2012.
- Gids proportionaliteit.

Interne kaders:
- Inkoopbeleid GGD Hollands Noorden.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Onze toets van uw jaarverslag

Op basis van Nederlandse wetgeving en de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS) 720 is de accountant verplicht bepaalde werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het jaarverslag die in de jaarstukken is opgenomen.

Toetselement		Toelichting
Informatiewaarde		Ons oordeel is gebaseerd op de leesbaarheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses.
Verenigbaarheid met de jaarrekening		Op grond van de informatie verkregen in onze controle is de inhoud van het jaarverslag verenigbaar met de jaarrekening.
Voldoen aan Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)		In de BBV zijn eisen voor de vorm en inhoud opgenomen. Wij hebben vastgesteld dat uw jaarverslag voldoet aan deze eisen.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

De tijdens de controle geïdentificeerde controleverschillen

De controleverschillen zijn afgestemd en verwerkt.

Naar aanleiding van de accountantscontrole zijn twee controleverschillen doorgevoerd.
Dit betreft de correctie van de eindheffing (€ 22.000) en een herrubricering van kosten van COVID-19 met een effect van € 85.000 op kosten, kortlopende vorderingen en baten.

Voorts zijn in het kader van presentatie en toelichting tekstuele aanpassingen doorgevoerd ten aanzien van:

- Wet Normering Topinkomens (WNT).
- Aantal medewerkers.
- Financiële rechtmatigheid.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Schattingen in de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het bestuur belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die bij het opstellen van de jaarrekening 2022 zijn gemaakt geëvalueerd. Onderstaande tabel geeft een overzicht van onze bevindingen met de bijbehorende motivering.

Schattingspost	Toelichting	Oordeel				
		controleverschil	voorzichtig	evenwichtig	optimistisch	controleverschil
Materiële vaste activa	Inschatting van de levensduur (afschrijvingen).			V		
Vorderingen	Inschatting van de nog te ontvangen bedragen			V		
Schulden	Inschatting van de nog te betalen kosten (afrekeningen en nog te betalen schulden).			V		

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Onze werkzaamheden mitigeren de geïdentificeerde significante risico’s

In eerdere besprekingen met u hebben wij u geïnformeerd over de door ons geïdentificeerde significante risico’s:

1) Het doorbreken van interne beheersing door het management.

2) Volledigheid en nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording.

3) Rechtmatigheid.

Op de volgende pagina’s geven wij samengevat weer hoe de significante risico’s in onze controle zijn gemitigeerd en welke bevindingen hierbij zijn geïdentificeerd.

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

Controleverschillen

Schattingen

Significante risico’s

Doorbreking van de interne beheersing door het management

Omschrijving risico	Aanpak management	Eigen controlewerkzaamheden
Het management bevindt zich in een positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersing te doorbreken die anderszins effectief lijkt te werken. Het risico is verondersteld in alle entiteiten aanwezig.	Gegeven de aard van het risico waarbij interne beheersing wordt doorbroken kan dit risico niet worden gemitigeerd door middel van interne beheersing.	• Voorafgaande journaalposten, memoriaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt. • Schattingen en schattingsprocessen. • Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.

Conclusie

Het significante risico is gemitigeerd door onze controlewerkzaamheden uit te voeren. Die procedures brachten geen aanwijzingen aan het licht dat het management interne beheersingsmaatregelen had doorbroken.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Volledigheid en nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording

Omschrijving risico	Aanpak management	Eigen controlewerkzaamheden
GGD HN heeft diverse opbrengststromen waarbij de richting van onze controlewerkzaamheden afhankelijk van de aard op nauwkeurigheid of op volledigheid gericht zijn. De controle van de bijdragen van gemeenten is gericht op de nauwkeurigheid waarbij tevens de rechtmatigheid begrepen is.	Het management monitort de baten per stroom of project. Hierbij worden tussentijdse cijfers opgesteld en gerapporteerd. Bijstellingen worden in de prognose meegenomen.	Onze gegevensgerichte controlewerkzaamheden bestonden onder andere uit: • Aansluiten en cijferbeoordeling. • Afstemmen met achterliggende stukken (zoals begroting en overzichten uit systemen waarin activiteiten worden geregistreerd). • Matchen van het verband per activiteit met de totale opbrengsten (zoals beschikking of andere documentatie van derden). • Overige opbrengsten: verband tussen gerealiseerde prestaties (m.n. personeelskosten) en bijbehorende baten (kostendekkend).

Conclusie

Wij hebben bij onze controle geen afwijkingen geconstateerd. De volledige en juiste (nauwkeurige) verantwoording van de opbrengsten is daarmee vastgesteld.

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Oordeel | Jaar-verslag | Jaar-rekening | Fraude (risico's) | Financiele positie | Interne beheersing inclusief IT

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Rechtmatigheid

Omschrijving risico	Aanpak management	Eigen controlewerkzaamheden
Mede als gevolg van de bevindingen van voorgaande jaren en het specifieke karakter van de rechtmatigheidscontrole, onderkennen wij dit als een significant risico. Belangrijkste thema's zijn rechtmatige bestedingen op grond van de aanbestedingsregelgeving en begrotingsrechtmatigheid. Voor het aspect aanbestedingsrechtmatigheid wordt naar de alinea aanbestedingen verwezen.	Het bestuur en management hebben een planning- en controlcyclus ingericht die de begrotingscyclus en tussentijdse rapportages omvat.	In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is op grond van de interne planning- en control-cyclus een beoordeling uitgevoerd van de begrote en gerealiseerde uitgaven.

Conclusie
De planning- en controlcyclus is afdoende ingericht om tijdig afwijkingen te signaleren, te rapporteren en hier, indien noodzakelijk, op bij te sturen middels de begroting. Wij hebben vastgesteld dat aan de begrotingsrechtmatigheid wordt voldaan. Voor onze bevindingen en toelichting ten aanzien van de aanbesteding wordt verwezen naar de separate alinea aanbestedingen.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

Wederzijdse verantwoordelijkheden ten aanzien van fraude(risico's)

Door de aandacht voor fraude(risico's) binnen het publieke debat lichten wij in deze sectie onze wederzijdse verantwoordelijkheden toe en welke werkzaamheden wij hebben uitgevoerd ten aanzien van fraude(risico's).

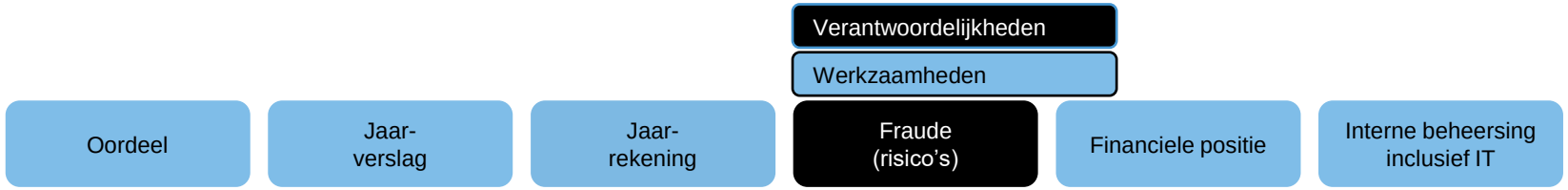
Uw verantwoordelijkheden

- De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij het bestuur. Deze verantwoordelijkheid betreft ook het opzetten en onderhouden van interne beheersingsmaatregelen met betrekking tot de betrouwbaarheid van de financiële rapportage, de werking van de bedrijfsvoering en naleving van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.
- Het uitvoeren, vastleggen en actualiseren van de frauderisicoanalyse als geïntegreerd onderdeel van de bij uw organisatie in gebruik zijnde interne beheersing, een evaluatie van de mogelijke impact en waarschijnlijkheid van frauderisico's en de ondernomen acties om frauderisico's te beperken, inclusief de risico's van omkoping, corruptie en frauderisico's met betrekking tot cybersecurity.
- Het waarborgen dat de cultuur en de omgeving van uw organisatie integer zijn en ethisch gedrag bevorderen.
- Het onderzoeken van iedere vermeende of vermoede misstand die onder de aandacht van het bestuur wordt gebracht. En
- Daarnaast is het bestuur verantwoordelijk voor het monitoren van het risico op managementfraude, voor het bepalen of de interne beheersingsmaatregelen voldoende zijn om frauderisico's te identificeren, voor de beoordeling van de competentie en integriteit van zichzelf en van het overige management en voor het versterken van een cultuur van integriteit en ethisch gedrag.

Onze verantwoordelijkheden

- Wij hebben een fraudediscussie gevoerd en bevestigingen verkregen van het management en anderen binnen de entiteit ten aanzien van de interne beheersing, risico-inschattingen (inclusief de processen om de risico's op fraude in de entiteit te identificeren en erop in te spelen), en eventuele kennis met betrekking tot fraude of vermoede fraude.
- Verder hebben wij het bestuur verzocht om informatie die het eventueel aan zijn werknemers heeft meegedeeld over haar visie op bedrijfspraktijken en ethisch gedrag.
- Wij hebben de geplande controlewerkzaamheden besproken met het management.
- Wij moeten adequaat reageren op tijdens de controle geconstateerde (vermoede) fraude.

Onze controle is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten en heeft niet als voornaamste doel het ontdekken van fraudes.



Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

De financiële positie

De jaarrekening 2022 sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is hoofdzakelijk het gevolg van het stoppen met de verdere bouw en ontwikkeling van het GGiD als gevolg waarvan eenmalig € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022 gekomen is. Als gevolg van het verlies is het eigen vermogen € 1.954.000 negatief geworden. Er is een financieel herstelplan opgesteld en vastgesteld.

De programmarekening laat met betrekking tot de lasten een overschrijding van de begroting zien van € 49,4 miljoen, die voornamelijk veroorzaakt wordt door de meerkosten COVID-19 welke niet zijn begroot. Daarnaast is de afboeking uit hoofde van de GGiD zoals hiervoor genoemd niet in de begroting opgenomen. De hogere lasten worden op deze programma's gecompenseerd door hogere baten.

Kengetallen

Overzicht van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten	90.508	44.710	115.370
Lasten	94.149	44.687	115.608
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekking reserves	-	50	378
Resultaat	-3.691	23	90
Vaste activa	2.082		2.812
Vlottende activa	21.021		25.448
Balanstotaal	23.102		28.261
Eigen vermogen	-1.954		1.659
Vlottende passiva	25.057		26.601

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

De materialiteit gedurende de controle

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip ‘materieel’ wordt in de paragraaf *‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’* in onze controleverklaring toegelicht.

Materialiteit bepaalt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en het effect van de geconstateerde afwijkingen op onze verklaring. Afwijkingen worden als materieel beschouwd wanneer redelijkerwijs kan worden verwacht dat ze, elk afzonderlijk of in totaal, gevolgen kunnen hebben voor de economische beslissingen die gebruikers op grond van de jaarrekening nemen.

Als grondslag voor het bepalen van de materialiteit voor de getrouwheid hebben wij in overeenstemming met de Bado gekozen voor de benchmark van totale lasten.

In ons controleplan hebben wij een materialiteit vastgesteld van € 1.150.000. Materialiteit wordt echter geactualiseerd op basis van de feitelijke financiële gegevens en wijzigingen in uw organisatie en omgeving gedurende het hele jaar. Aangezien de werkelijke totale lasten lager zijn dan de initieel geschatte totale lasten op basis waarvan wij onze initiële materialiteit hebben berekend, heeft een verlaging plaatsgevonden naar € 941.000.

In het kader van de **rechtmatigheid** is de materialiteit in Overeenstemming met de Bado bepaald op basis van de totale lasten. In ons controleplan is de materialiteit voor rechtmatigheid vastgesteld op € 3.461.000. Dit is op grond van de werkelijke lasten van het boekjaar aangepast tot € 2.823.800.

De gehanteerde rapporteringstolerantie bedraagt € 50.000. Voor de controle van de WNT is een lagere materialiteit gehanteerd van € 10.000.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Onze communicatie met u

Onze communicatie met het bestuur

Door middel van dit accountantsverslag informeren wij het bestuur over de belangrijkste aangelegenheden naar aanleiding van onze accountantscontrole 2022.

Bevestigingen van het bestuur

Daarnaast hebben wij van u een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening van GGD HN ontvangen.

Geen meningsverschillen met bestuur en/of beperkingen in reikwijdte van de controle

Er zijn geen meningsverschillen met het bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle.

Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze opdracht door het bestuur en de medewerkers van GGD HN de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

Onze onafhankelijkheid is gewaarborgd

Bevestiging van onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn opgenomen in de ‘Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)’ van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) en vormen een belangrijk onderdeel van het ‘normenkader’ waaraan een accountant moet voldoen.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van GGD HN inclusief haar verbonden derden, in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

Rotatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht.

Er heeft voor de accountantscontrole 2022 geen rotatie plaatsgevonden. Wij hebben een eventueel risico gemitigeerd door andere seniorteamleden toe te voegen aan het controle team. Het is daarmee eveneens niet noodzakelijk om voor de accountantscontrole 2023 te roteren.

Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Flynth en haar medewerkers en GGD HN, inclusief haar verbonden derden, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken die aan u gerapporteerd moeten worden.

Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Flynth, een bestuurder of interne toezichthouder van Flynth of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan ondernemingen in de groep of een bij de rechtspersoon betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels.

Wij hebben geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid, die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben, ontvangen of verstrekt.

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

Disclaimer en beperking in gebruik en verspreidingskring

Dit accountantsverslag is alleen bestemd voor het bestuur van GGD HN mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit accountantsverslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij aandacht van het bestuur behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit accountantsverslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen moeten worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2022

Opgesteld door GGD Hollands Noorden

Datum 1 mei 2022

JAARREKENING 2022	**Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden**
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Nee.
Beleidsverantwoording *Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* (afwijkingen vermelden)	☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen in de beleidsverantwoording per programma 1.1. (pag. 10 e.v.). Toelichting: ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, zie beleidsverantwoording per programma 1.1. (pag. 10 e.v.). Zie ook de prestatie-indicatoren per focuslijn.
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig* *(ja /nee) en welke soort verklaring?*	Controle verklaring is aanwezig. Goedkeuring v.w.b. getrouwheid, onthouding v.w.b. rechtmatigheid
Weerstandsvermogen *Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen* *In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.*	Algemene reserve na bestemming resultaat 2021 € 2.609.000 (negatief) 2,5% van de exploitatielasten excl. lasten covid € 1.279.000 Saldo € 3.888.000 Conclusie: Hoogte algemene reserve is lager dan 2,5% van de exploitatielasten (exclusief lasten covid).
Risico's *Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.*	De risico's uit normale bedrijfsvoering zijn ingeschat op € 691.000 (zie pagina 39 e.v. jaarstukken 2022). De algemene reserve (na resultaatbestemming) bedraagt op 31 december 2022 € 2.609.000 (negatief). Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

	Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 921.000 wordt het risico ultimo 2022 ingeschat op € 691.000. Voor 2023 is de kans dat gemeenten financieel moeten bijspringen groot. Dit als gevolg van de nieuw afgesloten CAO. Het vermogen is onvoldoende om dit risico's te dekken. Toelichting: In 2022 is besloten te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD. Uit dit besluit vloeide voort dat de geactiveerde kosten t.l.v. het resultaat 2022 zijn gebracht. Het resultaat over 2022 is hierdoor negatief. Via het bestemmings-voorstel wordt dit negatieve resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Het risico rond het GGiD was niet als zodanig in de risicoparagraaf bij de begroting 2022 opgenomen.
Resultaatbestemming *Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve* *Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.* *Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?*	Zie paragraaf 3.2 Resultaat jaarrekening bedraagt € 3.691.000 (negatief) Bij de resultaatbestemming wordt een voorstel gedaan om het negatieve resultaat t.l.v. de algemene reserve te brengen. Voorstel voldoet aan: ☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten) ☒ Bepalingen uit Gemeenschappelijke regeling (Overzicht aanvullende gemeentelijke bijdrage per gemeente
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente: In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdrage per gemeente voor de GR taken. In bijlage 1 is ook het overzicht opgenomen per gemeente voor Veilig Thuis. In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de bedragen per gemeente voor de aanvullende diensten. In bijlage 3 is het overzicht opgenomen per gemeente voor Wvggz.

JAARREKENING 2022	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met stand van zaken van de in dat jaar geplande investeringen? Uitgevoerd c.q. doorgeschoven c.q. duurder of goedkoper?*	Investeringsoverzicht opgenomen: ja, opgenomen Toelichting: Ja, Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (pagina 50 en de toelichting op de post materiele vaste activa in de jaarrekening (pagina 57).
Kengetallen financiële positie *Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?* - *Netto schuldquote* - *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen* - *Solvabiliteitsratio* - *Structurele exploitatieruimte* *Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.*	Welke kengetallen zijn opgenomen: Zie paragraaf financiering: ☒ Netto schuldquote, ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, ☒ Solvabiliteitsratio, ☒ Structurele exploitatieruimte, Toelichting: n.v.t.
EMU-saldo *Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)* *Het EMU-saldo van de GR-en tellen mee in het saldo van de lagere overheden/ deelnemende gemeenten. Het EMU-saldo van de GR wordt naar rato meegenomen in de berekening van de deelnemende gemeenten.*	EMU-saldo is opgenomen in jaarrekening: ja, opgenomen Zie paragraaf Financiering Toelichting: Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2022 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Verrekening loonindexatie nodig: nee Toelichting: n.v.t.
Overige opmerkingen	Geen

JAARREKENING 2022	Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: Aan de gemeenten wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven. Het Algemeen Bestuur wordt in de vergadering van 12 juli 2023 voorgesteld de volgende besluiten te nemen: 1. Vaststellen van de Jaarstukken 2022; 2. In te stemmen met de resultaatbestemming en het negatieve resultaat van € 3.691.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Populair jaarverslag 2022

GGD Hollands Noorden

Klik hier voor het Populair Jaarverslag 2022

Het jaarverslag biedt input voor de accountgesprekken met de gemeenten.



Gemeente Texel

.txl

Postadres
Postbus 200
1790 AE Den Burg

Bezoekadres
Emmalaan 15
1791 AT Den Burg

T 14 0222
F 0222 - 362287
E gemeente@texel.nl
I www.texel.nl

GGD Hollands Noorden
[redacted]
Postbus 9276
1800 GG ALKMAAR

Zaaknummer	[redacted]	Contactpersoon	[redacted]
Uw aanvraag van	[redacted]	Telefoonnummer	[redacted]
Uw kenmerk	[redacted]	E-mailadres	[redacted]

Onderwerp	Zienswijze Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 GGD Hollands Noorden	Verzenddatum	22 juni 2023

Geachte [redacted],

Hierbij ontvangt u de zienswijze van de gemeenteraad van de gemeente Texel op de Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 GGD HN. Hieronder vindt u het besluit. Voor een toelichting op het besluit verwijzen wij u naar het RRN advies en raadsbesluit Begroting 2024 en Jaarstukken 2022 in de bijlage.

Besluit
Tijdens de raadsvergadering van 21 juni 2023 heeft de raad van Texel besloten:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de Jaarrekening 2022 van de GGD Hollands Noorden.

   a. De GGD verzoeken om, na afloop van de huidige contracten rondom aanbestedingen, alles in het werk te stellen om een goedkeurende verklaring voor getrouwheid én rechtmatigheid te ontvangen;

2. De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2027 van de GGD Hollands Noorden

   a. Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024;

   b. Met uitzondering van de voorgestelde bezuinigingsopgaven binnen de dienstverlening (ter hoogte van € 536.000,-) om de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming op te vangen;

   c. De GGD te verzoeken een verhoging van de algemene bijdrage (van € 0,79 per inwoner), voor de kosten voor Informatiebeveiliging en Privacybescherming, in heroverweging te nemen bij besluitvorming over de Begroting 2024;

CONCEPT

3. De wethouders mandaat te geven om, indien nodig, in het AB van 12 juli een amendement in te dienen om met alle 16 gemeenten in Noord-Holland Noord het volledige bedrag (ter hoogte van € 536.000,-) i.v.m. Informatiebeveiliging en Privacybescherming te dekken.

Heeft u nog vragen?
Als u vragen heeft, bel of mail dan met de bovengenoemde contactpersoon. Uw zaaknummer is [redacted]. Wilt u dit bij de hand houden of in uw mail zetten? Dan kunnen wij u sneller helpen.

Hoogachtend,

De raad van de gemeente Texel,

de raadsgriffier, de voorzitter,

M. de Porto ir. M.C. Uitdehaag

Gemeente Texel .txl

Raadscommissie

Dossiernummer	1407
Extern Zaak ID	3345437
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	7 juni 2023
Agendapunt	13
Titel	Zienswijze op de jaarstukken 2022 en begroting 2024 Regionaal Archief (RHCA)
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	Burgemeester
Aanleiding	

Bijlagen
NIEUW - RRN zienswijze inzake GR RHCA jaarrekening 2022 en begroting 2024 (Definitief)
Bestuurlijk advies
Bijlage 1 Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022 en begroting 2024 RHCA
Bijlage 2 Programmaverantwoording 2022 incl controleverklaring RHCA
Bijlage 3 Jaarverslag 2022 RHCA
Bijlage 4 Programmabegroting 2024 RHCA
Bijlage 5 Concept RRN voorstel
NIEUW - Bijlage 5a RRN voorstel, versie met afwijkende zienswijze Schagen

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	16 mei 2023
Stukken voor eerstvolgende commissie en raad	18 mei 2023
Raadscommissie	**7 juni 2023**
Raadsvergadering	21 juni 2023

Toelichting

Jaarlijks worden de raden van de gemeenten die aangesloten zijn bij het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in staat gesteld om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de programmabegroting. De vier Noordkop gemeenten stellen in het Regionale Raadscommissie Noordkop overleg een gezamenlijk raadsvoorstel op. Dit voorstel omvat instemming met de gepresenteerde jaarrekening 2022 en programmabegroting 2024 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Oliver Mclean (oliver.mclean@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Michiel Uitdehaag
3. Fotigui Camara
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	Gemeente Schagen: 16 mei 2023 Gemeente Texel: 16 mei 2023 Gemeente Den Helder: 16 mei 2023 Gemeente Hollands Kroon: 16 mei 2023

Onderwerp
Zienswijze jaarstukken 2022 en programmabegroting 2024 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en een zienswijze af te geven waarin: 1. Wordt ingestemd met het toevoegen van € 1.128,- aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal 2022 vormt conform de uitgangspunten. 2. Niet wordt ingestemd met het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24'. 3. Wordt verzocht om terugbetaling van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng in 2022. De gemeente Schagen heeft een afwijkend advies: Een positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2021 en de programmabegroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en in te stemmen met: 1. Het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24' 2. Het resultaat over 2022 (€ 116.849) toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24' 3. Het toevoegen van de nog aanwezige bestemmingsreserves Digitalisering (€ 55.498) en Egalisatie

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Exploitatie Aanvullende Diensten (€ 150.000) aan de bestemmingsreserve ‘Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24’.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april de jaarstukken 2022 en de programmabegroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Kern van de zaak
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar heeft voor 2022 de jaarstukken en voor 2024 de programmabegroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Openbaarheid documenten
Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:
De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert de gemeenteraden van Schagen, Texel, Den Helder en Hollands Kroon het voorgestelde advies als bespreekpunt te behandelen. Commissiegriffier — Voorzitter R.W. Meinema — M.J.P. van Kampen-Nouwen Aldus vastgesteld in de vergadering van 1 juni 2023.

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar namens de gemeenten uitvoering aan geeft.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. **Jaarstukken 2022** De toevoeging van € 1.128 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis. Het voorstel van het RHCA om € 322.347,- te reserveren voor duurzaamheid en lastenstijging is erg ruim in verhouding tot de risico's. Indien in de loop van dit of volgend jaar mocht blijken dat zij gelden te kort komen dan kan er op dat moment een investeringsvoorstel, inclusief structurele kapitaallasten, worden gedaan bij de deelnemende gemeenten. Het terugbetalen van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, wordt verdeeld naar rato van de inbreng in 2022. **Programmabegroting 2024** De Programmabegroting 2024 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2024 zijn opgenomen. Op de kadernota 2024 is geen zienswijze ingediend. De begroting 2024 laat slechts op enkele punten verschillen zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Stijgende energieprijzen in combinatie met hoge inflatie is van invloed. Daarnaast is een stijging van personeelslasten in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen aan de orde en het doen van een groter beroep op de kennis van medewerkers RHCA. Op de begroting is de index van 7,1% toegepast conform FUGR. Daarnaast is ca. € 100.000 voor centrale kennis- en adviesfunctie op het gebied van overbrenging digitale archieven en de daarbij relevante nieuwe wetgeving nodig (zat al in de kadernota). Dit is € 0,22 cent per inwoner.

Advies aan de gemeenteraden

Alternatieven (incl. argumenten)
Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Gevolgen algemene middelen en begroting		
Kosten: € 0,00		
Dekking:	☐ Algemene middelen	☐ Inkomsten
	☐ Bijdragen derden	☐ Reserve
Toelichting:		

Communicatie
Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2022 en begroting 2024 2. Jaarstukken RHCA 2022 incl. controleverklaring 3. Programmabegroting RHCA 2024 4. Jaarverslag RHCA 2022

Gemeente Texel

.txl

Advies

Jaarstukken 2022 en Programmabegroting 2024 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Paragraaf

Paragraaf	A Verbonden partijen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten een zienswijze af te geven waarin:

1. Wordt ingestemd met het toevoegen van € 1.128,- aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal 2022 vormt conform de uitgangspunten.
2. Niet wordt ingestemd met het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24'.
3. Wordt verzocht om terugbetaling van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng in 2022.

Toelichting

Het RHCA heeft voor 2022 de jaarstukken en voor 2024 de programmabegroting opgesteld. De deelnemende gemeenten kunnen op deze stukken een zienswijze afgeven. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN).

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	3345437

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022 en begroting 2024 RHCA
2. Programmaverantwoording 2022 incl controleverklaring RHCA
3. Jaarverslag 2022 RHCA
4. Programmabegroting 2024 RHCA
5. Concept RRN voorstel

Jaarstukken 2022 en Programmabegroting 2024 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Samenvatting

Jaarlijks worden de raden van de gemeenten die aangesloten zijn bij het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in staat gesteld om zienswijzen in te dienen op de jaarrekening en de programmabegroting. De vier Noordkop gemeenten stellen in het Regionale Raadscommissie Noordkop overleg een gezamenlijk raadsvoorstel op. Dit voorstel omvat instemming met de gepresenteerde jaarrekening 2022 en programmabegroting 2024 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

Jaarstukken 2022 en Programmabegroting 2024 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Argumenten tot advies

De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd.

Jaarstukken 2022
De toevoeging van € 1.128 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis.

Het voorstel van het RHCA om € 322.347,- te reserveren voor duurzaamheid en lastenstijging is erg ruim in verhouding tot de risico's. Indien in de loop van dit of volgend jaar mocht blijken dat zij gelden te kort komen dan kan er op dat moment een investeringsvoorstel, inclusief structurele kapitaallasten, worden gedaan bij de deelnemende gemeenten.

Het terugbetalen van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, wordt verdeeld naar rato van de inbreng in 2022.

Programmabegroting 2024
De Programmabegroting 2024 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2024 zijn opgenomen. Op de kadernota 2024 is geen zienswijze ingediend. De begroting 2024 laat slechts op enkele punten verschillen zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Stijgende energieprijzen in combinatie met hoge inflatie is van invloed. Daarnaast is een stijging van personeelslasten in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen aan de orde en het doen van een groter beroep op de kennis van medewerkers RHCA.
Op de begroting is de index van 7,1% toegepast conform FUGR. Daarnaast is ca. € 100.000 voor centrale kennis- en adviesfunctie op het gebied van overbrenging digitale archieven en de daarbij relevante nieuwe wetgeving nodig (zat al in de kadernota). Dit is € 0,22 cent per inwoner.

Alternatieven

Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Kosten		
Structureel	M.i.v. 1 januari 2024	€ 74.320,-

Dekking			
Bestaand budget	Kostenplaats	515500 442403	€ 74.320,00

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Gemeentewet

- Archiefwet
- Gemeenschappelijke Regeling RHCA

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Jaarstukken 2022 en Programmabegroting 2024 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Paragraaf

Paragraaf	A Verbonden partijen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Gemeentewet
- Archiefwet
- Gemeenschappelijke Regeling RHCA

Overwegende

- De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken.

