Bundel - Raadscommissie van 1 juni 2021

Agenda bijlagen

Korte weergave - raadscommissie 1 juni 2021

Vastgesteld verslag - raadscommissie 1 juni 2021

1 Opening en mededelingen

2 Vaststelling agenda

concept-Agenda raadscommissie 1 juni 2021

3 Programmarekening 2020 (in aanwezigheid van de accountants, de heren Olij en Peters)

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door de coronapandemie. Het overgrote deel van de bedrijfsvoering en gemeentelijke taken zijn gewoon uitgevoerd, digitaal en vanuit huis. Door de coronapandemie zijn er extra uitgaven geweest en inkomsten ontvangen ter compensatie van de uitgaven door het Rijk. In de programmarekening is in de bedrijfsvoeringparagraaf een toelichting opgenomen over de consequenties van de coronapandemie.
De programmarekening geeft een positief rekeningsaldo van € 3,8 miljoen. Dit bestaat voor een belangrijk onderdeel uit een extra bijdrage van het Rijk voor onder andere de tekorten op de toeristenbelasting en parkeergelden, vertraagde uitvoering van diverse grote projecten en een voordeel op het sociaal domein.
Mede door het overschot uit de Programmarekening 2020 groeit de Algemene Reserve naar ruim 11 miljoen euro. Een stevige buffer in deze tijden is een positieve ontwikkeling. Onze gemeente kan met deze incidentele ruimte een (financieel) stootje hebben.
Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.
De Auditcommissie heeft in haar vergaderingen van 11 en 18 mei 2021 over de Programmarekening gesproken en een advies geformuleerd; deze is als concept-raadsbesluit toegevoegd.

concept-raadsbesluit inzake advies Auditcommissie bij de Programmarekening 2020

Programmarekening

Advies besluitvorming - programmarekening 2020

Ter info: overheveling budgetten 2020 naar 2021 (blz. 171 en 174 van de programmarekening)

Concept-raadsbesluit - 2980914 - Programmarekening 2020

NIEUW - Controleverklaring 2020 gemeente Texel was getekend

NIEUW - Accountantsrapport gemeente Texel 2020

4 Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een positief resultaat van € 99.376,-. Dit resultaat is behaald door de goede onderliggende bedrijfsresultaten, De Bolder heeft met name (met de afdelingen Vloerplaten en Hout) kunnen profiteren van de economische oververhitting in de maakindustrie. De schade
vanwege de Coronacrisis (met name bij de Detacheringen en de Wasserij) is adequaat gecompenseerd vanuit het Rijk.
(ter informatie: Het jaarverslag en de jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maken deel uit van het geconsolideerde jaarverslag en de jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.)

Bestuurlijk advies - Jaarverslag-Jaarrekening 2020 De Bolder

Bijlage 1 - JAARVERSLAG 2020 incl. Verklaring PSA

Concept-raadsbesluit - Jaarverslag-Jaarrekening 2020 De Bolder

5 Vaststelling verslag raadscommissie 28 april 2021

Vastgesteld verslag - raadcommissie 28 april 2021

6 Publieksrondvraag

7 Informatie vanuit het college over gemeenschappelijke regelingen (zoals HVC, GGD en Omgevingsdienst)

Portefeuillehouders kunnen op deze plaats de gemeenteraad informeren over wetenswaardigheden die zich hebben voorgedaan in organisaties waarmee de gemeente samenwerkt via verlengd bestuur, bijvoorbeeld.

8 Informatie vanuit de burgemeester over Openbare Orde, Veiligheid en Corona

Burgemeester Uitdehaag vertelt bij dit agendapunt over actuele zaken die de openbare orde betreffen en corona.

9 Perspectiefnota 2022

Vooruitlopend op de programmabegroting 2022 wordt aan de gemeenteraad een perspectiefnota aangeboden waarin de kaders worden gesteld voor de programmabegroting. In deze perspectiefnota zijn, behoudens de noodzakelijke voorstellen, geen nieuwe voorstellen en/of investeringen opgenomen.
De aangedragen voorstellen/investeringen zijn doorgerekend in de perspectiefnota. De hieruit voortvloeiende meerjarenraming is sluitend, conform de afspraak met de raad.
Omdat het college verder uitvoering wil geven aan het coalitieakkoord, de projecten en het al in gang gezette beleid wordt het verzoek gedaan aan
de raadsfracties om beperkt nieuwe voorstellen in te dienen.
Nadat de gemeenteraad de Perspectiefnota heeft vastgesteld, gaat het college werken aan de concept-Programmabegroting 2022 o.b.v. de gestelde kaders in de Perspectiefnota.
De Auditcommissie heeft in haar vergadering van 18 mei 2021 over de Perspectiefnota gesproken en een advies geformuleerd; deze is als concept-raadsbesluit toegevoegd.

Bestuurlijk advies bij de Perspectiefnota 2022

concept-raadsbesluit inzake advies Auditcommissie bij de Perspectiefnota 2022

NIEUW - Perspectiefnota - inclusief overzicht meerjarenperspectief Algemene Reserve

Perspectiefnota

Kaderbrief van de provincie - Financieel Toezicht 2022

Ter informatie: Inzicht in (mogelijkheden tot) bezuinigen 2021

Concept-raadsbesluit - 2980216 - Perspectiefnota 2022

10 Zienswijzen GGD HN - Jaarstukken 2020 en begroting 2022

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.
Het college stelt aan de gemeenteraad voor om in te stemmen met de jaarverantwoording 2020 en de resultaatbestemming.
Het verzoek is dit positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden. Voor de programmabegroting wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven met de kanttekening dat in de begroting 2023 maatschappelijke effecten per focuslijn verder worden uitgewerkt. Op financieel gebied wordt voorgesteld om vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen, om op die manier te voldoen aan het financieel herstelplan uit 2018.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.
Regionale RaadsRapporteurs
Voor het eerst is een advies van de Regionale Raadsrapporteurs toegevoegd.
Voor elk van de gemeenschappelijke regelingen van de GGD, Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst is een groepje bijeen gekomen om de stukken door te nemen en een advies daarover (a-politiek) aan de gemeenteraden te formuleren. Elke groep bestaat uit raadsleden vanuit de 4 KOP-gemeenten, een ambtelijke deskundige en een raadsgriffier (voor de GGD: de heren Schuiringa en Kieft en mevrouw De Porto, griffier).

Dossier 554 voorblad

Bestuurlijk advies - Zienswijze GGD HN -Jaarverantwoording 2020 en begroting 2022

Rapportage Regionale Raadsrapporteurs - GGD (onderdeel van een pilot)

Bijlage 1 - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020

Bijlage 2 - Programmaverantwoording GGD HN 2020 incl controle verklaring

Bijlage 3 - Programmaverantwoording GGD HN 2020 in oogopslag

Bijlage 4 - Populair Jaarverslag 2020

Bijlage 5 - Aanbiedingsbrief Begroting 2022

Bijlage 6 - Programmabegroting GGD HN 2022

Bijlage 7 - Programmabegroting 2022 in oogopslag

Bijlage 8 - RRN advies GGD jaarstukken 2020 en begroting 2022

Concept-raadsbesluit - 2988972 - GGD HN - jaarstukken 2020 en begroting 2022

11 Zienswijzen Omgevingsdienst NHN - Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de afspraken aan de Regietafel, de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 vastgesteld. Alle stukken hierover zijn aan de gemeenten toegezonden en de raden hebben nu de gelegenheid om tot 25 juni a.s. hun zienswijzen kenbaar te maken.
In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de regionale raadscommissie (RNN) te doen. Met de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 kan worden ingestemd. De omgevingsdienst staat er financieel goed voor maar over een aantal risico's is nog onduidelijkheid. Ook zijn er zorgen over de inhaalslag in 2021 van de, door de maatregelen om het coronavirus in te dammen, in 2020 niet uitgevoerde taken.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt ook besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.
Regionale RaadsRapporteurs
Voor het eerst zal aan dit advies een visie van Regionale Raadsrapporteurs worden toegevoegd.
Voor elk van de gemeenschappelijke regelingen van de GGD, Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst is een groepje bijeen gekomen om de stukken door te nemen en een advies daarover (a-politiek) aan de gemeenteraden te geven. Elke groep bestaat uit raadsleden vanuit de 4 KOP-gemeenten, een ambtelijke deskundige en een raadsgriffier (Texel is in deze groep vertegenwoordigd door de heer Soyer).
Het advies zal in de komende dagen worden toegevoegd aan de stukken.

Dossier 567 voorblad

Bestuurlijk advies - OD NHN jaarrekening 2020, 1e begrotingswijz. 2021 en begroting 2022

Rapportage Regionale Raadsrapporteurs - OD-NHN

Bijlage 1 - Zienswijze jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021

Bijlage 2 - AB-Besluit Resultaatbestemming 2020

Bijlage 3 - AB-Besluit Jaarrekening 2020

Bijlage 4 - Jaarstukken 2020 OD NHN

Bijlage 5 - Accountantsverslag 2020 GR OD NHN WG

Bijlage 6 - Controleverklaring Jaarrekening 2020 WG

Bijlage 7 - AB-Besluit begroting 2022

Bijlage 8 - AB-Besluit 1ste begrotingswijziging 2021

Bijlage 9 - OD NHN Begroting 2022

Concept-raadsbesluit - 2989619 - OD NHN jaarrekening 2020, 1e begrotingswijz. 2021 en begroting 2022

12 Zienswijzen Veiligheidsregio - Jaarstukken 2020 en begroting 2022

De Veiligheidsregio heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 aangeboden aan de gemeenteraad; vaststelling gebeurt door het algemeen bestuur van de VRNHN op 9 juli 2021. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de genoemde stukken. De zienswijze ziet de VRNHN graag voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat zij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.
Regionale RaadsRapporteurs
Voor het eerst zal aan dit advies een visie van Regionale Raadsrapporteurs worden toegevoegd.
Voor elk van de gemeenschappelijke regelingen van de GGD, Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst is een groepje bijeen gekomen om de stukken door te nemen en een advies daarover (a-politiek) aan de gemeenteraden te geven. Elke groep bestaat uit raadsleden vanuit de 4 KOP-gemeenten, de ambtelijke deskundige en een raadsgriffier (voor de Veiligheidsregio: de heer Veltkamp).
Het advies zal in de komende dagen worden toegevoegd aan de stukken.

Dossier 552 voorblad

Bestuurlijk advies - zienswijze op de jaarstukken en begroting 2022 van de Veiligheidsregio NH

Raadsrapportage RRN Veiligheidsregio

Bijlage 1. - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 en begroting 2022

Bijlage 2. - Jaarstukken 2020 incl. controleverklaring WG

Bijlage 3. - AA21-0598 Accountantsverslag Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2020

Bijlage 4. - Begroting 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Bijlage 5. - Toetsingskaders jaarstukken met acv 2020 en begroting 2022 definitief

Bijlage 6. - Voorgenomen besluit AB deelname stichting FLO

Bijlage 7. - Zienswijze Noordkop - RRN Advies op Jaarstukken en begroting 2022 VRNHN versie 5 (definitief)

Concept-raadsbesluit - 2988116 - Zienswijzen op jaarstukken 2020 en begroting 2022 Veiligheidsregio

13 Zienswijzen Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA - Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022

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.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt ook besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.

Dossier 563 voorblad

Bestuurlijk advies - Jaarstukken en Programmabegroting 2022 RHCA

Bijlage 1 - Aanbiedingsbrief RHCA

Bijlage 2 - Jaarstukken 2020 RHCA

Bijlage 3 - Programmabegroting 2022 RHCA

Bijlage 4 - Jaaroverzicht in cijfers RHCA 2020

Bijlage 5 - RRN advies

Concept-raadsbesluit - 2990343 - RHCA jaarstukken 2020 en begroting 2022

14 5e wijziging GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

De gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) moet gewijzigd worden als gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Daarnaast worden enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.
Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief.

Dossier 559 voorblad

Bestuurlijk advies - 5e wijziging GR RHCA

Bijlage 1 - Voorgestelde wijzigingen tekst GR RHCA

Bijlage 2 - Brief toelichting 5e tekstwijziging RHCA

Bijlage 3 - Ontwerptekst GR RHCA inclusief 5e wijziging

Bijlage 4 - Bijlage bij de tekst GR RHCA

Bijlage 5 - RRN advies

Concept-raadsbesluit - 2977246 - 5e wijziging GR RHCA

15 Aankondiging moties en initiatiefvoorstellen

16 Rondvraag

17 Sluiting

Korte weergave raadscommissie 1 juni 2021

1 Opening en mededelingen

- Er wordt 1 minuut stilte gehouden vanwege het overlijden van ereburger Kees de Jager; wereldwijd, grote verdiensten, verbinder en een talent om complexe zaken uit te leggen.

2 Vaststelling agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Programmarekening 2020 (in aanwezigheid van de accountants, de heren Olij en Peters)

De heer Olij licht het oordeel van de accountant toe: er is een goedkeurende verklaring afgegeven o.b.v. getrouwheid en rechtmatigheid (*het verslag is bij de stukken gevoegd*).

Afspraken en toezeggingen:

- N.a.v. inbreng van mevrouw **Van de Wetering (D66:)** zal de Auditcommissie zich buigen over de wijze waarop de resultaten van de onderzoeken die het college jaarlijks moet doen naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door hem gevoerde bestuur o.b.v. artikel 213a aan de gemeenteraad worden gepresenteerd.
- De volgende vraag van de **heer Ran (VVD)** zal schriftelijk worden beantwoord: er is op externe inhuur een overschrijding van ruim € 430.000; toch staan er her en der in de Programmarekening voordelige resultaten met als uitleg juist '***minder*** kosten voor inhuur' (o.a.: brandweer en rampenbestrijding, handhaving, groen en recreatie, sport, parkeren).
- Deze vraag van **de heer Schuiringa (VVD)** zal schriftelijk worden beantwoord: (ook n.a.v. aangepaste bedragen bij Externe Inhuur, als voorbeeld) de kolom *'begroot na wijziging'* geeft weer met welk bedrag de primaire begroting is aangepast; begrotingswijzigingen kunnen alleen door de gemeenteraad worden vastgesteld, maar het is niet goed mogelijk te herleiden wanneer en waarover wijzigingsbesluiten door de raad genomen zijn. Graag uitleg waar deze besluiten te vinden zijn.
- De raad krijgt antwoord op de vraag waar het voordeel op salarissen bij de griffie vandaan komt (is dat incidenteel of structureel?).
- N.a.v. inbreng van mevrouw **Van de Wetering (D66:)** en **de heer Kieft (GroenLinks)** zal de Auditcommissie zich buigen over de wijze waarop niet alleen financieel maar ook kwalitatief, vanuit gerealiseerde doelen, gerapporteerd wordt in de programmarekening (zie ook advies Auditcommissie).
- De volgende vraag van **de heer Kieft (GroenLinks**) wordt schriftelijk beantwoord: Een van de 4 pijlers van programma 3 is, zo staat er, 'Zorgtoerisme biedt kansen voor verblijfsrecreatie'. Er wordt echter nergens in deze Programmarekening op ingegaan. Is er niets aan gedaan en waarom niet?
- Bij programma 5 staat dat het relatieve verzuim toeneemt; **mevrouw Visser (PvdA pro Texel)** krijgt antwoord op de vraag of bekend is of deze lijn zich in 2021 voortzet.
- N.a.v. vragen van mevrouw **Van de Wetering (D66)** en inbreng van de **heer Hoogerheide (Texels Belang)** zal de burgemeester de raad een keer wat breder informeren over Rijksmonumenten en de regels die daarbij gelden (instandhoudingsplicht, handhavingsverantwoordelijkheid).
- N.a.v. inbreng van mevrouw **Van de Wetering (D66)** geeft **wethouder Van de Belt** aan dat hij de locatie bij De Schans (bouwvlakje voor tentoonstellen aldaar gevonden scherven en zo) zal meenemen bij de stappen t.a.v. de archeologische tentoonstellingsruimte in Den Burg.
- N.a.v. een suggestie van **mevrouw Hin-Hin (Texel 2010**) geeft **wethouder Van de Belt** aan dat de gemeenteraad later een keer zal spreken over onderhoud schapenboeten (bijv. klein onderhoud anders organiseren; regie gemeente).
- **De heer Kieft (GroenLinks)** zou graag een keer het Sportakkoord inzien (wethouder van de Belt geeft aan dat dat kan; klik hier).
- Idem voor het Meerjaren Beleidsplan Radio Texel (is inmiddels verstrekt door de wethouder; klik hier).
- N.a.v. inbreng van **de heer Kieft (GroenLinks**) over handige beleidsindicatoren zoals % huizen van het gas af, % huizen geïsoleerd, % huizen met zonnepaneel geeft **wethouder Kooiman** aan het college de volgende keer cijfers zullen verstrekken, waar mogelijk.

- De volgende vraag van mevrouw **Visser (PvdA pro Texel)** wordt nog beantwoord: Er staan weinig indicatoren benoemd bij het programma Duurzaamheid en degenen die er staan, zijn ronduit slecht t.o.v. rest van Nederland.
  Is er een verband met het overhevelen van (uitvoerings-)budgetten over duurzaamheid naar volgende jaren? En waarom lukt het ons bij deze overhevelingen niet om tot uitvoering te komen?
- De **heer Schuiringa (VVD)** schetst een mogelijkheid voor de vuilstort bij 't Horntje (Sint-Eustatius; vuilstort afgedekt met zonnepanelen) in reactie op eerdere antwoorden van het college over dit onderwerp); burgemeester Uitdehaag geeft aan dat over dit onderwerp een Raadsinformatiebrief onderweg is.
- Op verzoek van de **heer Hoogerheide (Texels Belang)** wordt op bladzijde 77, onder het kopje 'Texel e-vignet' achter: '…Samen met TOP en de VVV' ***toegevoegd***: en NV TESO.
- De heer **Schuiringa (VVD)** krijgt schriftelijk antwoord op de vraag of nu alle overhead verwerkt is in de paragraaf Overhead (zijn alle relevante kosten inzichtelijk/meegenomen zoals ook bestuur, ruimtes?).
- Mevrouw Van de Wetering (D66) krijgt schriftelijk antwoord op de vraag naar wat meer uitleg bij: **'Implementatie installatieverantwoordelijkheid - V 34.000'**. (op verschillende momenten de afgelopen jaren heeft de raad geld beschikbaar gesteld voor deze opleidingen; is dat nog steeds niet klaar/nog steeds niet geïmplementeerd?)
  (Teksten uit eerdere jaren: extern uitgevoerd, met deeltaakverantwoordelijkheden intern).
- Mevrouw **van de Wetering (D66)** krijgt schriftelijk antwoord op de vraag hoe verschillen kunnen ontstaan in bedragen die 'oud' zijn (onderwerp: Verbonden Partijen). Voorbeeld: Vreemd Vermogen Veiligheidsregio 2019 in de voorliggende Programmarekening: € 57.268.000. Maar in Programmabegroting 2021 (toen 2019 toch ook al afgesloten was) stond dit getal achter het VV 2019: € 51.688.000 – dat is een verschil van bijna 6 miljoen.
- De volgende vragen van de **heer Witte (Texels Belang)** worden schriftelijk beantwoord: graag actuele cijfers over afval; deze staan in het Jaarverslag 2020 (klik hier). Daarin staat ook dit:
  'De aandeelhouders hebben medio 2020 besloten om met inachtneming van een minimum solvabiliteit van 13% te streven naar een groei van de solvabiliteit en te streven naar een zodanige financiële positie van de onderneming dat er op termijn keuzemogelijkheid ontstaat om HVC te financieren zonder garantstelling.' Op 21 juli 2020 ontving de gemeenteraad dit antwoord over dit onderwerp (klik hier voor de hele vraag en antwoord). Wat is de stand van zaken en hoe stond/staat het college hierin? (Aandeelhoudersvergadering).
- **Mevrouw van der Werf (Texels Belang)** krijgt schriftelijk antwoord op de vraag waarom de Stichting Formula nog € 4.550 krijgt uit het Sportstimuleringsfonds (is een overkantse Stichting).

VERVOLG: Bespreekstuk raadsvergadering 16 juni 2021

4 Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

5 Vaststelling verslag raadscommissie 28 april 2021

Mevrouw **Van der Werf (Texels Belang)** geeft aan dat op bladzijde 17 haar tweede vraag mist ('Wat gaat u hier aan doen om dit recht te trekken?').