Besluit

een zienswijze af te geven waarin:

1. Wordt ingestemd met het toevoegen van € 1.128,- aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal 2022 vormt conform de uitgangspunten.
2. Niet wordt ingestemd met het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve ‘Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24’.
3. Wordt verzocht om terugbetaling van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves ‘Digitalisering’ en ‘Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten’ van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng in 2022.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 21-06-2023,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3345437

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2022 en begroting 2024 RHCA
2. Programmaverantwoording 2022 incl controleverklaring RHCA
3. Jaarverslag 2022 RHCA
4. Programmabegroting 2024 RHCA
5. RRN voorstel

Regionaal Archief
Alkmaar

Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar

T 072 850 82 00
E info@archiefalkmaar.nl
W www.archiefalkmaar.nl

Aan de Gemeenteraden van de bij
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar /
Regionaal Archief aangesloten gemeenten

Datum: 14 april 2023
Kenmerk: dir2023/140423
Betreft: Aanbieding Jaarstukken 2022 en Programmabegroting 2024

Geachte raad,

Namens het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar / Regionaal Archief (RHCA) bieden wij u conform artikelen 25 en 26 van de Gemeenschappelijke Regeling van het RHCA de *Jaarstukken 2022* en de *Programmabegroting 2024* aan.
De stukken zijn tevens geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur RHCA op 12 juli aanstaande. Bij het opstellen van de stukken zijn de richtlijnen vanuit de *Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord* zoveel als mogelijk gevolgd.

De *Programmabegroting 2024* is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2024 zijn opgenomen. Tevens zijn de richtlijnen BBV en de financiële kaders en uitgangspunten zoals genoemd in Bijlage Ia van deze begroting gevolgd.
Ten opzichte van de voorgaande jaren wordt de beleidslijn grotendeels bestendigd, waardoor de begroting 2024 op slechts enkele punten verschillen laat zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Zo hebben de stijgende energieprijzen in combinatie met de hoge inflatie hun weerslag op de prognoses. Ook is er een lichte stijging van de personeelslasten te zien in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen en een groter beroep dat er door de deelnemende gemeenten op de bij het Regionaal Archief aanwezige kennis wordt gedaan.
De bijdrage per gemeente vindt u terug in Bijlage Ib.

Daarnaast treft u aan de *Jaarstukken 2022*, inclusief de controleverklaring van de accountant. Deze luidt positief, zowel voor getrouwheid als voor rechtmatigheid. Het resultaat over 2022 bedraagt
€ 117.977 positief.

Wij stellen u voor om een bedrag van € 1.128 aan de algemene reserve toe te voegen, zodat deze hierna de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal vormt (€ 69.302), waarna een bedrag resteert van € 116.849 van het resultaat.

Daarnaast stellen wij voor om een nieuwe bestemmingsreserve te vormen. Deze bestemmingsreserve, ‘Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24’, is bedoeld voor de financiering van de eerder al aangekondigde optimalisering van de klimaatinstallatie van depot- en kantoorruimte. Gezien de stijgende energieprijzen en de klimatologische ontwikkelingen willen wij zoveel als mogelijk klimaatneutraal opereren en tegelijkertijd de ventilatie en koeling van de kantoor- en studiezaal verbeteren. De voordelen hiervan zijn een positief milieu-effect (‘zoveel mogelijk van het gas af’), demping van de energielasten, betere omstandigheden voor de kwetsbare archivalia en een gezonder werkklimaat voor bezoeker en werknemer. Op dit moment wordt hier onderzoek naar gedaan, een investering zal noodzakelijk zijn.

Gezien de huidige onzekerheden op de energiemarkt en gevolgen van inflatie en loonkostenstijgingen is het aan te bevelen om deze bestemmingsreserve ook hiervoor beschikbaar te houden. Zo is de CAO-verhoging aanzienlijk groter (mogelijk rond 7,5%) dan de vergoeding die op basis van de indexering voor 2023 (2,3%) is toegekend. Eventuele problemen in de exploitatie die hierdoor kunnen ontstaan, kunnen met de nieuw te vormen bestemmingsreserve opgelost worden, zodat de gemeenten niet om een extra bijdrage gevraagd hoeven te worden.

Het voorstel is om het restant van het resultaat over 2022 (€ 116.849) toe te voegen aan deze nieuwe bestemmingsreserve. Voor de nog aanwezige bestemmingsreserves Digitalisering (€ 55.498) en Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten (€ 150.000), die in 2022 niet nodig zijn gebleken, wordt eveneens voorgesteld om deze toe te voegen aan bestemmingsreserve ‘Duurzaamheid en lastenstijging’.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur,



Paul Post
Secretaris/directeur

Regionaal Archief
Alkmaar

Jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Inleiding en vaststelling 3

1. Jaarverslag 5

1.1 Programmaverantwoording 5

1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2022 14

1.2 Paragrafen 15

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15
1.2.2 Bedrijfsvoering 18
1.2.3 Beleidsindicatoren 18
1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen 18
1.2.5 Financiering 19
1.2.6 Overzicht Overhead 21
1.2.7 Verbonden partijen 21
1.2.8 Vennootschapsbelasting 21

2. Jaarrekening 22

2.1 Balans 23

2.2 Programmarekening 24

2.3 Toelichtingen 25

2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging 25
2.3.2 Toelichting op de balans 27
2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen 31
2.3.4 Toelichting op de programmarekening 32
2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector 36

3. Controleverklaring 38

Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2022 *43*
Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2022 *44*

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar aan.

Deze verantwoording is opgemaakt conform de richtlijnen die in het Besluit Begroting en Verantwoording zijn opgenomen. In de jaarrekening is waar nodig per balans- en exploitatie-post een toelichting opgenomen in relatie tot in de Programmabegroting 2022 opgenomen bedragen.

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 117.977 voordelig.

Bij het aanbieden van de jaarstukken zullen wij een voorstel doen voor de bestemming van dit resultaat.

Alkmaar, 1 april 2023

Het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vaststelling

Conform het gestelde in artikel 26 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, zal door het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in zijn openbare vergadering van 12 juli 2023 de Jaarstukken 2022 worden vastgesteld.

A. Schouten
Voorzitter

P.J. Post
Secretaris-directeur

1. Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording Regionaal Archief

'Wat willen we bereiken?'

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.
Naast de archieven van de deelnemers, beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheidsarchieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.

Kerntaken

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995:

- De in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers in een goede, geordende en toegankelijke staat te beheren (artikel 30 Archiefwet 1995) en het kosteloos verstrekken van inzage daaruit aan het publiek (artikel 14 Archiefwet 1995);
- Het toezicht uitoefenen op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet 1995);

Naast deze taken heeft de gemeenschappelijke regeling ook nog de opdracht tot het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op dit gebied (artikel 4 GR RHCA 2018).

Dit komt neer op de volgende taken:

- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoend e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- het in stand houden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;
- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;

- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archieven;
- beschikbaar stellen van informatie, zowel aan bezoekers op de studiezaal als via website en social media;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

In het kader van de bovenstaande taken en conform het vigerende beleidsplan is in 2022 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen[1]:

1. Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven (zie pagina 8).

2. Het vergroten van de digitale dienstverlening aan zowel de burger als de aangesloten overheden, door het verder ontwikkelen van bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het e-loket bouwdossiers), waarmee een meer vraaggestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt (zie pagina 8).

'Wat hebben we gedaan?'

Acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer

Vanuit Archiefwet 1995: het bewaren in goede, geordende en toegankelijke staat van overheidsarchieven, particuliere archieven en collecties en het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archieven bij de aangesloten gemeenten en enkele andere openbare lichamen.
Dit met de volgende doeleinden:

- bewijs en geheugen voor overheid en burger
- tijdige en ordelijke overbrenging van archieven naar de archiefbewaarplaats
- geschiedschrijving en bewaring van het culturele erfgoed.

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2021	begroot 2022	werkelijk 2022
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	273	300	430
- aanwinsten overige archieven	47	50	65,8
Digitale archieven (in Gb)			
- archief gemeenten en particulier	2.140	-[2]	4.537
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	234	350	324
- aantal beschrijvingen	361	500	792

[1] Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2022*.
[2] Dit kengetal was in de Begroting 2022 nog niet opgenomen. Dit betreft de gegevens in e-depot en e-loket.

Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	48	70	66
- aantal beschrijvingen	8.661	6.000	5.792

Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2021	begroot 2022	werkelijk 2022
Archieven & Collecties Regionaal Archief	13.185	13.200	13.526
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	818
Verhuur derden	1.780	2.400	1.458
Totaal	***15.783 m1***	***16.425m1***	***15.802m1***

Sinds de ingebruikname van het depot in 2013 wordt er ruimte aan derden beschikbaar gesteld om de lasten voor huisvesting te dempen. Het verloop van de inkomsten in het kader van verhuur van ruimte aan derden is:

Jaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
€	235.000	216.000	245.000	290.000	279.000	149.000	144.000	160.000

Als gevolg van het aflopen van een groot contract, zijn de opbrengsten i.v.m. de verhuur van ruimte aan derden sinds eind 2019 aanzienlijk lager.

Huisvesting Bergerweg in m2:	
Kantoor- en publieksruimten (BVO)	1.591 m^2
Depotruimte (BVO)	2.586 m^2

Algemene verordening persoonsgegevens

Met de invoering van de Wet AVG is het werk op het gebied van de gegevensbescherming flink toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt doordat steeds meer DIV-afdelingen van gemeenten advies vragen over AVG en privacy in het kader van over te brengen archieven. De samenhang tussen de Wet AVG, de Wet open overheid, de Wet hergebruik overheidsinformatie en de Archiefwet zorgt daarbij soms voor onduidelijkheden. Daarbij komt ook nog de onbekendheid met het overbrengen van digitale archieven, wat weer extra vragen oproept. Vele concepttoegangen van gemeenten moesten dan ook gecheckt worden op dataminimalisatie, openbaarheidstermijnen en de mogelijkheid op aanwezigheid van bijzondere persoonsgegeven. Daarbij wordt er regelmatig door de Functionaris Gegevensbeheer (FG) van het Regionaal Archief uitgebreid geadviseerd aan DIV. Daarnaast moeten ook aanvragen worden beoordeeld van klanten die (nog niet openbare) archieven in willen zien, en moeten de al overgebrachte archieven (en archieftoegangen) retrospectief beoordeeld worden op openbaarheid. En dan worden er ook nog regelmatig verzoeken ontvangen tot verwijdering van persoonsgegevens uit de diverse databases, die beoordeeld moeten worden.

De ontwikkelingen rond de toepassing van de AVG bij archiefinstellingen worden bijgehouden en er wordt deelgenomen aan diverse landelijke werkgroepen op dit gebied. Zo is er een bijdrage geleverd aan een overzicht van meest gestelde vragen (met bijbehorende antwoorden) t.a.v. de AVG gericht op de dagelijkse praktijk bij archiefinstellingen. Daarnaast is gewerkt aan praktische richtlijnen t.a.v.

specifieke soorten van archieven met veel persoonsgegevens, zoals politiearchieven, oorlogsarchieven, ziekenhuisarchieven en kerkarchieven.
Verder heeft de FG collega's van het RAA geadviseerd inzake AVG in het kader van digitalisering, particuliere archieven, E-loket bouwdossiers, beeldbank, E-depot, Informatieveiligheid, thuiswerken, social-media, archieven WOII, verwerkingsovereenkomsten, woningkaarten, zuiveringsdossiers, notarisarchieven, gezinskaarten en persoonskaarten.

Digitaal depot (e-depot)

Om de 'digital born'-archieven op een verantwoorde manier te bewaren is een e-depot noodzakelijk. Het e-depot van het Regionaal Archief functioneert inmiddels en wordt doorontwikkeld. In 2022 is het e-depot gecertificeerd door middel van het *Core Trust Seal* (CTS), een internationaal erkend certificaat dat aangeeft dat het e-depot een betrouwbare en duurzame bewaarplaats voor digitale materialen genoemd mag worden. Hiermee is ook aangetoond dat het e-depot als voorziening en als dienst ingebed is in de organisatie.
Met dit e-depot kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede en verantwoorde manier vervullen.
Daarnaast zijn dit jaar de videobestanden van gemeenteraadsvergaderingen van de voormalige gemeente Heerhugowaard en de opgenomen in het e-depot en via de beeldbank beschikbaar gesteld.

Belangrijk zijn ook de stappen die zijn gezet in het ontwikkelen van exportfunctionaliteiten bij zaaksysteemleveranciers, zodat gemeenten hun afgeronde zaken direct over kunnen zetten naar het e-depot. De gemeenten Hollands Kroon en Texel zijn hierin al vergevorderd.
Een mooie ontwikkeling is ook dat we de WABO-vergunningen van de gemeente Bergen hebben opgenomen in het e-loket, zodat deze aan het publiek beschikbaar kunnen worden gesteld.

In 2022 hebben we gemerkt dat er met het toenemen van het aantal overbrengingen van digitaal archief, ook een toenemend beroep door de gemeenten wordt gedaan op het Regionaal Archief. Dit betreft met name een beroep op de aanwezige kennis op het gebied van overbrengen van digitaal archief en de daarbij behorende kennis van recente wetgeving op dit gebied. Om hier aan te kunnen voldoen is een beleidsvoorstel uitgewerkt om dit voor de komende jaren op te vangen.

Het *E-loket Bouwdossiers,* een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel de ambtenaar als de inwoner, is in 2022 verder uitgebreid. Gemeente Schagen neemt per 2023 deel aan het e-loket, alleen de gemeenten Texel en Alkmaar nemen nog geen deel.
In 2022 is het aantal door onszelf gescande bouwdossiers uitgebreid tot 7.384 (2021: 6.356).
Vanwege de overbrengingen van reeds gedigitaliseerde bouwdossiers staan er eind 2022 170.638 bouwdossiers online. Ook het aantal downloads is daardoor flink toegenomen: sinds 2016 zijn er ruim 197.000 (stand 2021: 120.089) downloads uitgevoerd.

Digitaliseren op verzoek: Deze mogelijkheid om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen was zeker in deze coronaperiode voor velen een uitkomst. Daarnaast wordt op deze manier in de geest van de Wet open overheid (WOO) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) de openbaarheid en raadpleegbaarheid van stukken optimaal, ook op afstand. In het afgelopen jaar zijn voor klanten 185 (2021: 234) archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten ca. 225 (2021: 200) dossiers gescand. Totaal zijn er dus circa 410 (2021: 435) dossiers en archiefstukken gedigitaliseerd.

Toezicht & Inspectie

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op de nog niet overgebrachte archiefbescheiden bij de deelnemende gemeenten (art.32 Archiefwet 1995). In de afgelopen jaren is deze toezichtstaak verzwaard. De oorzaken hiervan zijn onder meer de toenemende digitalisering bij de gemeenten (met grote gevolgen voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie) en de verschillende fusie- en samenwerkingsprocessen tussen gemeenten in de regio. Daarnaast wordt het toezicht niet alleen verbreed (dus niet alleen beperkt tot de belangrijkste informatiesystemen, maar organisatiebreed), maar ook dieper (niet alleen een check op de procedures maar ook een check op de navolging van de vastgestelde interne regels) uitgevoerd.

In 2022 is het volgende gerealiseerd:

- Op basis van de door de VNG ontwikkelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) is verslag uitgebracht aan de colleges van B&W van de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Hollands Kroon, Schagen, Texel en het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
  Voor de gemeenten Bergen (NH), Castricum en Heiloo (BUCH-organisatie) is verslag uitgebracht aan het bestuur van de Werkorganisatie BUCH.
- Naar aanleiding van de KPI-verslaglegging is een benchmark uitgewerkt waarbij door middel van kleuren in één oogopslag duidelijk wordt hoe de gemeenten in kwestie ten opzichte van elkaar presteren.
- Er zijn aspectinspecties uitgevoerd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Hollands Kroon en Texel. Deze inspecties richten zich specifiek op de toetsing van de routinematige vervangingsprocedure.
- In de tweede helft van 2022 is er bij de gemeente Texel een inspectie gehouden inzake de toetsing van het zaaksysteem en daaraan gekoppelde taak specifieke applicaties (TSA’s).
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft het Regionaal Archief de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- Verschillende vernietigingslijsten van gemeenten/GR zijn beoordeeld, waarvoor hiervoor machtigingen tot vernietiging zijn afgegeven.

Naast de toezichthoudende taak heeft het Regionaal Archief ook een wettelijke adviestaak. In het kader daarvan zijn de volgende adviezen uitgegaan:

- Aan de gemeenten Dijk en Waard en Hollands Kroon heeft de archivaris (voorbereidende) adviezen uitgebracht over het voorgenomen besluit van die organisaties om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven zijn de ontwikkelingen gevolgd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Schagen en de gemeenschappelijke regeling Zaffier. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- Daarnaast is er het hele jaar door advies (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, bewaarstrategie, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers

Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen.

Het Regionaal Archief zet in op kwalitatieve en efficiënte dienstverlening aan de bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media.

De geformuleerde doelen waren:
- Meer inzetten op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet;
- Vergroting van het bereik door inzet van sociale media;
- Klanttevredenheid bovengemiddeld.

Door de publieksparticipatie wil het Regionaal Archief zich ontwikkelen tot een 'historische werkplaats', waar de in geschiedenis geïnteresseerde bezoeker niet alleen de geschiedenis bestudeert, maar ook helpt deze toegankelijk te maken en de resultaten van het onderzoek uit te dragen.
Op deze manier hoopt het Regionaal Archief andere in geschiedenis geïnteresseerden te verleiden tot het inzien van de publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie. Ook de educatieve activiteiten, zowel voor scholieren als volwassenen, speler hierbij een grote rol.

Daarnaast heeft het Regionaal Archief ook de plicht om te voldoen aan het wettelijk recht dat elke burger heeft om de archieven die het Regionaal Archief Alkmaar beheert kosteloos te raadplegen. Hiertoe kan men vier dagen per week terecht in de studiezaal.

Gerealiseerd:	**werkelijk 2021**	**begroot 2022**	**werkelijk 2022**
Aantal bezoeken studiezaal	1.279	3.500	2.239
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst.[3]	56	2.500	81
Aantal bezoeken onderwijs/educatieve activiteiten	476	-	926
Totaal bezoekers	**1.435**	**6.100**	**3.246**
Aantal paginaweergaven website	4.165.013	4.500.000	3.783.725
Aantal 'volgers' Facebook	5.215	4.950	5.408
Aantal 'volgers' Twitter	2.310	2.300	2.386

Het studiezaalbezoek is ook in 2022 ten gevolge van de corona-epidemie lager dan voorheen. De studiezaal is 2 weken gesloten geweest en 7 weken was er alleen beperkt bezoek (max. 6 personen) mogelijk. Ondanks het relatief lage aantal bezoekers zijn toch nog 4.197 (2021: 3.771) dossiers aangevraagd op de studiezaal, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.
Gelukkig heeft het bezoek van scholieren in 2022 voor de educatieve programma's weer doorgang kunnen vinden.

[3] De reguliere activiteiten als de Open Monumentendag, de diverse lezingen die in de regio en de participatie in o.m. het Alkmaars Historisch Café, het Platform Erfgoed Heerhugowaard en het Platform Bergen, Egmond, Schoorl zijn dit jaar vanwege de corona-pandemie grotendeels niet doorgegaan, op enkele online-activiteiten na.

Het gebruik van social media laat een lichte stijging zien. Maar in 2022 is ook een pilot uitgevoerd met TikTok, waar we inmiddels ruim 2500 volgers hebben. Een van die filmpjes, 'Schaatsen op straat', werd door ruim 400.000 mensen bekeken.
De raadpleging van de website laat een lichte daling zien. De oorzaak hiervan is onduidelijk, evenals de vraag of het een eenmalige (bijvoorbeeld een vertraagd gevolg van de corona-epidimie) of een structurele ontwikkeling is. Dit zal uiteraard gemonitord worden.

Capaciteit van de studiezaal in m^2	238
Maximumaantal bezoekers tegelijkertijd	46 (6 tijdens corona-openstelling)
Openstelling van de studiezaal in dagdelen	8x per week

Digitalisering

De gestelde doelen waren:
- Verdere digitalisering van primaire bronnen;
- Mede met behulp van de inzet van vrijwilligers deze gedigitaliseerde bronnen ontsluiten via internet;
- Het gebruik van deze bronnen promoten, door marketing en educatie.

Gerealiseerd:	**werkelijk 2021**	**begroot 2022**	**werkelijk 2022**
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	22.800	25.000	96.733
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	4.400	5.000	8.976
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	355.000	50.000	113.000

In 2022 is een achterstand ingelopen voor het scannen van de burgerlijke stand, in totaal moest er nog 37 meter gescand worden. Nu zijn deze bestanden van alle (voormalige) gemeenten digitaal beschikbaar zijn.
De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen voornamelijk scans van het Noordhollands Dagblad (1929-1939, ca. 90.000 pagina's). Verder zijn er weer ruim 5.000 pagina's van tijdschriften van de historische verenigingen uit ons werkgebied toegevoegd aan de viewer. 'Toendertoid' en 'Alkmaarders op de Kaart' zijn in dit verband nieuwe titels.

Om de genealogische bronnen voor de onderzoeker doorzoekbaar te maken, is er ook in 2022 door circa 30 vrijwilligers hard gewerkt aan het op naam ontsluiten van de gescande genealogische bronnen. Bovendien is een groep gestart om de bouwvergunningen beter doorzoekbaar te maken.
Op dit moment bevat de database 2.652.166 (2021: 2.500.114) persoonsnamen.
Een andere groep van 28 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen. In 2022 kwam de transcriptie van het Memorieboek van Maria van Nesse af, lopende van 1623 tot 1646. Deze transcriptie was de basis voor een uitgebreid onderzoek dat leidde tot een publicatie door werd gebruikt voor het boek Het unieke memorieboek van Maria van Nesse, geschreven door Judith Noorman en Robbert Jan van der Maal. Dit boek kreeg landelijke aandacht in de pers, met name vanwege de nieuwe perspectieven die het gaf op het dagelijks leven van een vrouw in de zeventiende eeuw, en op de rol die zij speelde in de kunstmarkt.
Daarnaast werkte de groep onder meer aan de transcriptie van Alkmaarse rechtsbronnen uit de 17e tot de 19e eeuw. Ook is er vanuit deze groep een transcriptie gemaakt van de walvisjournalen van Aerjen Jansz. Ruijs uit 1783 en 1784, die voorzien van een uitgebreide inleiding als boek zijn uitgegeven. *(De walvisvaartjournalen van Aerjen Jansz. Ruijs uit de Zijpe, 1783 en 1784*).

Steeds meer regionale bronnen zijn op deze manier 24 uur per dag en 7 dagen per week beschikbaar voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en –streek.

Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening

Om de doelstelling te bereiken wordt gestreefd naar samenwerking met de lokale partijen. Het belangrijkst hierbij is het beschikbaar stellen van de infrastructuur van het Regionaal Archief voor met name historische verenigingen, t.w.:

- Beschikbaar stellen van de digitale infrastructuur (o.m. de beeldbank en tijdschriftenviewer) van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;
- Beschikbaar stellen van het archiefdepot voor opslag van unieke (papieren) collecties van deze verenigingen en erfgoedinstellingen, om deze te behouden voor verval en/of schade;
- Samenwerken bij het ontsluiten van deze bronnen.

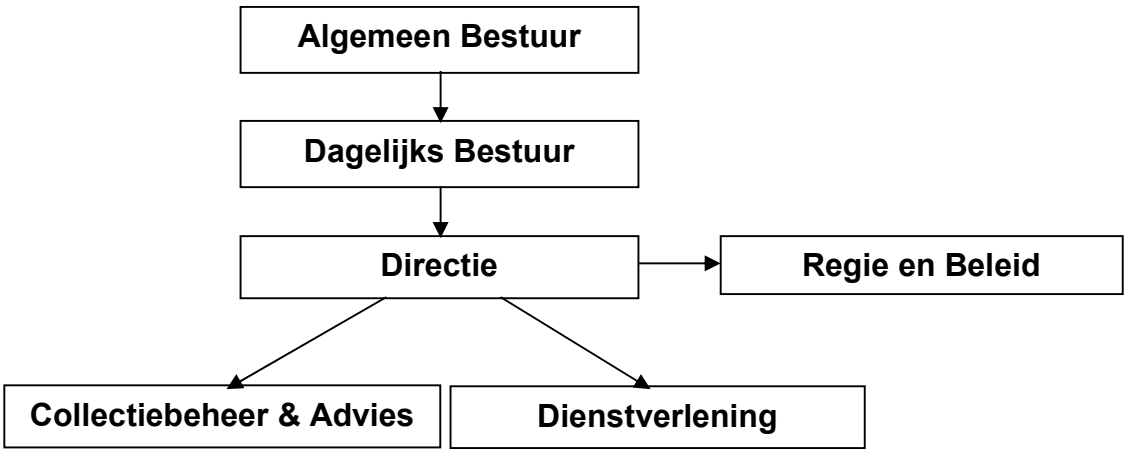
Ook dit jaar zijn er in de tijdschriftenviewer jaargangen opgenomen van de tijdschriften van historische verenigingen uit de regio. Inmiddels zijn 24 van de bijna 30 periodieken van historische verenigingen uit de regio digitaal doorzoekbaar via onze website.
Er maken zes historische verenigingen gebruik van de mogelijkheid om (delen van) hun beeldcollecties via de beeldbank van het Regionaal Archief op internet beschikbaar te stellen. Van het uitgebreidere platform dat onlangs beschikbaar is gekomen, waar de historische verenigingen en kleinere musea hun collectie kunnen opnemen en op hun eigen website of die van het Regionaal Archief beschikbaar stellen voor het brede publiek, maken inmiddels drie instellingen gebruik, terwijl meerdere instellingen zich hier op voorbereiden.

Gevolgen COVID-19 virus

In 2022 zijn de publieksvoorzieningen van het Regionaal Archief noodgedwongen enkele weken gesloten of verminderd toegankelijk geweest. Gelukkig kon in die periode een aanzienlijk deel van de dienstverlening digitaal doorgang vinden, en werd in het voorjaar de situatie weer redelijk ‘normaal’. Aan de gemeenten is de dienstverlening gewoon voortgezet. Wel hebben we moeten constateren dat het bezoekersaantal nog niet op het niveau is van voor de COVID-epidemie.

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

Baten en lasten 2022
Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 2.869.626
Totaal lasten	€ 2.291.239
Resultaat	€ 578.387 positief

Als gevolg van de wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften voor Gemeenschappelijke Regelingen, is de exploitatie (met ingang van 2018) verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. Bij het programma wordt alleen het uitvoeringsdeel weergegeven.

Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten van overhead en de onttrekkingen aan de reserves, ontstaat het uiteindelijke resultaat van € 117.977.

1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2022

Overzicht baten en lasten

Realisatie 2022	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.869.626	2.291.239	578.387
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	4.101	480.860	-476.759
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	**2.873.727**	**2.772.099**	**101.629**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	16.348		16.348
Mutatie reserves	**16.348**	**-**	**16.348**
Resultaat	**2.890.075**	**2.772.099**	**117.977**

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het positieve resultaat over 2022 is voornamelijk het gevolg van hoger dan begrote opbrengsten op aanvullende diensten, een positieve afrekening van energielasten en wat lagere productkosten op een aantal onderdelen. Als gevolg van deze omstandigheden is het resultaat in 2022 positief en is het wederom niet nodig gebleken om de Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten aan te wenden (zoals eerder begroot).

Zie de jaarrekening voor een nadere toelichting.

1.2 Paragrafen

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van het RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. De Algemene Reserve heeft als doel de onverwachte en niet begrote kosten te dekken zodat bij tegenvallers niet meteen een beroep gedaan zou hoeven te worden op de deelnemers. Eind 2022 (voor de bestemming van het resultaat over 2022 van € 117.977 voordelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 391.648. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 68.174
Bestemmingsreserve Digitalisering	€ 55.498
Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	€ 150.000
Totaal reserves	€ 273.671
Nog te bestemmen resultaat	€ 117.977

Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2022 € 68.174. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2022 bedraagt dit maximum € 69.302. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt daarom een aanvulling van de algemene reserve van € 1.129 opgenomen.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg
De Provincie Noord-Holland heeft voor de verbetering van de publiekstoegankelijkheid van de nieuwe huisvesting een subsidie beschikbaar gesteld die in de loop van de jaren (t/m 2022) vrij is gevallen ter dekking van afschrijvingslasten op investeringen die op dit gebied zijn gepleegd. Jaarlijks is hier € 16.344 aan onttrokken. Eind 2022 is de reserve is uitgeput.

Bestemmingsreserve Digitalisering
De bestemmingsreserve Digitalisering is ingesteld om in te spelen op de mogelijke hogere kosten ten gevolge van de toenemende digitalisering van de overheidsinformatie en de daarmee samenhangende overbrenging[4] van digitale archieven naar het e-depot. De afgelopen jaren is het echter niet nodig gebleken om een beroep te doen op deze bestemmingsreserve. De verwachting is dat de extra kosten die hierbij verwacht werden, binnen de exploitaties op te vangen zijn. Om die reden is deze bestemmingsreserve niet langer nodig. In de aanbieding van de jaarstukken zal daarom een voorstel gedaan worden hoe we met deze middelen om kunnen gaan.

Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten
De bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten is ingesteld om met name de gevolgen van het opgezegde omvangrijke contract met een derde partij te kunnen opvangen totdat de reguliere exploitatie voldoende ruimte zou bieden om de lagere baten te verwerken. De afgelopen jaren is gebleken dat de terugval in opbrengsten binnen de lopende begrotingen op te vangen was en deze bestemmingsreserve niet nodig is geweest. Inmiddels is de verwachting dat de lagere

[4] Dit betreft de structurele kosten voor de infrastructuur van het e-depot. Eventuele kosten voor de duurzame opslag van de digitale archieven in het e-depot worden vooralsnog direct bij de betreffende gemeente in rekening gebracht.

opbrengsten structureel in de eigen begroting op te vangen zijn (bij gelijkblijvende omstandigheden) en is de bestemmingsreserve niet langer nodig. In de aanbieding van de jaarstukken zal daarom een voorstel gedaan worden hoe we met deze middelen om kunnen gaan.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen
Begin 2023 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

1. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening
3. Hogere energiekosten

Ad.1 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden

Over 2022 heeft het Regionaal Archief ruim € 198.000 aan inkomsten uit aanvullende diensten gerealiseerd, met name door het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Het depot is gebouwd op basis van de benodigde capaciteit voor de 'papieren periode', waarbij het Algemeen Bestuur de opdracht heeft meegegeven de tijdelijke overcapaciteit in te zetten om de huurkosten te drukken. Hierdoor hoefden de volledige huisvestingslasten nog niet geheel te worden gedragen door de gemeenten. Het Regionaal Archief heeft daarnaast zelf steeds meer depotruimte in gebruik, waardoor de te verhuren capaciteit afneemt. Voor de komende tijd wordt echter verwacht dat de opbrengsten van deze beschikbaarstelling niet veel verder vermindert.

Voorzien was dat in de periode 2020-2022 een bedrag van € 150.000 nodig zou zijn om de gevolgen van het wegvallen van de baten te dekken. Deze onttrekking is echter niet nodig gebleken en voorzien wordt dat dat de begroting bij afwezigheid van andere ontwikkelingen weer zal sluiten. Het risico blijft echter bestaan dat opbrengsten lager worden maar de kans erop is laag ingeschat. Het is dan ook voldoende om hiervoor 25% van € 50.000 aan te houden als weerstandsvermogen.

Ad. 2 Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening

De afgelopen jaren is verder gewerkt aan de ontwikkeling van het e-depot. Bij de start van het project in 2018 zijn enkele risico's benoemd, die zich voor zouden kunnen doen. Het gaat daarbij zowel om risico's die leiden tot hogere kosten en/of vertraging in de uitvoering. Inmiddels is een deel van deze risico's verminderd. De resterende risico's zijn:

A. In de uitvoeringsfase van het project blijkt dat de resultaatafspraken niet door de leverancier kunnen worden nagekomen;
B. Er is onverwacht meer maatwerk nodig, dat leidt tot extra kosten.

De kans dat een van deze risico's zich voordoet, werd in de begroting klein geacht. In 2022 is dit risico niet bewaarheid zodat er geen overschrijding van de kosten te zien was. Voor de toekomst blijft dit risico bestaan maar blijft de kans erop niet heel groot. Uitgaande van 25% kans op extra kosten van € 60.000, stellen we het benodigde weerstandsvermogen op € 15.000.

Ad. 3 Risico op hogere energiekosten

De ontwikkeling van de energiekosten is de zorg van de gehele samenleving. Het lijkt erop alsof de hoge tarieven die momenteel in de markt te zien zijn, nog wel enige tijd aan zullen houden. Vanuit de verhuurder is een raming gemaakt. Bij ongewijzigde marktomstandigheden, zal een aanzienlijke kostenstijging te zien zijn. In de aanbieding van deze jaarstukken zal een voorstel gedaan worden om de niet gebruikte bestemmingsreserves te herbestemmen om dit risico voor de komende jaren af te dekken.

In totaal resulteert dit in de volgende bedragen voor benodigd weerstandsvermogen:

Onderwerp	Bedrag	Kans op voordoen in 2023	Benodigd weerstands-vermogen
1. Wegvallen inkomsten depotgebruik derden	€ 50.000	25%	€ 12.500
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening	€ 60.000	25%	€ 15.000
3. Risico op hogere energiekosten	€ 70.000	75%	€ 52.500
Totaal benodigd weerstandsvermogen:			**€ 80.000**
Beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve):			**€ 68.174**

De stand van de Algemene Reserve per eind 2022 bedraagt voor resultaatbestemming € 68.174 zodat het weerstandsvermogen net onvoldoende is om de aanwezige risico's per eind 2022 te dekken. Door de aanwezige bestemmingsreserves een nieuwe bestemming te geven kan dit risico beperkt worden. In de aanbieding van de jaarstukken zal hiervoor een voorstel worden gedaan.

1.2.2 Bedrijfsvoering

Ondersteuning
De financiële ondersteuning en de ondersteuning op het gebied van personeelszaken is uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden. Ondersteuning op het gebied van automatisering en facilitair beheer verzorgt het RHCA deels zelf en wordt deels uitbesteed.

Automatisering
Het automatiseringsbeleid blijft, naast het ontwikkelen van het e-depot, gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie.

Investeringsbeleid
In het kader van de voorschriften BBV zullen de vervangingen die een langere economische levensduur hebben, moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 5.000 niet als investeringen worden gezien.

1.2.3 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

Omschrijving	Score
Inwoners (1-1-2021; de basis voor de berekening)	451.916
Apparaatskosten	1.399.950
Apparaatskosten per inwoner	**3,10**
Formatie (exclusief inhuur)	18,76
Formatie per 1.000 inwoners	**0,042**
Bezetting (exclusief inhuur)	18,73
Bezetting per 1.000 inwoners	**0,041**
Kosten inhuur derden	138.264
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.386.299
Externe inhuur in % van loonsom	**10,0%**
Overheadlasten	480.860
Totale lasten	2.772.099
Overhead in % van totale lasten	**17,35 %**

1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2021 een boekwaarde van € 59.619. Investeringen zijn in 2022 niet gedaan en er is € 36.718 afgeschreven zodat de boekwaarde per 31-12-2022 een bedrag van € 22.901 bedraagt. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 27.

De boekwaarde bestaat geheel uit machines/apparaten en installaties.

1.2.5 Financiering

Algemeen
De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.
Het in het Algemeen Bestuur vastgestelde Treasurystatuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

Renterisico
Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. De financiële positie van het Regionaal Archief gaf in 2022 geen aanleiding om externe financiering af te sluiten.

Rentevisie
De rentevisie is vastgelegd in het Treasurystatuut RHCA en luidt als volgt: de rentevisie van het Regionaal Archief is in het bijzonder gebaseerd op de visies van het Centraal Planbureau, de Nederlandse Bank en de Europese Centrale Bank.

Kredietrisico
Het Regionaal Archief heeft geen gelden verstrekt en loopt daardoor geen kredietrisico. Verder heeft het Regionaal Archief geen garanties verstrekt.

Koersrisico
Het Regionaal Archief heeft geen vastrentende gelden uitstaan.

Derivaten
Het Regionaal Archief zal geen derivaten gebruiken.

EMU-saldo
Het resultaat vóór mutaties in de reserves bedraagt € 101.629 positief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 36.718) en verminderd met de investeringen (€ 0), bedraagt het EMU-saldo over 2022 € 138.347 positief.

Beoordeling financiële positie
De financiële positie van het Regionaal Archief is goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er zijn bestemmingsreserves aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2022 is wederom positief. Het wegvallen van opbrengsten wordt vooralsnog in de lopende begroting opgevangen. De uitdaging wordt om dat ook te blijven nu de bezetting weer op peil is. Uitgaand van afwezigheid van bezuinigingen, is de verwachting is dat begrotingsevenwicht op termijn zal blijven lukken.
Als gevolg van de positiever wordende financiële positie en tevens door afspraken omtrent het betaaltempo van de gemeentelijke bijdragen is het niet noodzakelijk geweest om externe financiering aan te trekken.

Financiële kengetallen
De kengetallen die hierbij op het RHCA van toepassing zijn betreffen de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. De kengetallen m.b.t. de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor het RHCA niet van toepassing.

	Verloop van de kengetallen			
Kengetal	**streefwaarden**	**realisatie 2021**	**begroting 2022**	**realisatie 2022**
Netto schuldquote	<5%	-11,7%	-7,4%	-12,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-11,7%	-7,4%	-12,8%
solvabiliteitsratio	5-10%	28,0%	25,2%	29,4%
structurele exploitatieruimte	2,5%	0,9%	-0,9%	2,2%

Netto schuldquote
Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

Definitie:	Berekening 2022
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-368.747 / 2.873.727 x 100%

Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat het Regionaal Archief geen leningen heeft verstrekt.

De schuldquote is eind 2022 van vergelijkbare omvang met eind 2021. Er is geen sprake van een netto schuld en dus is dit kengetal kleiner dan nul.

Solvabiliteit
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Regionaal Archief in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter.

Definitie:	Berekening 2022
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	391.648 / 1.332.562 x 100%

De solvabiliteit is gunstiger dan begroot. Het Regionaal Archief is financieel gezond en staat er qua solvabiliteit prima voor.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Definitie:	Berekening 2022
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	62.604 / 2.873.727 x 100%

Dit kengetal is wat verminderd maar blijft positief. De lasten zijn volledig structureel en slechts beperkt te beïnvloeden en de baten blijven voor het gedeelte boven de gemeentelijke bijdragen afhankelijk

van externe partijen. Dit houdt een mogelijkheid in dat deze wegvallen en dus minder structureel zijn dan de lasten. De omvang van de baten blijft afhankelijk van de lopende contracten.

1.2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

Overhead - totaal baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Totaal Baten	6.927	-	4.101
Totaal Lasten	468.817	480.162	480.860
Resultaat	461.890-	480.162-	476.759-

1.2.7 Verbonden partijen

Er wordt intensief samengewerkt met andere archiefdiensten en met de in het werkgebied bestaande musea, historische verenigingen, bibliotheken, archeologische diensten en afdelingen monumentenzorg. Echter het Regionaal Archief staat financieel en bedrijfsmatig geheel los en zelfstandig van deze organisaties.

1.2.8 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook het Regionaal Archief onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. Een groot deel van de taken van het Regionaal Archief is vrijgesteld. Voor met name de dienstverlening aan derden valt het Regionaal Archief echter wel onder de vennootschapsbelasting. De aangiften vennootschapsbelasting over 2016 t/m 2021 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2022 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld.

2. JAARREKENING

2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2022		31-12-2021	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		**22.901**		**59.619**
Investeringen met een economisch nut :				
Overige investeringen met een economisch nut	22.901		59.619	
Totaal vaste activa		**22.901**		**59.619**
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**916.306**		**872.743**
Vorderingen op openbare lichamen	916.166		871.466	
Overige vorderingen	140		1.277	
Liquide middelen		**244.816**		**244.496**
Kassaldo	604		308	
Banksaldi	244.212		244.188	
Overlopende activa		**148.539**		**212.005**
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	148.539		212.005	
Totaal vlottende activa		**1.309.662**		**1.329.244**
TOTAAL		**1.332.562**		**1.388.862**

PASSIVA	31-12-2022		31-12-2021	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		**391.648**		**389.160**
Algemene reserve	68.174		64.949	
Bestemmingsreserves	205.498		221.846	
Resultaat na bestemming	117.977		102.366	
Totaal vaste passiva		**391.648**		**389.160**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**9.597**		**111.676**
Overige schulden	9.597		111.676	
Overlopende passiva		**931.317**		**888.026**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	251.681		227.198	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	679.636		660.828	
Totaal vlottende passiva		**940.914**		**999.702**
TOTAAL		**1.332.562**		**1.388.862**

2.2 PROGRAMMAREKENING 2022 (in €)

Baten en lasten Regionaal Archief per programma

Baten:	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Regionaal Historisch Centrum	2.806.042	2.809.772	2.869.626
Overhead	6.927	-	4.101
Totaal baten	2.812.969	2.809.772	2.873.727

Lasten:	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Regionaal Historisch Centrum	2.258.131	2.375.115	2.291.239
Overhead	468.817	480.162	480.860
Totaal lasten	2.726.948	2.855.277	2.772.099

Saldo van baten en lasten	86.022	45.505-	101.629

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	45.505	16.344
Mutatie reserves	16.344-	45.505-	16.344-

Resultaat	**102.366**	**-**	**117.973**

Begrotingsrechtmatigheid

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een onderschrijding te zien op de lasten van 2,9% (€ 83.178 ten opzichte van € 2.855.277) en er is dus geen sprake van onrechtmatigheid m.b.t. het kostentotaal. De oorzaken van het positieve saldo van € 117.973 komen deels voort uit hoger dan begrote opbrengsten voor aanvullende diensten, een positieve nagekomen afrekening van energielasten over de periode 2021 en een spaarzaam gebruik van de beschikbare middelen m.b.t. de uitvoering. In totaal is een positief saldo van € 102.366 gerealiseerd.

Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschrijdingen. Voor 2022 is sprake van onderschrijding van de lasten en hogere realisatie van de baten zodat er geen sprake is van begrotingsonrechtmatigheid. De lasten passen binnen het bestaande beleid. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2022 € 68.174, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2021. Het maximum van de algemene reserve per eind 2022 bedraagt € 69.302 (2,5% van het kostentotaal). In het voorstel voor resultaatbestemming zal o.a. een voorgestelde dotatie opgenomen zijn om te komen tot dit maximum.

2.3. TOELICHTINGEN

2.3.1 Grondslagen financiële verslaglegging

Inleiding
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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

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

Balans

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is.

In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Bedrijfsgebouwen	25 jaar
Machines, apparaten en installaties	4 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa (Digitalisering)	10 jaar

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen
De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector heeft het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2022.

2.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Overige investeringen met een economisch nut	**22.901**	**59.619**

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	22.901	59.619
Overige materiele vaste activa	-	-
Totaal	**22.901**	**59.619**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2022
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	59.619	-	-	36.718	22.901
Overige materiele vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal	**59.619**	**-**	**-**	**36.718**	**22.901**

De afschrijvingen op een deel van de inrichting van het pand worden gedekt door een bestemmingsreserve die met dit doel gevormd is. De resterende omvang van deze bestemmingsreserve bedraagt per 31-12-2022 € 0,-.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-2022	31-12-2021
Gemeenten	131.616	163.842
Rijk (vordering i.v.m. Schatkistbankieren)	784.550	707.625
Vorderingen op openbare lichamen	**916.166**	**871.466**

Overige vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	140	1.277
Stand ultimo boekjaar	**140**	**1.277**

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Kassaldo	604	308
Banksaldi	244.212	244.188
Stand ultimo boekjaar	**244.816**	**244.496**

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2022	31-12-2021
De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:	-	-
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:		
Fox/WSO-systeembeheer	15.210	17.052
GGD Hollands Noorden dienstverlening		75.687
Infor licenties		3.543
Gebruikersvereniging Ambachtsschool	3.501	3.654
Picturae opslag digitaal achief	118.913	97.519
Overige	10.916	14.550
Totaal	**148.539**	**212.005**

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2022	31-12-2021
Algemene reserve	68.174	64.949
Bestemmingsreserves	205.498	221.846
Resultaat na bestemming	117.977	102.366
Totaal	**391.648**	**389.160**

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2021	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2022
Algemene reserve	64.949			3.225	68.174
Bestemmingsreserves:					
- Huisvesting Bergerweg	16.348		16.348		-
- Digitalisering	55.498				55.498
- Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	150.000				150.000
Totaal	**286.794**	**-**	**16.348**	**3.225**	**273.671**

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 juli 2022 is de programmaverantwoording over 2021 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangepast aan het maximum van 2,5% van het kostennniveau en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 99.141) terugbetaald wordt aan de deelnemende gemeenten. In 2022 is de laatste onttrekking uit de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg gedaan. Verder is het in 2021 niet nodig gebleken om uit de reserve digitalisering te putten om de kosten voor het E-depot te dekken. Onttrekking uit de bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten is evenmin noodzakelijk gebleken. In de aanbieding van de programmaverantwoording zal aandacht besteed worden aan deze bestemmingsreserves.

Vlottende passiva

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

	31-12-2022	31-12-2021
Overige schulden < 1 jaar	9.597	111.676
Totaal	**9.597**	**111.676**

Overlopende passiva

De van Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	679.636	660.828
Totaal	**679.636**	**660.828**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Belastingdienst-Loonbelasting dec '22 ('21)	94.798	88.350
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '22 ('21)	63.318	52.318
Te betalen salarisverplichtingen	64	30.323
Te betalen pensioenverplichtingen	19.495	
Te betalen accountantskosten	9.800	4.970
Te betalen Picturae mbt 2022 (2021)	20.272	36.287
Project Videotulen+Digitalisering Kessler-De Lange	7.755	7.755
Te betalen inzake digitalisering	23.537	
Diversen	12.643	7.194
Totaal	**251.681**	**227.198**

2.3.3 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Voor de huisvesting van het Regionaal Archief aan de Bergerweg zijn twee contracten afgesloten. De huurverplichtingen voor het hoofdgebouw bedragen € 231.748 voor 2023. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2023 € 556.619 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033. De verplichtingen voor dit contract voor de komende 10 jaar zijn als volgt:

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	verplichting 2023	Verplichting na 1-5 jaar	>5 jaar - t.m. 10 jaar
Huur kantoor (contract tot 12 december 2030)	231.748	926.994	683.182
Huur depot (contract tot 31 mei 2033)	556.619	2.226.476	2.783.095
	788.367	**3.153.469**	**3.466.276**

2.3.4 Toelichting op de programmarekening

Baten:	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Verrichte diensten	198.489	170.049	198.454
Gemeentelijke bijdragen	2.556.084	2.639.723	2.639.900
Incidentele baten	58.397	-	35.373
Totaal baten	2.812.969	2.809.772	2.873.727

Lasten:	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Salarissen	1.308.019	1.415.272	1.386.299
Overige personele lasten	48.321	36.000	38.922
Personeel van derden	142.404	135.686	138.264
Kapitaallasten	66.660	43.309	36.718
Huisvestingskosten	845.884	859.381	854.909
Kosten automatisering	146.810	140.008	149.299
Digitalisering	53.378	50.000	44.191
Materiële kosten	57.290	70.089	69.854
Directe productkosten	58.183	105.530	53.643
Totaal lasten	2.726.948	2.855.277	2.772.099

Saldo van baten en lasten	86.022	45.505-	101.629

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	45.505	16.348
Mutatie reserves	16.344-	45.505-	16.348-

Resultaat	**102.366**	**-**	**117.977**

Het positieve resultaat over 2022 heeft als voornaamste oorzaken de hoger dan begrote opbrengsten voor verrichte aanvullende diensten, de positieve afrekening op energielasten over de periode tot en met 2021 en de lager dan begrote directe productkosten als gevolg van spaarzame inzet van de beschikbare middelen. In totaal is een positief resultaat van € 117.977 gerealiseerd.

Analyse van het resultaat

BATEN

Verrichte diensten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Verrichte diensten	198.489	170.049	198.454

De opbrengsten zijn hoger dan begroot, met name door extra geleverde aanvullende diensten.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Gemeentelijke bijdragen	2.556.084	2.639.723	2.639.900

Incidentele baten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Incidentele baten	58.397	0	35.373

De incidentele baten in 2022 betreffen met name de positieve afrekening op energielasten over 2021.

LASTEN

Personeelskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Salarissen	1.308.019	1.415.272	1.386.299
Overige personele lasten	48.321	36.000	38.922
Totaal Personeelskosten	**1.356.340**	**1.451.272**	**1.425.221**

Onder de post salarissen worden de salariskosten en de sociale lasten van de medewerkers van het Regionaal Archief verantwoord. Onder salariskosten wordt het bruto bedrag van de aan het boekjaar toe te rekenen lonen verstaan, vermeerderd met de sociale lasten, de uitbetaalde vakantiegeldrechten en de uitbetaalde eindejaarsuitkering. De sociale lasten betreffen de ter zake van de werknemersverzekeringen verschuldigde werkgeverslasten, evenals het werkgeversaandeel in de pensioenvoorziening. De overige personele lasten zijn kosten van personeelsvoorzieningen, reiskostenvergoedingen en overige personeelskosten. De gerealiseerde personeelskosten zijn in 2022 1,8% lager dan in de begroting door een licht lagere bezetting dan waar in de begroting vanuit is gegaan.

Personeel van derden

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Personeel van derden	142.404	135.686	138.264

Kapitaallasten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Afschrijvingen investeringen	66.660	43.309	36.718

Huisvestingskosten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Bergerweg 1	845.884	859.381	854.909
Totaal Huisvestingskosten	**845.884**	**859.381**	**854.909**

Kosten automatisering

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Kosten automatisering	146.810	140.008	149.299

Digitalisering

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Digitalisering	53.378	50.000	44.191

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Aanschaf meubilair	4.283	6.200	11.715
PR en voorlichting	2.768	4.056	2.061
Kantoorbehoeften	3.353	4.641	4.811
Frankeerkosten	7.139	5.156	4.448
Telefoonkosten	7.339	761	2.096
Representatiekosten	330	5.156	942
Onderhoud kantoormachines	3.205	1.547	3.155
Accountantskosten	10.108	10.120	14.000
Bedrijfsgezondheidszorg	2.340	2.535	2.405
Verzekeringen	3.490	3.915	4.467
Kosten kopiëren	11	254	-
Lasten voorgaand boekjaar	237	-	207
Overige kosten	12.688	25.750	19.546
Totaal Materiële kosten	**57.290**	**70.089**	**69.854**

Het totaal van de materiële kosten komt overeen met de begroting.

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
Aanschaf bibliotheek	2.042	4.125	13.251
Aanschaf atlas	70	3.609	463
Restauratie	3.150	5.156	4.322
Conservering	2.211	5.156	4.548
Abonnementen en tijdschriften	6.172	6.961	7.535
Film	27	2.578	1.475
Kosten E-depot	37.208	60.000	3.073
Educatie	210	4.332	225
Druk-/bindwerk	2.090	8.242	11.256
Contributies/DIVA	5.002	5.371	7.495
Totaal Directe productkosten	**58.183**	**105.530**	**53.643**

De kosten van het E-depot zijn lager dan begroot. De inhuur is lager geweest en de kosten zijn met name door eigen medewerkers en in de automatisering veroorzaakt. Het onderdeel E-depot zal met ingang van 2023 niet langer als apart onderdeel in de productkosten opgenomen worden maar zit dan vervlochten in de andere onderdelen van de exploitatie (met name personele en automatiseringskosten).

2.3.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector, is het Regionaal Historisch Centrum gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd. Voor de leden van het bestuur geldt geen feitelijk dienstverband. Inzet geschiedt vanuit de functie bij de deelnemende gemeente.

Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	P. Post
Functiegegevens	Directeur + secretaris AB en DB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.913
Beloningen betaalbaar op termijn	21.888
Subtotaal	*145.801*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2022	**145.801**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2021	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/12 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	119.780
Beloningen betaalbaar op termijn	21.665
Totale bezoldiging 2021	**141.445**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2021	209.000

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de brutobeloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2022 € 123.913 voor een dienstverband van 40 uur (1,11 fte waar in het vastgestelde model maximaal 1,00 fte ingevuld mag worden). Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenlasten) bedragen in 2022 € 21.888. Dit maakt het totaalbedrag over 2022 € 145.801. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 216.000 voor 2022.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionaris	Rol in bestuur	Functie
mw. A. Schouten	voorzitter AB en DB	burgemeester Alkmaar
dhr. E. Bekkering	lid AB t/m oktober 2022	wethouder Bergen
dhr. E. Briët	lid AB vanaf november 2022	wethouder Bergen
dhr. A. Mans	lid AB	burgemeester Castricum
dhr. R. Duijnker	lid AB t/m juli 2022	wethouder Den Helder
dhr. F. Camara	lid AB vanaf augustus 2022	wethouder Den Helder
dhr. F. Hoekstra	lid AB	wethouder Dijk en Waard
mw. M. ten Bruggencate	lid AB	burgemeester Heiloo
mw. R.A. van Dam	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
mw. M.J.P. van Kampen-Nouwen	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Schagen
dhr. M.C. Uitdehaag	lid AB	burgemeester Texel

Handelsweg 53
1181 ZA Amstelveen
telefoon (088) 236 70 00
e-mail audit@flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarstukken 2022 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de lasten en baten over 2022 als van de activa en passiva per 31 december 2022 van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 zijn 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 verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

1 het overzicht van baten en lasten over 2022;

2 de balans per 31 december 2022;

3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en

4 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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zoals vereist in 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op 27.721 euro. 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.

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 algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de 20.000 euro rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve relevant zijn.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, 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.

Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en bestuur voor de jaarrekening
De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. De directie 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 verordeningen van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling te in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

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 en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 gemeenschappelijke regeling;
- 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 de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling 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 gemeenschappelijke regeling 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.

Wij communiceren met het algemeen bestuur 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.

Amstelveen, 31 maart 2023

Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker-Huige RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

C.D.

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2022

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2021	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	109.896	1.049.507
Bergen	29.715	138.175
Castricum	36.086	167.800
Den Helder	56.582	263.106
Dijk en Waard	86.722	403.257
Heiloo	24.144	112.270
Hollands Kroon	48.583	225.911
Schagen	46.532	216.374
Texel	13.656	63.500
Totalen	**451.916**	**2.639.900**

BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2022

Op grond van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens opgenomen.

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2022

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	14.000	-	**-14.000**	-
0.4 Overhead	466.860	4.101	**-462.759**	-
0.5 Treasury	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.348	**16.348**	-
5.4 Musea	2.291.239	2.869.626	**578.387**	2.639.900
totaal	**2.772.099**	**2.890.075**	**117.977**	**2.639.900**

Overigens kan de bijdrage aan het Regionaal Archief bij de gemeenten in het geheel opgenomen worden onder taakveld 5.4 Musea. Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- Musea, exposities
- Archeologie, heemkunde
- Historische archieven.

Jaarverslag

2022

Regionaal Archief Alkmaar





Dit jaarverslag geeft een overzicht van de activiteiten van het Regionaal Archief Alkmaar (RAA) in 2022. Alle cijfers en uitgebreidere informatie staan vermeld in de bijlagen die te vinden zijn op de website van het RAA.

Een van de hoogtepunten in 2022 was de toekenning van het 'Core Trust Seal' aan het e-depot van het RAA. Na een intensief reviewproces is het e-depot van het RAA hiermee officieel erkend als een betrouwbare opslagplaats voor digitale bestanden: een *Trustworthy Data Repository*. Met dit certificaat is het RAA één van de zeven archiefinstellingen in Nederland die niet alleen voor papieren archief een officieel erkend depot heeft, maar ook voor het digitale archief.

Na het opheffen van de lockdownmaatregelen begin 2022 konden er ook weer activiteiten en bijeenkomsten worden gehouden. Zo organiseerde het RAA lezingen, cursussen en educatieprojecten. Daarnaast was Alkmaar in 2022 de plaats waar de Archiefdagen van de KVAN (Koninklijke Vereniging Archiefsector Nederland) plaatsvonden. Het RAA werkte mee aan dit tweedaagse evenement, waar elke dag ruim driehonderd archivarissen en informatiespecialisten bij aanwezig waren.

De collecties van het RAA werden ook dit jaar weer veelvuldig geraadpleegd en er verschenen verschillende publicaties. Zoals de bundel *Ik was erbij* met door de medewerkers van het RAA geschreven verhalen over de Tweede Wereldoorlog uit de regio Alkmaar. Een ander bijzonder project dat in 2022 werd opgestart is een onderzoek van de Radboud Universiteit Nijmegen, begeleid door het RAA, naar de rol van alle bij het RAA aangesloten gemeenten bij de onteigening van Joods onroerend goed tijdens de Tweede Wereldoorlog en de afhandeling daarvan na afloop van de oorlog.

Het Regionaal Archief Alkmaar

Het RAA is een zelfstandige organisatie in de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA). In deze regeling namen in 2022 negen gemeenten deel uit de regio's Noord-Kennemerland en de Kop van Noord-Holland: Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard (de voormalige gemeenten Heerhugowaard en Langedijk), Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier nam deel op basis van een bilaterale overeenkomst.