Het verslag wordt unaniem (gewijzigd) vastgesteld.

6 Publieksrondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van de publieksrondvraag.

7 Informatie vanuit het college over gemeenschappelijke regelingen (zoals HVC, GGD en Omgevingsdienst)

Wethouder Kooiman geeft aan dat het college gaat uitzoeken wat het opschuiven van de invoeringsdatum van de Omgevingswet voor gevolgen heeft voor o.a. de Verbonden Partijen.

8 Informatie vanuit de burgemeester over Openbare Orde, Veiligheid en Corona

Burgemeester Uitdehaag schets de huidige corona-situatie; belangrijk om te beseffen dat we moeten gaan nadenken over de gevolgen van ruim 1 jaar covid; er zijn goede en slechte dingen gebeurd; ook kijken naar dingen die zijn ontstaan; zoals thuiswerken.

N.a.v. een vraag van **mevrouw Visser (PvdA pro Texel**) geeft burgemeester Uitdehaag aan dat hij zich er ook voor in zal zetten om de 12 – 17-jarige Texelaars op Texel te prikken.

9 Perspectiefnota 2022

Afspraken en toezeggingen:

- N.a.v. een vraag van **de heer Ran (VVD)** geeft **wethouder Huisman** aan dat de raad voor het einde van het jaar zelf iets mag vinden van de Regionale Ontwikkelings Maatschappij (verwachte kosten: € 600.000 en jaarlijks € 8.000); een presentatie over het onderwerp zal dan ook worden aangeboden. (meer info: klik hier).
- **De heer Kieft (GroenLinks**) zal antwoord krijgen op de volgende vraag: blz.10 Financieel perspectief 2022-2025. In 2024 staat dit opgenomen:' Beheerplan wegen 2024-2028 (geen raadsbesluit), € 77.000'. Hoe beslist het college welke bedragen (nog zonder raadsbesluit) hier wel/niet worden opgenomen?
- **De heer van Sijp (VVD)** krijgt schriftelijk antwoord op de volgende vraag: Wie doet wat op het strand? (taken & verantwoordelijkheden), kijkend naar werken aan veilige kust/provinciaal plan kustverdediging.
- **De heer Witte (Texels Belang)** krijgt schriftelijk antwoord op deze vraag: In de Perspectiefnota staat '*Het aanbod van primair onderwijs in de dorpen wordt behouden, zolang dat pedagogisch en kwalitatief verantwoord is.*'. Dus: als deze nota wordt vastgesteld, kan op termijn het primair onderwijs in de dorpen verdwijnen?

VERVOLG: Bespreekstuk raadsvergadering 16 juni 2021

10 Zienswijzen GGD HN - Jaarstukken 2020 en begroting 2022

Over de Rapportages van de RaadsRapporteurs bij de gemeenschappelijke Regelingen
Deze zullen worden omgebouwd tot *zienswijzen* en onderdeel uitmaken van de besluitvorming bij de agendapunten 10, 11 en 12.

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

11 Zienswijzen Omgevingsdienst NHN - Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

12 Zienswijzen Veiligheidsregio - Jaarstukken 2020 en begroting 2022

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

13 Zienswijzen Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA - Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

14 5e wijziging GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

VERVOLG: Hamerstuk raadsvergadering 16 juni 2021

15 Aankondiging moties en initiatiefvoorstellen

Er worden geen aankondigingen gedaan.

16 Rondvraag

De heer Hoogerheide (Texels Belang)
Er zijn een flink aantal fietspaden gereed, een lust. De gemeenteraad heeft daar krediet voor beschikbaar gesteld, maar: er is geen openbare inzage in de overeenkomst tussen gemeente en SBB. Waarom niet? Wanneer echt openbaar? Er zal schriftelijk antwoord volgen.

De heer Witte (Texels Belang)
Er is een brief van de Minister met als onderwerp: Woningbouwimpuls (klik hier).
Daarbij zit een *Lijst met gemeenten 200 woningengrens Woningbouwimpuls* – daarop staat ook de gemeente Texel. **Wethouder Huisman** geeft aan dat Texel echter te kleinschalig is en daarbuiten valt. Er volgt een schriftelijk antwoord (op de brief en de bijlage, waarop ook Texel staat).

De heer van Sijp (VVD)
Vraagt aandacht voor de ratten-overlast op Texel; het wordt steeds erger. LTO, natuurorganisaties, dorpen, toeristen: iedereen heeft er last van. Qua verantwoordelijkheid lijkt het of iedereen elkaar de bal toespeelt. **Wethouder Kooiman** geeft aan dat er al overleg is met genoemde partijen, en er is ook een rattenbestrijder, maar de (wettelijke) middelen zijn vaak de beperkende factor.

17 Sluiting

Verslag raadscommissie

Dinsdag 01-06-2021

Aanwezig

Voorzitter	De heer H.J.F.M. Soyer
Raadsleden	De heer W.J. Witte, de heer C. Hoogerheide, de heer C.J. Hooijschuur (Texels Belang), de heer J.J. Schuiringa, de heer P.P. van Sijp, de heer N.C.B. Ran (VVD), de heer H. Kieft (GroenLinks), de heer A.J. Veltkamp, de heer N. Lely (PvdA), de heer B. Zegeren, mevrouw L.J. Verseput (CDA), mevrouw A.A.M. van de Wetering (D66), mevrouw J.M. Hin-Hin (Texel 2010), mevrouw V.C. Koot (fractie Koot)
Commissieleden	Mevrouw A.P. Visser-Veltkamp (PvdA), mevrouw M.E. v.d. Werf (Texels Belang), De heer M.H.M. van Troost (CDA), mevrouw Th. Houwing
Raadsgriffier	Mevrouw M. de Porto
Verslag	Mevrouw H.D.M. Zandee-van Heerwaarden
College	Burgemeester M.C. Uitdehaag, wethouders de heer E.P. Kooiman, mevrouw H. Huisman en de heer R. van de Belt
Ambtelijk	--
Insprekers	Bij punt 3 de heren Olij en Peters (accountants)

Afwezig met kennisgeving

--

1. Opening en mededelingen

De VOORZITTER opent de vergadering om 19.00 uur en heet allen welkom op deze eerste dag van de meteorologische zomer. Speciaal beide accountants. Dit is de eerste keer in 2021 dat de raadscommissie live vergadert. Nog zonder publiek, maar via de uitzending en aanwezige pers is openbaarheid gegarandeerd.

Burgemeester UITDEHAAG wil toch gezegd hebben dat dit met elkaar weer in de raadszaal bijeen zijn een periode markeert waarin we weer stapsgewijs teruggaan naar normaal, na zoveel maanden digitaal vergaderen. De politieke discussie is levendiger als we elkaar in levende lijve kunnen zien, ervaart hij.

Een droevige mededeling is dat ereburger sinds 2006 Kees de Jager is overleden. Samen met mede-ereburger Harry de Graaf heeft hij de eerste steen van dit gemeentehuis gelegd. Professor De Jager heeft een grote verdienste voor Texel gehad, maar ook internationaal. Bijzonder is dat hij ook in de Verenigde Staten en de Sovjet Unie goed in staat was mensen te verbinden en complexe zaken uit te leggen. De burgemeester heeft hem gelukkig nog kunnen bezoeken bij zijn 100ste verjaardag, dat vond de heer De Jager heel bijzonder in deze coronatijd. *Hierna volgt 1 minuut stilte.*

2. Vaststelling agenda

De agenda wordt vastgesteld.

3. Programmarekening 2020

De VOORZITTER leest de inleiding voor. De jaarrekening 2020 kon met bijna €3,8 miljoen positief worden afgesloten. Na toevoeging van ruim €3,4 miljoen hiervan bevat de algemene reserve ruim €11,4 miljoen. Gemeente Texel kan financieel dus een stootje hebben. Advies van de auditcommissie is toegevoegd. De heren Olij en Peters van accountants IPA-ACON zijn aanwezig om de accountantsverklaring toe te lichten.

toelichting

De heer OLIJ vindt fijn hier live te mogen zijn. Er is voorafgaand al contact geweest, en intensief gesproken met de auditcommissie. Belangrijkste conclusie is dat de jaarrekening 2020 kan worden afgesloten met hun goedkeurende verklaring qua rechtmatigheid en getrouwheid. In 2020 was vooral de TOZO-regeling van belang. Die heeft nogal wat obstakels gekend. Ze moesten daardoor bij veel gemeentes lang wachten op de stukken. Eigenlijk hadden ze nog wel spannende dingen verwacht, vanwege fraudegevallen in het nieuws, maar hun uiteindelijk oordeel kon toch positief zijn. De Minister had ook de accountants op het hart gedrukt hier positief mee om te gaan. Dit jaar is het aantal specifieke uitkeringen waarop de SiSa is toegepast fors uitgebreid. Het lijkt erop dat meer gelden langs deze weg gaan stromen. Die geluiden horen ze bijv. ook bij onderwijs. Over 2021 moeten ze hier nog helemaal naar kijken. Er was overschrijding van €2 miljoen, maar dat had vooral te maken met TOZO. En bijv. een overschrijding op de vergoeding voor wethouders, maar ook dat moest toegekend worden. Dat zijn dus wel 2 geconstateerde onrechtmatigheden, maar niet verwijtbaar.
Bij Sociaal Domein waren opmerkingen over inhuur, en . Overschrijding is gesanctioneerd door het college. Dit vond de accountant beperkt en zeker niet doorslaggevend.
Over de Covid-maatregelen is de raad regelmatig geïnformeerd. Er is in de jaarrekening aandacht aan besteed, over wat het kost en oplevert, met een doorkijkje naar dit jaar. Ook zijn er door Covid dingen blijven liggen, zoals uitgaven die niet doorgingen, en kreeg de gemeente compensatie van gemiste inkomsten.
Bij de lopende exploitaties is een formeel foutje gemaakt. Als je namelijk een voorziening maakt om te verwachten tekort op exploitatie op te vangen, wat verplicht is, dan moet je dit opnemen als De accountant gaat ervan uit dat dit volgende keer wordt gecorrigeerd.
Sommige aanbevelingen van de accountant staan al wat langer op het lijstje. Daar spreken ze college en MT wel op aan, maar dat betreft geen grote afwijkingen of fouten. Ontwikkelingen die eraan komen zijn o.a. de rechtmatigheidsverantwoording over dit jaar. De wet is er nog niet door het is goed hier al mee te starten, als groeijaar. College doet dan verslag over de eigen bevindingen op basis van een normenkader van de raad, bij overschrijdingen van 3% of meer. De accountant kijkt dan nog steeds mee, maar meer indirect. In hun controle blijven juistheid en volledigheid, en daarin pakken ze ook nog een stukje rechtmatigheid mee, maar dat gaat wat meer de andere kant op. Richtlijn is: gemeente, regel het maar met je accountant. Ze zullen daar volgend jaar samen op terugkomen.

vragen

Raadslid VAN SIJP heeft een algemene vraag over de netto-schuldenquote. Bij programma-rekening 2020 is deze gezond, maar in de perspectiefnota 2022-2025 zien we die fors stijgen. Hij hoort graag wat die quote precies is, wat een gezond of ongezond niveau is, en waar de risico's liggen? De heer OLIJ antwoordt dat het verplicht is dit in de jaarrekening op te nemen. Het gaat om je schulden ten opzichte van je financiële positie. Wat ongezond is komt neer op meer schulden dan wellicht wenselijk. Hiervoor zou je hooguit een soort benchmarking kunnen doen. Het is een indicator, die kan aangeven dat je fors investeert, maar er is geen hard percentage wanneer je gevaar loopt. Dat verschilt per gemeente. Het is inderdaad goed te kijken naar oplopen van de quote. De accountant weet niet wat er in de perspectiefnota staat. Het gaat hen om een getrouw beeld, maar of een bepaald percentage wenselijk is, daar gaat u als raad over.
Raadslid VAN SIJP neemt toch aan dat, als het de spuitgaten uitloopt, er wellicht toch iets zal gebeuren met de accountantsverklaring, want het is toch een soort norm. De heer OLIJ antwoordt dat je een heel ander circuit krijgt als je bijv. naar een BV kijkt. Voor een gemeente kan het nog steeds een getrouw beeld zijn, dus dan krijgt u nog steeds een goedkeurende verklaring.
Raadslid VAN DE WETERING vraagt of ze dan teveel verwacht als de raad –als 'werkgever'- de accountant zou oproepen de raad op een risicovolle quote te wijzen. De heer OLIJ antwoordt dat ze de raad wel degelijk zullen informeren als het echt te gek wordt, en in overleg zullen gaan met de auditcommissie.

toezegging

Raadslid RAN is geschrokken van de onrechtmatigheid van de overschrijding van het krediet voor de nieuwe sporthal, en vraagt verduidelijking wat dat inhoudt en welke consequenties dat kan hebben. De heer OLIJ antwoordt dat teveel is uitgegeven in vergelijking met het beschikbaar gestelde krediet. Dat is een fout, maar het is er maar één. Die onrechtmatigheid hebben ze meegewogen in hun verklaring.
Raadslid VAN DE WETERING meent dat het ook een onrechtmatigheid wordt als het wel gesignaleerd is, maar er niets mee is gedaan qua melding aan de raad. De heer OLIJ bevestigt dat.
Raadslid VAN DE WETERING vraagt of er niet een verwijzing in de verklaring zou moeten staan naar wat met artikel 213a is gedaan. De heer OLIJ geloof niet dat dit een wettelijke verplichting is. Raadslid VAN DE WETERING dacht dat ze daar een afspraak over hadden, en verwijst naar blz.121. Ze vindt de 2 regels die erover staan wel heel summier, maar begrijpt dat ze deze vraag misschien meer richting organisatie moet vragen.
Raadslid WITTE haakt aan op de vraag van de heer Van Sijp over de netto-schuldenquote en de perspectiefnota. Vuistregel is dat die quote nooit meer dan 100% mag zijn. De heer OLIJ bevestigt deze vuistregel. Die staat echter niet in het BBV. Is dat wel het geval, dan zij hij daar keihard op moeten toetsen.

De VOORZITTER wijst erop dat de programmarekening van De Bolder onderdeel uitmaakt van deze programmarekening. Hierover kan de raadscommissie nog vragen stellen aan de accountants. *Hierover zijn geen vragen, dus de accountants vertrekken.*

De voorzitter van de auditcommissie, raadslid HOOIJSCHUUR, licht hun advies over de programmarekening aan raad en college toe, dat ze hebben opgesteld na 2 vergaderingen, waarbij de accountant de heer Peters met enkele ambtenaren (mevrouw Lubach en de heer Werkman) aanwezig waren. De auditcommissie krijgt veel medewerking en alle vragen worden goed beantwoord. En de resultaten daarvan zien ze ook langzamerhand terugkomen in het boekwerk, bijv. een vergelijking met voorgaande jaren. De leden van de auditcommissie leren zo ook veel van deze samenwerking. Het werkt heel goed om niet tegenover elkaar te staan, maar met elkaar te werken. Speciaal woord van dank voor de ambtelijke ondersteuning, antwoorden en adviezen. *Vanuit de raadscommissieleden die niet in de auditcommissie zitten komen geen vragen over het advies.*
Raadslid HOOGERHEIDE spreekt uit blij te zijn met de auditcommissie, want daardoor hoeven ze minder vragen te stellen.

Vragen aan college

Raadslid VAN DE WETERING had al vragen schriftelijk gesteld, maar komt met nog meer:

1. Over art.213a, staan maar 2 regels in de programmarekening, en alleen over 2021. Ze zou daar in het vervolg graag meer over willen zien, en beter verwoord.
2. Algemeen is ze overigens wel blij met de al veel betere stukken. Ze krijgen als raad zo al meer grip. Daarvoor dankt ze college en organisatie.
3. Over 2 fte bij het Sociaal Team staat in begroting 2020 een voorstel, voor incidenteel €156.000. Er zijn toen ook niet-wettelijke taken besproken, en ze komen er nog steeds niet uit wat ze daarmee aan moeten, want afspraak was die taken niet uit te voeren. In de perspectiefnota voor 2021 staat nu een voorstel voor €160.000 voor 2 fte, en dat bedrag weg te halen bij jeugdhulp. Dat vindt ze vreemd want er is juist kans dat meer gezinnen jeugdhulp nodig zullen hebben. Bovendien ziet mevrouw Van de Wetering €143.000 voordeel doordat het Sociaal Team meer zelf heeft gedaan, en dus niet door Den Helder heeft laten doen. Eigenlijk krijgt ze het idee dat naar die 2 fte wordt toegeschreven, en dan juist voor niet-wettelijke taken.

Procedureel

Raadslid WITTE zou graag de volgorde van de nota hanteren. De VOORZITTER belooft het in de gaten te houden.

Toezegging Wethouder VAN DE BELT belooft dat de antwoorden op de schriftelijke vragen snel naar de fracties komen, voor de raad. Team jeugd kent al enkele jaren krapte, gezien de toenemende druk, omdat we hier zoveel mogelijk in vroeg stadium willen opvangen, legt hij uit. Die 2 FTE denken we daarom nu toch structureel nodig te hebben, na 2 jaar incidenteel. U grijpt terug op discussie over wettelijke en niet-wettelijke taken, maar het is beter dit nu anders aan te vliegen. We willen namelijk aansturen op vroeg-signalering, en daarvoor het team op volume brengen. In tegenstelling tot andere gemeentes kijken we niet naar wat we krijgen, maar doen we aan klassiek begroten. We kijken dus naar wat we denken nodig te hebben, uit denken te moeten geven. Dat blijkt steeds mee te vallen, waardoor een overschot ontstaat, in tegenstelling tot andere gemeenten, die uitgaan van wat ze krijgen. Wij achten onze aanpak verstandig. Raadslid VAN DE WETERING vraagt de wethouder nog kort in te gaan op de taken die zelf worden
Toezegging uitgevoerd, en niet door Den Helder? Wethouder VAN DE BELT belooft haar antwoord. Raadslid VAN DE WETERING herhaalt haar verzoek over artikel 213a richting de andere fracties en vraagt steun om dat uitgebreider op te nemen. Het lijkt raadslid HIN goed dit in de auditcommissie te bespreken. Raadsleden WITTE en RAN vinden het een goed
Afspraak voorstel om zich in de auditcommissie hierover te laten adviseren.

Raadslid RAN merkt bij programma 1 op dat de beleidsindicatoren ieder jaar wel voor vragen zorgen. Bij externe inhuur zien we na de 1e begrotingswijzing dat €1,4 miljoen is begroot, maar in de jaarrekening is ruim €430.000 meer uitgegeven aan inhuur. Hij ziet echter bij veel posten dat *minder* is ingehuurd dan begroot, dus krijgt hij graag toelichting. Burgemeester verwijst naar de schriftelijke vraag die mevrouw Van de
Toezegging Wetering ook al stelde. Het lijkt hem verstandiger het daarbij goed te beantwoorden. Raadslid KIEFT vindt behandeling per programma prima, maar heeft ook algemene vragen vooraf, vervolgens per onderdeel. Ook raadslid SCHUIRINGA spreekt liefst eerst algemeen, en daarna per onderdeel. En hij heeft een vervolg vraag n.a.v. wat de heer Ran opviel.
De VOORZITTER constateert dat ook andere fracties eerst algemeen willen spreken.

ALGEMEEN

Raadslid KIEFT ziet in het advies van de auditcommissie 4 van de 11 of 12 aanbevelingen terugkomen. Hij merkt in de steunfractie dat nieuwe mensen niet weten wat ze met de programmarekening aan moeten. Beleidsdoelen zijn zelden duidelijk geformuleerd, en je weet niet in hoeverre ze gerealiseerd zijn. Die zouden dus veel duidelijker moeten zijn, om beleidsmatig te kunnen controleren, wil hij hier namens GroenLinks benadrukken. Raadslid SCHUIRINGA vraagt nog m.b.t. inhuur externen, hoe het zit met de 1e wijziging van de begroting, van €900.000 naar €1,3 miljoen. Wie heeft wanneer besloten dat te doen? Raadslid KIEFT gaat ervan uit dat begrotingswijzigingen toch alleen maar door de raad kunnen worden vastgesteld. Raadslid VAN DE WETERING denkt ook dat de raad zelf iets in de tussentijd heeft geaccordeerd, maar het zou wel handig dat aan te geven. Dat
Toezegging lijkt wethouder HUISMAN logisch, maar ze gaat het uitzoeken en antwoordt schriftelijk.