In 2022 stond er in de depots van het RAA zo'n 15,8 kilometer aan materiaal. Dit bestond uit overheidsarchieven (circa negen kilometer), particuliere archieven (circa 2,8 kilometer – waarvan 1,1 kilometer beeldmateriaal) en bibliotheekmateriaal: boeken, kranten en tijdschriften (circa 1,7 kilometer). Een deel van het depot (2,2 kilometer) aan de Bergerweg wordt bovendien verhuurd aan derden.

Voor een breed publiek

Het Regionaal Archief Alkmaar wil een zo breed mogelijk publiek bereiken. Daarom treedt het RAA actief naar buiten met de collectie en legt het via een veelheid aan kanalen contact met de mensen in het werkgebied. Dat gebeurt door het ontvangen van bezoekers in het gebouw aan de Bergerweg, maar ook voor een belangrijk deel digitaal, via de website, sociale media, e-mail en chat.

Bezoekers en aanvragen

De studiezaal was in verband met lockdownmaatregelen aan het begin van het jaar twee weken gesloten en daarna zeven weken alleen op afspraak te bezoeken. Dat betekent dat er per dag een beperkt aantal bezoekers gebruik kon maken van de studiezaal. De rest van het jaar waren deze maatregelen opgeheven en was de studiezaal dinsdag tot en met vrijdag weer vrij te bezoeken. In totaal ontving het RAA 2.239 studiezaalbezoekers in 2022 (1.297 in 2021).

Het totaalaantal aangevraagde archiefstukken ligt, net als het aantal bezoekers, hoger dan het vorige jaar. In totaal werden er in de studiezaal 4.197 stukken ingezien (2021: 3.771). In de top tien van meest aangevraagde archieven staan onder meer de bouwvergunningen van de gemeenten Heiloo, Anna Paulowna en Langedijk. Samen waren zij goed voor 1.018 aanvragen. Ook het archief van de gemeente Alkmaar (over de periodes 1325-1815, 1920-1944 en 1945-1988) werd veel aangevraagd (591 aanvragen). Uit het archief van de Gemeentepolitie Alkmaar werden 165 archiefstukken ingezien.

De studiezaalmedewerkers beantwoordden 627 telefonische vragen (2021: 675). Het totale aantal telefoontjes ligt echter hoger: buiten openingstijden van de studiezaal en tijdens de sluiting vanwege de lockdown werden de telefoontjes niet geregistreerd. In totaal kwamen er 2.737 verzoeken binnen via het algemene mailaccount van het RAA (2021: 2.423). Vanaf maart beantwoordden studiezaalmedewerkers 272 chats. In januari en februari nam het RAA samen met vier andere archiefinstellingen nog deel aan een gedeelde chatdienst. Medewerkers van de Atlascollectie handelden daarnaast wekelijks zo'n 75 vragen over beeldmateriaal af.



Digitale dienstverlening

Een belangrijk deel van de dienstverlening gebeurt online. Zeker tijdens de lockdown boden de digitaal beschikbare bronnen en hulpmiddelen uitkomst. Dat was duidelijk zichtbaar in het aantal bezoeken aan de website. Tijdens de lockdownperioden waren die flink gestegen. Nu in 2022 de studiezaal weer open kon, daalde ook het aantal paginaweergaven van de website.

Website

In totaal waren er 3.783.725 paginaweergaven van de website van het RAA (2021: 4.165.013). Een flinke afname dus, maar vergelijkbaar met 2019 (3.722.956), voor de lockdowns. Gecombineerd met de weergaven van de door het RAA ter beschikking gestelde open data via wiewaswie.nl (411.354) en openarch.nl (221.364 getoonde akten) komt het totaal aantal paginaweergaven uit op 4.416.443 (2021: 4.899.647). Door een nieuwe manier van meten lijkt het aantal weergaven op wiewaswie.nl lager te liggen dan vorig jaar (478.259). In werkelijkheid zal het verschil minder groot zijn. Voor de website 'Alkmaar op de kaart' waren er 52.187 paginaweergaven (2021: 44.469). De thema's Tweede Wereldoorlog en de speciaal voor de Open Monumentendagen aangemaakte pagina's werden het meest bekeken. 'Den Helder op de kaart' had 14.977 paginaweergaven (2021: 16.020).

Digitalisering en E-loket Bouwdossiers

Een belangrijk onderdeel van de digitale dienstverlening van het RAA is het online beschikbaar stellen van de collectie. Voor veel overheidsarchieven van vóór 1900 is de gratis service scannen-op-verzoek beschikbaar. In 2022 werden er via deze service 185 inventarisnummers gescand (2021: 234). Dat het aantal lager ligt dan voorgaande jaren kan verklaard worden door de heropening van de studiezaal in 2022 en het feit dat er steeds meer archiefstukken al digitaal te raadplegen zijn. In 2023 zal worden gekeken op welke manier de service uitgebreid kan worden.

Reeksen archiefmateriaal die veel geraadpleegd worden laat het RAA geheel scannen door externe partijen. In 2022 ging dat om de openbare delen van de burgerlijke stand die nog niet digitaal beschikbaar waren. Het gaat daarbij om zo'n 37 meter aan archiefmateriaal, ruim 350 inventarisnummers en 113.000 scans. Daarnaast zijn er 8.976 afbeeldingen van de Atlas gedigitaliseerd en 15.000 krantenpagina's van het weekblad 'De Duinstreek'. Deze scans zullen in 2023 in de periodiekenviewer van het RAA verschijnen. In de periodiekenviewers (kranten, tijdschriften, adresboeken) werden 96.733 scans toegevoegd. Het grootste deel hiervan bestond uit de scans van het Noord-Hollandsch Dagblad: ons blad, met ongeveer negentigduizend scans.

Via het E-loket kunnen bouwdossiers digitaal worden aangevraagd en ingezien. In 2022 is deze service verder uitgebreid: er zijn nieuwe gemeenten aangesloten en de aansluiting van de gemeente Schagen (te realiseren in januari 2023) is voorbereid. Alleen de gemeenten Texel en Alkmaar nemen nu nog geen deel. Het aantal scanverzoeken via het E-loket steeg in 2022 flink: er werden 8.072 bouwvergunningen aangevraagd (2021: 4.894), waarvan 1.028 dossiers nog door het RAA gescand moesten worden. Daarmee groeide het aantal door het RAA gescande bouwdossiers tot 7.384 (2021: 6.356).

In 2022 is ook weer hard gewerkt aan het op naam doorzoekbaar maken van de genealogische bronnen via de database 'personen zoeken'. Er zijn inmiddels 2.652.166 (2021: 2.500.114) genealogische records op naam doorzoekbaar gemaakt. Vrijwilligers voegden dus 152.052 namen toe aan de database.

In het nieuws

In 2022 was het RAA zichtbaar op sociale media en in de traditionele media. Ook werd er negen keer een nieuwsbrief verstuurd. 1.264 abonnees (2021: tien nieuwsbrieven met 1.221 abonnees) ontvingen deze. De nieuwsbrief van het E-depot werd minder regelmatig verstuurd dan in 2021. Er is gekozen voor een andere benadering met meer nieuwswaardige en diepgaandere items. In totaal verscheen de nieuwsbrief vier keer en werd deze door 76 abonnees ontvangen (2021: zes nieuwsbrieven aan 77 abonnees).

Pr/promotie

Naast de socialemediakanalen van het RAA zelf dragen de traditionele media bij aan een breed publieksbereik. In 2022 verstuurde het RAA vijf persberichten. Een stuk minder dan voorgaande jaren; in 2021 waren het er bijvoorbeeld dertien. Een reden hiervoor is dat de persberichten van het Alkmaars Historisch Café niet langer via het RAA worden verstuurd. Daarnaast werden er minder nieuwswaardige zaken georganiseerd door het RAA, omdat de medewerkers door hoog ziekteverzuim in 2022 te maken hadden met een verschuiving van werkzaamheden en een hogere werkdruk.

De verstuurde persberichten werden goed opgepakt door de lokale media. Aan het begin van het jaar was er volop aandacht voor de toen openbaar geworden archiefstukken. Het nieuws verscheen onder meer in de Alkmaarsche Courant, bij NH Nieuws en lokale kranten en websites. Ook het persbericht over het online beschikbaar komen van de delen van de burgerlijke stand werd goed opgepikt, onder meer door het Noordhollands Dagblad: “Leuk tijdens de lockdown: thuis je stamboom uitzoeken”.

Ook medewerkers waren regelmatig zichtbaar in de media. Een kleine greep uit de berichten:

- De meeste aandacht ging uit naar het bericht over het vierde deel van de reeks boeken *Ik was erbij*.
- Er was hernieuwde aandacht voor atoombunkers in de regio. Het RAA had hierin een bijdrage in Hart van Nederland en Alkmaar Centraal.
- Het RAA werkte mee aan de serie ‘*Ons dorp*’ van NH Nieuws, met oud filmmateriaal. De video’s zijn ook uitgezonden door het programma ‘*Noord-Zuid-Oost-West*’ van Omroep Max, op NPO2.
- Twee medewerkers van het RAA stonden met een dubbelinterview op de voorpagina van het Alkmaars Nieuwsblad.
- In de Uitkijkpost verscheen een stuk over de digitalisering van oude afleveringen van diezelfde krant door het RAA.
- In november was er veel aandacht voor het boek van Judith Noorman en Robbert Jan van der Maal over het memorieboek van de zeventiende-eeuwse Alkmaarse Maria van Nesse, dat bewaard wordt in het Rijksarchief in België (Mons), maar waarvoor de transcriptiewerkgroep van het RAA de transcriptie verzorgde. Het RAA stelde de scans van het stuk, de transcriptie en aanvullende bestanden beschikbaar via een themapagina. Op 30 november was de officiële presentatie van het boek en de opening van een tentoonstelling in Stedelijk Museum Alkmaar.

Verder werd in de media regelmatig foto-, film- en documentatiemateriaal uit het RAA gebruikt. Het RAA publiceerde ook in 2022 weer wekelijks de rubriek ‘Dat was toen’ in de Alkmaarsche Courant (met een oplage van circa veertigduizend).

Sociale media

Het aantal volgers op de verschillende socialemediakanalen groeide in 2022 naar 14.657 (2021: 11.410): 5.408 op Facebook (2021: 5.215), 2.386 op Twitter (2021: 2.310), 1.904 op Instagram (2021: 1.755), 1.585 op YouTube (2021: 1.370) en 849 op andere kanalen (Pinterest, Snapchat, Soundcloud en LinkedIn). Het RAA was in 2022 het eerste Nederlandse archief dat ook TikTok inzette als communicatiekanaal voor een breed publiek. Aan het eind van het jaar waren er 2.525 volgers. Enkele video’s vielen goed in de smaak. Zo werd een filmpje over het oudste geluid van Alkmaar (en Nederland) bijna 130.000 keer bekeken en het oudste bewegende beeldmateriaal van Alkmaar meer dan twaalfduizend keer. De video van schaatsers op de straten van Egmond zelfs vaker dan 436.000 keer. Via deze weg hoopt het RAA een brede doelgroep kennis te laten maken met de archiefwereld.



Presentaties en rondleidingen

Het opheffen van de coronamaatregelen bood ruimte om weer gasten te ontvangen voor presentaties en rondleidingen. In totaal waren er negen presentaties binnenshuis waar zo'n 192 bezoekers op afkwamen. Zo werden de genealogiecursisten van de Historische Vereniging Zijpe ontvangen voor een rondleiding door de studiezaal en de depots. En op maandag 26 september ontving het RAA leden van de Stichting Geschiedenis Kinder- en Jeugdliteratuur, voor een presentatie en rondleiding gericht op oude kinderboeken en illustraties. Daarnaast waren er rondleidingen voor kleinere groepen particulieren en historische verenigingen.

Ook buitenshuis was het RAA volop zichtbaar. Onder andere met vier presentaties voor echtparen die hun zestigjarige huwelijksjubileum vierden. Bij deze feestelijkheden was het RAA aanwezig met een (beeld)verhaal over het leven van zestig jaar geleden. Bijzonder was ook de presentatie op boerderij Zeldenrust in de Egmondermeer. De lokaal bekende familie Kraakman vierde 150 jaar bewoning van de boerderij. In totaal werden er buitenshuis zo'n zestien presentaties gegeven met 872 bezoekers.

Tijdens de Open Monumentendagen was het RAA op 10 september aanwezig op de Historische Markt in de Grote Kerk. Er was een stand waar bezoekers meer informatie kregen over het archief en Alkmaaropdekaart.nl, waar ook de deelnemende monumenten van informatie waren voorzien. Nieuw dit jaar was de deelname van het RAA op het 'Kinderplein' in het hoogkoor van de kerk. Hier konden kinderen met een echte ganzenveer een brief in oud schrift schrijven en deze verzegelen met een waszegel. Bij beide stands was de aanloop groot. In totaal bezochten ruim negenduizend mensen de Historische Markt.

Binnen het samenwerkingsverband Alkmaars Historisch Café organiseerde het RAA vier lezingen waar 152 bezoekers op afkwamen. Daarnaast is er intensief samengewerkt met het succesvolle theaterproject 'Oorlog aan Zee' door Chris Houtman. Talloze afbeeldingen uit de collectie van het RAA werden gebruikt in de bijbehorende boekuitgave en op de website over de Tweede Wereldoorlog in Bergen. Ook de toneelvoorstelling maakte gebruik van het materiaal.
De collectie van het RAA was bij verschillende tentoonstellingen in het Stedelijk Museum Alkmaar te zien. Zo werden bruiklenen verzorgd voor de tentoonstellingen 'Cornelis Drebbel (1572-1633): Prentmaker in Alkmaar', 'Plantage Alkmaar: Alkmaar in Suriname 1745-heden' en 'Rijk & onafhankelijk: Maria van Nesse (1588-1650)'.

Cursussen

Er namen in totaal 77 mensen deel aan de acht cursussen die het RAA in 2022 organiseerde (2021: 47 deelnemers aan vier online cursussen).

- Introductiecursus familie- en archiefonderzoek (vier keer door het jaar heen): 39 deelnemers
- Huizenonderzoek (voorjaar): zeven deelnemers
- Oud schrift voor beginners (voorjaar): negen deelnemers
- Oud schrift voor gevorderden (najaar): zeven deelnemers
- Stamboomonderzoek (najaar): vijftien deelnemers

Educatie

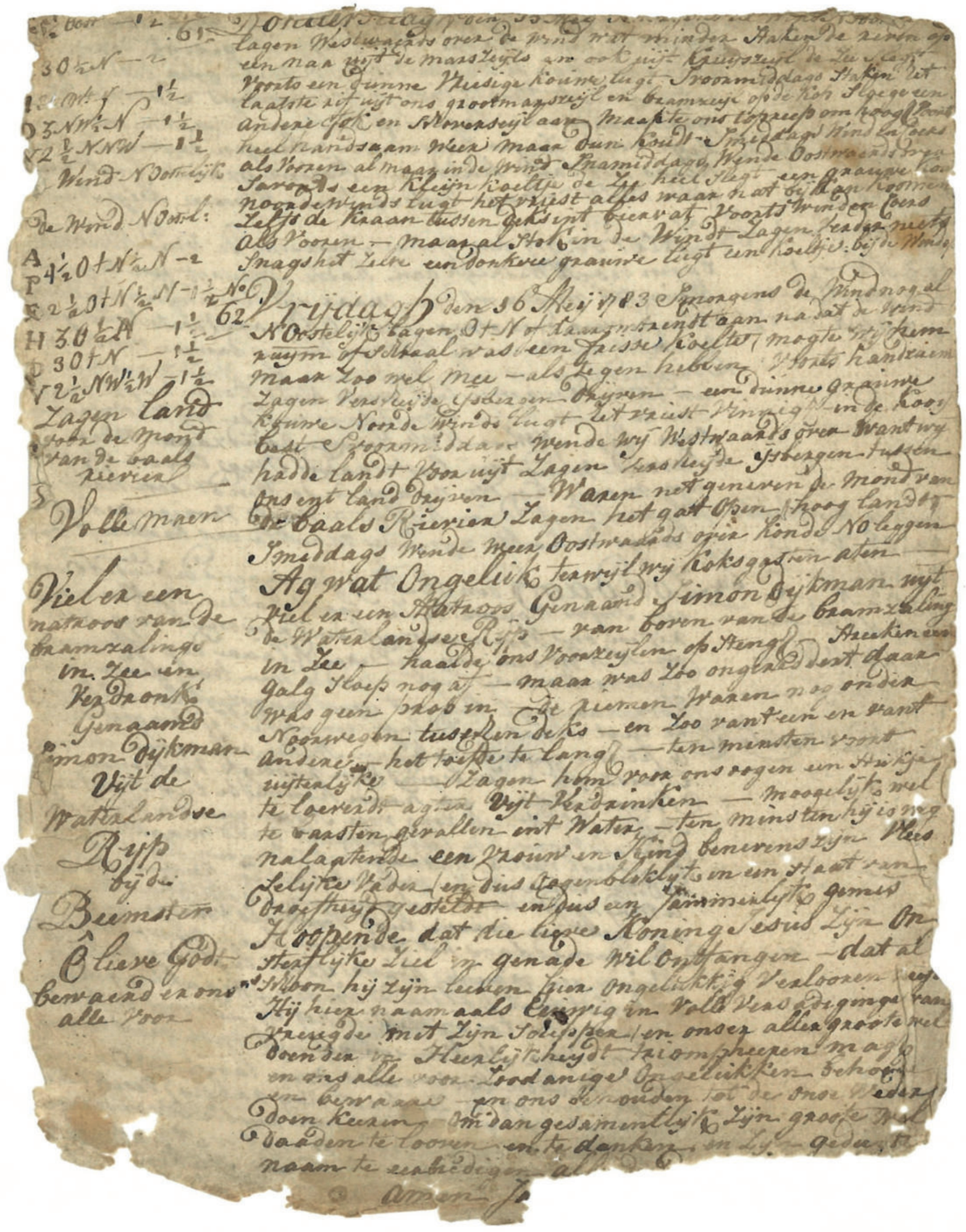
Het RAA vindt het belangrijk om jongeren in aanraking te brengen met het archief en de geschiedenis van de regio. In 2022 voerde het RAA daarom onderwijsprogramma's uit waar in totaal 926 leerlingen aan deelnamen. Daarvan kwamen 518 leerlingen van het basisonderwijs en 408 scholieren van het voortgezet onderwijs naar de Bergerweg voor een rondleiding en onderzoek. Ook was er één presentatie over de Tweede Wereldoorlog voor groep 8 op basisschool de Cocon. In 2021 ontving het RAA 242 basisschoolleerlingen en 234 leerlingen uit het voortgezet onderwijs. De sterke groei van het aantal leerlingen dat het RAA bezoekt maakte dat er drie extra rondleiders (zzp'ers) werden geworven. Zij starten in 2023 met het verzorgen van rondleidingen.

Basisscholen in de Alkmaarse regio ontvingen bovendien een exemplaar van het in 2022 gepubliceerde boek *Ik was erbij* (deel 4). Het boek bevat verhalen over gebeurtenissen tijdens de Tweede Wereldoorlog in de regio. Daarmee kunnen de leerkrachten hun onderwijs meer richten op de omgeving van de leerlingen en hun lessen met herkenbare punten inkleuren.

In 2022 werden er ook nieuwe samenwerkingen aangegaan. Zo werd er in de aanloop naar het feestjaar Alkmaar Ontzet 450 jaar samen met Stedelijk Museum Alkmaar een onderwijsprogramma ontwikkeld voor voortgezet onderwijs en basisonderwijs. In het programma 'Nepnieuws' staat beeldvorming tijdens de Tachtigjarige Oorlog centraal. Er was veel vraag vanuit het voorgezet onderwijs naar programma's op maat. Zo werd voor het Huygens College en het Stedelijk Dalton College een programma opgezet over industrialisatie. Het ROC Schagen kwam langs met eerstejaars van de ICT-opleiding voor een rondleiding over ICT en archiveren. Voor het basisonderwijs werd bij de theatervoorstelling 'Oorlog aan Zee' een voorbereidende les ontwikkeld. De Adelbertusschool kwam langs voor een speciaal programma in het kader van het honderdjarig bestaan van de school.

Om leerlingen van buiten de directe regio te bereiken doet het RAA sinds 2019 mee aan online bronnenplatform GeschiedenisLokaal (https://geschiedenislokaalregionaalarchiefalkmaar.nl). In 2022 verscheen daarop het nieuwe thema 'Migranten'.





In 2022 getranscribeerd: Een journaal beschrijvende twee walvisvaarten, gehouden door Aerjen Jansz Ruijs uit de Zijpe, varende op het schip de Michael onder het commandement van Dirk Hopman met als bestemming Groenland of Spitsbergen. 1783-1784.

Bewaard en toegankelijk

Het Regionaal Archief Alkmaar bewaart archieven uit het werkgebied en maakt die toegankelijk. Tot de wettelijke taak van het RAA behoort het adviseren van de aangesloten overheden over het beheren van hun archieven en het overbrengen daarvan naar het RAA.

Collectie

De collectie groeide ook in 2022 door. De overheidsarchieven uit het werkgebied worden, volgens de archiefwet, na twintig jaar overgebracht naar het RAA. Het RAA verwerft bovendien particuliere archieven, historisch beeldmateriaal en publicaties om zo de geschiedenis van de aangesloten gemeenten op een representatieve manier te documenteren. De aanwinsten van 2022 in cijfers:

Archieven

Het RAA ontving in 2022 in totaal 65,8 meter aan particuliere archieven. Bijzondere aanwinsten waren het archief van de Nederlands Israëlitische Gemeente Alkmaar en meerdere Texelse archieven. Zo verwierf het RAA het archief van de Texelse Elektriciteit Maatschappij Keijser & Co. en van de Jozefschool, een basisschool in Den Burg.

Er werd zo'n 418,6 meter aan overheidsarchief overgebracht. Meer dan de helft hiervan (257 meter) bestaat uit de bouwvergunningen van de gemeenten Schagen, Zijpe, Harenkarspel en voorlopers, uit de periode 1901-2010. Digitaal werd er 118 GB aan videotulen van de gemeenteraad Heerhugowaard overgebracht en beschikbaar gemaakt. Daarnaast zijn er vijf digitale aanvullingen (totaal 1.535 GB) op bestaand archief overgebracht.

Alle archieven en collecties van het RAA worden beschreven in een inventaris of plaatsingslijst, zodat ze goed toegankelijk zijn. In totaal werd er in 2022 gewerkt aan de inventarisatie van dertien particuliere archieven, waaronder het archief van de familie Strijbis-Oly en firma Strijbis te Nieuwe Niedorp en het archief van de Federatieve Vrouwenraad Heiloo. Vijf inventarissen werden gepubliceerd, onder meer de inventaris van de familie Dekker en het bedrijf Jac. Dekkers Zaadteelt en Zaadhandel en de collectie Max Teeuwisse en zijn jazzcafé 'Bij Max'. Het RAA adviseerde in 2022 verder de historische verenigingen van Den Helder en Texel over collectiebeheer en archiefinventarisatie.

Atlas

De Atlas ontving 66 aanwinsten, waaronder foto's van een vakantie in Schoorl uit de jaren twintig. Ook van de Bergense kunstenaar, fotograaf en meubelontwerper Jan Petrus Ponstijn (1883-1970) kwamen bijzondere aanwinsten binnen. Dat betrof niet alleen beeldmateriaal, maar ook correspondentie en bibliotheekmateriaal.

Bibliotheek

De bibliotheek van het RAA groeide met 324 uitgaven. Daarvan waren 224 exemplaren afkomstig van schenkingen en werden er honderd boeken gekocht. Bijzonder was de schenking van zeven zeventiende-eeuwse titels door museum Het Sterkenhuis, waaronder ontbrekende delen van de Enkhuizer Almanak. Ook de Willibrordus Parochie in Heiloo schonk het RAA twee mooie banden: Amsterdam in zyne opkomst, aanwas, geschiedenissen, voorregten, koophandel, gebouwen, kerkenstaat, schoolen, schutterye, gilden en regeeringe beschreeven door Jan Wagenaar (1760-1767) en Hugo de Groots Nederlandtsche jaerboeken en historien, sedert het jaer MDLV tot het jaer MDCIX (1681).

E-depot

Het RAA heeft een e-depot ontwikkeld om digitale informatie voor lange tijd te kunnen bewaren en toegankelijk te houden. Met het behalen van het ‘Core Trust Seal’ bewijst het RAA dat het ook voor het digitale archief officieel een betrouwbare bewaarplaats is. Om dit certificaat te behalen is een intensief traject gevolgd om aan zestien voorwaarden te kunnen voldoen, bijvoorbeeld het opstellen van een aantal documenten op het gebied van preserveringsbeleid en continuïteitsbeleid en een producten- en dienstencatalogus.

Daarnaast zijn dit jaar de videobestanden van gemeenteraadsvergaderingen van de voormalige gemeente Heerhugowaard in het e-depot opgenomen en alvast via de beeldbank beschikbaar gesteld. Er zijn voorbereidingen getroffen voor het beschikbaar stellen van de videotulen van de gemeenten Dijk en Waard en Den Helder via het e-depot.

Er zijn verder belangrijke stappen gezet in het ontwikkelen van exportfunctionaliteiten bij zaaksysteemleveranciers, zodat gemeenten vanuit hun zaaksysteem de afgeronde zaakdossiers direct kunnen overzetten naar het e-depot. De gemeenten Hollands Kroon en Texel zijn hierin al vergevorderd. Een mooie ontwikkeling is ook dat de WABO-vergunningen van de gemeente Bergen zijn opgenomen in het e-loket, zodat deze aan het publiek beschikbaar kunnen worden gesteld.

Restaureren en conserveren

Om het archiefmateriaal veilig voor de toekomst te behouden wordt het in de depots van het RAA schoon, op een verantwoorde wijze verpakt en onder de juiste klimaatomstandigheden bewaard. De depots worden vrijgehouden van biologische besmettingen. Nieuw archiefmateriaal wordt getest voordat het in de depots wordt geplaatst. In geval van besmettingen wordt het materiaal naar een extern bedrijf gestuurd om te worden geschoond door middel van gammastraling. Ook in 2022 zijn er vijf pallets doorstraald. Daarnaast heeft het restauratieatelier voorbereidend werk en analyse verricht in verband met een onderzoek naar bijzondere tekstfragmenten op perkament, die in het verleden ter versteviging in boekbanden uit de Alkmaarse Librije zijn aangebracht.

Inspectie en advies

Het RAA heeft op basis van de door de VNG ontwikkelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI’s), die aangeven in welke mate de aangesloten overheden voldoen aan de wettelijke eisen, in 2022 verslag uitgebracht aan de colleges van B&W van de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Hollands Kroon, Schagen en Texel en aan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Voor de gemeenten Bergen (NH), Castricum en Heiloo (BUCH-organisatie) is verslag uitgebracht aan het bestuur van de Werkorganisatie BUCH. Naar aanleiding van de KPI-verslaglegging is medio 2022 een benchmark uitgewerkt waarbij in één oogopslag duidelijk wordt hoe de gemeenten ten opzichte van elkaar presteren. Deze overzichten zijn voorzien van een toelichting naar het bestuur van de verschillende gemeenten verzonden.

In de tweede helft van 2022 is er bij de gemeente Texel een inspectie gehouden inzake de toetsing van het zaaksysteem en daaraan gekoppelde taakspecifieke applicaties. In diezelfde periode zijn er aspectinspecties uitgevoerd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Hollands Kroon en Texel. Deze inspecties richtten zich specifiek op de toetsing van de routinematige vervangingsprocedure. De gedane bevindingen zijn gerapporteerd aan de colleges van B&W.
In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft de gemeentelijke archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden. Verschillende vernietigingslijsten van gemeenten en gemeentelijke regelingen zijn beoordeeld en er zijn hiervoor machtigingen tot vernietiging afgegeven.

De archiefinspectie heeft verder het hele jaar door binnen de kaders van archiefwet en -regelgeving advies gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, bewaarstrategie, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer. Op grond van de beheerregelingen van de gemeenten Dijk en Waard en Hollands Kroon zijn er (voorbereidende) adviezen uitgebracht over het voorgenomen besluit van die organisaties om archiefbescheiden te vervangen door digitale reproducties. In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven zijn de ontwikkelingen gevolgd bij de gemeenten Alkmaar, Den Helder, Dijk en Waard, Schagen en de gemeenschappelijke regeling Zaffier. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.



Gegevensbescherming

Het RAA blijft nauw betrokken bij alle ontwikkelingen rondom de toepassing van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) bij archiefinstellingen. De functionaris gegevensbescherming (FG) van het RAA adviseerde in 2022, behalve bij de dienstverlening aan het publiek, ook bij overdracht en acquisitie over de toepassing van de AVG. Ook de DIV-afdelingen van de aangesloten gemeenten werden geadviseerd. De FG nam bovendien deel aan de landelijke Subwerkgroep AVG Archiefinstellingen van KIA (Kennisnetwerk Informatie en Archief), die in 2022 twee praktische richtlijnen publiceerde over hoe om te gaan met bijzondere persoonsgegevens in archieven: de 'Richtlijn openbaarheid politiearchieven' en de 'Richtlijn openbaarheid archieven van religieuze en levensbeschouwelijke organisaties'. Beide werden via het KIA-platform verspreid. Daarnaast werd gewerkt aan het concept 'Richtlijn openbaarheid archieven van zorginstellingen'.

In 2022 zijn vijftig archieven waarin zich mogelijk bijzondere persoonsgegevens bevinden nagelopen op de aanwezigheid van die gegevens. Waar nodig zijn openbaarheidsbeperkingen doorgevoerd in het kader van de AVG.



De mensen

Bestuur

Het bestuur van het Regionaal Archief Alkmaar bestond in 2022 uit vertegenwoordigers uit de colleges van de negen deelnemende gemeenten.

Algemeen bestuur (per 31-12-2022)
Alkmaar: A. Schouten, voorzitter
Bergen: E. Briët
Castricum: A. Mans
Den Helder: F. Camara
Dijk en Waard: F. Hoekstra
Heiloo: M. ten Bruggencate
Hollands Kroon: R. van Dam
Schagen: M.J.P. van Kampen-Nouwen
Texel: M. Uitdehaag

Dagelijks bestuur
A. Schouten (Alkmaar), voorzitter
M.J.P. van Kampen-Nouwen (Schagen)
P.J. Post (RHCA), secretaris



C.W. Bruinvis, eerste gemeentearchivaris van Alkmaar.

Personeel

Op 31 december 2022 bestond de formatie van het RAA uit 18,73 fte. In het verslagjaar heeft het RAA één nieuwe medewerker aangetrokken: Truusje Rood (per 1 juni), als medewerker digitalisering en studiezaal. Twan Mars, adviseur digitale informatie, nam afscheid van het RAA. Ook Ellen van der Hoeven, oproepkracht studiezaal en educatie, stopte bij het RAA.

Directie en ondersteunende functies
P.J. Post, directeur
M. Huisman, managementassistent
M.M. Alphenaar, medewerker informatiebeheer en automatisering
B.F. Jansma, medewerker restauratie en conservering

Team dienstverlening
L. Blokker, teamcoördinator
A. Ettekoven, medewerker dienstverlening en functionaris gegevensbescherming
M. Hageman, medewerker publieksdiensten en -projecten
S.M.V. van Aardenne, medewerker dienstverlening en educatie
M.M. Alphenaar, website, pr en sociale media
R. Cavero Cuenca, medewerker digitalisering
T. Rood, medewerker digitalisering en studiezaal
I. Groot-Hoogeboom, medewerker studiezaal
M. Besteman, medewerker studiezaal

Team collectiebeheer & advies
J. Stobbe, teamcoördinator
R.T. Bankras, medewerker beheer & behoud
J. van Dijl, conservator beeldcollectie (Atlas)
E. Groot, medewerker archieven en collecties (Atlas)
C. de Maijer, bibliothecaris
R.S. Meijer, medewerker bibliotheek
D. van Mourik, adviseur digitale informatie en e-depot
F.A. van der Horst, medewerker archiefinspectie
A. van Strien, adviseur digitale informatie
F.A. ten Broeke, medewerker archieven en metadatering

Personeelsvertegenwoordiging
De personeelsvertegenwoordiging (PVT) is het medezeggenschapsorgaan binnen de organisatie en bestond op 31 december 2022 uit:

S.M.V. van Aardenne, voorzitter
A. van Strien, secretaris
M. Hageman

Flexibele medewerkers

Naast de vaste medewerkers zijn in 2022 tien flexibele medewerkers werkzaam geweest voor het RAA. Zij werkten mee aan de educatieprojecten, de ontvangst van schoolklassen, de inventarisatie en het ompakken van archief en de ondersteuning van het restauratieatelier.

Stagiairs en vrijwilligers

In 2022 was er één snuffelstagiair bij het RAA. Een student van het MBO (geschiedenis en maatschappij) liep mee bij de Atlas en Bibliotheek en voerde digitaliserings- en administratieve klussen uit.

In 2022 werkten er zo'n zestig vrijwilligers voor het RAA. Twee vrijwilligers werkten voor de beeldcollectie. Zij maakten beschrijvingen van het beeldmateriaal. Er werkten 29 vrijwilligers aan de ontsluiting van genealogische bronnen. Een nieuwe groep vrijwilligers hield zich bezig met het verbeteren van de beschrijvingen van bouwdossiers. Deze groep bestond uit vijf vrijwilligers, van wie enkele ook werken aan de genealogische bronnen.

Een andere groep van 28 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen. In 2022 kwam de transcriptie van het memorieboek van Maria van Nesse uit de periode 1623-1646 af. Deze transcriptie was de basis voor een uitgebreid onderzoek dat leidde tot het boek Het unieke memorieboek van Maria van Nesse van Judith Noorman en Robbert Jan van der Maal. Dit boek kreeg landelijk aandacht in de pers, met name vanwege de nieuwe perspectieven die het gaf op het dagelijks leven van een vrouw in de zeventiende eeuw en op de kunstmarkt in die tijd. Daarnaast werkte de transcriptiegroep onder meer aan de transcriptie van Alkmaarse rechtsbronnen uit de zeventiende tot de negentiende eeuw. Ook is er vanuit deze groep een transcriptie gemaakt van de walvisvaartjournalen van Aerjen Jansz. Ruijs uit 1783 en 1784, die voorzien van een uitgebreide inleiding als boek zijn uitgegeven: De walvisvaartjournalen van Aerjen Jansz. Ruijs uit de Zijpe, 1783 en 1784.

Om de vrijwilligers te bedanken is er in 2022 een dag voor de vrijwilligers georganiseerd. Enkelen van hen werden extra in het zonnetje gezet voor hun inzet en lange staat van dienst. Een grote groep vrijwilligers genoot van een lunch, een bezoek aan Stedelijk Museum Alkmaar met rondleiding door de conservator en na afloop koffie en wat lekkers.

Vrienden van het Archief

Op 31 december 2022 telde de Stichting Vrienden van het Archief Alkmaar en omgeving 309 Vrienden. Het bestuur van de Vrienden van het Archief bestond in 2022 uit:

G. Valk, voorzitter
F. Timmer, secretaris
M. Noot
D. Bosscher

De positie van penningmeester moet nog ingevuld worden.

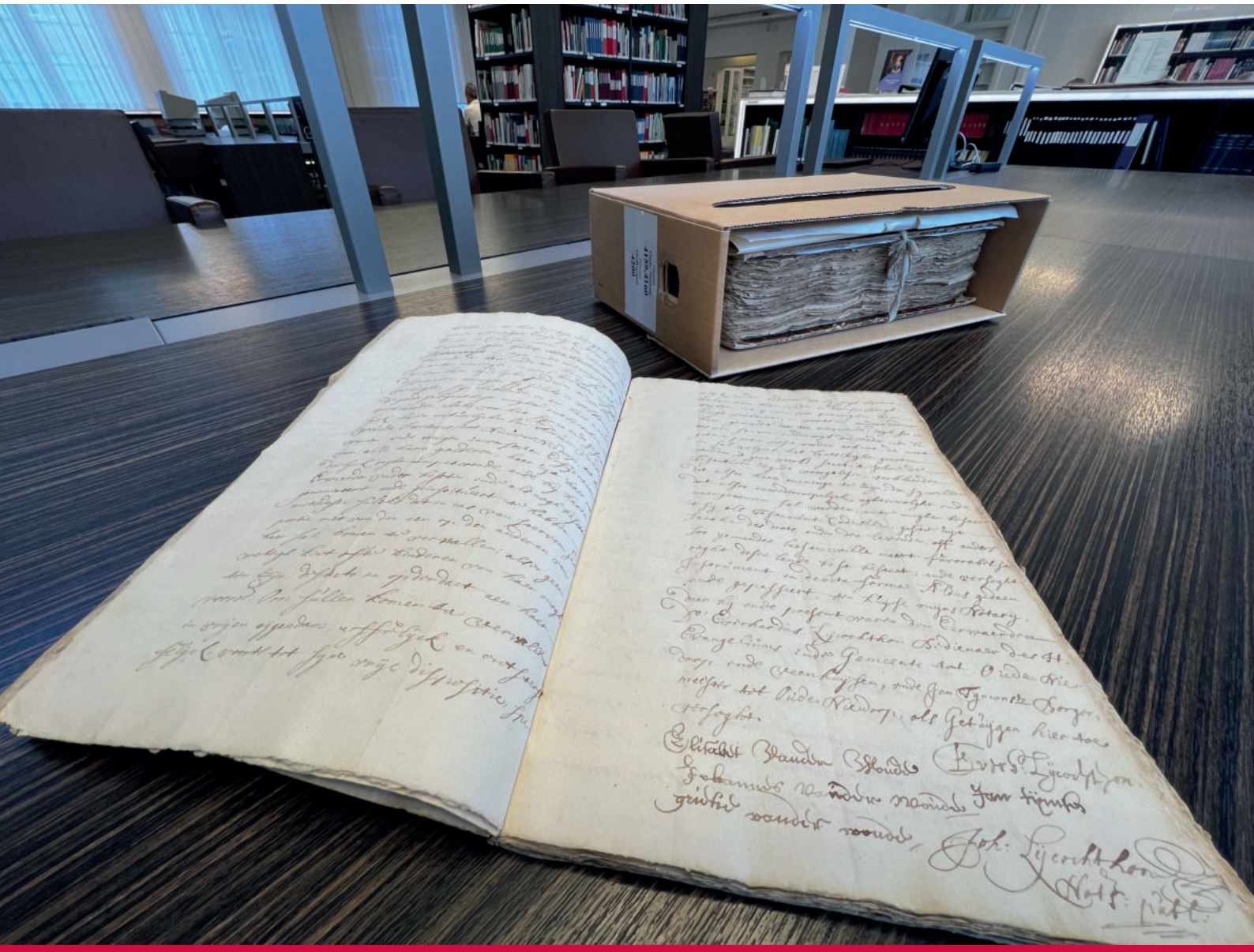
De Vrienden konden in 2022 de uitgave *Ik was erbij* (deel 4) zonder verzendkosten toegestuurd krijgen.



Regionaal Archief
Alkmaar
Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar
072 - 850 82 00

www.regionaalarchief.nl

info@archiefalkmaar.nl



Regionaal Archief
Alkmaar

Programmabegroting 2024

INHOUDSOPGAVE

	PAGINA
Inleiding en besluitvorming	3
1. Programma Regionaal Archief	4
1.1 Wat willen we bereiken? (Kerngegevens)	4
1.2 Wat gaan we daarvoor doen? (Beleidsontwikkeling)	5
1.3 Wat gaat dit kosten? (Middelen)	10
1.4 Baten en lasten Regionaal Archief 2024	10
2. Paragrafen	11
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	11
2.2 Bedrijfsvoering	12
2.3 Beleidsindicatoren	13
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	13
2.5 Financiering	14
2.6 Overzicht overhead	17
2.7 Verbonden partijen	17
3. Financiële begroting	18
3.1 Financiële begroting 2024	18
3.2 Meerjarenperspectief	19
Bijlagen	
Ia Financiële kaders en uitgangspunten	20
Ib Bijdrage per gemeente	20
II Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar	21

INLEIDING EN BESLUITVORMING

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2024 en het meerjarenperspectief tot en met 2027 van het Regionaal Archief / Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) aan. Deze begroting is gebaseerd op het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en opgesteld op basis van het Beleidsplan 2019-2022. Een nieuw beleidsplan is in voorbereiding. Er is zoveel als mogelijk rekening gehouden met de door de *Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord* voorgestelde indeling van de begroting.

De ramingen uit de voorgaande programmabegroting zijn als uitgangspunt genomen en opnieuw beoordeeld. Hierbij is rekening is gehouden met een indexering conform de kennisgeving vanuit de Regietafel. In deze begroting zijn de meest recente inzichten gebruikt van begin 2023. De belangrijkste hiervan zijn de realisatie over 2022, de maatschappelijke ontwikkelingen rond inflatie, stijgende energielasten en hogere personeelskosten en veranderingen als gevolg van wetswijzigingen.

Conform het vigerende beleidsplan zullen in 2024, naast het voortzetten van de reguliere taken, twee thema's extra aandacht krijgen: het duurzaam bewaren van de digitale overheidsinformatie in het e-depot en het vergroten van de digitale dienstverlening aan burger en aangesloten overheden. Het project E-depot verloopt volgens planning en het streven is om binnen enkele jaren alle bij de GR aangesloten overheden hierop aan te sluiten. Voor de digitale dienstverlening zullen bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het 'E-loket bouwdossiers') verder ontwikkeld worden. Tevens zal in 2024 gewerkt worden aan de vernieuwing van de website in verband met het beschikbaar komen van een nieuwe versie van het systeem waarmee we onze collectie beheren en beschikbaar stellen.

Andere punten die in deze begroting terug te vinden zijn, zijn onder meer het uitvoeren van de overige wettelijke taken: advies- en inspectietaak, beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet 1995. Ook het digitaliseringsbeleid, waarmee meer bronnen gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger zal aandacht blijven krijgen, evenals het via de website, social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek brengen.

Het Algemeen Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 12 april 2023,

b e s l u i t :

vast te stellen de Begroting 2024 en het Meerjarenperspectief 2024-2027.

Alkmaar,

A. Schouten, voorzitter *P. Post, directeur/secretaris*

1. Programma Regionaal Archief

1.1 Wat willen we bereiken? (*Kerngegevens*)

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst. Naast de archieven van de deelnemers beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheidsarchieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.

Missie
Het Regionaal Archief Alkmaar maakt het mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk om de geschiedenis van Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel te leren kennen. Voor de aangesloten overheidsorganisaties is het Regionaal Archief een professionele partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle.

Kerntaken
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995. Dat bestaat uit het toezicht op de niet overgebrachte archieven (inspectie), de wettelijke adviestaak, het toezien op en begeleiden van het overbrengen van archieven, het behoud en beheer van de in de archiefbewaarplaats bewaarde archieven en het beschikbaar stellen van deze archieven zodat iedereen deze archieven kan raadplegen.
Naast deze taken heeft de gemeenschappelijke regeling ook de opdracht tot het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op dit gebied.

Dit komt neer op de volgende taken:
- management en ondersteuning;
- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoend e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- in stand houden, uitbreiden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;
- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;
- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van overhiedsarchieven;
- beschikbaar stellen van informatie op de studiezaal;
- beschikbaar stellen van informatie via de website, social media en e-loket;
- ondersteunen van gebruik van de bronen in de studiezaal en online;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

1.2 Wat gaan we daarvoor doen? (*Beleidsontwikkeling*)

Visie[1]

De strategische doelstelling is bepalend voor de keuzes die het Regionaal Archief Alkmaar de komende jaren maakt. De collectie van het Regionaal Archief is een publiek goed. Iedereen moet daar zijn voordeel mee kunnen doen. Van de bestuurders en ambtenaren tot de inwoners. Van onderzoekers tot ontwikkelaars van digitale datatoepassingen. Daarbij gaat het niet alleen om de actuele behoeften van mensen nu. Het draait evenzeer om de behoeften van mensen die zich in de toekomst om welke reden dan ook bezighouden met het verre en het nabije verleden van de dorpen en steden in het werkgebied van het Regionaal Archief.
We maken onderscheid tussen gebruikers (mensen die het Regionaal Archief en zijn collectie actief gebruiken voor werk, studie en school, onderzoek en/of plezier) en publiek (mensen die passief gebruik maken van het Regionaal Archief, bijvoorbeeld als bezoeker van een rondleiding of lezing).

De belangrijkste tactische doelstelling is dat de integriteit, authenticiteit, bruikbaarheid en representativiteit van de collectie tot in lengte van jaren gegarandeerd moeten zijn. Alleen dan houdt de collectie zijn waarde als bron van bewijs ten behoeve van democratische controle en onderzoek. Daarin ligt het bestaansrecht en de toegevoegde waarde van een archiefinstelling ten opzichte van andere informatiedienstverleners en dit is de kern van de wettelijke taak van het Regionaal Archief. In tijden van nepnieuws en gemakkelijk te manipuleren digitale informatie is deze doelstelling belangrijker dan ooit. Tegelijkertijd vergt deze doelstelling ook meer aandacht en inspanning dan in het verleden. Het voor lange tijd zekerstellen van de betrouwbaarheid en toegankelijkheid van digitale informatie is een kennis- en kapitaalintensieve opgave.

De tevredenheid en de zelfredzaamheid van de gebruikers leggen ook veel gewicht in de schaal. Die twee gaan hand in hand. Voor 21e-eeuwers in het algemeen en voor de generaties van de *digital natives* in het bijzonder geldt dat ze producten en diensten willen die ze zelfstandig kunnen gebruiken op het moment en op de plek die hen het beste uitkomt.

Het Regionaal Archief treedt actief naar buiten via een breed scala aan media en laagdrempelige activiteiten voor uiteenlopende doelgroepen. Dat draagt bij aan een goed maatschappelijk rendement van de wettelijke taken en de collectie van het Regionaal Archief. Het geldt ook voor educatie, zowel voor jongeren als ouderen: als je niet weet wat archief is, wat je erin kunt vinden en hoe je dat moet zoeken, dan kun je er ook niet mee aan de slag.
Deze doelstelling krijgt niet de hoogste prioriteit. Dat wil niet zeggen dat er weinig belang aan gehecht wordt. De keuze is vooral ingegeven door de constatering dat we dit de afgelopen jaren al heel goed hebben neergezet en dat we op dit vlak vooral moeten doorgaan op de ingeslagen (digitale) weg.

Om goed opgewassen te zijn tegen alle uitdagingen die deze dynamische tijd aan een archiefinstelling stelt, moet de organisatie bij de tijd zijn en blijven en moet de interne organisatie goed op orde zijn. Dat is een randvoorwaarde om de overige doelstellingen waar te kunnen maken.

Financiële situatie

Een groot deel van de kosten voor het Regionaal Archief behoren tot de huisvestings- en personele lasten (ruim 80%) in de begroting.
Bij de ingebruikname van het depot was een groot deel van de beschikbare ruimte nog niet in gebruik voor de eigen archieven. Sindsdien is er succesvol getracht deze ruimte extern te verhuren. Met deze inkomsten konden de huisvestingslasten gedempt worden. Hierdoor hoefden de gemeenten de afgelopen jaren niet de volledige huisvestingslasten te dragen. Door de (vervroegde) overbrenging van archieven van aangesloten gemeenten en de binnenkort in te voeren verkorting van de overbrengingstermijn (van 20 naar 10 jaar), wordt elk jaar minder ruimte (langdurig) beschikbaar voor eventuele nieuwe huurders. Mede daarom wordt de grootte van de verwachte instroom regelmatig gemonitord, waarbij ook rekening gehouden wordt met de instroom van particuliere archieven.

[1] Zoals verwoord in: *Tijdreizen. Beleidsplan Regionaal Archief Alkmaar, 2019-2022.*

Acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer

Op grond van de Archiefwet 1995: het bewaren in goede, geordende en toegankelijke staat van overheidsarchieven, particuliere archieven en collecties en het toezicht op het beheer van de niet-overgebrachte archieven bij de aangesloten gemeenten en enkele andere openbare lichamen. Dit met de volgende doeleinden: - bewijs en geheugen voor overheid en burger; - tijdige en ordelijke overbrenging van archieven naar de archiefbewaarplaats; - geschiedschrijving en bewaring van het culturele erfgoed.

De acquisitie van particuliere archieven zal voortgezet worden zoals verwoord in het beleidsplan. Extra aandacht wordt gegeven aan de acquisitie van archieven en collecties uit die gemeenten die nog niet zo lang aangesloten zijn bij de gemeenschappelijke regeling.

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2022	begroot 2023	begroot 2024
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	420	300	300
- aanwinsten overige archieven	65	50	50
Digitale archieven (in Gb)			
- archief gemeenten en particulier	4.537	4.000	6.500
Wetenschappelijke bibliotheek:			
- aantal aanwinsten (titels)	324	300	300
- aantal beschrijvingen (titels)	792	500	500
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	66	70	70
- aantal beschrijvingen	5.792	7.000	7.000
Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)			
Archieven & Collecties RAA	13.594	14.000	14.000
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	825
Verhuur derden	1.458	1.575[2]	1.700
Totaal	***15.870m1***	***16.400m1***	***16.525m1***

Digitaal depot (e-depot)

Gemeenten werken digitaal en vormen daarmee digitale archieven. Omdat ook deze archieven volgens de Archiefwet overgebracht moeten worden naar het Regionaal Archief, moet er de beschikking zijn om die digitale archieven te kunnen beheren en beschikbaar te stellen. Daarom beschikt het Regionaal Archief over een ‘digitaal depot’ (e-depot, een voorziening om digitale informatie langdurig te bewaren) dat voldoet aan de hieraan gestelde wettelijke eisen.

Zoals eerder besloten door het Algemeen Bestuur zullen de kosten voor het aantal gebruikte Terabyte aan opslag vooralsnog doorberekend worden aan de betreffende gemeenten. Dit omdat de gemeenten met verschillende snelheden bestanden zullen gaan plaatsen in het e-depot. Daaronder zal zich ook veel archief bevinden dat ‘vervroegd’ wordt overgebracht, dus voordat de wettelijke termijn van 20 jaar (binnenkort waarschijnlijk 10 jaar) verstreken is. Om de hoeveelheden over te brengen informatie, en daarmee ook de bijbehorende extra werkzaamheden en kosten, in te kunnen schatten, voert het Regionaal Archief regelmatig de Monitor Digitale Informatie uit. Hiermee wordt tevens zicht verkregen op andere bepalende gegevens, zoals gebruikte opslagformaten, gebruikte applicaties, toekomstige risico’s en waar de prioriteiten voor overbrenging liggen.

[2] Hier was in de begroting van 2023 een foutief aantal van 2.400 m1 opgenomen. Dit was een optelling van het aantal meters van ‘Hoogheemraadschap Noorderkwartier‘ en ‘Verhuur derden’. Hiermee werden de meters van het Hoogheemraadschap dubbel geteld.

Voor de gemeenten zelf zijn daarnaast kosten te verwachten voor bijvoorbeeld de (indien nodig) aanpassing van systemen en data om aansluiting op het e-depot mogelijk te maken en de data te kunnen ingesten in het e-depot (zoals invoering/mapping TMLO/MDTO, standaard koppelingen etc.). Daarbij stelt de regelgeving rond de privacywetgeving ook steeds meer eisen aan de over te brengen data archieven. Hoe meer de gemeente deze zaken al voor elkaar heeft, kennis hierover in huis heeft en werkt volgens de (mede door de VNG gehanteerde) landelijke normen en standaarden, hoe makkelijker (en met minder kosten) de aansluiting uit te voeren is.
De ervaring leert dat er bij veel gemeenten te weinig kennis bestaat over digitaal archiveren en/of te weinig capaciteit beschikbaar is om hieraan verbonden werkzaamheden voor overbrenging te verrichten. Dat leidde ertoe dat er in de afgelopen jaren bij het Regionaal Archief steeds meer werk is komen te liggen. Daarop heeft het Algemeen Bestuur het besluit genomen om bij het Regionaal Archief voor de aangesloten gemeenten en GR's de rol van een kenniscentrum op dit gebied te beleggen. Dit is een efficiëntere oplossing dan de benodigde kennis en capaciteit hiervoor bij alle gemeenten en gemeenschappelijke regelingen individueel te beleggen. Voor 2024 leidt dit tot een beperkte stijging van de lasten.

Voor het Regionaal Archief zelf betekent de ontwikkeling van het e-depot dat er continu aandacht moet zijn voor de ontwikkeling van de aanwezige kennis en competenties. Dit voor zaken als het verder ontwikkelen van het e-depot en het adviseren en begeleiden van de gemeentelijke administraties die gaan aansluiten. Met de toename van de overgebrachte digitale archieven zal er in de toekomst ook extra werk ontstaan door taken rond het duurzaam beheer en het beschikbaar stellen van deze informatie aan burgers en ambtenaren.

Inspectie

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten voor zover deze niet zijn overgebracht (art. 32, Archiefwet 1995). Om deze wettelijke toezichttaak goed uit te kunnen voeren heeft het Regionaal Archief twee archiefinspecteurs in dienst.

De inspectietaak is de afgelopen jaren ingewikkelder en omvattender geworden, onder meer door de toenemende digitalisering, verschillende fusieprocessen in de regio en samenwerkingsvormen tussen gemeenten. Daarnaast kwam er door gewijzigde regelgeving voor de gemeenten de verplichting tot invoering van twee nieuwe instrumenten: de hotspotmonitor en het Strategisch Informatie-overleg (SIO). Het SIO is een structureel overleg dat tot taak heeft de besluitvorming op het gebied van de informatiehuishouding voor te bereiden en te regisseren.

Hotspots zijn gebeurtenissen en kwesties in de samenleving die hebben geleid tot opvallende of intensieve interactie tussen overheid en burgers, of burgers onderling. Veelal betreft dit zaken die veel maatschappelijke onrust hebben veroorzaakt, zoals de coronacrisis. Als de hotspots zijn vastgesteld, wordt bekeken of er archiefstukken uitgezonderd dienen te worden van vernietiging. Voor het Regionaal Archief kan een dergelijke aanwijzing ook aanleiding zijn om particuliere archieven die hierop betrekking hebben te acquireren.

Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers

Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen.

De toename van de bronnen die via internet te raadplegen zijn, en de inzet van social media en de digitale dienstverlening in het algemeen, heeft de afgelopen jaren geleid tot een toename van de raadpleging van de website en van onze bronnen die via andere webportalen raadpleegbaar zijn. De website zal in 2023-2024 aangepast moeten worden aan de nieuwe ontwikkelingen, met name de release van een nieuwe versie van het systeem waarmee we onze bronnen aan het publiek presenteren en doorzoekbaar maken.

Het beleid om de historie en historische gebeurtenissen van de regio middels de diverse communicatiekanalen onder de aandacht van het publiek te brengen zal voortgezet worden. Een groot deel van de communicatie met het publiek loopt inmiddels al via kanalen als Facebook, YouTube, Twitter en Instagram en nieuwsbrieven. Daarnaast blijft het Regionaal Archief gebruik maken van de al langer bestaande kanalen, zoals de artikelenreeks 'Dat was toen', die wekelijks verschijnt in de *Alkmaarsche Courant.* Ook werkt het Regionaal Archief actief mee aan het uitgeven van boeken en andere producten, zoals ansichtkaarten, reproducties van oude land- en stadskaarten en het verlenen van medewerking aan publicaties, tentoonstellingen of activiteiten van derden.

Educatie vormt een belangrijk onderdeel van de activiteiten. Een groot aantal leerlingen, uit zowel het primair als secundair onderwijs, komt met de klas naar het archief. Om ook de leerlingen van scholen die verder van het archiefgebouw af liggen de mogelijkheid te geven te werken met historische bronnen uit hun eigen omgeving, is op de website het 'Geschiedenislokaal' beschikbaar. Dit is een 'online bronnenbox' waarmee scholen uit het hele werkgebied bereikt kunnen worden, opgezet in overleg met diverse docenten. Alhoewel het voor iedereen een interessante ingang kan zijn, is de primaire doelgroep de onderbouw van het middelbaar onderwijs.

Het stimuleren van het bezoek (en onderzoek) van studenten van vervolgopleidingen is een extra aandachtspunt. Regelmatig ontvangen we groepen MBO-studenten. Op individuele basis komen universitaire studenten uit het hele land naar het archief om onderzoek te verrichten voor hun stage of afstudeerscriptie. Ook worden werkgroepen ontvangen die in het kader van hun collegereeks een rondleiding krijgen of ter plekke onderzoek verrichten. Om dit te stimuleren wordt contact onderhouden met vakgroepen in het hoger onderwijs, waarbij ook de mogelijkheid om stage te lopen bij het Regionaal Archief onder de aandacht wordt gebracht.