Blz.1-12 -

Programma 1 toezegging Raadslid VAN DE WETERING vraagt bij blz.21, of die interne verschuiving van de kosten blijvend of eenmalig voordeel is. Burgemeester UITDEHAAG zegt toe dit te gaan opzoeken. Raadsgriffier DE PORTO vermoedt dat het te maken heeft met vacatures.

Programma 2 Raadslid KIEFT wijst op blz.26 bovenaan. Dat het Sociaal Domein in een ontwikkelslag zit beseft hij, maar hij vindt dat voor alle inwoners die minder inkomen hebben, gemeentelijke hulp opnieuw geboden is. Hij hoort graag hoe ze erachter komen, of en hoe ze de juiste mensen bereiken, en hoe ze weten of die mensen er gebruik van maken. Wethouder VAN DE BELT vindt dit een goede vraag, waar elke gemeente mee zit. Toch denkt hij dat ze de Texelaar best goed in beeld hebben. Desalniettemin is er die vraag, om het niet vanuit het gemeentehuis te organiseren, maar er wel bewuster op te gaan

inzetten. Het accent zal namelijk meer bij maatschappelijke partners liggen, want die hebben een sterkere signaalfunctie. Raadslid KIEFT vindt dit een heel goede koers.

Programma 3 Raadslid HOOGERHEIDE leest op blz.41 met verbazing over toezicht en handhaving, dat bouw- en woningtoezicht veelal digitaal is uitgevoerd en met terughoudendheid. Hij begrijpt die terughoudendheid niet en ook niet dat taken niet zijn gedaan, terwijl er een overschot is. Burgemeester UITDEHAAG legt uit dat dit alles met corona te maken heeft. Die terughoudendheid geldt ook voor de Omgevingsdienst, want persoonlijk bezoek is dan niet altijd handig en gepast. In 2020 moesten ze er dus iets anders naar kijken. Raadslid HOOGERHEIDE meent, als je digitaal toezicht houdt, dat je daar evengoed op kunt acteren. Dat dit niet is gebeurd noemt hij een gemiste kans. Burgemeester UITDEHAAG wijst erop dat luchtfoto's maar 1x per jaar worden ingevlogen. En i.v.m. corona hebben ze zeker naar ondernemers toe enige voorzichtigheid betracht, ook ter bescherming van de eigen medewerkers.
Raadslid VAN DE WETERING vindt dat de programmarekening een overzicht moet zijn wat er gedaan is, wat het gekost heeft, wat het resultaat is, en of het voldoet aan wat beoogd werd. In het kader van Planet De Koog staat er bijvoorbeeld dat de bijdrageregeling gevels is afgerond, maar ze zou specifieker willen zien of het allemaal naar hun zin is gegaan. Hoeveel gevels zijn opgeknapt, enz. De VOORZITTER hoort hier een onderwerp voor de auditcommissie, om daar te praten welke mate van detaillering je wilt in de programma-rekening. Wethouder HUISMAN voegt toe dat hun eerste focus hier toch de financiële verantwoording is. Ze begrijpt de vragen om evaluatie wel, maar weet niet of dit wel aan de programmarekening moet worden toegevoegd. Ook haar lijkt dit iets voor de auditcommissie. Raadslid VAN DE WETERING ziet geld als middel om doelen te bereiken, en natuurlijk is financiële verantwoording belangrijk, maar ook of
afspraak het resultaat is bereikt, waarvoor ze het geld hebben gegeven. Ze gaan dit zeker in de auditcommissie bespreken.
Raadslid KIEFT leest in de intro 4 belangrijke punten, maar komt bijv. zorgtoerisme verder helemaal niet meer tegen. Dit wordt dus belangrijk geacht, maar waarom is er dan niets aan gedaan, wil hij weten. Wethouder HUISMAN zal dat moeten uitzoeken,
Toezegging want ze dacht eigenlijk dat dit al lang geleden was afgesloten, maar het staat er inderdaad wel.
Algemeen kan ze wel zeggen dat ze de vragen om effecten van beleid, en of dat het
Toezegging gewenste resultaat is, zoals ook in de aanbevelingen van de auditcommissie staat, zeker positief gaan bekijken hoe ze dat kunnen opnemen.
Raadslid HOOGERHEIDE wijst op blz.47 over openbare toiletten. Hij vraagt het rapport
Toezegging van SIGT over toegankelijkheid en invalidenparkeerplaatsen hierbij mee te nemen.

Programma 4 -

Programma 5 Raadscommissielid VISSER ziet in de beleidsindicatoren bij relatief verzuim een duidelijk stijgende lijn en vindt dat zorgelijk. Ze vraagt of de portefeuillehouder weet of die lijn
Toezegging zich voortzet. Wethouder VAN DE BELT zegt toe hierop terug te komen.
Raadscommissielid VAN DER WERF vraagt wat op blz.60 wordt bedoelt met de tekst 'integraal huisvestingsplan buitendorpen volgt in 2021' na voltooiing van planvorming OCT. Wethouder HUISMAN antwoordt dat dit het woonprogramma betreft. Deze week gaat er een voorstel voor bouwen in de buitendorpen in behandeling. Ze verwijst hiervoor naar de lange termijn planning. Maar de vraag gaat over huisvesting onderwijs,
Toezegging verduidelijk mevrouw Van der Werf. Wethouder HUISMAN moet daar schriftelijk op terugkomen*.

Programma 6 Raadslid VAN DE WETERING is verbaasd dat 4 ruïneuze monumenten van de rijksmonumentenlijst zijn afgehaald. Ze dacht dat men toch verplicht is tot herbouw of in ieder geval minimaal tot onderhoud. Tweede vraag is hoe het staat met een locatie inrichten voor de archeologische tentoonstelling van de vondsten omgeving

Groeneplaats. En diezelfde vraag geldt voor inrichten van zo'n plekje bij De Schans. Burgemeester UITDEHAAG zegt dat het niet is toegestaan een rijksmonument zomaar in te laten storten. Daar is een procedure voor te starten. Dat moeten wij formeel melden, erop handhaven, en de schade is dan ook te verhalen. Dat er toch 4 van de lijst zijn gehaald kan allerlei oorzaken hebben. Soms gebeurt dat ook soms met wederzijdse instemming van eigenaar en Rijk. Het proces van zo'n verzoek van een eigenaar loopt niet via de gemeente. Raadslid VAN DE WETERING weet van een geval in buitengebied, maar beseft nu dat de raad daar eerder actie op had kunnen nemen. Burgemeester UITDEHAAG vult aan dat de handhavingsverantwoordelijkheid en -plicht pas sinds enkele

Toezegging jaren bij de gemeenten ligt.

Raadslid HOOGERHEIDE weet dat gemeente Texel amoveren hoort te melden, en wijst op

Toezegging de nuance, dat wel instandhoudingsplicht geldt, maar geen onderhoudsplicht.

Burgemeester UITDEHAAG beaamt dit. Hij zegt toe er in z'n algemeenheid wel eens op terug te kunnen komen. Raadslid VAN DE WETERING denkt aan art.44 over

Toezegging onderhoudsplicht, maar dat gaat niet over rijksmonumenten.

Wethouder VAN DE BELT meldt dat ze later dit jaar gehoor geven aan het verzoek over archeologische tentoonstellingsruimte in Den Burg. Het verzoek van De Schans kende hij niet, maar hij zegt toe dat meteen mee te nemen. Raadslid VAN DE WETERING meent dat daar ooit een bouwvlakje voor is opgenomen, om de aldaar opgegraven scherven e.d. te kunnen uitstallen. De wethouder dankt haar voor deze herinnering.

Raadslid HIN vindt dat eigenaren van schapenboeten een te kleine vergoeding krijgen voor het onderhoud, want ze moeten dat dan ook nog zelf uitvoeren. Het lijkt haar beter dat andersom te doen: door de gemeente regie te laten voeren, en een aannemer het werk te laten uitvoeren voor die €500, want dan gebeurt het tenminste. Wethouder VAN DE BELT vindt dat wel een idee, alleen voor het klein onderhoud. Hij zegt toe het daar

Toezegging met elkaar over te gaan hebben, en de raad erover te informeren.

*Mevrouw Van der Werf antwoordt hij dat die passage over op kwaliteit houden van de schoolpanden in buitendorpen gaat. Die afspraken moeten her-geijkt worden.

Raadslid KIEFT vindt prima dat SLOT weer als lokale publieke omroep is aangewezen, maar krijgt graag inzicht hoeveel mensen er eigenlijk naar luisteren. Zijzelf zeggen het niet te weten. Wethouder VAN DE BELT weet dat ook niet. Er valt alleen te concluderen dat geluisterd wordt, want er komt commentaar. Radio Texel heeft wel een omvangrijk meerjarenplan aangeboden, ook over een betere relatie, en versterking met de andere Waddeneilanden. Raadslid KIEFT krijgt dit graag ter inzage. Wethouder VAN DE BELT

Toezegging stuurt dit toe.

Raadslid KIEFT is verrast dat een 'Texelse lokaal sportakkoord' blijkt te bestaan. Dat zou hij graag eens in willen zien. Wethouder VAN DE BELT vindt dat akkoord, met concrete

Toezegging afspraken, uitdagingen en doelen, best bijzonder. Initiatief ligt in het veld. Hij zal het (nogmaals) toesturen.

Programma 7 Raadslid KIEFT geeft ter illustratie aan hoe makkelijk beleidsindicatoren te formuleren kunnen zijn. Met percentages huizen van het gas af, goed geïsoleerd, daken met zonnepanelen, gescheiden afval, gescheiden riool, enz. Zo geef je goed beeld hoe het staat met duurzaamheid en zelfvoorzienend zijn, en hoever zijn we met klimaatadaptatie. Dergelijke indicatoren zijn dringend nodig, vindt hij. Hij roept het

Toezegging college dan ook 'smachtend' op in volgende versies met hele concrete beleidsindicatoren te komen. Wethouder KOOIMAN belooft volgende keer –waar ze dat kunnen- cijfers te geven.

Raadscommissielid VISSER vindt de indicatoren die hier wel staan eigenlijk ronduit slecht. Ze vraagt of dat heeft te maken met overhevelen van budgetten naar volgende jaren, omdat die taken niet zijn uitgevoerd. Daarin zit een heel deel duurzaamheid in, terwijl Texel achter ligt op een groot deel van Nederland. Vraag is dus waarom we kennelijk niet in staat zijn die taken uit te voeren, terwijl er wel budget voor is. Wethouder HUISMAN geeft aan dat beleidsindicatoren ook zijn bedoeld om te kunnen vergelijken hoe we het doen ten opzichte van andere jaren en gemeenten. Die halen ze bij het CBS. Indicatoren

zoals de heer Kieft noemde zijn daar niet als set te halen, maar zou de raad zelf heel goed kunnen hanteren, geeft ze mee.
Raadslid SCHUIRINGA wijst op het voorstel dat D66 en VVD al eens deden over afdekken van vuilstort 't Horntje. Een duurzame zonneweide erop zou volgens hem een prima afdekking zijn. Burgemeester UITDEHAAG kondigt aan dat een RIB daarover onderweg is.
Toezegging Volgens hem heeft het college daarover inmiddels een besluit genomen. Raadslid WITTE vult aan dat Texels Belang ook bij dat voorstel stond.

Programma 8 Raadslid HOOGERHEIDE denkt dat op blz.77 in het rijtje over samenwerking Texelvignet TESO ontbreekt. Dat lijkt hem een belangrijke deelnemer qua Texelpromotie. Wethouder
toezegging HUISMAN wijst erop dat hier jaarverslag/jaarrekening 2020 voorligt. Dat gaat vooral over financieel beleid. Maar TESO moeten ze op dit punt misschien toevoegen, beaamt ze.

Overhead Raadslid SCHUIRINGA wil weten nu wel alles volgens BBV in de overhead is meegenomen.
Toezegging Hij noemt bijv. bestuur, ruimtes, enz. Beantwoording mag schriftelijk.
Raadslid VAN DE WETERING dacht dat 'implementatie installatieverantwoordelijkheid' een kwestie was van medewerker(s) dat diploma te laten halen. Het lijkt nu alsof ze elk
toezegging jaar opleiding moeten doen. Burgemeester denkt dat ze ook dit schriftelijk moeten beantwoorden. Het college is meer op vragen over de cijfers voorbereid.
Raadslid VAN DE WETERING wil algemeen wel kwijt dat een jaarrekening toch gaat over besteding van middelen *met een bepaald doel*. Het is dus voor de raad juist niet alleen een financieel document. Raadslid HIN wijst op het antwoord dat het dit jaar door corona niet kon plaatsvinden. Het valt raadslid VAN DE WETERING echter op dat deze post er al een paar jaar staat. Burgemeester UITDEHAAG bevestigt dat de raad mag verwachten, als er iets in de financiën is gebeurd, de portefeuillehouder daar wat over kan vertellen, maar dit soort vragen zijn vaak wat meer inhoudelijk, en zouden daarom misschien beter vooraf kunnen worden gesteld.

Paragraaf A Raadslid VAN DE WETERING ziet bij 'publiekrechtelijk verbonden partijen' dat o.a. bij de Veiligheidsregio NHN eigen vermogen staat, wat behoorlijk verschilt van voorgaande jaren (verschil van €2 miljoen met 2019). Dat geldt ook voor de GGD. Eigen vermogen 2019 staat hier op €2 miljoen, maar nu op €340.000. *Deze vraag is al schriftelijk gesteld.*
Toezegging *Antwoord komt*. Burgemeester UITDEHAAG zegt dat mevrouw Van de Wetering wel een terecht punt heeft, over met terugwerkende kracht niet kunnen wijzigen. Dat betreft Veiligheidsregio.
Raadslid SCHUIRINGA attendeert op het feit dat ze als raadsrapporteurs van de 4 kopgemeenten (voor Texel de heer Kieft en hijzelf) voor het eerst een gezamenlijk rapport hebben gemaakt. Het gaat er hierbij om dat ze samen een beter en duidelijker advies kunnen opstellen, in het kader van democratische controle (zie ook oproep in Financieel Dagblad over democratische controle).
Het valt raadslid WITTE op dat van HVC 2020 niet is ingevuld. Hij vraagt of het jaarverslag er nog niet was. Hij heeft het al wel compleet kunnen lezen, dus de raad krijgt het graag nagestuurd, want als gemeente lopen we hierin wel €5 miljoen risico. Bij jaarverslag 2019 had hij ook al gevraagd om zodanige keuzemogelijkheid –zoals in 2015 afgesproken- om in 2024 om HVC te gaan financieren zonder garantstelling. Nu staat er echter dat medio 2020 door de aandeelhouders is besloten over die keuzemogelijkheid *op termijn*, terwijl ze daar juist nú op zitten te wachten. Hij hoort graag wat het aandeel van het Texelse college in dat besluit is geweest, en of daartegen is geageerd.
Toezegging Wethouder KOOIMAN komt hier schriftelijk op terug. Wel positief is dat HVC over 2020 €15,2 miljoen resultaat had.
Raadslid SCHUIRINGA meent dat het goed is nu al vragen te stellen over importheffing in de toekomst bij HVC, sinds Brexit. HVC voert namelijk veel afval uit Engeland in. De VOORZITTER wijst hem erop dat ze het nu over de programmarekening 2020 hebben.
Raadslid WITTE geeft –naar aanleiding van de vraag van mevrouw Visser- nog mee dat in het jaarverslag HVC keurig beleidsindicatoren staan.

Paragraaf B -
Paragraaf C -
Paragraaf D -
Paragraaf E -
Paragraaf F -
Paragraaf G Raadslid WITTE wil even melden blij te zijn dat 145 mensen in 2020 een verzoek indienden om gebruik te maken van de gemeentelijke kwijtscheldingsregeling.
Blz.141-186 Raadscommissielid VAN DER WERF leest op blz.174, bij sportstimuleringsfonds, over de Zaanse stichting Formula. Ze begrijpt niet wat die stichting doet met dit Texelse fonds.
Toezegging Wethouder VAN DE BELT heeft geen idee. Hij komt er op terug.

Raadslid WITTE was blij met de behandeling per hoofdstuk. Raadslid HOOGERHEIDE spreekt namens Texels Belang uit aan de 3 eenheden -de raad als hoogste orgaan, het college, en de ambtenaren- voor alle inzet om 2020 positief af te kunnen sluiten.

conclusie *Dit agendapunt gaat als bespreekstuk naar de raad van 16 juni 2021.*

4. Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

De VOORZITTER leest de toelichting voor.

Raadslid HOOGERHEIDE signaleert dat een bedrijf als De Bolder enorme problemen heeft met de participatiewet. Zwakkeren dreigen hierdoor buiten de boot te vallen. Hij spreekt oprecht de wens uit dat het nieuwe Kabinet deze wet tegen het licht zal houden.
Raadslid VAN DE WETERING ziet ook dat De Bolder een steeds zwaardere periode tegemoet gaat. Ze spreekt lof uit hoe ze het oppakken, en weet zeker dat zij de schouders eronder zetten. Wat haar betreft gaan ze dat als raad ook doen.
Raadslid SCHUIRINGA weet te melden dat bij de kabinetsplannen al is besloten dat de participatiewet onderhanden genomen wordt.

conclusie *Dit agendapunt gaat als hamerstuk naar de raad van 16 juni 2021.*

5. Vaststelling verslag raadscommissie 28 april 2021

Raadscommissielid VAN DER WERF heeft gezien dat bij 17.3 één van haar 2 vragen mist. Dat was de vraag “En wat gaat hij hieraan doen om dit recht te trekken?” (betrof groot
correctie verschil in aantal overnachtingen tussen VVV en gemeente). *Bij de griffie zijn verder*
Toezegging *geen opmerkingen ontvangen; met inachtneming van deze correctie verslag vastgesteld.*
De VOORZITTER raadt aan zulke opmerkingen voortaan direct bij de griffie te melden.

6. Publieksrondvraag

Geen.

7. Informatie vanuit het college over gemeenschappelijke regelingen (zoals HVC, GGD en Omgevingsdienst)

Wethouder KOOIMAN meldt dat invoering van de nieuwe omgevingswet vertraging oploopt. Dat heeft ook voor onze gemeente gevolgen. Samen met de verbonden partijen
Toezegging gaan ze kijken hoe hier mee om te gaan.

8. Informatie vanuit de burgemeester over Openbare Orde, Veiligheid en Corona

Burgemeester UITDEHAAG is zelf onlangs voor het eerst officieel negatief getest. Over corona is veel te zeggen. Kern is aan de ene kant: met klem de oproep aan de mensen de regels die nog steeds gelden, te blijven opvolgen. Ook als je al bent gevaccineerd, want

je kunt nog steeds anderen besmetten. Hij is ook blij dat er meer vrijheden komen, en terecht, maar Texel moet ook richting toeristen een veilig gevoel blijven geven. Tweede is, dat met het einde van de crisis in zicht, een heel positief gevoel ontstaat, dat we weer verder kunnen, maar tegelijkertijd toch ook het gevoel dat er dingen in positieve en negatieve zin gebeurd zijn, of blijvend veranderd. Het college gaat daar wel degelijk mee aan de slag om die te verwerken. Bijv. door overleden mensen te herdenken, na te denken over thuiswerken, enz. Tal van zaken die aandacht behoeven, zoals wie behoeft zorg, wat betekent het voor bedrijven in de problemen, investeringen, enz. Het heeft ook mooie dingen gebracht, die hopelijk doorzetten, zoals goede samenwerking met

Toezegging - oproep

ondernemers. Er kan nog steeds een 'dreun' komen voor sommigen. Hij wil open staan voor die signalen, en dat met elkaar blijven opvangen. Hij beseft dat dit in ieder geval de 2e helft van het jaar nog aandacht zal vergen. Vraag aan de raad is daarover mee te denken en wil oppikken.