Daarnaast geven wij cursussen en workshops aan de buitenschoolse doelgroepen, zowel in ons eigen gebouw, online en op locatie in de regio. Met het geven van deze cursussen wordt de zelfredzaamheid van de bezoekers vergroot, waardoor het gebruik van archieven wordt vergroot en de werkdruk op de studiezaal afneemt. Immers, nieuwe en onervaren bezoekers vragen meer aandacht, evenals de klanten die moeite hebben met het raadplegen van online catalogi.

Door middel van de scholing, de begeleiding van nieuwe doelgroepen en het organiseren van activiteiten is het Regionaal Archief een 'historische werkplaats', waar mensen onderzoek doen, nieuwe vaardigheden leren, samenwerken, onderzoeksresultaten beschikbaar stellen, meehelpen met het toegankelijk maken van bronnen en met het vervaardigen van publieksproducten. Vooral het werk van de vrijwilligers blijft hierbij belangrijk.

In de laatste landelijke klanttevredenheidsonderzoeken (de zgn. 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven', uitgaande van de brancheverenging van archiefinstellingen in Nederland) scoorde het Regionaal Archief altijd bovengemiddeld. Het streven is om ook de volgende keer weer 'bovengemiddeld' te scoren.

<u>Kerngegevens</u>

Capaciteit van de studiezaal in m^2	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studie-leeszaal	
dagdelen	8

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2022	begroot 2023	begroot 2024
Aantal bezoeken studiezaal	2.239	3.500	2.500
Aantal bezoeken overig[3]	1.064	2.500	2.000
Aantal paginaweergaven website	3.783.725	4.600.000	4.000.000
Aantal 'volgers' Facebook	5.408	5.500	5.500
Aantal 'volgers' Twitter	2.386	2.500	2.500

Digitalisering

Om de collectie beter (en via internet) toegankelijk te maken en de veel geraadpleegde stukken te beschermen voor achteruitgang, zal de digitalisering van veel geraadpleegde collectieonderdelen voortgezet worden. De vraag naar digitale informatie zal in de toekomst blijven groeien, dus blijven we ook in 2024 met name foto's, kranten, historische tijdschriften en genealogische bronnen digitaliseren. Het 'digitaliseren op verzoek' (of 'scanning on demand') zal uitgebreid worden. Hiermee sluit het Regionaal Archief aan bij wensen van 21e-eeuwse archiefgebruikers, die graag de archiefstukken en andere collectieonderdelen willen kunnen raadplegen op het moment en de plek die hen het beste uitkomt. Hiermee verschuift de keuze voor de te digitaliseren objecten van aanbodgericht naar vraaggericht. Daarnaast is het een versterking van de dienstverlening aan de regio, omdat archiefgebruikers voor het raadplegen van een of enkele bronnen niet meer naar de fysieke studiezaal in Alkmaar hoeven te komen.

Met het gratis toegankelijk stellen van deze informatie wordt uitvoering gegeven aan de verplichtingen die de Wet hergebruik overheidsinformatie oplegt aan archiefdiensten.

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2022	begroot 2023	begroot 2024
Aantal pagina's digitaliseren:			
- bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	96.733	25.000	50.000
- atlas	8.976	5.000	7.500
- archieven	113.000	75.000	100.000

Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening: samenwerking en regionalisering

Gestreefd wordt naar verbetering van de regionale samenwerking op het gebied van informatievoorziening en –beheer en cultuurhistorisch beleid. Daartoe zijn er in de afgelopen jaren diverse initiatieven ontplooid in samenwerking met verschillende erfgoedinstellingen, zoals historische verenigingen, musea, bibliotheken en naburige archiefdiensten. Ook samenwerking op regionaal en landelijk gebied in projecten als Metamorfoze, WieWasWie, Openarch.nl, Oorlogsbronnen.nl, Charterbank NL, Delpher en Europeana dient hier vermeld te worden.

Verder zal zo veel mogelijk informatie beschikbaar gesteld worden als 'open informatie'. Dit naar aanleiding van de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Iedereen wordt zo in staat gesteld iets met de informatie te doen het te gebruiken, ook voor commerciële doeleinden. Aangezien wij zeker moeten weten dat het om rechtenvrije informatie gaat, moet dit proces zorgvuldig uitgevoerd worden.

De samenwerking met historische verenigingen en erfgoedinstellingen in het ontsluiten van de bronnen wordt voortgezet. Door de regionale bronnen via het internet te ontsluiten, mede door de inzet van vrijwilligers, is het mogelijk de historische informatie 24 uur per dag, 7 dagen per week, beschikbaar te maken voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en –streek. Ook wordt hiermee het doel bereikt om een deel van de geïnteresseerden actief te betrekken bij deze informatie door het opzetten van interactieve onderdelen

[3] Betreft bezoekers en/of deelnemers aan evenementen, cursussen/workshops, rondleidingen, leerlingen basisonderwijs en tentoonstellingen.

op de website. Vele vrijwilligers werken nu al met de invoermodules van het Regionaal Archief, zodat ze op ieder moment vanaf huis kunnen inloggen en werken aan het toegankelijk maken van het bronnenmateriaal.

In samenwerking met de historische verenigingen zijn de meeste tijdschriften en jaarboeken die de historische verenigingen uitgeven, gedigitaliseerd en via de website van het Regionaal Archief beschikbaar gesteld. Gestreefd wordt dit nog verder uit te breiden.
Daarnaast stelt het Regionaal Archief haar digitale infrastructuur (beeldbank en collectiebeheersysteem) beschikbaar voor gebruik door de historische verenigingen. Zij kunnen dan hun digitale en gedigitaliseerde collecties via de databases en website van het Regionaal Archief op internet zetten. Daar de meeste historische verenigingen niet beschikken over een veilige en geklimatiseerde opslag bieden wij de mogelijkheid om kostbare en unieke archiefstukken bij ons op te slaan. Dankzij deze samenwerking kan het materiaal voor de toekomst veiliggesteld worden en wordt het bovendien voor een groot publiek zichtbaar.

Zo blijven wij de samenwerking met de historische verenigingen zoeken, en daar waar gewenst onze kennis delen over beheer en ontsluiting van lokale collecties. En op onze beurt blijven wij graag gebruik maken van de kennis van de lokale geschiedenis die bij de verenigingen aanwezig is. Hiermee kunnen bronnen beter ontsloten worden, gerichter acquisitie uitgevoerd worden en vragen van gebruikers beter beantwoord worden.

1.3 Wat gaat dit kosten? (*Middelen*)

Baten en lasten 2024 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten ***€ 3.219.884***
Totaal lasten ***€ 2.695.484***
Resultaat ***€ 524.400 positief***

Als gevolg van de wijzigingen in de verslaggevingsvoorschriften voor Gemeenschappelijke Regelingen, is de exploitatie verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. Bij het programma wordt alleen het uitvoeringsdeel weergegeven.
Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten van overhead, sluit de begroting met een saldo van € 0,-.

1.4 Baten en lasten Regionaal Archief 2024

Overzicht baten en lasten

Begroting 2024	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	3.219.884	2.695.484	524.400
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	-	524.400	-524.400
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	**3.219.884**	**3.219.884**	**-**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**3.219.884**	**3.219.884**	**-**

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. In de 2024 is sprake van begrotingsevenwicht.

2. Paragrafen

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. In het verleden is uit de exploitatieoverschotten een algemene reserve gevormd om als buffer te dienen om schommelingen in het resultaat op te vangen. Dergelijke schommelingen kunnen diverse redenen hebben, onder meer door fluctuaties in de afname van opslag en bewaren van particuliere archieven of via onvoorziene uitgaven. Daarnaast is het risico dat een aanvullende dienstverlening in het geheel niet meer wordt afgenomen. In deze paragraaf zijn mogelijke risico's belicht die niet cijfermatig in de begroting zijn opgenomen.

Risico's

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen
Begin 2023 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

1. Minder opbrengsten depotgebruik derden
2. Hogere energiekosten

Ad.1 Minder opbrengsten depotgebruik derden

Het risico dat de verhuur van archiefruimte vermindert is een continu aanwezig risico. De overeenkomsten betreffen voornamelijk lang lopende contracten, dus de kans dat een van de partijen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Uitgaande van het maximaal wegvallen van € 50.000 en een lage kans hierop (25%), is een weerstandsvermogen op dit onderdeel van € 12.500 voldoende.

Ad. 2 Hogere energiekosten

De ontwikkeling van de energiekosten is de zorg van de gehele samenleving. Het lijkt erop alsof de hoge tarieven die momenteel in de markt te zien zijn, nog wel enige tijd aan zullen houden. Vanuit de verhuurder is een raming gemaakt. Bij ongewijzigde marktomstandigheden, zal een aanzienlijke kostenstijging te zien zijn. Bij een schatting van een maximaal risico van € 70.000 en een hoog risico (75%) is het benodigde weerstandsvermogen hiervoor € 52.500.

Benodigde weerstandscapaciteit	Maximaal risico	Risico	Bedrag risico
1. Minder opbrengsten aanvullende diensten	50.000	Laag	12.500
2. Hogere energiekosten	70.000	Hoog	52.500
			65.000

Hier tegenover staat een Algemene reserve per eind 2022 van € 68.174, een positief resultaat over 2022 van € 117.977 en bestemmingsreserves voor een bedrag van € 205.498 zodat de vermogenspositie van het Regionaal Archief ruim voldoende te noemen is.
Volgens de definitie dat alleen de Algemene Reserve het weerstandsvermogen vormt, is tegenover een benodigd bedrag van € 65.000, voldoende algemene reserve aanwezig. De conclusie is dat het Regionaal Archief beschikt over voldoende weerstandsvermogen om de huidige risico's voor 2023/2024 te dekken maar voor de periode erna is niet zeker of er voldoende weerstandsvermogen aanwezig is. Eén en ander hangt af van de eerdergenoemde ontwikkelingen.

Overzicht verloop reserves

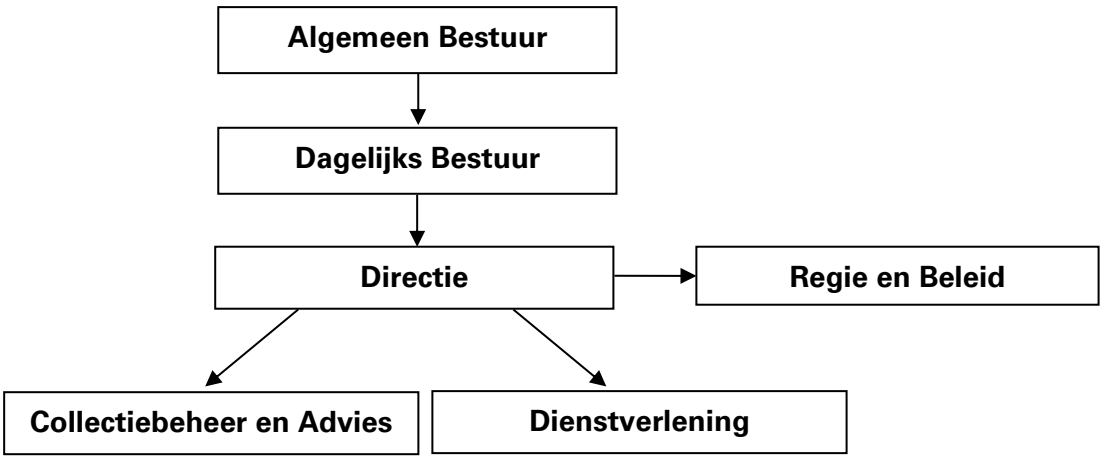
Onderstaand overzicht omvat de stand en het verloop van de reserves voor de komende jaren, met de uitgangspunten die in de (meerjaren)begroting gemaakt zijn. In dit overzicht is afgezien van mutaties als gevolg van het afrekenen van bestemmingsreserves als die niet langer nodig zijn. Indien hierover besluitvorming volgt, zal dit deze in toekomstige cyclusdocumenten meegenomen worden.

	saldo 31-12-2022	mutatie 2023	saldo 31-12-2022	mutatie 2023	saldo 31-12-2023	mutatie 2024	saldo 31-12-2024	mutatie 2025	saldo 31-12-2025	mutatie 2026	saldo 31-12-2026
Reserve											
Algemene Reserve	68	1	69		69		69		69		69
Bestemmingsreserve Huisvesting	-	-	-		-		-		-		-
Bestemmingsreserve Digitalisering	55	-	55		55		55		55		55
Bestemmingsreserve Egalisatie exploitatie aanvullende diensten	150	-	150		150		150		150		150
Totaal Reserves	**274**	**1**	**275**	**-**	**275**	**-**	**275**	**-**	**275**		**275**

2.2 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf gaan we in op verschillende onderdelen van de bedrijfsvoering om een indruk te geven van de wijze waarop het primaire proces van het RHCA ondersteund wordt.

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



Financieel
Alle financiële werkzaamheden, met uitzondering van de treasury-functie, zijn uitbesteed aan de afdeling Financiën van de GGD Hollands Noorden.

Automatisering
Het automatiseringsbeleid voor 2024 blijft gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie. Dit houdt in de beschikbaarheid van e-mail, netwerk en hardware van 99% van de week ofwel een uitval van niet meer dan 10 uur per jaar. De werkzaamheden op het gebied voor kantoorautomatisering zijn grotendeels uitbesteed aan een automatiseringsbedrijf.

Investeringsbeleid
Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 5.000 niet als investeringen worden gezien, tenzij er sprake is van cumulatie van aanschaffingen met eenzelfde karakter in het jaar. In dat geval zal activering wel plaatsvinden. Voorbeelden van vervangingsinvesteringen nieuwe stijl zijn alle vervangingen van computers.

Personeel en organisatie

Met betrekking tot de ontwikkeling van de medewerkers zal aan het op peil houden van de deskundigheid van personeel veel aandacht worden geschonken. De ondersteunende taken op dit gebied zijn uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden.

Huisvesting
In 2024 is het Regionaal Archief ruim 10 jaar gevestigd in het pand aan de Bergerweg. Een aantal zaken zal tegen die tijd aan vernieuwing toe zijn, zoals bijvoorbeeld een deel van de vloerbedekking en het meubilair. Ook de permanente tentoonstelling zal in deze periode deels vernieuwd moeten worden. Tevens zal gekeken worden of er aanpassingen nodig zijn in de studiezaal. Voor deze punten is een investeringsbedrag geraamd.
Daarnaast wordt er in 2023 een onderzoek uitgevoerd naar de klimaatinstallaties van depot- en kantoorgebouw. Er wordt gestreefd naar een (meer) klimaatneutrale installatie, waarbij ook een koelvoorziening voor de studiezaal en kantoren wordt meegenomen. Een lager energieverbruik is niet alleen voor het milieu een goede zaak, ook kan hiermee de stijging van de energietarieven gedempt worden. En als laatste is met de hoge zomertemperaturen het werkklimaat in studiezaal en kantoren niet meer geschikt, zowel voor de medewerkers als voor de kwetsbare archiefstukken. Om dit te kunnen financieren zal een bestemmingsreserve gevormd moeten worden.

2.3 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmabegroting moeten worden opgenomen.

Omschrijving	Score
Inwoners 1-1-2023 (voorlopig, basis voor de gemeentelijke bijdrage)	459.122
Apparaatskosten	1.542.239
Apparaatskosten per inwoner	**3,36**
Formatie (exclusief inhuur) 2024	21,21
Formatie per 1.000 inwoners	**0,046**
Bezetting (exclusief inhuur) per 1-1-2023	17,92
Bezetting per 1.000 inwoners	**0,039**
Kosten inhuur derden	177.640
Loonsom incl inhuur derden (exclusief overige personeelslasten)	1.860.025
Externe inhuur in % van loonsom + kosten inhuur derden	**9,6%**
Overhead	524.400
Totale lasten	3.219.884
Overhead in % van totale lasten	**16,3%**

2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is in beginsel bedoeld om inzicht te geven in de vaak ruime aanwezigheid van kapitaalgoederen bij de verschillende gemeenten. Omdat het Besluit Begroting en Verantwoording eveneens van toepassing is op Gemeenschappelijke Regelingen, en bij het RHCA kapitaalgoederen aanwezig zijn, nemen we deze paragraaf ook op in de verslaggeving.

De verwachte boekwaarde per 1-1-2024 bedraagt € 128.000 als de voor 2022 geplande, maar niet uitgevoerde, investeringen alsnog in 2023 gedaan worden. Mogelijk leidt een onderzoek naar

optimalisatie van de klimaatbeheersing nog tot een aanvullende investering maar als dit het geval is, zal dit apart in besluitvorming worden gebracht. Rekening houdend met de afschrijvingen in 2024 bedraagt de boekwaarde per eind 2024 € 108.000.

	Boekwaarde 01-01-2024	Investeringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	128.355	-	20.220	108.136
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal	**128.355**	**-**	**20.220**	**108.136**

2.5 Financiering

Algemeen

In samenhang met de invoering van de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) het opnemen van een financieringsparagraaf bij een begroting voorgeschreven. Onderdelen van de financieringsparagraaf zijn de treasury en de wijze van financiering van de bedrijfsvoering.

- **Treasury**

Eind 2015 heeft het Algemeen Bestuur een herzien Treasurystatuut vastgesteld. Het Treasurystatuut RHCA regelt de verantwoordelijkheden en randvoorwaarden voor het aangaan van, garanderen en verstrekken van geldleningen en uitzettingen.

Renterisico

Er zijn over het algemeen geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. Op grond van vorenstaande mag worden geconcludeerd dat het RHCA niet of nauwelijks renterisico loopt.

Rentevisie

De rentevisie is niet gewijzigd ten opzichte van eerdere inzichten en is voornamelijk gebaseerd op de visies van het Centraal Planbureau, de Nederlandse Bank en de Europese Centrale Bank.

Kredietrisico

Het RHCA heeft, na het aflopen van een lening aan de Vereniging van Gebruikers van de Ambachtsschool, geen garanties verstrekt.

Koersrisico

Het RHCA heeft geen vastrentende gelden uitstaan en zal ook in 2024 geen gelden vastrentend uitzetten.

Derivaten

Het RHCA zal geen derivaten gebruiken.

Intern liquiditeitsrisicobeheer

Het RHCA loopt geen risico door wijzigingen in de liquiditeitsplanning, daar er in de begroting niet met rentebaten uit hoofde van liquide middelen rekening is gehouden. In verband met de gunstige liquiditeitspositie, is het niet noodzakelijk een langlopende lening aan te trekken. Problemen met betrekking tot liquiditeit worden dan ook niet verwacht in de nabije toekomst.

- **Wijze van financiering**

Algemeen

In de begroting 2024 wordt 94,5% van alle inkomsten van het Regionaal Archief gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en voor 5,5% met overige inkomsten. De overige inkomsten bestaan met name

uit de vergoedingen voor de beschikbaarstelling van archiefruimte aan derden. De deelnemende gemeenten ontvangen voor de gemeentelijke bijdragen kwartaalnota's welke zijn gebaseerd op de begroting. Gemeenten en waterschappen (maar ook andere organisaties) nemen (tegen betaling van de kosten) extra diensten van het archief af, bijvoorbeeld voor opslag of digitaliseren op verzoek. Daarnaast verricht het Regionaal Archief op commerciële basis diensten voor derden. Het Archief is actief in het verwerven van fondsen ten behoeve van de uitvoering van projecten.

Financieringssystematiek

De bijdrage die de deelnemende gemeenten aan het Regionaal Archief beschikbaar stellen, wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de regels die hiervoor regionaal afgesproken zijn in de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). Jaarlijks worden hiervoor de uitgangspunten in de kadernota vastgesteld. Hiernaast is het Regionaal Archief in het verleden in staat gebleken externe financiering te realiseren om de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken. De toekomst zal moeten uitwijzen of dit mogelijk blijft. Hoewel dit een risico omvat, is de verwachting dat dit de komende jaren in ieder geval nog wel het geval blijft.

EMU-saldo

Het EMU-saldo van het Regionaal Archief wordt bepaald door het resultaat te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet Houdbare OverheidsFinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.

EMU-saldo	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Resultaat ex mutaties in reserves	101.629	-	-	7.097	7.434	8.612
Afschrijving	36.718	20.545	20.220	16.291	13.845	12.000
Investeringen	-	120.000	-	-	-	-
EMU-saldo	**138.347**	**-99.455**	**20.220**	**23.388**	**21.279**	**20.612**

Balans

De geprognotiseerde balans biedt inzicht in de hoofdlijnen van de effecten van de verwachte financiële ontwikkeling van het RHCA in de komende jaren.

Geprognotiseerde balans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	22.901	128.355	108.136	91.845	78.000	66.000
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	916.306	916.306	916.306	916.306	916.306	916.306
Liquide middelen	244.816	139.361	159.581	175.872	189.717	201.717
Overlopende activa	148.539	148.539	148.539	148.539	148.539	148.539
TOTAAL ACTIVA	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	391.648	391.648	391.648	391.648	391.648	391.648
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	9.597	9.597	9.597	9.597	9.597	9.597
Overlopende passiva	931.317	931.317	931.317	931.317	931.317	931.317
TOTAAL PASSIVA	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562	1.332.562

Financiële kengetallen

De kengetallen die hierbij op het Regionaal Archief van toepassing zijn betreffen de netto schuldquote, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte. De kengetallen m.b.t. de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor het Regionaal Archief niet van toepassing.

Kengetal	streefwaarde	jaarrekening 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Netto schuldquote	<5%	-12,8%	-9,1%	-8,8%	-9,0%	-9,1%	-9,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-12,8%	-9,1%	-8,8%	-9,0%	-9,1%	-9,2%
solvabiliteitsratio	5-10%	29,4%	29,4%	29,4%	29,4%	29,4%	29,4%
structurele exploitatieruimte	2,5%	2,8%	0,4%	0,5%	0,7%	0,7%	0,7%

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

Definitie:	Berekening 2024
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-283.512 / 3.219.884 x 100%

Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen. Bij het Regionaal Archief is geen sprake van een netto-schuld, vandaar de negatieve stand van de schuldquote.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat het Regionaal Archief geen leningen heeft verstrekt.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Regionaal Archief in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter.

Definitie:	Berekening 2024
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	391.648 / 1.332.562 x 100%

De solvabiliteit is goed te noemen. Besluitvorming over de eind 2022 nog aanwezige bestemmingsreserves en over het resultaat, kan de solvabiliteit wijzigen maar vooralsnog ziet dit kengetal er gunstig uit.

Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Definitie:	Berekening 2024
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	14.716 / 3.219.884 x 100%

Het overgrote deel van de lasten is structureel van aard, maar de opbrengsten naar verwachting eveneens. Het risico van opzeggen van contracten blijft evenwel bestaan maar de verwachting is dat dit niet tot grote verlagingen leiden. De structurele ruimte is beperkt positief maar terugval in aanvullende opbrengsten kan wel tot exploitatieproblemen leiden.

2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

Overhead - totaal baten en lasten

	Realisatie 2022	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Totaal Baten	4.101		
Totaal Lasten	480.860	483.426	524.400
Resultaat	476.759-	483.426-	524.400-

2.7 Verbonden partijen

Er wordt intensief samengewerkt met andere archiefdiensten en met de in Alkmaar en de regio bestaande musea, historische verenigingen, bibliotheken, archeologische diensten en afdelingen monumentenzorg. Echter het Regionaal Archief staat financieel en bedrijfsmatig geheel los en zelfstandig van deze organisaties.

3. Financiële begroting

3.1 Financiële begroting 2024

Programmabegroting 2024

Baten:	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Verrichte diensten	198.454	177.014	177.989
Gemeentelijke bijdragen	2.639.900	2.717.128	3.041.895
Incidentele baten	35.373	-	-
Totaal baten	2.873.727	2.894.142	3.219.884

Lasten:	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Salarissen	1.386.299	1.461.843	1.682.385
Overige personele lasten	38.922	28.640	44.108
Personeel van derden	138.264	167.427	177.640
Kapitaallasten	36.718	20.545	20.220
Huisvestingskosten	854.909	900.974	955.933
Kosten automatisering	149.299	158.745	174.117
Digitalisering	44.191	51.150	54.270
Materiële kosten	69.854	58.240	61.793
Directe productkosten	53.643	46.578	49.419
Totaal lasten	2.772.099	2.894.142	3.219.884

Saldo van baten en lasten	101.629	-	-

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.348	-	-
Mutatie reserves	16.348-	-	-

Resultaat	**117.977**	**-**	**-**

Toelichting op de financiële begroting:

BATEN

De indexering van de gemeentelijke bijdrage die voor 2024 is gehanteerd, is gebaseerd op de vastgestelde uitgangspunten voor Gemeenschappelijke Regelingen. De gehanteerde percentages zijn door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De indexering voor de loonontwikkeling bedraagt voor dit jaar 7,5%. In het kader van prijsstijging is eveneens uitgegaan van 6,1%. Met een vastgestelde verhouding tussen loon- en prijsgerelateerde onderdelen van de begroting van 70-30, resulteert een afgerond indexpercentage van 7,10%, welk is toegepast op de gemeentelijke bijdrage.

Voor 2023 is een verhoging van de gemeentelijke bijdrage toegekend van 2,3%. Inmiddels is al geconstateerd dat de loonkostenontwikkeling als gevolg van het principe-akkoord voor een nieuwe CAO aanzienlijk hoger is dan deze toekenning. Indien voor 2024 een lagere ontwikkeling te zien zal zijn dan hetgeen op basis van de FUGR is afgesproken, zal het tekort zich op termijn beperken. Indien de ontwikkelingen voor 2024 echter vergelijkbaar zijn met hetgeen op dit moment te zien is, is de vraag of de beschikbare middelen op termijn voldoende zijn. In de loop van 2023 zal hier meer duidelijkheid over ontstaan.

Naast de indexering, zorgen de extra middelen die in de kadernota zijn weergegeven, in de begroting voor een stijging van € 100.000 (zie p.7). Deze middelen zijn noodzakelijk om de toenemende omvang van het takenpakket van het Regionaal Archief te kunnen uitvoeren.

Het totale bedrag per inwoner dat voor 2024 zal gelden, is opgenomen in bijlage Ib, alsmede het bedrag dat de deelnemende gemeenten op basis van de voorlopige aantallen inwoners per 1-1-2023 in totaal voor 2024 verschuldigd zullen zijn. Uiteindelijke facturering zal conforme de regels in de gemeenschappelijke regeling plaatsvinden met gebruikmaking van de definitieve inwonertallen per 1-1-2023.

LASTEN

Alle lasten zijn opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met de meest recente inzichten per maart 2023. Te zien is dat in 2024 de loonkosten aanzienlijk hoger zullen zijn. Dit is het gevolg van de gecombineerde ontwikkeling van de loonkosten als ook de extra middelen die in de kadernota zijn oipgenomen.

De begroting voor het jaar 2024 sluit in de huidige opzet zonder dat er een beroep gedaan hoeft te worden op het aanwezige eigen vermogen. Het is mogelijk dat een onderzoek naar de optimalisering van de klimaatinstallatie in 2023 in de toekomst zal leiden tot aanvullende investeringen met bijkomende afschrijvingslasten. Omdat op het moment van het opstellen van deze begroting dit zich echter nog in een vroege fase van het onderzoek bevindt, is er nog geen rekening mee gehouden in de begroting 2024 of in het meerjarenperspectief.

3.2 Meerjarenperspectief

Regionaal Archief Bedragen in € 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Lasten	2.894	3.220	3.329	3.436	3.546
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	2.717	3.042	3.145	3.246	3.350
Overige baten (excl reserves)	177	178	184	190	196
Onttrekking reserve huisvesting	-	-	-	-	-
Exploitatietekort	-	-	-	-	-

In de komende jaren zal het doel zijn om net als in de afgelopen jaren het begrotingsevenwicht te blijven realiseren.

In het meerjarenperspectief is indexering meegenomen zoals opgenomen in de kadernota met de opmerking dat de percentages afgerond worden op 1 cijfer achter de komma.

Bijlage Ia

Financiële kaders en uitgangspunten Begroting 2024

Bij de samenstelling van de Begroting 2024 is rekening gehouden met de volgende richtlijnen en uitgangspunten:

a. Op de salarissen is een indexering van 7,50% toegepast.
b. De indexering voor prijsontwikkeling bedraagt 6,10%.
c. Bij hantering van de vastgestelde verhouding 70-30 bedraagt de benodigde indexering van de gemeentelijke bijdrage 7,10%.
d. De doorgevoerde indexering op de lasten is verwerkt in de gemeentelijke bijdrage.
e. Alle begrotingsposten zijn opnieuw bekeken en voor alle zaken zijn nieuwe inschattingen gemaakt.