Raadslid VAN DE WETERING hoort geruchten dat 30% van de Texelse bevolking zich niet wil laten inenten. Ze vraagt of dat ergens op is gebaseerd. Burgemeester UITDEHAAG kan die 30% niet staven. Wel klopt het dat de GGD al meer mensen had willen prikken. Het kan wel zijn dat er nog wat dubbelingen in de cijfers zitten, o.a. van mensen in de zorg die wel geprikt zijn, maar nog niet meegeteld. Algemeen voert het college wel extra campagne om mensen op te roepen zich alsnog te laten vaccineren. Daaraan heeft hij zelf ook meegewerkt. Hij kan bovendien niet garanderen, als de 2e geplande prik is gezet in de Texelse sporthal in juli, en men later dit jaar toch nog in aanmerking wil komen, men dan waarschijnlijk niet meer in de sporthal terecht zal kunnen. Het sporten zal er dan ook weer toegestaan zijn.
Raadslid SCHUIRINGA spreekt dank uit aan de burgemeester, de organisatie, de GGD en allen die zich hebben ingezet om het op deze manier zo makkelijk te maken om hier in de sporthal gevaccineerd te kunnen worden. Burgemeester UITDEHAAG dankt daarvoor. Hij wil ook wel benadrukken dat 1,5 jaar crisis best een ingewikkelde tijd is geweest, ook voor de burgemeester. Hij denkt toch langzamerhand weer wat meer aan de portefeuillehouders en de politiek over te laten.
Raadscommissielid VISSER hoorde in het nieuws dat ook jongeren van 12-18 jaar mogelijk gevaccineerd gaan worden. Ze vraagt of dat ook nog hier op Texel zal kunnen.

Toezegging

Burgemeester UITDEHAAG kan deze goede vraag nog niet beantwoorden. Hij gaat het na.
Raadslid VAN SIJP vraagt, als het thuiswerken blijvend is, of de burgemeester al zicht heeft op mogelijke overcapaciteit van het gemeentehuis, en daar al op voorsorteert.
Burgemeester UITDEHAAG stelt: 'first things first'. Hij zal beginnen met de medewerkers het gevoel te geven dat ze weer terug kunnen keren. Uit enquêtes blijkt wel dat een groot deel van hen meer thuis wil blijven werken. En wat u benoemt qua gebouw is een punt wat ook al voor de crisis aan de orde was, maar hij wil voorkomen dat ze medewerkers het gevoel geven dat hun werkplekken al vergeven zijn.
Raadslid SCHUIRINGA geeft nog mee dat binnenkort ook de mogelijkheid komt voor mensen die moeite hadden met AstraZeneca, een afspraak te maken voor Pfizer of een

Oproep

ander middel. Hij roept langs deze weg allen op zich toch te laten vaccineren.

Hierna volgt even pauze.

9. Perspectiefnota 2022

De VOORZITTER leest de toelichting voor en geeft het woord aan raadslid HOOIJSCHUUR, voorzitter van de auditcommissie, over hun 3 adviezen. Dit stuk was bijgevoegd en roept geen vragen meer op.

Algemeen 0-18

Raadslid RAN schrok nogal van een hem onbekende afkorting ROM op blz.7 (regionale ontwikkelingsmaatschappij), onder het kopje 'nieuwe ontwikkelingen niet meegenomen'. Hij weet niet wat dit is, en hoopt dat de raad nog wel iets mag vinden van de 1% van de begroting die jaarlijks wordt gevraagd, en ook nog eens jaarlijks €8000. Wethouder

HUISMAN wijst op de ontvangen RIB, die weliswaar moeilijk leesbaar is. Het komt erop neer dat de provincie grote trekker van dat fonds is, voor innovaties en startups, voor ondernemingen die lastig bij banken aan geld kunnen komen. Dit kwam voort uit de MRA (metropoolregio Amsterdam). Ze heeft al ernstig aangedrongen op betere informatie aan de gemeenteraden, want dit speelt al een jaar. Nu kwam wel die RIB en een haperende digitale sessie, maar op dat punt is dus nog niet veel bereikt. Het college is gevraagd dit besluit vóór 1 juli aan de raad voor te leggen, maar heeft besloten dat niet te doen, zolang de informatievoorziening niet op orde is. Ook hebben ze een overzicht gevraagd wat er allemaal van de gemeenten verwacht wordt. En bovendien speelt mee dat Texel al in allerlei economische stimuleringsregelingen meedoet, zoals Leader, met Den Helder, met de kopgemeenten, met de Waddeneilanden, het vervolg op De Kop Werkt, enz. Voor Texel is het besluit inmiddels opgeschort naar 1-1-2022. En

toezegging

ontwikkelingsbedrijf NHN heeft aangeboden een presentatie te geven. Dat aanbod legt ze aan de plannings-commissie voor.

Raadslid VAN SIJP komt terug op de netto-schuldenquote (zie vorige punt). Vuistregel is dat die niet meer dan 100% zou mogen zijn. Vraag is hoe het college hieraan komt, en ten tweede hoe de stijging van die quote te rijmen is met deze vuistregel. Wethouder HUISMAN antwoordt dat dit een kengetal is dat wordt berekend door van de liquide middelen de schulden af te trekken, en dan te delen door de inkomsten. We zitten nu rond 60%, dat is heel gezond. De vuistregels komen van VNG en zijn daar terug te lezen. Zij zeggen dat 100% 'oranje' is, en 130% 'rood'. Dan is het echt zaak te kijken of dat nog wel een gezonde verhouding is. Op dat moment vraagt de provincie ons de quote af te bouwen. Op dit moment staan we er dus prima voor, maar nog niet alles in de perspectiefnota is meegenomen. Ze denkt daarmee wel rond de 100% uit te komen, dus het is zaak van de raad om goed te kijken naar de besteding van financiën.

Raadscommissielid VAN TROOST ziet over nieuwe ontwikkelingen bij brandweer NHN een mooie tekst, maar het lijkt hem dat hier Wet Normalisering en Wet Taakdifferentiatie in elkaar geschoven zijn. Dat zijn 2 heel verschillende begrippen. We hebben de brandweer hoog in het vaandel wordt gesteld, maar de Minister wil niet wijken, om de Wet Normalisering niet voor de brandweer toe te passen. En Wet Taakdifferentiatie betekent dat vrijwilligers niet meer dan 1 specialisatie zouden mogen uitvoeren. De Waddeneilanden zouden daar niet aan kunnen voldoen. Als met al zal dit beslist meer geld gaan kosten, dus de heer Van Troost ziet niet hoe dit valt te rijmen met de tekst over bezuiniging, die er ook in staat.

Burgemeester UITDEHAAG is blij dat de heer Van Troost dit punt maakt. De Minister heeft inderdaad gezegd de Wet Normalisering door te gaan voeren naar de Veiligheidsregio's. Er hangt dus boven de markt dat de gemeenten via het gemeentefonds meer aan de VR moeten gaan betalen. Het andere punt is nog steeds de discussie over uitwerking van die specialisatie. Als Waddeneilanden kunnen we inderdaad niet voldoen aan die ideeën, want beroepsbrandweer kan hier namelijk nooit op tijd zijn. Waarschijnlijk worden de Wadden uitgezonderd, maar de burgemeester weet niet wat de financiële gevolgen zullen zijn, ook voor de andere 17 gemeenten in de regio. Alle feitelijke inzet moeten ze juist als team doen. Het AB heeft bij meerderheid besloten te gaan bezuinigen op de VR. Voor een deel is er sprake van overschot dus het is niet goed uit te leggen dat gemeenten meer moeten betalen. Voor de oppervlakte van ons grondgebied geldt dat de 2 huidige kazernes hier eigenlijk relatief klein zijn, dus dat kan niet verder terug. De burgemeester zal zich persoonlijk sterk maken eerst netjes het proces af te spreken. Niet dat Texel direct last zal hebben maar het is niet netjes alvast her en der te proberen te bezuinigen.

Raadslid VAN SIJP vindt dit nog niet helemaal duidelijk. M.b.t. de taakdifferentiatie kunnen we toch beter zeggen dat dit vrijstelling voor Texel betekent, wil hij weten.

Burgemeester UITDEHAAG bevestigt dat we blij mogen zijn met deze uitzondering.

Raadslid SCHUIRINGA tipt over een advies van een gespecialiseerde professor, om bij de brandweer dezelfde systematiek toe te passen als bij KNRM, door er een aparte stichting tussen te plaatsen voor de vergoedingen. Burgemeester UITDEHAAG is met hem eens dat

het inderdaad de vraag is of hier niet ‘meerdere wegen naar Rome kunnen leiden’, als je de ruimte in de Europese regels zou opzoeken, in plaats van ze star te volgen.
Raadslid WITTE merkt op dat herijking gemeentefonds is ongetwijfeld is geïnitieerd door gemeentes die er voordeel bij hebben. Texel zal er nadeel van hebben: €500.000 in 2023, €38 per inwoner. Als bij Veiligheidsregio en brandweer wel wordt gekeken naar de specifieke situatie van Texel, is het dan wel terecht dat Texel gewoon in het landelijke beeld wordt meegenomen, legt hij voor. Hij is benieuwd wat het college hier nog tegen kan doen, want het kan toch niet zo zijn dat gemeenten die tekort komen dat bij andere gemeenten weghalen, stelt hij. Wethouder HUISMAN legt uit dat dit alles te maken heeft met jeugdzorg en tekorten in 4 grotere gemeentes. Voor Texel pakt het inderdaad negatief uit, in tegenstelling tot de andere 4 eilanden. Vanaf het begin af is er hard op ingezet met alle mogelijke signalen. Het Rijk vindt dit een eerlijke verdeling vinden en daar moeten we het mee doen. Er is nog met de Waddeneilanden gezamenlijk richting Den Haag geprobeerd een uitzondering te maken, maar ook dat was vergeefs. Daarbij komt dat de VNG zich ook niet meer hard gaat maken voor de kleinere gemeentes.
Raadslid WITTE dankt voor het uitgebreide antwoord. Hij vindt het wel lastig zich bij dit bedenkelijke besluit neer te leggen, want ook Texel heeft een begroting dicht te maken. Hij weet niet waar je dat vandaan moet halen, en het is niet duidelijk hoe ver dit doorgaat.
Raadslid KIEFT ziet bij blz.10 financieel perspectief 2022-2025 staan dat aan de ontwikkeling van de algemene uitkering dus niets is te doen. Hij begrijpt niet waarom bij verwerking reeds genomen raadsbesluiten de post van €77.000 hier wel gemeld wordt (terwijl er nog geen raadsbesluit is), en niet alle andere dingen die op de gemeente af

Toezegging komen. Wethouder HUISMAN zal schriftelijk reageren.

Raadslid RAN reageert op de woorden van de heer Witte met de opmerking dat je misschien de ambities kunt bijstellen op wat je uit kunt geven, in plaats van te proberen het geld ergens anders vandaan te halen. Raadslid WITTE maakt hieruit op dat de heer Ran ermee akkoord gaat dat Texel een half miljoen minder krijgt. Die uitdaging zullen ze natuurlijk altijd aangaan, stelt hij.

Programma 1 Raadslid KIEFT wijst op het gehackte systeem van gemeente Hof van Twente. Dat was veel gedoe en heeft veel gekost. Hij vraag hoe safe onze ICT-omgeving eigenlijk is, en wat is gedaan naar aanleiding van wat daar gebeurd is. Burgemeester UITDEHAAG antwoordt dat direct nadat dit gebeurde onze afdeling dat heeft uitgezocht. Het systeem hier heeft niet die ontwerpfout, waardoor Texel dat risico niet loopt. Hij waarschuwt ook niet te snel te denken dat iets niet politiek is. Je moet ook wel een organisatie hebben waarin een medewerker met zoiets komt en waarschuwt dat het geld gaat kosten. Ten derde is hier altijd gezegd, doe maar zoveel mogelijk in huis. Vanwege de eilandsituatie alleen al vindt hij dat verstandig. Maar daar zitten wel uitdagingen aan, hoewel ook een externe partij die heeft, en niet altijd direct ter plekke kan zijn. Het is niet te zeggen dat het hier 100% safe is, maar door goede gesprekken met de medewerkers, die de ontwikkelingen goed in de gaten houden, en allemaal op het hart drukken op te letten, heeft de burgemeester er al met al vertrouwen in. Er hoeft dus nu geen geld bij op dit

Toezegging punt. Wel zijn ze druk bezig met de I-babs beveiliging. Raadslid KIEFT vindt dit antwoord kloppen met wat hij elders over Texel hoort. Wel heeft hij nog een vraag of niet een ander systeem als Whatsapp is te gebruiken, om te voorkomen dat anderen hierin kunnen. Burgemeester UITDEHAAG stelt dat het in z’n algemeenheid beter is hierop niet heel spannende dingen te delen. Hij raadt aan geheime dingen liefst analoog, achter slot in I-babs, of telefonisch te bespreken. Systemen, zoals Telegram of Signal hebben toch ook dit soort vraagstukken.

Programma 2 -

Programma 3 Raadslid VAN SIJP vraagt bij blz.28, kust en strand Texel zuidwest paal 9, werken aan een veilige kust, wat een provinciaal plan is voor kustverdediging, of het college kan

schetsen welke werkzaamheden hier worden uitgevoerd, en hoe die zich verhouden tot de werkzaamheden van de reguliere beheerders van het strand. Met andere woorden, wie is opdrachtgever, wie is verantwoordelijk? Wethouder KOOIMAN antwoordt dat die
Toezegging verantwoordelijkheden heel verschillend liggen. Hij komt hier schriftelijk op terug.
Over de gebiedsvisie kan hij vertellen dat met name bij paal 9 steeds gesuppleerd moet worden. Ze kijken naar een goede oplossing voor de toekomst, om de kust voor langere termijn te beschermen. Voor Texel spelen hier vooral toerisme en economie, maar bij HHNK spelen weer andere belangen. Raadslid VAN SIJP vraagt hierop of de provincie initiatiefnemer is van deze visie. Wethouder KOOIMAN antwoordt dat de regie daar wel zit, maar dat gemeente Texel ook echt penvoerder is en direct aan tafel zit. Nader antwoord volgt schriftelijk zoals zojuist al toegezegd.
Raadslid WITTE wijst op de vraag van D66 over bodemtaken. Nu wordt weer €30.000 gevraagd. Met de herijking van het gemeentefonds van weer €30.000 gaat het naar de 6 ton. Hij vraagt zich echt af waar dat heen gaat.

Programma 4 -

Programma 5 Raadslid WITTE leest dat het aanbod van primair onderwijs in de dorpen wordt behouden zolang dat pedagogisch verantwoord is. Texels Belang is juist absoluut voor behoud van scholen in de dorpen, zo lang als mogelijk is. Ze willen de nota met deze tekst niet aannemen, want dan krijgen we over een aantal jaren te horen dat we dit zelf besloten
Toezegging hebben, vreest hij. Wethouder VAN DE BELT zegt schriftelijk antwoord toe. Raadslid LELY wijst op het minimum aantal leerlingen in de Onderwijswet voor behoud van een school. Raadslid WITTE dankt hem, maar wil die scholen écht zo lang mogelijk open houden.
Raadslid VAN DE WETERING vraagt bij ‘taalhuis voor volwassenen’ of de wethouder iets kan vertellen over behoefte aan les in de avonduren. Wethouder VAN DE BELT kan dit niet zo goed inschatten, maar weet wel dat ook De Bolder, het onderwijs en de ondernemers dat ook zien. Men is continu in beweging om bij te leren, maar beseft moet worden dat we een kleine gemeente zijn. Hij ziet wel sterke samenwerkingsmogelijkheden geredeneerd vanuit de leerling, en is steeds op zoek naar dwarsverbanden.
In antwoord op de heer Witte benadrukt de wethouder nog dat alle inspanningen die ze doen gericht zijn op behoud en versteviging van het onderwijs in de buitendorpen.
Programma 6 Raadslid KIEFT heeft eigenlijk bij alle programma’s, ook in rekening 2020, in de teksten over budgetoverheveling, maar ook bij het begrip beleidsdoeloverheveling behoefte aan een staatje. Dit was vorig jaar ook al het voornemen, dus hij hoort graag hoever het hiermee is, zonder zelf veel moeite te hoeven doen om dat terug te zoeken. Wethouder HUISMAN ziet dit ook in de aanbevelingen van de auditgroep. Daarop zijn ze al steeds
Toezegging verder aan het ‘fine tunen’, daar past zo’n staatje wel goed in, denkt ze.

Programma 7 -

Programma 8 Raadslid LELY stelt hier vragen die ook aan de programmarekening refereren en misschien ook aan punt 15. De PvdA viel op dat er weinig voorstellen zijn over het wonen zelf, maar dat er op dat punt ook nogal wat gebeurd is. De PvdA is voor bouw van goedkopere woningen en is bereid daar geld voor uit te trekken, want dit grote probleem mag niet blijven liggen. Ze zijn zeer verbaasd dat de bouw van sociale huurwoningen op locatie Kompasschool geschrapt is. En ze vragen zich af of het oplopende bedrag in de algemene reserve maar opgepot moet worden. Misschien is dat beter te gebruiken voor opvang van extra kosten bij bouw van sociale huurwoningen. Hierbij wijst hij bijv. op de motie van 19-12-2018, het advies van 18-6-2019, het amendement van 18-9-2019 (alle over bouw en exploitatieopzet locatie Kompasschool en evt. alternatieven), etc. Vragen: 1. Hoeveel moet de gemeente bijdragen als je daar kiest voor alleen sociale huurwoningen? Ook bespreken met Stichting Downtown. 2. Problemen met bestemmingswijziging hier ook alvast bekijken voor andere vrijkomende locaties. 3. Ziet

het college ook dat meer inzet en ondersteuning nodig is op de afdeling om meer sociale woningen gebouwd te krijgen? 4. En welke acties zijn nodig en wat moet de gemeente dan bijleggen om sociale woningbouw te realiseren op de overgebleven kavels in De Tuunen in plaats van koop? Wethouder HUISMAN vat de hoofdvraag van de PvdA samen: of en hoeveel de gemeente wil bijleggen aan sociale woningbouw. Ze antwoordt dat de gemeente daar niet mee aan de slag is geweest. Wel komen deze week woningbouw

Toezegging

plannen voor een 7-tal locaties naar de planningscommissie, zegt ze toe. In het Grex-beleid is door de raad vastgelegd dat die neutraal worden ingevuld, maar ze kan alvast melden dat het college met een voorstel komt waarop de gemeente fors verlies neemt, als de raad dat aanneemt. Ze denkt dat de vragen van de heer Lely bij dit voorstel goed aan de orde kunnen komen. Raadslid LELY denkt dat ze met z'n allen zouden kunnen besluiten hier geld in te investeren. Het probleem van de woningnood is te groot, en komt in programma 8 te weinig naar voren.
Raadslid SCHUIRINGA is verbaasd over de woorden van de heer Lely, want met Woontij is toch juist een woningbouwurgentieplan vastgesteld. En hij denkt dat juist mooi is dat locatie Kompasschool is omgezet t.b.v. CPO. Dat moet je niet weer willen veranderen. Bovendien komt het college met allerlei plannen voor alle dorpen.
Raadslid KIEFT steunt de woorden van de heer Lely van harte. En GroenLinks zal het voorstel steunen om te investeren in goedkopere woningen, te beginnen met jongerenhuisvesting, voegt hij toe. Hij herinnert eraan dat de raad een RIB zou krijgen waarom het voorgenomen plan op locatie Kompasschool zou wijzigen. Het klopt absoluut niet dat nu achter de schermen al van alles blijkt te gebeuren. Hij nodigt de PvdA uit om samen met een verstrekkend voorstel te komen voor investeren in sociale woningbouw.
Raadslid LELY wijst de heer Schuiringa op de mogelijke planschade bij het CPO-plan, het plan ging buiten het bouwvlak), en hoe het zit met de mensen die er eerst dachten te gaan wonen. Raadslid SCHUIRINGA zal nooit woningbouw in de weg staan, maar wil niet iedere keer andere plannetjes zien. Het gaat erom de vaart erin te houden.
Raadslid WITTE roept op het collegevoorstel af te wachten. Zij hebben immers -in coronatijd- 7 projecten voor de raad.
Raadslid HOOGERHEIDE begrijpt niet goed wat de heer Schuiringa verstaat onder 'wij hebben besloten'. Hij weet niet wanneer ze dan zouden hebben besloten om de situatie Kompasschool te veranderen. De heer SCHUIRINGA geeft aan dat dit in reactie op het antwoord van de wethouder was.
Ook raadslid VAN SIJP vindt het goed te wachten op het collegevoorstel, waarop ook fors moet worden bijgelegd.
Raadslid KIEFT wil weten of het andere bouwprogramma op locatie Kompasschool één van de 7 projecten van het collegevoorstel is. Of dat er al een alternatief is wat sommigen wel kennen en anderen niet. Wethouder KOOIMAN bevestigt dat Kompasschool inderdaad een van de locaties is waarover de raad straks gaat beslissen.
Raadslid LELY is van mening dat de gemeente die planschade kan overnemen, als opdrachtgever. En tegen de VVD zegt hij dat de één snel wil en de ander voorstelt te wachten.
Raadslid WITTE zegt tegen de heer Kieft dat zij ook niet meer weten dan dat er voorheen een plan lag voor 4 woningen op locatie Kompasschool, en dat toen is gezegd dat het naar 8 gaat. Ze laten zich dus verrassen door het college.

inhoudelijk

Raadslid RAN vraagt de andere fracties, onder verwijzing naar de notulen van 28 april 2021, of zij mee willen doen aan een voorstel bij de perspectiefnota, over parkeerbelasting/erbarmelijke staat van de parkeerterreinen, aangezien de wethouder daar voorlopig alleen lapwerk wil doen. Raadslid WITTE lijkt het goed een inventarisatieronde te vragen en inzichtelijk te krijgen wat de kosten zijn.
Raadscommissielid VISSER raadt aan, in verband met stijging van de netto-schuldenquote, vooral niet teveel initiatieven te nemen, waarvoor de gemeente veel moet lenen. Bij het opknappen van parkeerterreinen lijkt daar juist wel weer lening tegenover te moeten staan. Raadslid RAN wil daarom keuzes kunnen maken, en

eventueel dingen kunnen toevoegen. Wethouder HUISMAN antwoordt dat er voor die parkeerterreinen inderdaad geen geld op de rekening staat, dus daarvoor geleend zal moeten worden.
Raadslid WITTE vindt geld lenen geen reden om iets niet in stand te houden en te verbeteren.
Raadslid KIEFT wil graag met de heer Ran praten over zijn voorstel, maar pas ná het praten over sociale huisvesting.
Raadslid RAN wil daar ook graag met de heer Kieft over praten, maar wijst erop dat de perspectiefnota nú aan de orde is.
Raadslid VAN DE WETERING vindt dat ze goed bezig zijn met discussie waar het om gaat, en heeft zelf ook nog wel wat ideeën.
Raadslid KIEFT voegt, om die discussie te voeden, nog een aantal dingen toe die hij mist in deze nota: differentiatie toeristenbelasting, investeren in jongerenhuisvesting, investeren in biodiversiteit samen met de landbouw en De Lieuw, investeren in burgerparticipatie. Aan deze 4 onderwerpen wil GroenLinks graag prioriteit geven.
Raadslid RAN reageert richting mevrouw Van de Wetering en de andere fracties met de opmerking dat dit inderdaad hét moment is om dingen in te dienen die men mist. De

Afspraak raad kan daarover in november, als we weten wat het kost, beslissen wat wel/niet wordt opgenomen in de begroting.

Over het advies van de auditcommissie zijn geen vragen.

10. Zienswijzen GGD HN – Jaarstukken 2020 en begroting 2022

De VOORZITTER leest de inleiding voor. Dit is voor het eerst dat er advies van raadsrapporteurs over de stukken van gemeenschappelijke regelingen is toegevoegd. Raadsrapporteurs SCHUIRINGA en KIEFT zien wel verschillen, maar vonden dit ook heel leerzaam. Raadslid VAN DE WETERING complimenteert hen, en ook de rapporteurs bij andere gemeenschappelijke regelingen. Dit advies leest prettig, en scheelt veel werk.
Raadslid KIEFT kondigt aan dat ze ook nog gesprekken gaan voeren met de wethouder, ter voorbereiding op het volgende AB. Ze zijn er dan wat vroeger in de uitvoering bij betrokken, om beter recht te doen aan wat leeft in de raad. Het is kijken hoe dat uitpakt.
Raadslid SCHUIRINGA vraagt over de coronabijdrage die de GGD krijgt, of zij de rekening gewoon continu kunnen presenteren, want voorheen ging dat altijd per halfjaar. Het valt hem op blz.3 op, dat deze kosten volledig worden vergoed door het rijk, en dat zij nu maandelijks de rekeningen kunnen indienen. Dat zou hemzelf ook wel aanstaan.

De VOORZITTER concludeert: als we hier een klap op kunnen geven, dan wordt het een *hamerstuk in de raad van 16 juni 2021.*

11. Zienswijzen Omgevingsdienst NHN – Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022

De VOORZITTER leest de inleiding voor. Bij deze GR heeft raadslid SOYER als raadsrapporteur deelgenomen. Hij heeft de sessies als heel plezierig ervaren, en ziet het als goede voorbereiding en aanvulling op de RRN, want als zij er niet naar gekeken hadden, zou er een zeer slordig document hebben gelegen met veel verkeerde data, enz. En de accountant adviseerde ICT mee te nemen in verbeterde interne controle. Daar is nog geen budget voor, en ze willen er nog over nadenken. De rapporteurs willen voorstellen dit uiterlijk 2022, maar liefst in 2021 al op te pakken, en zien graag in de planning en control-stukken aangegeven wat ermee gedaan is en wat de resultaten zijn.

Dit agendapunt kan als hamerstuk naar de raad van 16 juni 2021.

12. Zienswijzen Veiligheidsregio – Jaarstukken 2020 en begroting 2022

De VOORZITTER leest de inleiding voor. In dit geval trad raadslid VELTKAMP op als raadsrapporteur. Ze zijn slechts één keer bij elkaar geweest, en de materie is behoorlijk ingewikkeld, dus hun advies is kort en niet echt heel doorwrocht.

Dit agendapunt kan als hamerstuk naar de raad van 16 juni 2021.

13. Zienswijzen Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA – Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022

De VOORZITTER leest de inleiding voor. In dit geval was er geen raadsrapporteur.

Dit agendapunt gaat als hamerstuk naar de raad van 16 juni 2021.

14. 5e Wijziging GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

De VOORZITTER licht toe dat het hier gaat om wet normalisatie rechtspositie ambtenaren, en wat redactionele verbeteringen in de tekst, en aanpassing na eerder genomen besluit over het betalingsritme van de gemeentelijke bijdrage.

Dit agendapunt gaat als hamerstuk naar de raad van 16 juni 2021.

Raadslid VAN DE WETERING vraagt of dit de laatste gemeenschappelijke regeling is waarvan ze jaarstukken en programmabegroting voorgelegd krijgen. Burgemeester
Toezegging UITDEHAAG twijfelt of die van De Wadden nog moet. Hij gaat dit nazoeken.

15. Aankondiging moties en initiatiefvoorstellen

Er zijn nog geen concrete moties of initiatiefvoorstellen aangekondigd.

16. Rondvraag

16.1 Raadslid HOOGERHEIDE noemt het een lust dat een flink aantal fietspaden vernieuwd is. De raad heeft krediet beschikbaar gesteld, maar waarom geen openbare inzage gekregen in de overeenkomst? En wanneer is die echt openbaar? Burgemeester UITDEHAAG antwoordt dat dit een privaatrechtelijke overeenkomst is waarover 2 overheden hebben onderhandeld. SBB heeft de vrijheid om per gemeente andere overeenkomsten te sluiten. De raad kan wel in vertrouwelijkheid het college bevragen, om haar
Toezegging controlerende rol uit te oefenen. Hij gaat het nog even precies uitzoeken. Raadslid HOOGERHEIDE vindt het een vreemde gang van zaken, want het zijn toch 2 openbare lichamen, en de raad mag toch weten waar zij krediet voor beschikbaar stellen.

16.2 Raadslid WITTE wijst over de grote krapte in de woningmarkt op een brief van BiZa. Gemeenten konden zich aanmelden voor een woningbouwimpuls, als je 500 woningen wilt bouwen, maar dat gewijzigd in 200 woningen. Tot grote vreugde zag hij dat Texel zich heeft aangemeld. Doel van het fonds is voor hetzelfde geld meer woningen te kunnen bouwen. Hij hoopt dat de raad dat voorstel ook in juli voorgeschoteld krijgt. Wethouder HUISMAN tempert het enthousiasme, want Texel is daar veel te kleinschalig
Toezegging voor. Het gaat nog steeds om grote woonwijken. Over de aanmelding belooft ze schriftelijk antwoord.
Raadslid VAN DE WETERING oppert om gewoon in Eierland een groot project te bouwen.

16.3 Raadslid VAN SIJP vraagt aandacht voor de groeiende overlast door ratten. LTO, natuur-organisaties, dorpen, toeristen ondervinden dat allemaal, maar het lijkt of men elkaar de bal toespeelt. Is het college bereid met partijen in gesprek te gaan over integrale aanpak? Wethouder KOOIMAN zegt al in overleg met LTO en anderen te zijn, en aan de

gang te zijn met een rattenbestrijder. Het gaat ook om ganzen, vult hij aan, en ook om resten die op het land achterblijven, maar we moeten het doen met de middelen en (wettelijke) mogelijkheden die we hebben, geeft hij aan.

17. Sluiting

De VOORZITTER dankt voor de inbreng, complimenteert de volgers en sluit om 22.55 uur.

Afkortingen BBV = besluit begroting en verantwoording, CPO = collectief particulier opdrachtgeverschap, MRA = metropoolregio Amsterdam, OCT = onderwijscentrum Texel, rkc = rekenkamercommissie, ROM = regionale ontwikkelingsmaatschappij, SIGT = stichting integratie gehandicapten Texel, SiSa = Single information Single audit, SLOT = stichting lokale omroep Texel, TOZO = tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadscommissievergadering van 22-06-2021,

De griffier,



Agenda Raadscommissie

Datum	01-06-2021
Tijd	19:00 - 23:00
Locatie	Raadzaal
Voorzitter	De heer H. (Henry) Soyer
Omschrijving	Deze vergadering zal plaatsvinden in de raadszaal, zonder publiek. De vergadering is live te volgen via www.texel.nl/uitzendingraad. In verband met de aanwezigheid van de accountant, start deze commissievergadering om 19.00 uur.

1 **Opening en mededelingen**

2 **Vaststelling agenda**

3 **Programmarekening 2020 (in aanwezigheid van de accountants, de heren Olij en Peters)**

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door de coronapandemie. Het overgrote deel van de bedrijfsvoering en gemeentelijke taken zijn gewoon uitgevoerd, digitaal en vanuit huis. Door de coronapandemie zijn er extra uitgaven geweest en inkomsten ontvangen ter compensatie van de uitgaven door het Rijk. In de programmarekening is in de bedrijfsvoeringparagraaf een toelichting opgenomen over de consequenties van de coronapandemie.

De programmarekening geeft een positief rekeningsaldo van € 3,8 miljoen. Dit bestaat voor een belangrijk onderdeel uit een extra bijdrage van het Rijk voor onder andere de tekorten op de toeristenbelasting en parkeergelden, vertraagde uitvoering van diverse grote projecten en een voordeel op het sociaal domein.
Mede door het overschot uit de Programmarekening 2020 groeit de Algemene Reserve naar ruim 11 miljoen euro. Een stevige buffer in deze tijden is een positieve ontwikkeling. Onze gemeente kan met deze incidentele ruimte een (financieel) stootje hebben.

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

De Auditcommissie heeft in haar vergaderingen van 11 en 18 mei 2021 over de Programmarekening gesproken en een advies geformuleerd; deze is als (tweede) concept-raadsbesluit toegevoegd.

4 **Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020**

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een positief resultaat van € 99.376,-. Dit resultaat is behaald door de goede onderliggende bedrijfsresultaten, De Bolder heeft met name (met de afdelingen Vloerplaten en Hout) kunnen profiteren van de economische oververhitting in de maakindustrie. De schade
vanwege de Coronacrisis (met name bij de Detacheringen en de Wasserij) is adequaat gecompenseerd vanuit het Rijk.

(*ter informatie*: Het jaarverslag en de jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maken deel uit van het geconsolideerde jaarverslag en de jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.)

5 **Vaststelling verslag raadscommissie 28 april 2021**

6 **Publieksrondvraag**

7 **Informatie vanuit het college over gemeenschappelijke regelingen (zoals HVC, GGD en Omgevingsdienst)**

Portefeuillehouders kunnen op deze plaats de gemeenteraad informeren over wetensewaardigheden die zich hebben voorgedaan in organistaies waarmee de gemeente samenwerkt via *verlengd bestuur*, bijvoorbeeld.

8 **Informatie vanuit de burgemeester over Openbare Orde, Veiligheid en Corona**

Burgemeester Uitdehaag vertelt bij dit agendapunt over actuele zaken die de openbare orde betreffen en corona.

9 **Perspectiefnota 2022**

Vooruitlopend op de programmabegroting 2022 wordt aan de gemeenteraad een perspectiefnota aangeboden waarin de kaders worden gesteld voor de Programmabegroting. In deze perspectiefnota zijn, behoudens de noodzakelijke voorstellen, geen nieuwe voorstellen en/of investeringen opgenomen.

Nadat de gemeenteraad de Perspectiefnota heeft vastgesteld, gaat het college werken aan de concept-Programmabegroting 2022 o.b.v. de gestelde kaders in de Perspectiefnota.

De Auditcommissie heeft in haar vergadering van 18 mei 2021 over de Perspectiefnota gesproken en een advies geformuleerd; deze is als concept-raadsbesluit toegevoegd.

10 **Zienswijzen GGD HN - Jaarstukken 2020 en begroting 2022**

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om in te stemmen met de jaarverantwoording 2020 en de resultaatbestemming.
Het verzoek is dit positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden. Voor de programmabegroting wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven met de kanttekening dat in de begroting 2023 maatschappelijke effecten per focuslijn verder worden uitgewerkt. Op financieel gebied wordt voorgesteld om vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen, om op die manier te voldoen aan het financieel herstelplan uit 2018.

Dit advies is regionaal voorbereid en wordt ook besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.

Regionale RaadsRapporteurs
Voor het eerst is een advies van de Regionale RaadsRapporteurs toegevoegd.
Voor elk van de gemeenschappelijke regelingen van de GGD, Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst is een groepje bijeen gekomen om de stukken door te nemen en een advies daarover (a-politiek) aan de gemeenteraden te formuleren. Elke groep bestaat uit raadsleden vanuit de 4 KOP-gemeenten, een ambtelijke deskundige en een raadsgriffier (voor de GGD: de heren Schuiringa en Kieft en mevrouw De Porto, griffier).

11 **Zienswijzen Omgevingsdienst NHN - Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022**

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de afspraken aan de Regietafel, de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 vastgesteld. Alle stukken hierover zijn aan de gemeenten toegezonden en de raden hebben nu de gelegenheid om tot 25 juni a.s. hun zienswijzen kenbaar te maken.
In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de regionale raadscommissie (RNN) te doen.

Met de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 kan worden ingestemd. De omgevingsdienst staat er financieel goed voor maar over een aantal risico's is nog onduidelijkheid. Ook zijn er zorgen over de inhaalslag in 2021 van de, door de maatregelen om het coronavirus in te dammen, in 2020 niet uitgevoerde taken.

Dit advies is regionaal voorbereid en wordt ook besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.

Regionale RaadsRapporteurs (pilot)

Er is een advies van de Regionale Rapporteurs toegevoegd. Vanuit de raad van Texel heeft de heer Soyer aan deze rapportage bijgedragen.

12 Zienswijzen Veiligheidsregio - Jaarstukken 2020 en begroting 2022

De Veiligheidsregio heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 aangeboden aan de gemeenteraad; vaststelling gebeurt door het algemeen bestuur van de VRNHN op 9 juli 2021. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de genoemde stukken. De zienswijze ziet de VRNHN graag voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat zij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021.

Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.

Regionale RaadsRapporteurs (pilot)

Er is een advies van de Regionale Rapporteurs toegevoegd. Vanuit de raad van Texel heeft de heer Veltkamp aan deze rapportage bijgedragen.

13 Zienswijzen Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA - Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022

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.

Dit advies is regionaal voorbereid en wordt ook besproken in de Regionale Raadscommissie Noordkop van 3 juni 2020.

14 5e wijziging GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

De gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) moet gewijzigd worden als gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Daarnaast worden enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.

Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief.

15 Aankondiging moties en initiatiefvoorstellen

16 Rondvraag

17 Sluiting

Gemeente Texel

.txl

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

B&W	--
Raadscommissie	1-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Portefeuillehouder	H. Huisman

Adviezen Auditcommissie bij: de Programmarekening 2020

Doelenboom

Programma	**1**	**Voor en door bewoners**
Maatschappelijk doel	1.2.	Een gezonde financiële positie behouden
Beleidsdoel	1.2.1	Een structureel sluitende begroting behouden

de raad van de gemeente Texel;

gehoord de Auditcommissie;

Besluit

De volgende adviezen van de Auditcommissie over de Programmarekening over te nemen:

1. Zodra u de actualisatie van de financiële verordening bespreekt (planning: derde kwartaal 2021), bespreek dan expliciet wat u wilt regelen t.a.v. overhevelingen van investeringskredieten/budgetten (u kunt dit regelen door opname van een artikel 'Criteria voor overheveling jaargebonden budgetten', bijvoorbeeld).
2. Vraag het college om uit te zoeken of het *mogelijk* is om op één moment in het jaar de raad alle voorstellen aan te bieden voor overheveling van budgetten (nu: op het moment van de Programmarekening) en overheveling projectbudgetten (nu: bij de Programmabegroting); niet per se in één stuk, maar wel op één moment; dit t.b.v. de overzichtelijkheid. Daarbij ook betrekken: oorzaken en gevolgen van ***niet*** inzetten budgetten en onderbouwing voor overheveling.
3. Bij de volgende Programmarekening tekstueel iets meer *informatie* geven bij de items **Voorstellen: resultaat** en **Wat hebben we gedaan: resultaat**. Voorbeelden:
   - Als het resultaat is: 'Afgerond door het vaststellen van een nieuw VVE beleid', dan graag een **linkje** naar dat beleid. Ander voorbeeld: op bladzijde 46 staan een aantal bestemmingsplannen die zijn vastgesteld; plaatsing linkje naar het betreffende plan.
   - Bij de prestatie '*Transformatie opdracht Sociaal Team door 2 fte toe te voegen aan het* team''. Dan graag bij het resultaat niet alleen zeggen 'er zijn 2 fte toegevoegd', maar ook ingaan op het *doel* waarvoor deze inzet nodig was (de transformatie-opdracht zelf); is dat bereikt?
4. Bij de volgende Programmarekening bij de items **Voorstellen: Resultaat** ook iets zeggen over de financiën. Bijvoorbeeld:
   - Als het resultaat is: 'Uitgevoerd' (bij bijv. 'Wegenverf door koudplast vervangen') dan ook aangeven wat begroot was en wat er werkelijk aan is uitgegeven (nu staat er alleen tekst).
5. **Beleidsindicatoren.** Indicatoren die te ver weg liggen van het jaar waarover de Programmarekening gaat zijn niet/nauwelijks nuttig. Voorbeeld: Jongeren met een delict voor de rechter. Laatste indicator: 2016 (daarop nieuw beleid ontwikkelen, bijvoorbeeld, lijkt niet zinvol). Advies: In toekomstige Planning en Control documenten in die gevallen waar geen recente gegevens beschikbaar zijn, dàt opschrijven – dat dus geen actuele indicator beschikbaar is.
6. **Risicoprofiel**. Bij het punt 'Forse investeringen verduurzaming' staat in de kolom Financieel gevolg: max € 0. Vraag om hier een **bedrag** op te nemen (o.b.v. de klimaatadaptatie-strategie; en bijvoorbeeld via de Delta-commissaris); het gaat naar verwachting om aanzienlijke bedragen, namelijk.