Bijlage Ib

Gemeentelijke bijdrage 2024

Gemeentelijke bijdragen 2024 Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2023 *1)	Gemeentelijke bijdrage per inwoner	Gemeentelijke bijdrage begroting 2024 totaal
Alkmaar	111.822	10,68	1.194.259
Bergen	30.143	5,32	160.361
Castricum	36.349	5,32	193.377
Den Helder	56.541	5,32	300.798
Dijk en Waard	89.105	5,32	474.039
Heiloo	24.309	5,32	129.324
Hollands Kroon	49.429	5,32	262.962
Schagen	47.454	5,32	252.455
Texel	13.970	5,32	74.320
Totalen	**459.122**		**3.041.895**

*1) De gehanteerde aantallen inwoners zijn de voorlopige aantallen die via het CBS gepubliceerd zijn. Facturering in 2024 zal gebaseerd zijn op de werkelijke aantallen inwoners per 1-1-2023.

De uiteindelijke gemeentelijke bijdrage bedraagt voor de gemeente Alkmaar afgerond € 10,68 per inwoner. Voor de overige gemeenten is dat € 5,32 per inwoner.

Bijlage II

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar 2024

Met de wijziging van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het Regionaal Archief verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens alsnog opgenomen.

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2024

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	11.153	-	**11.153-**	-
0.4 Overhead	513.247	-	**513.247-**	-
0.5 Treasury	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves	-	-	**-**	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	**-**	-
5.4 Musea	2.695.484	3.219.884	**524.400**	3.041.895
totaal	**3.219.884**	**3.219.884**	**-**	**3.041.895**

De bijdrage aan het RHCA bij de gemeenten kan in het geheel opgenomen worden onder taakveld 5.4 Musea. Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- Musea, exposities
- Archeologie, heemkunde
- Historische archieven.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Oliver Mclean (oliver.mclean@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Michiel Uitdehaag
3. Fotigui Camara
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	Gemeente Schagen: 16 mei 2022 Gemeente Texel: 16 mei 2022 Gemeente Den Helder: 16 mei 2022 Gemeente Hollands Kroon: 16 mei 2022

Onderwerp
Zienswijze jaarstukken 2022 en programmabegroting 2024 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en een zienswijze af te geven waarin: 1. Wordt ingestemd met het toevoegen van € 1.128,- aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal 2022 vormt conform de uitgangspunten. 2. Niet wordt ingestemd met het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve ‘Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24’. 3. Wordt verzocht om terugbetaling van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves ‘Digitalisering’ en ‘Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten’ van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng in 2022.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april de jaarstukken 2022 en de programmabegroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Kern van de zaak
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar heeft voor 2022 de jaarstukken en voor 2024 de programmabegroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Openbaarheid documenten
Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:	
Griffier	Voorzitter

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar namens de gemeenten uitvoering aan geeft.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. **Jaarstukken 2022** De toevoeging van € 1.128 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis. Het voorstel van het RHCA om € 322.347,- te reserveren voor duurzaamheid en lastenstijging is erg ruim in verhouding tot de risico's. Indien in de loop van dit of volgend jaar mocht blijken dat zij gelden te kort komen dan kan er op dat moment een investeringsvoorstel, inclusief structurele kapitaallasten, worden gedaan bij de deelnemende gemeenten. Het terugbetalen van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, wordt verdeeld naar rato van de inbreng in 2022. **Programmabegroting 2024** De Programmabegroting 2024 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2024 zijn opgenomen. Op de kadernota 2024 is geen zienswijze ingediend. De begroting 2024 laat slechts op enkele punten verschillen zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Stijgende energieprijzen in combinatie met hoge inflatie is van invloed. Daarnaast is een stijging van personeelslasten in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen aan de orde en het doen van een groter beroep op de kennis van medewerkers RHCA. Op de begroting is de index van 7,1% toegepast conform FUGR. Daarnaast is ca. € 100.000 voor centrale kennis- en adviesfunctie op het gebied van overbrenging digitale archieven en de daarbij relevante nieuwe wetgeving nodig (zat al in de kadernota). Dit is € 0,22 cent per inwoner.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Alternatieven (incl. argumenten)
Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Gevolgen algemene middelen en begroting	
Geen	
Dekking:	
Toelichting:	

Communicatie
Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2022 en begroting 2024 2. Jaarstukken RHCA 2022 incl. controleverklaring 3. Programmabegroting RHCA 2024 4. Jaarverslag RHCA 2022

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Oliver Mclean (oliver.mclean@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Michiel Uitdehaag
3. Fotigui Camara
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
01-06-2023	Gemeente Schagen: 16 mei 2023 Gemeente Texel: 16 mei 2023 Gemeente Den Helder: 16 mei 2023 Gemeente Hollands Kroon: 16 mei 2023

Onderwerp
Zienswijze jaarstukken 2022 en programmabegroting 2024 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2022 en de begroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en een zienswijze af te geven waarin: 1. Wordt ingestemd met het toevoegen van € 1.128,- aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal 2022 vormt conform de uitgangspunten. 2. Niet wordt ingestemd met het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24'. 3. Wordt verzocht om terugbetaling van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng in 2022. De gemeente Schagen heeft een afwijkend advies: Een positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2021 en de programmabegroting 2023 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en in te stemmen met: 1. Het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24' 2. Het resultaat over 2022 (€ 116.849) toe te voegen aan de bestemmingsreserve 'Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24' 3. Het toevoegen van de nog aanwezige bestemmingsreserves Digitalisering (€ 55.498) en Egalisatie

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Exploitatie Aanvullende Diensten (€ 150.000) aan de bestemmingsreserve ‘Duurzaamheid en lastenstijging 2023/24’.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april de jaarstukken 2022 en de programmabegroting 2024 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen.

Kern van de zaak
Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar heeft voor 2022 de jaarstukken en voor 2024 de programmabegroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN.

Openbaarheid documenten
Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:	
Griffier	Voorzitter

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar namens de gemeenten uitvoering aan geeft.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. **Jaarstukken 2022** De toevoeging van € 1.128 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis. Het voorstel van het RHCA om € 322.347,- te reserveren voor duurzaamheid en lastenstijging is erg ruim in verhouding tot de risico's. Indien in de loop van dit of volgend jaar mocht blijken dat zij gelden te kort komen dan kan er op dat moment een investeringsvoorstel, inclusief structurele kapitaallasten, worden gedaan bij de deelnemende gemeenten. Het terugbetalen van het restant van het positieve resultaat van € 116.849,- en de niet nodig gebleken bestemmingsreserves 'Digitalisering' en 'Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten' van respectievelijk € 55.498,- en € 150.000,- aan de deelnemende gemeenten, wordt verdeeld naar rato van de inbreng in 2022. **Programmabegroting 2024** De Programmabegroting 2024 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2024 zijn opgenomen. Op de kadernota 2024 is geen zienswijze ingediend. De begroting 2024 laat slechts op enkele punten verschillen zien ten opzichte van eerdere begrotingen. Stijgende energieprijzen in combinatie met hoge inflatie is van invloed. Daarnaast is een stijging van personeelslasten in verband met nieuwe taken als gevolg van wetswijzigingen aan de orde en het doen van een groter beroep op de kennis van medewerkers RHCA. Op de begroting is de index van 7,1% toegepast conform FUGR. Daarnaast is ca. € 100.000 voor centrale kennis- en adviesfunctie op het gebied van overbrenging digitale archieven en de daarbij relevante nieuwe wetgeving nodig (zat al in de kadernota). Dit is € 0,22 cent per inwoner.

Advies aan de gemeenteraden

Alternatieven (incl. argumenten)
Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

€ 0,00nee€ 0,00€ 0,00nee

Ja

Bijlagen

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2022 en begroting 2024 2. Jaarstukken RHCA 2022 incl. controleverklaring 3. Programmabegroting RHCA 2024 4. Jaarverslag RHCA 2022

Openbaar

Motie

Raad	19-07-2023
2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	
Portefeuillehouder	R. van de Belt
Zaaknummer	--

Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind.

Niemand verlaat het primair onderwijs zonder diploma.

Toelichting
Elk jaar belanden er landelijk ongeveer 80 kinderen na bijna-verdrinking in het ziekenhuis, maar er overlijden ook kinderen in het water. Elk verdronken of bijna-verdronken kind is er eentje te veel.

Voor ons is het dus belangrijk dat we er alles aan doen om te zorgen dat **elk kind zijn of haar zwemdiploma kan halen.**

Het opnieuw invoeren van het schoolzwemmen is daarin een belangrijke stap, wat ons betreft.
Er zijn ook steeds meer gemeenten die, na het eerder afschaffen, het schoolzwemmen weer terugbrengen (bijvoorbeeld Amsterdam, waar de gemeente zelf het gratis schoolzwemmen organiseert en scholen zelf mogen beslissen of ze eraan mee doen; klik hier).

Daar waar scholen het schoolzwemmen weer hebben ingevoerd, is gebleken dat kinderen ook weer vaker vrij gaan zwemmen (en dat kinderen meer gaan bewegen als bijvangst is ook belangrijk).

Nog los van het feit dat het daadwerkelijk levens kan redden, past zwemmen ook in de ambitie om meer kinderen te laten sporten en bewegen.
We vinden ook dat de gemeente (mede) verantwoordelijkheid draagt voor de waterveiligheid van kinderen.

De meeste basisscholen op het eiland hebben een positieve grondhouding.

Vandaar deze motie.

Omdat er, *ondanks* het feit dat veel ouders de verantwoordelijkheid nemen om hun kind(eren) te leren zwemmen, en *ondanks* de financiële steun die voor ouders die het moeilijk hebben beschikbaar is, nog steeds te veel kinderen zonder zwemdiploma op Texel zijn.

Spreekt uit

- dat het vanzelfsprekend moet zijn dat elk kind zwemles krijgt en een diploma haalt.
- dat de gemeente hier de regie moet nemen.

Roept het college op

1. bij andere gemeenten die (weer) inzetten op zwemles te kijken hoe zij dat hebben georganiseerd en de verschillende opties (zoals Amsterdam, maar er zijn er meer) in kaart te brengen en te bespreken met de basisscholen en de zwembad-beheerders.
2. te zorgen dat er ten tijde van de behandeling van de programmabegroting 2024 een gedragen (scholen, zwembaden) voorstel ligt – inclusief financiële paragraaf - dat regelt dat vanaf 1 januari 2024 elk kind zwemles krijgt en met een zwemdiploma de basisschool verlaat.

Waddeneilanden dreigen ten onder te gaan aan eigen succes

Frank Gersdorf
Vakantiegangers denken dat het leven op de Waddeneilanden goed is, maar dat beeld behoeft flinke nuancering. De inwoners van de vijf kleine gemeenten maken zich namelijk grote zorgen over hun toekomst. 'Wij hebben jonge mensen nodig, maar we kunnen ze niet huisvesten.'

De boot naar Vlieland komt aan. De mogelijkheden voor woningbouw op het eiland zijn beperkt door het grote aantal beschermde natuurgebieden.

In het kort
De Waddeneilanders maken zich grote zorgen over de leefbaarheid op hun eilanden.
Knelpunten zijn huisvesting, de scherpe kanten van het toerisme en ontgroening en vergrijzing.
Van het Rijk krijgen de vijf eilanden €15,5 mln aan regiodealsubsidies om hun problemen aan te pakken.
Burgemeester Michiel Schrier van Vlieland neemt de tijd voor een wandeling door het enige plaatsje op het eiland. Links en rechts groet hij enkele van de 1200 bewoners van de kleine gemeente. Aan de rand van de bebouwing komt hij zijn dochter Bente tegen, die de hond uitlaat, en als hij langs het sportcentrum Flidunen loopt, wijst hij naar een aanpalend dennenbosje.

'Dit is de enige plek waar wij nog kunnen bouwen', verzucht Schrier, een van de twee SP-burgemeesters in Nederland. 'Veel is het niet, maar dit is het enige stuk op het eiland dat geen Natura 2000 is.' Het dennenbosje ligt ingeklemd tussen het zwembad en de Waddenzee, is nog geen tien hectare groot en valt niet erg op.

Directeur Ate Dijkstra van Bouwbedrijf Tj. Dijkstra Vlieland, de grootste aannemer op het Waddeneiland, wist niet eens dat het geen beschermd natuurgebied is. 'Eigenlijk is alles op dit eiland dat nu niet bebouwd is Natura 2000', zegt Dijkstra in zijn kantoor op een mini-industrieterrein nog geen kilometer verderop. 'Voor nieuwbouw moeten we daarom altijd eerst iets slopen.' Aan de muur achter hem hangt een kaart van Vlieland met zo'n honderd vlaggetjes van opdrachten die het familiebedrijf ooit heeft uitgevoerd. 'De vlaggetjes staan voor nieuwbouwprojecten. Daar is dus eerst iets volledig gesloopt.'

Burgemeester Michiel Schrier van Vlieland: 'Voor jongeren is dit geen eiland meer waar zij kunnen wonen en een toekomst kunnen opbouwen.' Foto: Siese Veenstra voor het FD
Tal van problemen
Huisvesting is een enorm probleem op Vlieland. Niet dat van de ruim 200.000 toeristen die er jaarlijks komen, maar dat van jonge mensen en gezinnen die Vlieland graag een toekomst op het eiland zou willen bieden om de leefbaarheid overeind te houden. Die staat nu zwaar onder druk. Zo zwaar dat Vlieland en de vier andere Waddeneilanden, die met dezelfde problematiek worstelen, Den Haag om hulp hebben gevraagd.

Minister De Jonge van Volkshuisvesting keerde de Waddeneilanden in december €5 mln uit voor het versneld bouwen van 200 woningen. In februari schoof minister Bruins Slot van Binnenlandse Zaken de regio €15,5 mln toe, een subsidie uit haar regiodeal-programma. Noord-Holland en Friesland beloofden €9 mln vrij te maken en de eilanden zelf ook €9 mln, waardoor er de komende jaren €36 mln beschikbaar is om Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog leefbaar te houden voor de 24.000 inwoners.

In het dorp Den Burg, op het eiland Texel, wemelt het van de toeristen. Veel Texelaars zijn de overlast zat, zo bleek in 2019 uit een onderzoek. Foto: Siese Veenstra voor het FD
De miljoenen gaan niet alleen naar de woningbouw. Wonen is wel een groot probleem op de eilanden, maar zeker niet het enige. De eilanders maken zich evengoed zorgen over onderwijs, gezondheidszorg, de eenzijdigheid van de economie, bereikbaarheid en het toerisme — veruit de belangrijkste inkomstenbron. Het zijn allemaal complexe vraagstukken, die met elkaar samenhangen en waarvoor niet direct oplossingen zijn.

Die puzzel intrigeert ook Huis ten Bosch. Koning Willem-Alexander en koningin Máxima maken dinsdag en woensdag een tocht langs alle eilanden. Zij praten bijvoorbeeld op Texel over duurzaam ondernemen. Op Vlieland bezoeken zij een school en een zorgcentrum en laten zij zich door burgemeester Schrier bijpraten over de regiodeal. Op Terschelling en Ameland gaat het over de bereikbaarheid en enkele recente ongevallen op de Waddenzee. Op Schiermonnikoog bezoeken ze vijf monniken en de enige supermarkt, een Spar. Zij zullen er worden geconfronteerd met de ernst van de opgaven waarover de eilandbewoners zich het hoofd breken.

Zegen en vloek

Maar het koningspaar zal ongetwijfeld ook oog hebben voor alles dat de Waddeneilanden zo mateloos populair maakt bij toeristen: de uitgestrekte stranden, fraaie natuur, rust en knusse dorpjes. De eilanden zijn een topattractie, die momenteel zo'n drie miljoen bezoekers per jaar trekt. Maar het toerisme is zowel een zegen als een vloek: omdat het aantal bezoekers maar blijft toenemen, komt de leefbaarheid op de eilanden steeds meer in de verdrukking.

Zo wees een onderzoek op Texel in 2019 uit dat de helft van de 13.000 bewoners het zo wel genoeg vindt. Zij gaven aan hun auto niet meer te kunnen parkeren en last te hebben van het lawaai van jongeren en andere scherpe kanten van het massatoerisme. Hun schrikbeeld zijn Duitse Waddeneilanden als Norderney en Sylt. Daar hebben beton en hoogbouw het landschap ingrijpend veranderd en is het leven zo duur geworden dat eilandbewoners naar de wal zijn verhuisd.

'Dit was een belangrijk signaal', zegt de Texelse wethouder Rikus Kieft (GroenLinks) van economische zaken en toerisme in een strandpaviljoen in de altijd drukke badplaats De Koog. 'Het draagvlak voor het toerisme moeten we behouden, want het is de kurk waarop onze economie drijft. Dat wil je niet verspelen.'

Kieft zegt dat de gemeente 'bezig is met het zetten van eerste stappen van een uitvoeringsprogramma' en dat het wel tien jaar kan duren 'voordat we een model hebben gevonden voor een balans in het ecosysteem van economie, ecologie en Texelaars.' Hij denkt aan maatregelen als vergunningen voor verhuurders van fatbikes, een transferium voor auto's bij Den Helder en toegangskaartjes voor dagtoeristen — zoals in Venetië.

Maar komen die ingrepen dan nog wel op tijd? 'Dat weten we niet. Wat we wel weten, is dat we geen tweede Venetië, Giethoorn, Amsterdam, Barcelona of Spaanse eilanden willen worden.'

Het toerisme levert Texel zo'n €500 mln per jaar op. Twee andere bedrijfstakken zijn landbouw (€50 mln) en visserij (€25 mln). Maar ook die staan onder druk. In de haven van Oudeschild is het in ieder geval erg rustig, wat een gevolg kan zijn van de sanering van de Nederlandse kottervloot. Die raakt het eiland hard. Van de zeven kotters die er nu nog zijn, blijven er drie over: TX14, TX19 en TX36.

De gemeente zoekt naar alternatieven voor de lokale ondernemers. Een daarvan is kweekvis, geteeld in aquaria in een loods op een van de kaden. De haven zou ook weer tot leven kunnen worden gebracht met een aanlegplaats voor cruiseschepen. 'Maar dat willen we natuurlijk niet', zegt Marianne Langeveld, directeur van een luxe hotel in Eierland en voorzitter van het Texels Ondernemers Platform. 'Dat is helemaal geen goed idee.'

Woningen op de eilanden worden steeds vaker gekocht door mensen van het vasteland met een dikke portemonnee.

Overkanters

Het zijn niet alleen toeristen die graag de veerboot nemen. De eilanden zijn ook erg gewild bij mensen op het vasteland met een dikke portemonnee. Onder invloed van deze 'overkanters', die vaak al wat ouder zijn, zijn de huizenprijzen op de eilanden de afgelopen jaren geëxplodeerd. Drie van de vijf eilandgemeenten staan in de top 25 van dure gemeenten van De Hypotheker.

Op Vlieland, het 'yuppeneiland' dat sinds jaar en dag ook wel spottend 'Vliebiza' heet, zijn de gevolgen desastreus. Huizen zijn zeker voor starters niet meer te betalen. 'Als je kok bent in een restaurant en je vrouw werkt in de schoonmaak, dan is de kans dat je een koophuis kunt krijgen heel erg klein', zegt Schrier. 'Voor jongeren is dit geen eiland meer waar zij kunnen wonen en een toekomst kunnen opbouwen.'

Zelfs vakantiehuisjes zijn er heel duur geworden en komen buiten het bereik van mensen met een kleine beurs. Dit botst met het beleid dat de eilanden voor iedereen toegankelijk moeten zijn. Wie in mei in het duinhuisje Simmerdei wil verblijven, is €1545 kwijt voor zeven nachten. Ibiza is minder duur. De Amsterdamse eigenaar van het kleine, niet al te luxueuze onderkomen wil dat haar gasten zelf hun linnengoed meenemen. Niet handig op een eiland waar vakantiegangers hun auto op de wal moeten achterlaten.

Naast de invloed van kopers van het vasteland en het gebrek aan nieuwbouwkavels, jagen ook de hoge kosten van bouwmaterialen en arbeid de huizenprijzen de hoogte in. Aannemer Dijkstra heeft voor de aanvraag van de regiodeal uitgerekend dat het bouwen van een vrijstaand huis op Vlieland 27% duurder is dan de bouw van een vergelijkbare woning in Harlingen, het Friese havenstadje waar de veerboot aanlegt.

'Een kuub beton kost in Harlingen €100 en hier €375. Een betonwagen overvaren kost alleen al €950 extra', zegt Dijkstra. 'Mijn jongens wonen op twee na allemaal aan de wal. Hun overtocht, overnachtingen en maaltijden moeten we ook betalen.' Hun werkweek bestaat uit vier dagen van tien uur, wat een overnachting scheelt.

De oude school van Den Hoorn op Texel wordt gesloopt om plaats te maken voor woningbouw. Foto: Siese Veenstra voor het FD
Een van zijn projectleiders bivakkeert met zijn gezin in een studio op het eiland. 'Hij wil graag bij ons blijven, maar stelt als voorwaarde dat hij een geschikte woning kan kopen. Anders gaat hij terug naar Eindhoven, zegt hij.' De 33-jarige aannemer woont zelf met zijn gezin in een voormalige bed & breakfast op Vlieland die is omgebouwd tot accommodatie voor zijn bouwvakkers. 'Als we dit pand niet zakelijk hadden kunnen aankopen, had ik weer bij mijn ouders moeten gaan wonen.'

Dijkstra hoopt dat de eilanden een deel van de miljoenen uit de regiodeal voor de eilandbewoners kunnen inzetten voor het dempen van het prijsverschil met bouwen op het vasteland. De vijf gemeenten spreken de komende maanden met Den Haag af hoe zij de subsidiepot verdelen.

Kritische basis
Dat jongeren geen betaalbare huisvesting kunnen vinden, heeft gevolgen voor alles en iedereen op de eilanden. Horecabedrijven, scholen, zorginstellingen, de brandweer en reddingsmaatschappij KNRM worstelen allemaal met personeelstekorten. SnelStart, een groot Texels familiebedrijf dat boekhoudsoftware voor het mkb ontwikkelt, verhuisde vijf jaar geleden naar Alkmaar om gemakkelijker aan nieuwe mensen te kunnen komen.

Landbouw levert Texel jaarlijks €50 mln op, een tiende van wat het eiland verdient aan toerisme. Foto: Siese Veenstra voor het FD
In een hotel in Den Burg op Texel laat Pepijn Lijklema grafieken zien waaruit de ernst van de ontgroening, vergrijzing, arbeidsschaarste en braindrain blijkt. 'Alles is hier extreem', zegt Lijklema, een Fries die in 2008 met een afstudeeropdracht van de TU Delft naar het eiland kwam. 'Ik maak mij veel zorgen. Er is een kritische basis van jonge mensen die je moet hebben, anders vallen steeds meer voorzieningen weg.'

Lijklema richtte in 2015 een onderwijsbureau op, Texlabs, en zes jaar later Kenniswerkplaats Texel. Daar worden studenten van het vasteland begeleid bij het uitvoeren van onderzoeksopdrachten. Een deel van hen geeft aan op het eiland te willen blijven.

Een van de voorzieningen die in de knel komen, is het onderwijs.

De school De Jutter op Vlieland is enkele jaren geleden verhuisd naar een nieuw pand voor 150 leerlingen, maar in de klassen voor het basisonderwijs zitten nog maar 55 leerlingen en in die voor het voortgezet onderwijs 20. Voor leerlingen vanaf de vierde klas havo en vwo is er geen onderwijs. Zij moeten naar het vasteland. Ook dat weerhoudt jonge gezinnen ervan om zich op Vlieland te vestigen.

De directie van De Jutter zoekt naar maatwerkoplossingen en laat zich daarbij inspireren door de onderwijssystemen in Schotland en IJsland, die afgestemd zijn op de problematiek van eilanden. Het vinden van leraren is vanwege de kleine omvang van de school extra moeilijk. Voor het onderbrengen van tijdelijke leerkrachten van het vasteland heeft de school wel iets gevonden: in de achtertuin van de school komen twee tiny houses.

Tweehonderd meter verderop hoopt manager Tiny van der Hoek van het zorgwooncentrum De Ton met een onderwijs- en stageaanbod jonge medewerkers te kunnen aantrekken. Het zorgcentrum werd onlangs opgeleverd en kostte €17 mln. De woningbouwvereniging en de ouderenzorgorganisatie vonden de investering niet rendabel, waardoor de gemeente de kosten op zich moest nemen. 'Kun je nagaan wat dat met onze schuldquote doet', zegt burgemeester Schrier. 'Maar zo kan iedereen hier wel blijven wonen, van de wieg tot het graf.'

De huisjes voor de docenten en de oplossing waarbij de gemeente zelf weer een woningbedrijf begint, zijn voorbeelden van de creativiteit die eigen is aan eilandbewoners. 'Er is veel daadkracht op de eilanden', stelt Langeveld, de voorzitter van de Texelse ondernemersvereniging, zelf ook initiatiefnemer van een onderwijsproject, de Texel Academy. 'We zijn van nature gewend om onze eigen broek op te houden. Dat is de eilandcultuur. Je hebt ook geen andere keuze.'

De Waddeneilanden zijn onder andere geliefd vanwege hun uitgestrekte stranden.

Motie openbreken cao SW en cao Aan de Slag

Constaterende dat:

- De cao's SW en Aan de Slag nog een looptijd kennen tot respectievelijk 1 januari 2026 en 1 januari 2024.
- Gemeenten formeel werkgever zijn van de groepen medewerkers die vallen onder de cao SW of dat het werkgeverschap voor de medewerkers van de cao Aan de Slag door of in opdracht van de gemeenten wordt uitgevoerd.
- De VNG namens de gemeenten onderhandelt over beide cao's.
- Dat in april 2023 een akkoord is bereikt over de Cao-gemeenten, waardoor gemeenteambtenaren een gemiddelde loonsverhoging van 9,1% ontvangen.

Overwegende dat:

- De huidige cao's SW en Aan de Slag geen compensatie kennen voor de gestegen kosten als gevolg van de inflatie.
- De financiële situatie van deze medewerkers is verslechterd en daarom reden is tot zorg.
- In de cao Gemeenten de inflatie voor de gemeenteambtenaren wel (deels) wordt gecompenseerd.
- Dit door de medewerkers die vallen onder cao SW en de cao Aan de Slag als ongelijkheid wordt ervaren.
- Het daarom van belang is de cao SW en de cao Aan de Slag open te breken en te onderhandelen over een verbetering van de arbeidsvoorwaarden voor de desbetreffende medewerkers.

Roept het bestuur van de VNG op:

- In gesprek te gaan met de onderhandelende partijen over het openbreken van de cao SW en de cao Aan de Slag om te komen tot compensatie van de gestegen kosten.

□

En gaat over tot de orde van de dag.

Losser, 16 mei 2023

De secretaris, de burgemeester,

drs. J. van Dam ir. C.A.M. Kroon

Voorbeeldmotie openbreken cao SW en Aan de slag tijdens VNG-congres

De raad van de gemeente [….], in vergadering bijeen op [….]

Constaterende dat:

- De cao's SW en Aan de Slag nog een looptijd kennen tot respectievelijk 1 januari 2026 en 1 januari 2024;
- Onze gemeente formeel werkgever in van de groepen medewerkers die vallen onder de cao SW en dat het werkgeverschap voor de medewerkers van de cao Aan de Slag door of in opdracht van de gemeente wordt uitgevoerd;
- De VNG namens onze gemeente onderhandelt over beide cao's;
- Dat in april 2023 een akkoord is bereikt over de cao Gemeenten, waardoor gemeenteambtenaren een gemiddelde loonsverhoging van 9,1% ontvangen;

Overwegende dat:

- De huidige cao's SW en Aan de slag geen compensatie kennen voor de gestegen kosten door de inflatie;
- Deze medewerkers het financieel nooit breed hebben gehad en de financiële situatie door het uitblijven van inflatiecorrectie verder verslechterd is;
- In de cao Gemeenten de inflatie voor de gemeenteambtenaren wel (deels) is gecompenseerd;
- Dit door de medewerkers die onder de cao's SW en Aan de slag terecht als oneerlijk wordt ervaren;
- Het daarom van belang is om deze situatie recht te trekken en de cao SW en de cao Aan de slag open te breken en te onderhandelen over een verbetering van de arbeidsvoorwaarden van deze medewerkers;

Verzoekt het college/draagt het college op:

- Tijdens het aankomende VNG-congres van 13 juni en 14 juni moties, die hiertoe oproepen, zoals de Motie openbreken cao SW en cao Aan de Slag van de gemeente Losser te steunen;

En gaat over tot de orde van de dag.