7. **Worden doelen bereikt?** Er wordt nog niet consequent uitleg gegeven aan de mate waarin beleidsdoelen bereikt zijn; toch belangrijk voor de gemeenteraad. Bijvoorbeeld: In Programma 8 staat het volgende doel geformuleerd: 8.3.2.1 **Mogelijkheden voor starters op de woningmarkt creëren**. Of: 8.3.4.1. **Stimuleren particuliere woningaanpassing**. In de programmarekening wordt op dit soort beleidsdoelen niet ingegaan, terwijl het (ook voor de bepaling of beleid moet worden aangepast) belangrijk is om te weten of de doelstellingen behaald worden. Advies: ga in toekomstige Programmarekeningen ook in op mate waarin doelen (bron: doelenboom o.a.) behaald zijn.
8. **Algemeen**: Een Programmarekening en – analyse zal beter worden als aan de voorkant duidelijkere besluiten zijn genomen; raadsbesluiten met tijdpaden, met indicatoren (selectief mee omgaan om de waarde te behouden) en met '*wat als niet …*'-afspraken. Dit advies is al eerder gegeven door de Auditcommissie en toen als volgt verwoord:
   Belangrijke doelen vanuit beleidsstukken en -visies moeten een plaats krijgen in de planning & control-cyclus, zodat op deze doelen kan worden gerapporteerd en gestuurd. Dus: ook bij concept-raadsbesluiten moeten belangrijke doelen expliciet benoemd worden.
   Essentie: goed beschrijven wat je verwacht, vooraf, betere kaders - dat vergemakkelijkt ook de controle achteraf (en de vervaardiging van de rapportage zelf, ook).
9. Vanuit het gesprek met/n.a.v. het verslag van de accountant:
   - t.a.v. de **controller;** mogelijk uitbreiden naar 1 fte; in elk geval onafhankelijke positie waarborgen;
   - een keer aandacht besteden aan de **rol van de gemeenteraad bij subsidies** (o.a. bij infrastructurele werken); relatie met het budgetrecht van de raad
   - **WOZ**: nu 3 sterren, net als Leeuwarden (compliment!). Maar uitspreken dat er een ambitie is om naar 4 sterren te gaan.
10. **Algemeen:** Als bepaalde acties worden verplaatst naar een volgend jaar of nog niet worden uitgevoerd, dan graag een korte toelichting van het *waarom*. Voorbeeld: Parkeerterrein Vogelenzang; de herinrichting is doorgeschoven 'in afwachting van ontwikkelingen'. Welke ontwikkelingen? Nieuwe planning?

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16 juni 2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980914

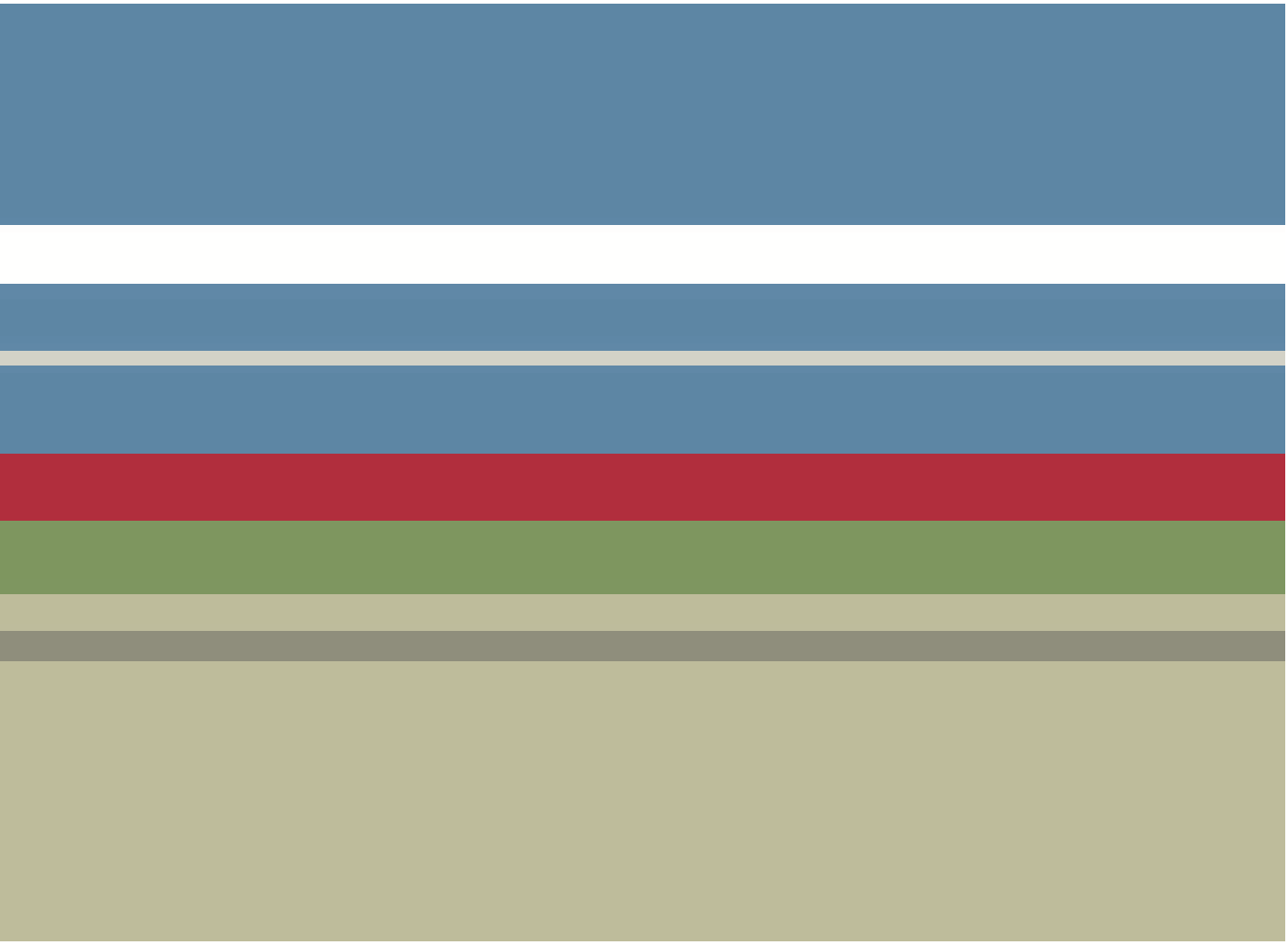
Bijlagen

--

Gemeente Texel

.txl

Programmarekening 2020



Versie raadscommissie 1-2 juni 2021

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **4**

Leeswijzer **6**

Bestuurssamenstelling **7**

Samenstelling gemeenteraad **10**

Organogram gemeente Texel per 1 januari 2020 ..... **11**

Financiële structuur **12**

Programmaverantwoording: Beleidsmatig **13**

Programma 1 Voor en door bewoners 14
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 24
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 40
Programma 4 Texel werkt! 50
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 57
Programma 6 Samen beleven en bewegen 63
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 69
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 77
Programma 99 Overhead 86
Algemene dekkingsmiddelen 2020 91

Paragrafen **92**

Paragraaf A - Verbonden partijen 93
Paragraaf B – Weerstandsvermogen 109
Paragraaf C – Onderhoud openbare ruimte en gebouwen 117
Paragraaf D - Bedrijfsvoering 119
Paragraaf E – Grondbeleid 124
Paragraaf F – Financiering 128
Paragraaf G – Lokale lasten 133

Jaarrekening 2020 ..... **141**

Balans per 31 december 2020 (geconsolideerd) 141
Resultaten per bedrijfsonderdeel 144
Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel 149
Overheveling via resultaatbestemming 2020 152
Activa 157
Passiva 171
Niet uit de balans blijkende verplichtingen 178
Bijlage SISA 2020 180
Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2020 186

Raadsbesluit **188**

Bestuurlijke boodschap

De eerste 2-3 kwartalen van 2020 voerde de Corona – pandemie sterk de boventoon op ons eiland en binnen onze organisatie. In nauwe samenwerking met onze Veiligheidsregio, de GGD, Politie, TESO, VVV Texel, de Texelse huisartsen en TOP hebben wij het afgelopen jaar gezocht naar een goede balans tussen maatregelen om enerzijds de volksgezondheid te borgen en anderzijds onze economie zo min mogelijk te schaden.

In de (na)zomer heeft het toeristisch seizoen zich sterker hersteld dan wij halfjaarlijks verwachtten. Over het hele jaar waren er in totaal 3.5 miljoen toeristische overnachtingen op Texel, waar dat er normaliter 4 miljoen zijn. Nog steeds fors minder, maar meer dan wij hadden verwacht op basis van de eerste kwartalen van het jaar. En met enkele kortdurende en beperkte pieken daargelaten, zijn het aantal corona besmettingen op Texel relatief beperkt gebleven. Natuurlijk hebben we daar een gezonde dosis geluk bij gehad, maar een compliment voor het doorzettingsvermogen en de vindingrijkheid van onze inwoners, bezoekers, ondernemers, de gemeente en haar partners, is hier zeker op zijn plaats.

Doordat we u het afgelopen jaar geregeld hebben geïnformeerd middels een Corona RIB, zult u veel van de informatie in deze programmarekening 2020 al wel enigszins herkennen. Gelukkig zijn er naast Corona ook nog heel veel andere zaken gerealiseerd het afgelopen jaar.

Er is nieuw beleid geformuleerd. Zo heeft u bijvoorbeeld de notitie *Texel zelfvoorzienend en duurzaam vastgesteld,* een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie. Ook het wegencategoriseringsplan is vastgesteld. Hierin staat hoe de wegen op Texel worden ingericht en hoe hard er gereden mag worden. In 2020 is een start gemaakt met de reconstructie Postweg/Nieuwlanderweg en de reconstructie van de fietspaden op het terrein van Staatsbosbeheer. Met als resultaat een compleet vernieuwde hoofdroute van de Pontweg naar de Ruigendijk, en twee prachtige fietspaden. Wij zien de komende jaren de financiële ruimte om deze forse investeringen door te zetten in de volgende fasen van deze twee projecten. Om zo onze ambities op het gebied van toerisme en veilig verkeer te realiseren.

In de uitvoering zijn er ook weer diverse mooie resultaten bereikt. Zo is het project “Kop van Zuid” in De Koog opgeleverd. Een duidelijke opwaardering van de openbare ruimte, met extra aandacht voor groen en water. Verder is de rehabilitatie van de Nesweg afgerond, en is ook de Stolpweg gerehabiliteerd. Daarnaast heeft de raad ingestemd met het naar voren halen van de 1e fase van de rehabilitatie van de Oosterenderweg, waarop dit werk in het najaar ook is uitgevoerd. Met het belangrijkste project uit het Wegenbeheerplan, de reconstructie van de Postweg-Nieuwlanderweg, is in 2020 een aanvang gemaakt.

In het Sociaal Domein hebben we te maken met een complexe werkelijkheid: we werken vanuit verschillende wetten, met veel betrokken partijen en grote financiële gevolgen. En bovenal werken we met mensen: de inwoners voor wie we dit doen. Het Sociaal Domein is ook nog steeds volop in beweging, bijvoorbeeld door veranderingen in wet- en regelgeving. Dat maakt dat de uitgaven in dit werkveld altijd een bepaalde onzekerheid met zich meebrengen en zich lastig laten voorspellen. In deze programmarekening zult u zien dat de begrote budgetten niet overeenkomen met de werkelijke uitgaven – ondanks tussentijdse bijstelling.

En ook onze bedrijfsvoering heeft niet stilgestaan. De transitie naar het volledig vanuit huis werken heeft een enorme impuls gegeven aan onze digitaliseringsagenda. Onze dienstverlening, en de daarvoor benodigde ambtelijke en bestuurlijke werkprocessen, zijn in rap tempo van fysiek en op papier, richting hybride en soms volledig digitaal gegaan. Een ontwikkeling die onze dienstverlening veel nieuwe mogelijkheden biedt voor de toekomst.

Meer over ons beleid, uitvoering, dienstverlening en bedrijfsvoering vind u per beleidsprogramma terug in deze programmarekening 2020. Naast de inhoud, natuurlijk ook ruimschoots aandacht voor de financiën. Wij sluiten het boekjaar 2020 met een positief rekeningsaldo van €3.8 miljoen. Een positiever resultaat dan wij verwachtten ten tijde van de Halfjaarrapportage.

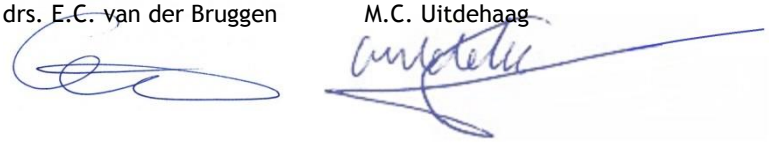
Corona heeft ook duidelijk effect op dit financiële resultaat van 2020. Het herstel van het toeristisch seizoen en de aantrekkende bouwactiviteiten, zorgen voor een positief effect op de gemeentelijke leges en belastingen. Terwijl aan de andere kant een flink aantal uitgaven niet zijn gedaan en rijksbijdragen zijn toegekend voor activiteiten die omwille van Corona moesten schuiven in de tijd. Door de vertraging van onder andere het OCT hebben we ook een flink voordeel op de kapitaallasten. Tot slot moeten we concluderen dat onze voorspellingen ten tijde van de halfjaarrapportage minder betrouwbaar zijn gebleken dan gebruikelijk. De kwartalen 1 en 2 bleken een minder goede graadmeter voor onze voorspellingen dan gebruikelijk. De totale analyse van het resultaat op hoofdlijnen vindt u terug op pagina …..

Gezien de grote maatschappelijke en financiële onzekerheden als gevolg van de pandemie, stellen wij u voor het rekeningsaldo te storten in onze Algemene Reserve.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
de secretaris, de burgemeester,

drs. E.C. van der Bruggen M.C. Uitdehaag



Leeswijzer

De programmarekening 2020 bestaat uit de volgende onderdelen:

- Algemeen
- Jaarverslag 2020
- Jaarrekening 2020
- Overige gegevens

Algemeen

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

Programmajaarverslag 2020

Het onderdeel jaarverslag 2020 bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
In elk programma staan de beleidsdoelen, operationele doelen, de te leveren prestaties en het resultaat daarvan. Verder staat in elk programma wat dit kost.

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 2020

De jaarrekening bestaat uit de balans en de overzichten van de programmarekening, de door de raad vast te stellen budget- en kredietoverschrijdingen en de toelichting daarop.

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 2020

Burgemeester Michiel Uitdehaag 1,0 fte

Gemeentelijke organisatie

- Coördinatie tijdige voorbereiding, vaststelling en uitvoering van het gemeentelijk beleid
- Coördinatie afstemming gemeente overstijgende ambities
- Coördinatie samenwerking in provinciale zaken
- Integraal handhavingsbeleid/handhaving
- Informatie & automatisering
- Digitale Informatie Voorziening - Archiefwet
- Fondsenwerving
- Zorg over kwaliteit procedures
- Burgerparticipatie
- Zorg voor behandeling Bezwaarschriften en Klachten, inclusief regeling voor kosteloze correctie voor aantoonbare fouten in het bestemmingsplan
- Kabinetszaken
- Begraafplaatsen
- Gemeentewinkel en dienstverlening
- Waddensamenwerking en Waddenfonds
- Gemeentelijke organisatie/Personeel & Organisatie

Openbare orde en veiligheid

- Politie, Brandweer, Openbare orde en veiligheid
- Strandvonderij
- Kustverdediging/Dijkverzwaring
- Horeca
- Evenementen en evenementenbeleid

Overig

- Ambassadeursfunctie Kustverdediging en dijkverzwaring
- Internationale samenwerking in Europese zaken
- Zorg voor goede samenwerking van de gemeente met andere gemeenten en andere overheden

Wethouder Edo Kooiman (1e loco burgemeester)
Texel belang 1,0 fte

Gemeentewerken

- Beheer openbare ruimte
- Grondstoffenbeleid
- Haven Oudeschild

Vergunningen

- Vergunningverlening
- Milieu

Verkeer, vervoer en Water

- Waterbeleid
- Strandbeheer
- Openbaar vervoer/Texelhopper

Natuur en Landschap

- Nationaal Park

Gebiedsontwikkeling

- Bestemmingsplannen
- Gebouwenbeheer
- Grond(prijs)beleid
- Rioolbeleid
- Bedrijventerreinen
- Dorpsontwikkeling en -beleid

Wethouder Hennie Huisman-Peelen (2e loco burgemeester)
VVD: 1,0 fte

Financiën

- Financieel beheer en beleid
- Lokale lasten
- Planning & control

Duurzaamheid en innovatie

- Werelderfgoed
- Kennispolder 't Horntje
- Duurzaamheidsambitie

Economie en toerisme

- Economie- en vestigingsbeleid
- Toerisme, Landbouw en Visserij
- Mobiliteit, parkeren en het parkeer-vignet

Wonen

- Woonvisie, prestatieafspraken
- Provinciale en regionale woonvisie
- Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)

Wethouder Remko van de Belt (3e loco burgemeester) vanaf 28 oktober 2020 (hiervoor wethouder Jaap Vlaming Groen links 1,0 fte)
PvdA, 1,0 fte

Communicatie

- Bestuurlijk strategische communicatie
- Imago gemeente
- Burgerparticipatie & interactieve beleidsvorming

Dorpen

- Dorpshuizen en dorpscommissies
- Verenigingen- en subsidiebeleid

Cultuur

- Cultuurbeleid
- Museumbeleid
- Monumentenbeleid
- (Onderwater-) Archeologie

Sociaal Domein/zorg

- Jeugdzorg
- Ouderenzorg
- Sociale zaken
- Volksgezondheid
- Participatiewet
- Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)
- Sport
- Sociale recherche Noord-Holland Noord

Onderwijs

- Onderwijsbeleid en onderwijshuisvesting
- Passend onderwijs
- Voorschoolse- en naschoolse educatie

Algemeen directeur/gemeentesecretaris Eva van der Bruggen

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

Samenstelling gemeenteraad

Samenstelling gemeenteraad 2020:

Texels Belang

- W. (William) Witte, fractievoorzitter
- V. (Veronne) Koot
- C. (Cees) Hoogerheide
- C.J. (Cees) Hooijschuur

VVD

- J.J. (Jur) Schuiringa, fractievoorzitter
- P.P. (Peter) van Sijp
- N.C.B. (Nick) Ran

PvdA

- R. (Remko) van de Belt, fractievoorzitter (tot 28 oktober 2020, daarna: wethouder)
- A.J. (Dries) Veltkamp, fractievoorzitter (vanaf 28 oktober 2020)
- N. (Nils) Lelij (vanaf oktober 2020, hiervoor commissielid)

GroenLinks,

- J. (Jaap) Vlaming (***tot** 28 oktober 2020 wethouder, zat niet in de gemeenteraad)*
- E.A.T. (Elias) Marseille, fractievoorzitter *(tot 16 september 2020*)
- R. (Rikus) Kieft (vanaf 16 september 2020, fractievoorzitter)
- H.J.F.M. (Henry) Soyer