Onderwerp	Raad kwartaal	Datum Raad	Programma	Portefeuillehouder	Stand van zaken
Tussentijdse rapportage	2023-2	20230719 - 19 juli 2023	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	(voorheen halfjaarlijkse rapportage)
Ontwikkelen kerkenvisie Texel	2023-3	20230719 - 19 juli 2023	6 Samen beleven en bewegen	Remko van de Belt	Verwachting dat kerkenvisie kan worden aangeleverd bij raad derde kwartaal 2023.
vaststellen van de verordening toekomstbestendig wonen Texel 2023	2023-3	20230719 - 19 juli 2023	7 Duurzaam, schoon en innovatief	Rikus Kieft	advies is door college akkoord bevonden
bestemmingsreserve aanpak energiearmoede	2023-3	20230719 - 19 juli 2023	7 Duurzaam, schoon en innovatief	Rikus Kieft	concept advies gereed nu langs adviseurs voor afstemming consequenties
Grondstoffenplan vaststellen	2023-3	20230719 - 19 juli 2023	7 Duurzaam, schoon en innovatief	Rikus Kieft	In het februari is er een raadsinformatieavond geweest over dit onderwerp. Op die avond is toegelicht dat in juni de kadernota die voorafgaat aan het recycleplan aan de raad voorgelegd.
Actualisatie grondbeleid	2023-3	20230719 - 19 juli 2023	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	
Vaststellen bestemmingsplan Akenbuurt 12	2023-3	20230920 - 20 september 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	Ontwerp bestemmingsplan heeft ter inzage gelegen. Reacties verwerken en advies maken voor college. Oorspronkelijke planning was raad oktober 2022 vaststellen. Dan moet wel de vaststellingsovereenkomst zijn ondertekend. Dat is niet gebeurd. Er blijft contact met de initiatiefnemers hierover en zij zijn op de hoogte dat de ondertekening voorwaarde is voor verdere behandeling. 3 mei 2023 overleg met initiatiefnemers over de vastsellingsovereenkomst en plan.
6.4 Schapenboetenbeleid	2023-3	20230920 - 20 september 2023	6 Samen beleven en bewegen	Remko van de Belt	Beleidsnotitie wordt aangeleverd bij de raad in derde kwartaal 2023.
Nieuwe nota gezondheidsbeleid 2023-2026	2023-3	20230920 - 20 september 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	van 2022-3 naar 2022-4; verplaatst van 2022-4 naar 2023-1. Van 2023-1 naar 2023-2 i.v.m. ontwikkelingen in gezondheidsbeleid. Verplaatst naar 2023-3 i.v.m. relatie uitvoering pva SPUK gelden
Beleids- en beheerplan voor ‘sport, bewegen en ontmoeten in de openbare ruimte (0 t/m 18 jaar)	2023-3	20230920 - 20 september 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Cees Hooijschuur	Op de planning.
Opstellen Groenbeheerplan (incl. 3.14 Groen- en bomenbeleid	2023-3	20230920 - 20 september 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	Op de planning.
Opstellen Beheerplan Straatmeubilair 2024-2028 (inclusief evaluatie)	2023-3	20230920 - 20 september 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	Op de planning.
Actualisatie en evaluatie Beheerplan Wegen - met voorstel voor de aanleg van nieuwe bermverharding	2023-3	20230920 - 20 september 2023	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	Op de planning.
Plan van aanpak Brede SPUK regeling	2023-3	20230920 - 20 september 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	
Texelse aanpak burgerparticipatie - Terugkoppeling en evaluatie	2023-3	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	Er is een coördinator Burgerparticipatie begonnen in juni 2022. Deze is begonnen met de implementatie en uitvoering van de burgerparticipatie. In Q3 van 2023 wordt dit geëvalueerd.
Compensatieregeling extra energielasten maatschappelijke organisaties	2023-4	20231018 - 18 oktober 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	De inventarisatie onder maatschappelijke, culturele en sportorganisaties met een eigen accommodatie is afgerond. Gelet op de beperkingen van de organisatie op de uitvoering van een uitgebreide regeling, het feit dat de duidelijkheid van de (inzet van de) middelen van het Rijk pas eind mei verwacht wordt en de toch gewenste vlotte afwikkeling, wordt nu ingezet om met een direct voorstel tot verdeling van de gelden in oktober naar de raad te komen.
Verordening Nadeelcompensatie (i.r.t. Omgevingswet)	2023-4	20231018 - 18 oktober 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	In voorbereiding. Komt in oktober naar de raad.
Participatieverordening (i.v.m. Omgevingswet)	2023-4	20231018 - 18 oktober 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	Betreft koppeling met burgerparticipatie als participatie onder de Omgevingswet.
Plan van aanpak Parkeerterreinen Strandslagen	2023-4	20231109 - 9 november 2023 (P	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	Voor het ophogen en opnieuw inrichten van een aantal parkeerterreinen aan de strandslagen wordt een Plan van Aanpak voorbereid. Daarbij spelen stikstof en natuur uiteraard een belangrijke rol. Nadere info volgt via een RIB en de eventuele financiële consequenties worden meegenomen in de begroting van 2024.

Onderwerp	Raad kwartaal	Datum Raad	Programma	Portefeuillehouder	Stand van zaken
Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen	2023-4	20231109 - 9 november 2023 (P	5 Toekomst voor de jeugd	Remko van de Belt	In Den Burg is de huisvesting op orde (OCT en OSG). In overleg met Kopwerk wordt op dit moment een concept-plan gemaakt voor de scholen in de buitendorpen waarin in elk geval de aspecten duurzaamheid en capaciteit aan de orden zullen komen. Naar verwachting ligt er in Q4 2023 een definitief plan dat aan de raad kan worden voorgelegd.
Programmabegroting 2024	2023-4	20231109 - 9 november 2023 (P	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	-
Mobiliteitsvisie Texel - Den Helder	2023-4	20231220 - 20 december 2023	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	College	In voorbereiding.
Realiseren JOP-plek en uitvoering van daarbij behorend plan voor beheer en handhaving (2023)	2023-4	20231220 - 20 december 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	Er moet een raadsadvies worden opgesteld
Implementatieplan HvO - toekomst van de Bolder	2023-4	20231220 - 20 december 2023	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	Fase 2 Inrichtingsvoorstel Huis van Ontwikkeling en Toekomst de Bolder
Aanpassen verwijzingen in gemeentelijke verordeningen en beleidsregels (i.r.t. Omgevingswet)	2023-4	20231220 - 20 december 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Michiel Uitdehaag	3-2-2023: Inmiddels duidelijk dat beoogde invoeringsdatum 1-1-2024 wordt. Wijziging van de benodigde verordeningen (vooral APV) kan dan in laatste kwartaal 2023.
8.28 Evaluatie van het fietspadenbeleid, gericht op capaciteit en veiligheid	2023-4	20231220 - 20 december 2023	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	Het proces moet nog opgestart worden.
Legesverordening 2024 (i.r.t. Omgevingswet)	2023-4	20231220 - 20 december 2023	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	
7.2 Oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame investeringen in woningen	2023-4	20231220 - 20 december 2023	7 Duurzaam, schoon en innovatief	Rikus Kieft	
1.2, 1.7 en 7.1 Burgerberaad	2023-4	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Michiel Uitdehaag	We willen weten wat onze inwoners vinden van de grote uitdagingen op het gebied van klimaat en energie en welke rol Texel daarin zou moeten spelen. Daarom gaan we hierover een Texels Burgerberaad organiseren. Dit willen we zorgvuldig voorbereiden en uitvoeren. De uitkomsten van het Texels Burgerberaad over klimaat/ energie liggen aan het einde van deze raadsperiode op tafel. In juli 2023 start de kwartiermaker Burgerberaad, naar verwachting zal het Burgerberaad eind 2023/ begin 2024 starten
Paraplu bestemmingsplan Verblijfsrecreatie	2023-4	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	Het ontwerp parapluplan is ter inzage gelegd per 30 januari 2023. De verwachting is dat het paraplu bestemmingsplan na de zomer naar het college en vervolgens de raad gaat.
Aanbieden notitie over Rioolheffing/ nieuwe Modelverordening Riool- en Waterzorgheffing	2023-4	-	7 Duurzaam, schoon en innovatief	Cees Hooijschuur	Om voor de verschillende heffingsgrondslagen/varianten de financiële en juridische consequenties in beeld te brengen om een afgewogen besluit te kunnen (laten) nemen, zullen er diverse inventarisaties in o.a. ons WOZ bestand plaats moeten vinden. In het eerste kwartaal 2023 zal gestart worden met de uitvoering.
Verordening gezamenlijke Rekenkamercommissie aanpassen (nieuwe regels) en aanpassen financiele bijdr	2023-4	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Michiel Uitdehaag	
8.7 Woonvisie 2024 opstellen.	2024-1	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	Start in 2023.Hierbij worden ook de punten 2.6 en 8.14 betrokken. Onderdeel hiervan is ook een analyse van het effect van de 'Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers'. Zie ook beantwoording raadsvraag van 9 mei 2023, zaaknr. 3339826
8.16 Ontwikkeling Groene Plaats fase 2	2024-1	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	Inventarisatie kaders, wensen en uitgangspunten bespreken met de raad. In principe in een ria, geen raadsvoorstel.

Onderwerp	Raad kwartaal	Datum Raad	Programma	Portefeuillehouder	Stand van zaken
Actualisatie Archeologische verwachtingskaart	2024-1	-	6 Samen beleven en bewegen	Remko van de Belt	Archeologie West-Friesland zal de archeologische verwachtingskaart voor de gemeente Texel actualiseren. In 2023 zal AWF de taken uitvoeren om de kaart te actualiseren. Planning is om de kaart in Q1 2024 aan te leveren bij college B&W en aansluitend bij de raad.
6.6 Voorontwerp herinrichting van het IJsbaanterrein Den Burg	2024-1	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	De ingediende offerte van het onderzoeksbureau heeft gevolgen voor de verdere planning.
8.3 Inventarisatie snipperlocaties gemeentegrond kleinschalige CPO	2024-1	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	Start inventarisatie 4e kwartaal.
3.3 Uitvoering Toeristisch Toekomstplan	2024-1	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	Op 16-2-22 heeft de raad besloten om in te stemmen met de Uitvoeringsagenda toerisme en recreatie 2022-2024. Gewerkt wordt aan de 6 pijlers uit het TTP. Gestart is met het parapluplan verblijfsrecreatie Texel, onderdeel van pijler 5. We brengen in kaart hoe ver de andere actoren zijn met hun pijlers. De uitvoeringsagenda 2024-2026 gaat eerst nog naar de klankbordgroep.
MOTIE - Nieuwe democratische vormen	2024-1	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Michiel Uitdehaag	i.v.m. o.a. burgemeester benoeming schuiven wat taken van de griffer op.
VRNHN - Kadernota 2025	2024-1	-	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Michiel Uitdehaag	
RHCA - Kadernota 2025	2024-1	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Michiel Uitdehaag	
ODNHN - Kadernota 2025	2024-1	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	
GGD HN - Kadernota 2025	2024-1	-	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	
2.6 en 8.14 concrete aanpak voor huisvesting van werknemers in essentiele beroepen	2024-2	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	De punten 2.6 en 8.14 worden betrokken bij de op te stellen Woonvisie. Onderdeel hiervan is ook een analyse van het effect van de 'Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers'. Zie ook beantwoording raadsvraag van 9 mei 2023, zaaknr. 3339826
Locatie Oude Ulo - programma en exploitatie	2024-2	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	Nog niet gestart. Nieuwe planning sluit aan op gewijzigde planning Thijssehuis. Nu volledige inzet op onder meer Tuunen II.
Zendmastenbeleid actualiseren	2024-2	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	door de prioriteit van de ambtelijke inzet op het gebied van versnelling van woningbouw en de reparatie van een aantal bestemmingsplannen (voordat de Omgevingswet inwerking treedt) wordt het zendmastenbeleid met een half jaar verschoven. Hierdoor ontstaan geen problemen, mede omdat de verwachting is dat tot 2026 nog geen grootschalige introductie van small cells wordt verwacht.
Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling	2024-2	-	5 Toekomst voor de jeugd	Remko van de Belt	Is gestart. De gemeente en de schoolbesturen voeren de Texelse Agenda Onderwijs & Zorg uit. Onderdeel is de evaluatie van het gemeentelijk onderwijsbeleid. Dat beleid ligt vast in de Verordening Materiële Financiële Gelijkstelling. Na de evaluatie zal de verordening daar waar nodig worden aangepast.
Perspectiefnota 2025-2028	2024-2	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	P&C-cyclus
Programmarekening	2024-2	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	P&C-cyclus
De nieuwe Omgevingswet invoeren - nieuwe Omgevingsvisie vaststellen	2024-2	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	In april 2017 is de organisatie gestart met het project 'anticiperen op de invoering Omgevingswet'. De kadernota voor het onderdeel 'Omgevingsvisie' is vastgesteld door de raad op 27 februari 2019. Het interactieve participatie proces is gestart in het 3e kwartaal van 2019 en afgerond in het 2e kwartaal van 2020. In april 2021 is besloten de omgevingsvisie een jaar uit te stellen. De Kadernota Omgevingsvisie is in september 2022 vastgesteld. Begin 2023 is met de Omgevingsvisie begonnen, op basis van de Kadernota. Met de bureaus Witteveen+Bos (opstellen visie) en OverMorgen (participatie) als uitvoerders. De ontwerp omgevingsvisie zal eind 2023 aan de raad worden aangeboden.
5.1 Onderzoek voor toekomstbestendige arbeidsmarkt	2024-2	-	4 Texel werkt!	Remko van de Belt	nog starten

Onderwerp	Raad kwartaal	Datum Raad	Programma	Portefeuillehouder	Stand van zaken
8.8 Evaluatie Huisvestingsverordening 2020 in 2024	2024-2	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	
3.13 Actualiseren welstandsbeleid	2024-3	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	Na de afronding van de Omgevingsvisie (begin 2024) wordt het welstandsbeleid verankerend in het Omgevingsplan en in een op te stellen nota Omgevingskwaliteit (vml. Welstandsnota).
8.21 Opstellen Mobiliteitsvisie	2024-4	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	nog niet gestart, staat in college uitvoeringsprogramma voor 2024 opgenomen
Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel.	2024-4	-	5 Toekomst voor de jeugd	Remko van de Belt	De ontwikkeling van de wijzigingsvoorstellen voor de verordening is uitgesteld naar 2024. Zodra de voorstellen bekend zijn, volgt een voorstel voor wijziging van de lokale onderwijshuisvestingsverordening.
4.4 bedrijventerrein Oudeschild	2024-4	-	4 Texel werkt!	Cees Hooijschuur	bestemmingsplan wordt aangepast. Daarna planning bouw- en werkrijp maken.
Evalueren behoefte parkeerterreinen Den Burg	2024-4	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	Wordt in 2024 opgestart.
Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal	2025-2	-	6 Samen beleven en bewegen	Remko van de Belt	De evaluatie van het beheer en exploitatie van de TXL Sporthal door de Sportstichting Texel is verschoven naar 2025. Door COVID-19 heeft de sportstichting geen kans gehad om reële exploitatiejaren te draaien. Dit is met de sportstichting afgesproken. Sportstichting wordt t.z.t. gevraagd om een voorstel te doen voor de overname van het beheer en de exploitatie van Zwembad Molenkoog. Het voorstel van de Sportstichting wordt samen met de resultaten van de evaluatie aan de raad voorgelegd.
Brede evaluatie parkeren	2025-2	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	
8.11 Onderzoek naar de mogelijkheden om de tweede toeristische bestemming van woningen af te halen	2025-4	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Remko van de Belt	-
6.5 Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren	2025-4	-	6 Samen beleven en bewegen	Remko van de Belt	RIB verzonden 2021-2 waarin tentoonstellingsruimte gekoppeld is aan 2de fase Groeneplaats project. datum vervolg onbekend.
Evaluatie inzet extra Boa bij de handhaving betaald parkeren (in 2025)	2025-4	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Michiel Uitdehaag	
Opstellen terrassenbeleid	2026-4	-	4 Texel werkt!	Michiel Uitdehaag	
Actualisatie Beleidsplan Natuur en Landschap 2018, inclusief een evaluatie van het oude beleid	-	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	-
8.23 We voeren een digitaal parkeerverwijssysteem in voor auto's in Den Burg	-	-	8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	Cees Hooijschuur	
Evaluatie bandjes en andere maatregelen terugdringen alcohol bij jongeren, integraal advies bandjes	-	-	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Michiel Uitdehaag	
Herziening van de grondexploitatities	-	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	
Gemeenschappelijke regeling RHCA aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)	-	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Michiel Uitdehaag	
Gemeenschappelijke regeling GGDHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)	-	-	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	
Gemeenschappelijke regeling ODNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)	-	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	
Gemeenschappelijke regeling VRNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)	-	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	College	
Programma indeling van het nieuwe financiële pakket	-	-	1 De Gemeente Texel: voor en door bewoners	Cees Hooijschuur	

Onderwerp	Raad kwartaal	Datum Raad	Programma	Portefeuillehouder	Stand van zaken
Brug Kogerstrand (aanschaf en onderhoud)	-	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Cees Hooijschuur	
Integraal plan om menstruatie-armoede tegen te gaan	-	-	2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	Remko van de Belt	
3.14 Groen en bomenbeleid actualiseren, en vergroten biodiversiteit hierin meenemen	N.v.t.	-	3 Mooi en gastvrij Texel	Rikus Kieft	Dit onderwerp wordt meegenomen bij het opstellen van het groenbeheerplan. Het beheerplan staat al op de LTP, daarom komt 3.14 Groen- en bomenbeleid actualiseren volgende keer niet meer afzonderlijk terug op het LTP overzicht.
4.1 Haven Oudeschild exploitatieplan	N.v.t.	-	4 Texel werkt!	Rikus Kieft	De raad heeft aangegeven te willen wachten met besluitvorming tot er duidelijkheid is over de hoogte van de afkoopsom die Rijkswaterstaat betaald voor de overname van de haven. Het is nog onduidelijk wanneer deze definitief zal zijn, vooralsnog wordt geprobeerd in het derde kwartaal van 2023 met een herzien plan te komen.

Bondig overzicht LTP met de onderwerpen per kwartaal

Naar de raad in 2023

Tweede kwartaal (de raadsvergadering van 19 juli)

- Grondstoffenplan vaststellen
- Actualisatie grondbeleid
- Tussentijdse rapportage (voorheen Halfjaarrapportage)
- Ontwikkelen kerkenvisie Texel
- Vaststellen van de verordening toekomstbesteding wonen Texel 2023
  Bestemmingsreserve aanpak energiearmoede

Derde kwartaal (alleen september)

- Actualisatie en evaluatie Beheerplan Wegen - met voorstel voor de aanleg van nieuwe bermverharding
- Texelse aanpak burgerparticipatie - Terugkoppeling en evaluatie
- Opstellen Groenbeheerplan (incl. 3.14 Groen- en bomenbeleid actualiseren)
- Beleids- en beheerplan voor ‘sport, bewegen en ontmoeten in de openbare ruimte (0 t/m 18 jaar)
- Opstellen Beheerplan Straatmeubilair 2024-2028 (inclusief evaluatie)
- Schapenboetenbeleid
- Nieuwe nota gezondheidsbeleid 2023-2026
- Plan van Aanpak Brede SPUK regeling
- Vaststellen bestemmingsplan Akenbuurt 12

4e kwartaal (oktober – december, waarbij in de maand november in principe alleen de Programmabegroting op de agenda staat)

- Programmabegroting 2024
- Evaluatie van het fietspadenbeleid, gericht op capaciteit en veiligheid
- Oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame investeringen in woningen
- Legesverordening 2024 (i.r.t. Omgevingswet)
- Aanbieden notitie over Rioolheffing/ nieuwe Modelverordening Riool- en Waterzorgheffing
- Aanpassen verwijzingen in gemeentelijke verordeningen en beleidsregels (i.r.t. Omgevingswet)
- Paraplu bestemmingsplan Verblijfsrecreatie
- Participatieverordening (i.v.m. Omgevingswet)
- Plan van aanpak Parkeerterreinen Strandslagen
- Verordening Nadeelcompensatie (i.r.t. Omgevingswet)
- Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen
- Burgerberaad
- Implementatie HvO – toekomst van de Bolder
- Realiseren JOP-plek en uitvoering van daarbij behorend plan voor beheer en handhaving
- Compensatieregeling extra energielasten maatschappelijke organisaties
- Mobiliteitsvisie Texel – Den Helder
- Verordening gezamenlijke Rekenkamercommissie (nieuwe regels) en aanpassen financiële bijdrage

Naar de raad in 2024

Eerste kwartaal (tot en met maart)

- GGD HN - Kadernota 2025
- Inventarisatie snipperlocaties gemeentegrond kleinschalige CPO
- Woonvisie 2024 opstellen
- MOTIE - Nieuwe democratische vormen
- RHCA – Kadernota 2025
- VRNHN – Kadernota 2025
- ODNHN - Kadernota 2025
- Uitvoering Toeristisch Toekomstplan
- Voorontwerp herinrichting van het IJsbaanterrein Den Burg
- Ontwikkeling Groene Plaats fase 2
- Actualisatie Archeologische verwachtingskaart

Tweede kwartaal (april - begin juli)

- concrete aanpak voor huisvesting van werknemers in essentiële beroepen
- Evaluatie Huisvestingsverordening 2020 in 2024
- De nieuwe Omgevingswet invoeren - nieuwe Omgevingsvisie vaststellen
- Locatie Oude Ulo - programma en exploitatie
- Zendmastenbeleid actualiseren
- Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling
- Onderzoek voor toekomstbestendige arbeidsmarkt
- Perspectiefnota 2025-2028
- Programmarekening

Derde kwartaal (alleen september)

- Actualiseren welstandsbeleid

Vierde kwartaal (oktober – december, waarbij in de maand november in principe alleen de Programmabegroting op de agenda staat)

- bedrijventerrein Oudeschild
- Evalueren behoefte parkeerterreinen Den Burg
- Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
- Opstellen Mobiliteitsvisie

Na 2024 naar de raad

- Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal
- Brede evaluatie parkeren
- Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren
- Onderzoek naar de mogelijkheden om de tweede toeristische woningen af te halen
- Evaluatie inzet extra Boa bij de handhaving betaald parkeren
- Opstellen terrassenbeleid

(Nog) niet ingepland

- Actualisatie Beleidsplan Natuur en Landschap 2018
- Haven Oudeschild exploitatieplan

- We voeren een digitaal parkeerverwijssysteem in voor auto’s in Den Burg
- Integraal plan om menstruatie-armoede tegen te gaan
- Brug Kogerstrand (aanschaf en onderhoud)
- Programma indeling van het nieuwe financiële pakket
- Evaluatie bandjes en andere maatregelen terugdringen alcohol bij jongeren, integraal advies bandjes
- Herziening van de grondexploitaties
- Gemeenschappelijke regeling RHCA aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)
- Gemeenschappelijke regeling GGDHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)
- Gemeenschappelijke regeling ODNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR)

Bondig overzicht LTP met de onderwerpen per kwartaal

~~Was~~/Wordt

Naar de raad in 2023

Tweede kwartaal (de raadsvergadering van 19 juli)

- ~~Vaststellen bestemmingsplan Akenbuurt 12~~ *naar 3e kwartaal 2023*
- Grondstoffenplan vaststellen
- Actualisatie grondbeleid
- Tussentijdse rapportage (voorheen Halfjaarrapportage)
- Ontwikkelen kerkenvisie Texel
- Vaststellen van de verordening toekomstbesteding wonen Texel 2023 – NIEUW
- Bestemmingsreserve aanpak energiearmoede - NIEUW

Derde kwartaal (alleen september)

- Actualisatie en evaluatie Beheerplan Wegen - met voorstel voor de aanleg van nieuwe bermverharding
- Texelse aanpak burgerparticipatie - Terugkoppeling en evaluatie
- Opstellen Groenbeheerplan ~~*(inclusief evaluatie)*~~ *(incl. 3.14 Groen- en bomenbeleid actualiseren)*
- Beleids- en beheerplan voor 'sport, bewegen en ontmoeten in de openbare ruimte (0 t/m 18 jaar)
- Opstellen Beheerplan Straatmeubilair 2024-2028 (inclusief evaluatie)
- Schapenboetenbeleid
- ~~Ontwikkelen kerkenvisie Texel~~ *naar 2e kwartaal 2023*
- Nieuwe nota gezondheidsbeleid 2023-2026
- Plan van Aanpak Brede SPUK regeling
- Vaststellen bestemmingsplan Akenbuurt 12

4e kwartaal (oktober – december, waarbij in de maand november in principe alleen de Programmabegroting op de agenda staat)

- Programmabegroting 2024
- Evaluatie van het fietspadenbeleid, gericht op capaciteit en veiligheid
- ~~Groen en bomenbeleid actualiseren en vergroten biodiversiteit hierin meenemen~~ *naar (nog) niet ingepland*
- Oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame investeringen in woningen
- Legesverordening 2024 (i.r.t. Omgevingswet)
- Aanbieden notitie over Rioolheffing/ nieuwe Modelverordening Riool- en Waterzorgheffing
- Aanpassen verwijzingen in gemeentelijke verordeningen en beleidsregels (i.r.t. Omgevingswet)
- Paraplu bestemmingsplan Verblijfsrecreatie
- Participatieverordening (i.v.m. Omgevingswet)
- Plan van aanpak Parkeerterreinen Strandslagen
- Verordening Nadeelcompensatie (i.r.t. Omgevingswet)
- Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen
- Burgerberaad
- Implementatie HvO – toekomst van de Bolder

- Realiseren JOP-plek en uitvoering van daarbij behorend plan voor beheer en handhaving
- Compensatieregeling extra energielasten maatschappelijke organisaties
- Mobiliteitsvisie Texel – Den Helder – NIEUW
- Verordening gezamenlijke Rekenkamercommissie (nieuwe regels) en aanpassen financiële bijdrage - NIEUW

Naar de raad in 2024

Eerste kwartaal (tot en met maart)

- GGD HN - Kadernota 2025
- Inventarisatie snipperlocaties gemeentegrond kleinschalige CPO
- Woonvisie 2024 opstellen
- MOTIE - Nieuwe democratische vormen
- RHCA – Kadernota 2025
- VRNHN – Kadernota 2025
- ODNHN - Kadernota 2025
- Uitvoering Toeristisch Toekomstplan
- Voorontwerp herinrichting van het IJsbaanterrein Den Burg
- Ontwikkeling Groene Plaats fase 2
- Actualisatie Archeologische verwachtingskaart

Tweede kwartaal (april - begin juli)

- concrete aanpak voor huisvesting van werknemers in essentiële beroepen
- Evaluatie Huisvestingsverordening 2020 in 2024
- De nieuwe Omgevingswet invoeren - nieuwe Omgevingsvisie vaststellen
- Locatie Oude Ulo - programma en exploitatie
- Zendmastenbeleid actualiseren
- Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling
- Onderzoek voor toekomstbestendige arbeidsmarkt – NIEUW
- Perspectiefnota 2025-2028 - NIEUW
- Programmarekening - NIEUW

Derde kwartaal (alleen september)

- Actualiseren welstandsbeleid

Vierde kwartaal (oktober - december, waarbij in de maand november in principe alleen de Programmabegroting op de agenda staat)

- bedrijventerrein Oudeschild
- Evalueren behoefte parkeerterreinen Den Burg
- Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
- Opstellen Mobiliteitsvisie

Na 2024 naar de raad

- Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal
- Brede evaluatie parkeren
- Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren

- Onderzoek naar de mogelijkheden om de tweede toeristische woningen af te halen
- Evaluatie inzet extra Boa bij de handhaving betaald parkeren
- Opstellen terrassenbeleid

(Nog) niet ingepland

- Actualisatie Beleidsplan Natuur en Landschap 2018
- Haven Oudeschild exploitatieplan
- We voeren een digitaal parkeerverwijssysteem in voor auto's in Den Burg
- ~~Resultaten onderzoek strategische regionale samenwerking~~ – *AFGEVOERD, geen raadsbesluit nodig*
- Integraal plan om menstruatie-armoede tegen te gaan
- Brug Kogerstrand (aanschaf en onderhoud)
- Programma indeling van het nieuwe financiële pakket
- Evaluatie bandjes en andere maatregelen terugdringen alcohol bij jongeren, integraal advies bandjes – NIEUW
- Herziening van de grondexploitaties – NIEUW
- Gemeenschappelijke regeling RHCA aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR) – NIEUW
- Gemeenschappelijke regeling GGDHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR) – NIEUW
- Gemeenschappelijke regeling ODNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR) – NIEUW
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN aanpassen (o.b.v. nieuwe Wet GR) – NIEUW
- ~~Groen en bomenbeleid actualiseren en vergroten biodiversiteit hierin meenemen~~ – *AFGEVOERD, wordt meegenomen in het Groenbeheerplan 3e kwartaal 2023*