CDA

- B. (Ben) Zegeren, fractievoorzitter
- L.J. (Leontine) Verseput

D66

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

Texel 2010

- J.M. (Annie) Hin-Hin, fractievoorzitter

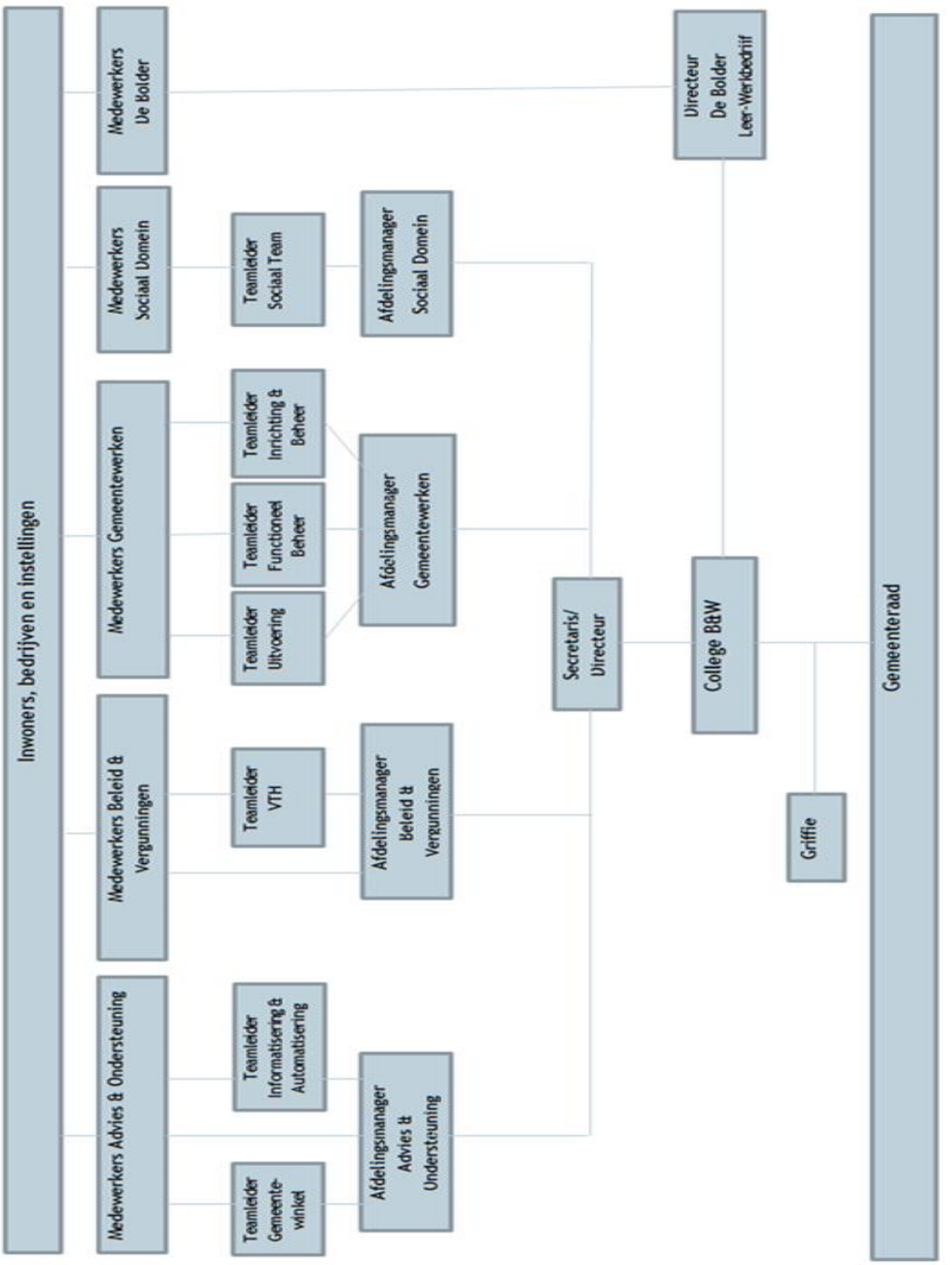
Raadsgriffier

- 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 2020



Financiële structuur

(bedragen x € 1.000)

	Rekening 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Totale baten	71.691	58.766	58.893
Totale lasten	67.809	56.462	56.307
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	3.882	2.304	2.586
Resultaat voor mutaties in reserves	3.863	1.285	1.820
Mutaties reserves	19	1.019	766
Geconsolideerde balans (x € 1.000)	**Rekening 2020**	**Rekening 2019**	**Rekening 2018**
Materiële vaste activa	66.419	58.164	48.684
Reserves (inclusief resultaat 2020)	24.760	20.899	19.609
Voorzieningen	10.978	10.792	10.471
Langlopende schulden	45.349	24.427	26.142

Programmaverantwoording: Beleidsmatig

Dit hoofdstuk beschrijft de verantwoording over de beschreven programma's 2020 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.



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. Door corona werden we in 2020 gedwongen nog meer digitaal te werken en digitale diensten verder uit te breiden. Persoonlijke aandacht, oftewel de 'Texelse maat', blijft daarbij belangrijk: digitaal waar het kan, via telefoon of balie waar het moet. 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. Daarom werkt de rijksoverheid aan een nieuw programma met als doel: digitale inclusie - iedereen kan meedoen in de (digitale) samenleving. We hebben in 2020 onze digitale dienstverlening en toegankelijkheid onder de loep genomen en laten onderzoeken op gebruiksvriendelijkheid en succesratio. Met de verbeteringen die daaruit naar voren kwamen, zijn we bezig.

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.

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	2020	13,17 fte	13,02 fte
				2019	12,66 fte	13,19 fte
				2018	11,39 fte	12,54 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	2020	12,24 fte	13,19 fte
				2019	12,62 fte	12,86 fte
				2018	11,79 fte	11,62 fte
0.Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	2020	€ 1.358	€ 1.331
				2019	€ 1.267	€ 1.215
				2018	€ 3.618	€ 1.216
0.Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	2020	€ 1.379.000 9,15 %	€ 1.810.000 12,25 %
				2019	€ 1.789.777 9,11 %	€ 1.154.028 9,11 %
				2018	€ 1.796.464 15,88 %	€ 1.996.015 16,68 %
0.Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten(exclusief De Bolder)	Eigen gegevens	2020	15,1%	13,3%
				2019	15,0%	13,8%
				2018	15,4%	13,5%

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
  - 1.2.1.4 Leges evenementenvergunning (weer) invoeren
- 1.2.2 Financieel risicomanagement inventariseren
- 1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden
  - 1.2.4.2 Vloeistofdichte vloer en wanden zoutloods realiseren

Beleidsnota's en verordeningen

- Missie en visie en meerjarenplan gemeente Texel (2018)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Integriteitsbeleid gemeente Texel (2011)
- Gedragscode voor politieke ambtsdragers (2010)
- Gedragscode voor ambtenaren (2011)
- Leidraad integriteit bij werving en selectie (2012)
- Regeling melding financiële belangen (2012)
- Protocol integriteitsschendingen (2012)
- Kwaliteitshandvest (2013)
- Regeling melding vermoeden misstand (2017)
- Nota Verbonden Partijen (2015)
- Treasurystatuut 2015 (2015)
- Verordening commissie bezwaarschriften Texel en Hollands Kroon (2016)
- Algemene Plaatselijke Verordening (APV) (2016, actualisatie 2018)
- Communicatievisie 2017-2020 (2017)
- Financiële verordening - Artikel 213a Gemeentewet (2017)
- Financiële verordening - Artikel 213 Gemeentewet (2017)
- Financiële verordening - Artikel 212 Gemeentewet (2017)
- Informatiebeleidsplan 2018-2022 (2017)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Nota Reserve en Voorziening 2020 actualiseren
Resultaat	De nota reserves en voorzieningen is in 2020 geactualiseerd (raad 17 oktober 2020). Klik hier om de nota te bekijken.

Prestatie	Treasurystatuut 2015 actualiseren
Resultaat	Het treasurystatuut wordt in het derde kwartaal 2021 geactualiseerd.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Bouwvergunningen digitaliseren
Resultaat	Ondanks de coronacrisis is het toch gelukt om 5620 dossiers te digitaliseren in 2020. Dit is 40% van het blok 1980-2010. In totaal zijn 70% van de ongeveer 22.000 dossiers gedigitaliseerd. De verwachting is dat eind 2021 het project is afgerond.

Prestatie	Programma Welkom op Texel! ontwikkelen
Resultaat	Dit is uitgesteld ivm corona.

Prestatie	Alarmeringssysteem balie en spreekkamers vervangen
Resultaat	Hier zijn indicatieve prijsopgaven voor opgevraagd. Er heeft nog geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden. De verwachting is dat dit project snel wordt opgepakt na de verkiezingen van 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 16-12-2020	Ook steun voor clubs, verenigingen en maatschappelijke instellingen die het moeilijk hebben.
Resultaat	De motie is uitgevoerd. Op 22 februari 2021 is de 'Uitvoeringsregeling eenmalige bijdrage in verband met corona' in werking getreden. Hierdoor kunnen ook stichtingen, verenigingen en maatschappelijke organisaties in aanmerking kunnen komen voor een eenmalige bijdrage ter compensatie van financiële schade als gevolg van de coronamaatregelen.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

1 Voor en door bewoners 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestuursorganen	711	1.338	515	492	777
Kwaliteitszorg	14	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	54	11	13	191	219
Voorlichting, promotie en representatie	0	0	50	50	14
Burgerzaken	507	612	592	568	528
Verkiezingen	24	44	15	49	5
Gewestelijke samenwerking	216	196	322	322	342
Ondersteuning raad	372	472	518	511	473
Festiviteiten	49	71	56	2	7
Mediabeleid	22	19	0	0	0
Begraven	62	93	77	79	86
Woningcomplex	80	57	38	48	57
Leningen en beleggingen	1.129	1.093	1.395	1.069	994
Algemene baten en lasten	329	184	-242	427	626
Belastingen en rechten	561	620	515	622	619
Saldo kostenplaatsen	2.103	3.033	1.156	7.867	7.730
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**6.231**	**7.843**	**5.021**	**12.298**	**12.475**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Bestuursorganen	153	0	0	0	0
Bestuursondersteuning	0	0	0	226	226
Burgerzaken	263	195	209	144	130
Gewestelijke samenwerking	19	25	0	0	25
Ondersteuning raad	0	0	0	0	0
Festiviteiten	30	2	46	0	0
Begraven	110	76	63	63	78
Woningcomplex	17	20	0	0	21
Leningen en beleggingen	1.390	1.330	1.468	1.468	1.376
Algemene uitkering	23.568	25.344	25.652	29.028	29.127
Algemene baten en lasten	1.268	335	35	212	523
Belastingen en rechten	8.532	8.652	11.245	9.413	10.006
Saldo kostenplaatsen	3.818	3.100	501	5.182	5.182
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**39.168**	**39.078**	**39.218**	**45.736**	**46.693**
Saldo programma 1	**32.937**	**31.235**	**34.197**	**33.438**	**34.218**

Rekeningresultaat programma 1 (verschil begroting - rekening)	**€**	**780**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene reserve	562	1.294	636	4.207	4.207
Overheveling budgetten	1.541	1.739	0	3.523	3.523
Totaal toevoegingen aan reserves	**2.103**	**3.033**	**636**	**7.730**	**7.730**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Algemene reserve	1.926	1.559	501	2.725	2.725
Overheveling budgetten	1.639	1.541	0	2.457	2.457
Egalisatie WKO	0	0	0	226	226
Totaal onttrekkingen uit reserves	**3.565**	**3.100**	**501**	**5.408**	**5.408**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Bestuursorganen		**285 N**
Pensioenen (oud)wethouders Uit de gegevens van Proambt die jaarlijks het benodigde reservevermogen van (oud)wethouders berekend, is gebleken dat er een extra storting nodig is. Dit is o.a. het gevolg van wederom verlaging rekenrente die door het Ministerie aangegeven wordt, aanwas groeivermogen en verhoging bezoldiging actieve wethouders/wethouders die wachtgeld ontvangen. Als het reservevermogen daalt als gevolg van o.a. verhoging rekenrente valt het meerdere weer vrij ten gunste van de algemene middelen. In de perspectiefnota is een voorstel opgenomen om de huidige systematiek aan te passen.	-289 N	
Overige oorzaken < 10	4 V	

Bestuursondersteuning		**27 N**
COVID-19 Via de halfjaarrapportage 2020 is budget beschikbaar gesteld voor o.a.algemene extra kosten zoals extra schoonmaak, laptops, extra ondersteuning ICT, drukwerk, porto- en advertentiekosten. Dit budget van € 163.500 is 40.000 overschreden.	-40 N	
Klanttevredenheidsonderzoek (geen onderzoek in 2020)	13 V	

Voorlichting, promotie en representatie		**36 V**
Lustrumherdening Voor de viering van 75 jaar bevrijding is € 50.000 beschikbaar gesteld. Dit geld was o.a. bedoeld voor het organiseren van een bevrijdingsfestival. Door COVID-19 was het niet mogelijk om de activiteiten door te laten gaan. Voor de voorbereiding zijn er wel kosten gemaakt.	36 V	

Burgerzaken		**25 V**
Salarissen	31 V	
Overige oorzaken < 10	-6 V	

Verkiezingen		**44 V**
In 2020 is er geen verkiezing geweest. Het Rijk heeft via de septembercirculaire 2020 € 33.910 beschikbaar gesteld voor extra maatregelen Tweede Kamer verkiezing 2021 in verband met Covid-19. Voorgesteld wordt om deze rijksbijdrage via resultaatbestemming in te zetten voor de extra kosten die gemaakt zijn voor deze verkiezing (zie voor verzoek hoofdstuk overheveling via resultaatbestemming).	44 V	

Gewestelijke samenwerking		**5 V**
Overige oorzaken < 10	5 V	

Ondersteuning raad		37 V
Het voordeel is voornamelijk corona gerelateerd. Er zijn o.a. trainingen en andere activiteiten niet doorgegaan. De vergaderkosten zijn ook lager dan begroot.	20 V	
Salarissen Op salarissen is er een voordeel doordat een gedeelte van ondersteunende taken griffie onder secretarieel verantwoord is (= interne verschuiving van de kosten).	17 V	

Festiviteiten		5 N
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Begraven		8 V
Overige oorzaken < 10	8 V	

Woningcomplex		12 V
De kosten en opbrengsten van het woningcomplex worden niet begroot. Het voordeel is het gevolg van huurinkomsten enerzijds en extra uitgaven anderzijds.	12 V	

Leningen en beleggingen		17 N
Rente Voor het lenen van kasgeld is negatieve rente ontvangen. Daarnaast is iets minder rente betaald voor langlopende leningen dan begroot.	94 V	
Rekenrente voor kapitaalgoederen en grondbedrijf lager (per saldo neutraal in de jaarrekening).	-110 N	
Dividend Als gevolg van een aanbeveling van de Europese Centrale Bank aan banken om af te zien van uitbetaling dividend of in ieder geval een beperking daarvan, heeft de BNG daar gehoor aangegeven. De aanvbeveling is om de uitkering van de dividend niet hoger te laten zijn dan 15% van de winst. Binnenkort gaat de BNG over om alvast een deel van het dividend 2019 uit te betalen. Voor 2020 volgt nog een voorstel tot winstuitkering.	-10 N	
Overige oorzaken < 10	9 V	

Algemene uitkering		99 V
Per saldo is op de algemene uitkering altijd een overlap van jaren in de ontvangsten. Het voordeel heeft betrekking op nabetalingen uit 2017-2019 van € 186.000 en een nadeel van € 87.000 voor 2020. In januari/maart 2021 is nog € 57.687 is ontvangen m.b.t. 2020. Er volgen in de loop der tijd nog meer verrekeningen 2020, waardoor de verwachting is dat het gehele begrote bedrag over 2020 gerealiseerd zal worden.	99 V	

Algemene baten en lasten		113 V
Aankoop gronden De raad heeft een krediet beschikbaar gesteld voor de aankoop van agrarische percelen ten behoeve van de werkzaamheden aan de Emmalaan-Pontweg. Conform het advies worden gronden op de balans opgenomen tegen de huidige waarde. Hiermee is een positief resultaat in de exploitatie ontstaan. Daarnaast zijn er diverse advieskosten geweest m.b.t. aankopen gronden. Per saldo een voordeel van € 134.000.	134 V	
Verkoop gronden Het voordeel is het gevolg van diverse grondverkopen inclusief snippergroen.	129 V	
Pachten	24 V	
Rente en zakelijke lasten gronden	-35 N	
Post onvoorziene uitgaven Er is in 2020 geen gebruik gemaakt van dit budget.	8 V	
Bijzondere baten De bijzondere baten hebben betrekking op de bijdrage 2019 van de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) van € 81.000, doorbelasting onvoorziene uren Gemeentewerken aan derden, verkoop afgeschreven tractie en subsidie externe projectleider gebiedscommissie van € 40.000.	121 V	
Bijzondere lasten Naheffingsrente BTW 2015-2019.	-25 N	
Stelpost afschrijvingen In de praktijk is de uitvoering van kapitaalgoederen later dan gepland, waardoor er jaarlijks een structureel overschot op afschrijvingen is. Om enigzins hiermee rekening te houden wordt jaarlijks een stelpost begroot van € 250.000 om hier alvast een voorschot op te nemen. De voordelen van de afschrijvingskosten komen echter op diverse posten door de hele begroting terug. Het gaat in 2020 om een voordeel van in totaal € 1.007.000 waardoor per saldo een voordeel van € 757.000 ontstaat (zie hoofdanalyse). Voor een analyse van dit voordeel wordt u verwezen naar de hoofdanalyse.	-250 N	
Overige oorzaken < 10	7 V	

Belastingen en rechten		597 V
Onroerend Zaak Belasting Het nadeel heeft betrekking op gehonoreerde bezwaren en beroepen.	-13 N	
Toeristenbelasting/Woonforensenbelasting Ondanks COVID-19 belemmeringen en dankzij een bijdrage van het rijk voor gederfde toeristenbelasting van € 1,8 miljoen zijn de inkomsten per saldo hoger dan begroot.	658 V	
Precario Nadeel heeft betrekking op restitutie voor terrassen in twee termijnen in verband met COVID-19.	-43 N	
Overige oorzaken < 10	-5 N	

Saldo kostenplaatsen			138 V
Den Burg Zuid Het gaat om een reservering kapitaallasten door de raad besloten in maart 2018. Er is toen besloten om deze kosten vooruitlopend in het financieel perspectief te reserveren (jaarschijf 2020). Administratief is daar geen rekening mee gehouden waardoor dit voordeel is ontstaan. Via de halfjaarrapportage 2021 wordt dit bedrag structureel ingeleverd.	74	V	
Doorbelastingen (administratief). Per saldo geen voordeel voor de exploitatie.	55	V	
Overige oorzaken < 10	9	V	

Totaal programma 1	780 V

PROGRAMMA 2

ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE



1. Ontwikkeling en inrichting Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein
2. Opstellen nieuw beleidsplan Sociaal Domein
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 Texel waar:

- gelijke kansen zijn voor iedereen;
- Texelaars zelfredzaam zijn en klaar staan voor elkaar;
- de gemeente waar nodig een vangnet biedt;
- jongeren gezond en gelukkig zijn;
- voldoende passende woningen zijn en een gezonde leefomgeving, die ruimte biedt aan beleven en bewegen;
- iedereen die mee wil doen, ook mee kan doen;
- het onderwijs passend is en aansluit bij de werkgelegenheid.

Ook gaat dit programma over openbare orde en veiligheid. We onderscheiden:

- sociale veiligheid: de mate waarin mensen beschermd zijn en zich beschermd voelen tegen persoonlijk leed door misdrijven (criminaliteit), overtredingen en overlast door anderen;
- fysieke veiligheid: de mate waarin mensen beschermd zijn en zich beschermd voelen tegen persoonlijk leed door ongevallen en natuurgeweld.

Behandelde onderwerpen zijn onder meer crisisbeheersing, havenveiligheid, aanpak van alcohol en drugs (onder jongeren), criminaliteit en huiselijk geweld.

A. Terugblik

Coronapandemie

Door de coronapandemie is het jaar anders verlopen dan normaal gesproken. Behoorlijk wat reguliere zaken, zoals diverse preventieve activiteiten en het verstrekken van incidentele subsidies, zijn niet doorgegaan vanwege de maatregelen. In het eerste kwartaal was er de zorg dat er een behoorlijke toename zou komen van het aantal meldingen bij het sociaal team. Dit omdat onder andere de druk op gezinnen groter werd en de lockdown voor psychische klachten kan zorgen bij jongeren. Deze toename heeft in 2020 niet direct plaatsgevonden en lijkt juist in 2021 te ontstaan. Wat voor effect de coronapandemie heeft voor het welzijn van de inwoners van Texel blijkt lastig te voorspellen, ook voor de komende jaren. Het sociaal team moet hierin wendbaar kunnen acteren.

De coronapandemie vertaalt zich ook in de uitgaven van het sociaal domein. In het hoofdstuk programma 2 'wat heeft het gekost' zijn hiervan de financiën in detail te vinden. Met name op het gebied van participatie is minder uitgegeven aan trajecten door een tijdelijke stop op aanmeldingen, en er zijn minder uitvoeringskosten gemaakt, zoals scholing en advieskosten.

Er is ook een overschot op de begroting voor bijstandsuitkeringen. Belangrijk om te vermelden is dat de BUIG uitkering van het Rijk leidend is bij het berekenen van het voor- of nadeel van de gemeente voor wat betreft de begroting voor de uitkeringen. Ook op het budget voor Jeugdhulp is sprake van een voordeel. Dit budget was in de halfjaarrapportage al naar beneden bijgesteld, maar onder andere door het uitblijven van trajecten voor gesloten jeugdzorg, zijn de kosten lager. We zien dat de kosten voor jeugdhulp al enkele jaren binnen de begroting blijven terwijl er wel meer kinderen jeugdhulp ontvangen en de kosten stijgen. In de perspectiefnota wordt voorgesteld een deel van het voordeel structureel in te zetten voor de versterking van het Sociaal Team, aangezien zij een deel van de gecontracteerde jeugdhulp afvangen.

Bij het sociaal domein is er sprake van openeindregelingen voor jeugdhulp, Wmo en participatie. De complexiteit en omvang van de decentralisaties zorgt ervoor dat er meerdere jaren nodig zijn om redelijke gemiddelden te kunnen bepalen (minimaal 5-7 jaar). Hierdoor is er altijd sprake van een zekere onzekerheid. De pandemie maakte het voorspellen des te lastiger.

Trends en visie

Binnen het Sociaal Domein zien we verschillende maatschappelijke en demografische trends die (mede) bepalend zijn voor het beleid dat (de komende jaren) wordt gevoerd. In 2020 is dit programma ingedeeld langs de volgende belangrijke trends en thema's:

- inwoners worden steeds ouder, het aandeel oudere inwoners neemt toe. Zij blijven langer zelfstandig wonen, maar hebben hierbij soms wel hulp nodig;
- inclusieve samenleving: de samenleving moet voor iedereen toegankelijk zijn (in de breedste zin van het woord) en iedereen moet kunnen meedoen;
- normaliseren van de zorg: steeds meer zorg en ondersteuning organiseren we dichtbij de inwoner. Niet alleen fysiek maar ook met oplossingen die passen bij de leefwereld van de inwoner;
- gezond, veilig en gelukkig opgroeien is een belangrijk thema als het gaat om jeugdigen op Texel.

In 2020 is de nieuwe visie Sociaal Domein ontwikkeld. Hierin staat welke samenleving we willen zijn en hoe de gemeente hier op inzet.

Vergrijzing en langer zelfstandig wonen

Doordat mensen langer thuis blijven wonen, wordt er een steeds groter beroep gedaan op huishoudelijke hulp. In 2020 is er een kortlopende aanbesteding gedaan voor de huishoudelijke hulp. We werken regionaal aan innovatie van de hulpvorm, zodat die betaalbaar en beschikbaar blijft.

Vanwege de coronapandemie was er, in samenwerking met maatschappelijk partners, extra aandacht voor het voorkomen en verminderen van eenzaamheid. Diverse (hulpverlenings)activiteiten konden door de coronamaatregelen niet in de oorspronkelijke vorm worden uitgevoerd. Er is vooral gekeken naar wat in aangepaste vorm wel mogelijk was.

Inclusieve samenleving: toegankelijk & meedoen

Op het gebied van participatie en meedoen is de coronapandemie een grote domper. Er was een tijdelijke stop op het huisvesten van nieuwkomers en re-integratietrajecten werden tijdelijk niet gestart of pauzeerden. Daarnaast liepen projecten, zoals het inzetten op talentontwikkeling van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt vertraging op.

Kunnen meedoen gaat ook om financiën. Door corona kregen veel Texelaars onverwacht te maken met een terugloop in inkomen. Landelijk zijn hiervoor verschillende ondersteuningsregelingen ingesteld. Een van deze regelingen was de Tozo, die de gemeente moest uitvoeren. Zeker in de eerste maanden kwamen veel aanvragen binnen voor de Tozo-regeling. Haltewerk droeg namens de gemeente zorg voor de uitvoering. Daarnaast vroegen meer inwoners een bijstandsuitkering aan.

Bij alle inwoners, die minder inkomen hebben, is opnieuw de gemeentelijke hulp bij financiële zorgen onder de aandacht gebracht. Ondanks deze extra aandacht is het aantal aanvragen voor schuldhulpverlening en minimabeleid in 2020 niet gestegen.

Normaliseren van zorg en ondersteuning: aansluiten bij de leefomgeving van inwoners

De invoering van de decentralisatie van Beschermd Wonen is met één jaar uitgesteld naar januari 2023. Hierdoor is er meer voorbereidingstijd.

Gezond, veilig en gelukkig opgroeien

Aan preventie en zorg is veel gedaan.

- Vanuit de pilot IJslandse aanpak hebben zo'n 250 jongeren meegedaan aan een van de activiteiten van Act. Voor de toekomst!. De uitkomst van de evaluatie van de IJslandse aanpak volgt in het tweede kwartaal van 2021.
- Lokaal en regionaal is gewerkt aan een betere aansluiting van zorg en onderwijs. Samen met onderwijs en kinderopvang maken we een plan om onderwijsachterstanden nog meer te voorkomen.
- Sinds het voorjaar van 2020 is de praktijkondersteuner jeugdgezondheidszorg voor huisartsen gestart. Hierdoor ontvangen jongeren zo sneller de juiste (lichte) hulp, met als nevendoel dat minder verwijzingen nodig zijn voor specialistische jeugdhulp.
- Om kindermisbruik en huiselijk geweld terug te dringen hebben gemeenteraden van Noord-Holland Noord de regiovisie *Samen zorgen voor veiligheid* vastgesteld. In het eerste kwartaal van 2021 is het uitvoeringsplan opgeleverd. De training van de medewerkers van de sociaal (wijk)teams is gestart.
- De daling van het aantal jongeren in jeugdzorgplus is een landelijke trend. Die ook zichtbaar in Noord-Holland Noord. Daarom zijn nieuwe afspraken gemaakt met jeugdzorgplus aanbieder Horizon.

De GGD Hollands Noorden heeft een grote rol gespeeld in de bestrijding van de coronapandemie. Naast het testen van inwoners, voerden zij ook het bron- en contactonderzoek uit. De Gemeenschappelijke Regeling GGD (GR GGD) is aangepast aan de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen. Uit onderzoek naar de wijze van besturen van van Veilig Thuis is het voorkeursscenario gekomen om deze organisatie onder te brengen in de GR GGD.

Transformatie van het sociaal domein

In de visie Sociaal Domein die in 2020 is ontwikkeld, staan nieuwe ambities en inhoudelijke kaders voor een sociaal en gezond Texel. Dit wordt verder uitgewerkt in vier uitvoeringsprogramma's: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & Meedoen, en Gezondheid.

Versterking van preventie

Door de coronapandemie was het lastig om door te gaan op de ingezette weg. Het werk van subsidiepartners. Is een belangrijk onderdeel bij preventie. De algemene subsidieverordening en de Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij zijn aangepast en vastgesteld. Waar mogelijk was, zijn alle partners aangepast doorgegaan met de preventieve activiteiten. Ook werden aangepaste activiteiten voor jongeren georganiseerd vanuit de IJslandse aanpak.

Met een regionaal aangestelde procesbegeleider werken de vier gemeenten uit de Kop van Noord-Holland samen aan de realisatie van een regionaal preventieakkoord. Met daarin een pagina met concrete lokale uitvoeringsstappen.

Inhoudelijke en financiële ‘ontschotting’

Zoals ook opgenomen in de (nieuwe) visie verandert de bedrijfsvoering binnen het Sociaal Domein. De zogenoemde ‘ontschotting’ moet zorgen voor een integrale, klantgerichte werkwijze binnen het Sociaal Domein. Om dit verder te borgen, zijn diverse medewerkers getraind in het gebruik van de ‘omgekeerde toets’. Bij deze methodiek wordt eerst gekeken wat nodig is en met welke oplossing inwoners écht zijn geholpen. Maatwerk staat hierdoor nog centraler in het werkproces.

Sterk en bewust in de regionale samenwerking

Er is een regionale programmamanager gestart die de inkoopgroep functioneel gaat aansturen en die de effectiviteit en efficiëntie van de samenwerking moet verbeteren.

Organisatie Sociaal Domein

Er is verder gewerkt aan de toekomstscenario’s van De Bolder, zodat in 2021 een keuze aan de raad kan worden voorgelegd voor de toekomst van De Bolder. Binnen het Sociaal Domein zijn tijdelijk twee extra klantmanagers aangetrokken voor Jeugdhulp en de Wmo.

Veiligheid op orde

Invoering Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz) per 1 januari 2020

Met deze wet zijn gemeenten verantwoordelijk voor het uitvoeren van verkennend onderzoek en de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg en/of een crisismatregel. De GGD Hollands Noorden voert een deel van de taken uit voor de gemeenten in Noord-Holland Noord. Met de GGD is hiervoor een dienstverleningsovereenkomst gesloten. In 2020 liep het aantal meldingen flink achter op de prognose. Hierdoor waren de middelen die het Rijk beschikbaar heeft gesteld aan de gemeente toereikend.

Eilandpositie Texel/Wadden bij de lokale aanpak van personen met verward gedrag

De inzet van acute psychiatrische hulpverlening voor personen met verward gedrag blijft een uitdaging op Texel. De oplossingen, om direct de benodigde hulpverlening naar het eiland te halen, zijn (deels) opgepakt. De afspraken worden gemonitord, zodat waar nodig aanvullende afspraken gemaakt kunnen worden. Om te voorkomen dat acute zorg nodig is, hebben een aantal (zorg)organisaties die op Texel werken een intentieverklaring ondertekend, met afspraken over de samenwerking voor kwetsbare mensen. Door vroegtijdig gebruik te maken van elkaars expertise kan een deel van de acute psychiatrische problemen worden voorkomen. Daarnaast blijven de gesprekken met ketenpartners, waaronder de huisartsen, politie en GGZ.

Uitvoeren Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019 – 2022 (IMV)

Sinds het uitbreken van de coronapandemie zijn verschillende scenario’s uitgewerkt. Hiervoor is veelvuldig contact geweest met de verbonden partijen, zoals de Veiligheidsregio Noord Holland Noord, GGD Hollands Noorden, politie en de ondernemers op Texel. Belangrijkste doel was het maken van heldere afspraken over de omgang met de pandemie en de bijbehorende maatregelen.

Daarnaast zijn er bewustwordingssessies over ondermijning geweest met het MT en de raad.

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
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.

Beleidsindicatoren

Hier lichten gemeenten 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
6.Sociaal Domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd	2014	2	2,00
				2015	1	1
				2016	1	1
6.Sociaal Domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd	2017	4	7
				2018	3	7
				2019	3	6
6.Sociaal Domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	2017	65,3	66,6
				2018	65,6	67,8
				2019	66,3	68,8
6.Sociaal Domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd	2014	3	2
				2016	1	2
				2018	1	2
6.Sociaal Domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	2018	151,6	401,1
				2019	124,2	381,7
				2020	220,2	459,7
6.Sociaal Domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS	2018	59,1	305,2
				2019	41,8	207,0
				2020	36,0	202,0
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2017	6,9	9,7
				2018	8,7	10,4
				2019	10,1	12,3
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	2017	1,4	1,0
				2018	1,5	1,1
				2019	1,3	1,2
6.Sociaal Domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	2017	-	0,4
				2018	-	0,3
				2019	-	0,4
6.Sociaal Domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	2018	470	640
				2018	540	680
				2020	510	640
1.Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	2017	39	131
				2018	102	119
				2019	155	132
1.Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2017	0,4	2,2
				2018	0,7	2,2
				2019	0,4	2,3
1.Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2017	3,7	5,1
				2018	5,1	4,9
				2019	2,7	4,9
1.Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners*	CBS	2017	0,4	2,2
				2018	0,7	2,2
				2019	0,4	2,3
1.Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	2018	4,3	5,8
				2019	6,5	6,3
				2020	4,4	6,7

Doelenboom

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
  - 2.1.1.8 Extra krediet aanleggen boorputten kernen aanvragen
  - 2.1.1.9 Boorputten natuurgebied aanleggen
  - 2.1.1.10 Geluidsmetingen bij evenementen laten 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

2.3 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

2.5 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 2020 "Texel op Koers" (2009)
- Strategische visie op de 3 transities en de transformatie binnen het Sociaal Domein Kop van Noord Holland (2013) – wordt ingetrokken
- Uitvoeringsdocument 3 Transities Sociaal Domein "Met Kop en schouders" (2013) – wordt ingetrokken
- 3D Beleidsplan - Op weg naar een zorgzame samenleving (2014) – wordt ingetrokken
- Maatschappelijk beleidskader "Samen leven op Texel" (2013-2017) (2012) – wordt ingetrokken
- Visie en beleid sociaal domein Texel (2021) –besluitvorming raad feb '21
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein (2015)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 (2020)
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Zorg voor de jeugd op Texel (2013)
- Kader mantelzorg- en vrijwilligerswerk 2016-2020 (2016)
- Beleidsregels handhaving Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen (2013)
- Verordening tegemoetkoming kosten voorschoolse voorzieningen (2014)
- Nota voorschoolse educatie (2019)
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2017-2020 (2017)
- Uitvoeringsplan schuldhulpverlening (2018)
- Minimabeleid (2015)
- Beleidsregels minimabeleid en bijzondere bijstand Texel 2020
- Verordening Jeugdhulp (2016)
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning (2019)
- Nadere regels Maatschappelijke ondersteuning (2019)
- Nadere regels Jeugdhulp (2017)
- Nadere regels Jeugdhulp (2021) – in ontwikkeling
- Regionaal beleidskader/actieplan Beschermd Wonen 2018 e.v. en regionale sluitende aanpak verwarde personen 2018 e.v.
- 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)
- Instrumentarium Participatiewet
- Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal (2016)
- Privacyregeling Sociaal Team Texel (2016)
- Beleidsvisie Externe Veiligheid (2014)
- Damoclesbeleid gemeente Texel (2018)
- Beleidsregel toepassing Wet Bibob 2018
- Algemene plaatselijke verordening Texel (2017)
- Integraal Veiligheidsplan
- Verblijfsontzeggingsbeleid

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Visie en Beleid Sociaal Domein actualiseren
Resultaat	Afgerond. Er is een nieuwe visie en beleid Sociaal Domein gemaakt. Deze wordt vastgesteld door de gemeenteraad in het eerste kwartaal van 2021.

Prestatie	Toekomstscenario's De Bolder
Resultaat	In ontwikkeling, de afronding wordt in het derde kwartaal van 2021 verwacht.

Prestatie	3e wijziging gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden
Resultaat	Afgerond. De nieuwe GR GGD is vastgesteld door de gemeenteraden van de GGD regio.

Prestatie	Actualiseren van het Dorpshuizenbeleid
Resultaat	In ontwikkeling. Dit wordt geïntegreerd in de uitvoeringsprogramma's van de visie Sociaal Domein.

Prestatie	Actualiseren VVE Beleid
Resultaat	Afgerond door het vaststellen van een nieuw VVE beleid.

Prestatie	Texelse Agenda Onderwijs en Zorg opstellen
Resultaat	In overleg met de onderwijsinstellingen wordt gewerkt aan een kort visiedocument waarin wordt vastgelegd waar partijen samen voor staan bij de ondersteuning van de Texelse jeugd op het gebied van (passend) onderwijs en jeugdzorg. Deze wordt aangevuld met concrete actiepunten.

Prestatie	Uitgaansmogelijkheden bieden jeugd 18-
Resultaat	Dit wordt inhoudelijk meegenomen in de IJslandse aanpak, verwachting 1e kwartaal 2022.

Prestatie	IJslandse aanpak op Texel onderzoeken en implementeren
Resultaat	In de IJslandse aanpak was in 2020 vooral aandacht voor vrijetijdsbesteding voor de jeugd via Act. Voor de toekomst!. In november is de tweede IJslandse vragenlijst bij alle derde en vierde klassers afgenomen. In het tweede kwartaal van 2021 is de evaluatie van de IJslandse aanpak gereed. Hierin wordt een doorkijkje gegeven naar een vervolgaanpak.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	(Boven)regionale samenwerking professionaliseren
Resultaat	In 2020 is er een tijdelijke procesbegeleider aangenomen om de regionale samenwerking te professionaliseren. Conform perspectiefnota wordt er ook in 2021 ingezet op verdere begeleiding hierbij en daar bovenop nog extra inkoopexpertise ingehuurd.

Prestatie	Transformatie opdracht Sociaal Team door twee fte toe te voegen aan het team
Resultaat	Er zijn 2 fte aan het team toegevoegd in 2020 en het budget is hierdoor in 2020 volledig uitgegeven.

Prestatie	Nieuwe productiemiddelen voor De Bolder aanschaffen
Resultaat	Alle voor 2020 door De Bolder geplande investeringen (totaal € 100.000) zijn doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Brandweer en rampenbestrijding	2.332	2.373	2.454	2.612	2.534
Openbare orde en veiligheid	336	549	378	751	710
Subsidies	268	292	295	302	291
Inkomensvoorzieningen	2.479	2.128	2.662	2.656	5.360
Participatiebudget	3.210	2.653	2.814	3.073	3.060
Algemene voorzieningen	1.647	1.658	1.684	1.584	1.514
Sociaal Domein	6.323	5.826	6.655	6.815	6.377
Volksgezondheid	491	544	606	592	576
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**17.086**	**16.023**	**17.548**	**18.386**	**20.423**
Totaal lasten DSW De Bolder	**4.294**	**4.546**	**4.295**	**4.351**	**4.279**
Totaal lasten programma 2 incl. De Bolder	**21.380**	**20.569**	**21.843**	**22.737**	**24.702**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.840**	**-2.732**	**-2.567**	**-2.713**	**-2.767**
Totaal lasten programma 2	**18.540**	**17.837**	**19.276**	**20.024**	**21.935**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Brandweer en rampenbestrijding	36	36	45	45	36
Openbare orde en veiligheid	88	64	71	34	52
Inkomensvoorzieningen	2.136	1.958	1.975	2.041	5.032
Participatiebudget	274	-190	85	68	186
Algemene voorzieningen	5	17	10	10	7
Sociaal Domein	813	457	418	1.705	1.644
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**3.351**	**2.343**	**2.605**	**3.902**	**6.957**
Totaal baten DSW De Bolder	**4.434**	**4.546**	**4.295**	**4.365**	**4.378**
Totaal baten programma 2 incl. De Bolder	**7.785**	**6.889**	**6.900**	**8.267**	**11.335**
Eliminatie participatiebudget WSW	**-2.840**	**-2.732**	**-2.567**	**-2.713**	**-2.767**
Totaal baten programma 2	**4.945**	**4.157**	**4.333**	**5.554**	**8.568**
Saldo programma 2	**-13.595**	**-13.680**	**-14.943**	**-14.470**	**-13.367**

Rekeningresultaat programma 2 (verschil begroting - rekening)	**€ 1.103**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sociaal domein	201	0	0	0	0
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	35	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**236**	**0**	**0**	**0**	**0**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sociaal domein	568	324	260	1.547	1.547
Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder	200	188	89	89	79
Totaal onttrekkingen uit reserves	**768**	**512**	**349**	**1.636**	**1.626**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Brandweer en rampenbestrijding			70 V
Er zijn minder kosten voor inhuur gemaakt dan van te voren was ingeschat	17	V	
Er zijn meer kosten gemaakt voor gas,water en licht, verzekeringen, belastingen dan van te voren was begroot	-43	N	
Tijdelijk minder kosten geweest voor onderhoud en werkzaamheden door derden door overdracht van een deel van het onderhoud naar een beheersmaatschappij van de vereniging van eigenaren.	69	V	
Minder uitgaven GR veiligheidsregio	19	V	
Overige oorzaken < 10	-1	N	
Afschrijvingen en rente	-4	N	
Salaris	13	V	

Openbare orde en veiligheid			**59 V**
Minder inzet dorpswachten nodig geweest ten behoeve van het uitgaanspubliek vanwege de lockdown	38	V	
Vanwege een toename aan werk door nutsbedrijven, gedeeltelijk vanwege onze eigen infrastructurele werken zoals het werk aan de Nieuwlanderweg, zijn er meer leges geheven dan gemiddeld. De leges voor het inrijverbod zijn te laag geraamd.	17	V	
Overige oorzaken < 10	5	V	
Salaris	-1	N	

Subsidies			**11 V**
Minder uitgaven aan incidentele subsidies. Het is aannemelijk dat dit wordt veroorzaakt door corona, waardoor er minder activiteiten zijn geweest.	8	V	
Overige oorzaken < 10	3	V	

Inkomensvoorzieningen			305 V
In de corona marap van juli aan de Raad hadden we ingeschat dat de extra kosten voor uitkeringen maximaal € 250.000 zou bedragen. Dit was berekend op basis van een verwachte stijging van 25% van inwoners met een uitkering . Deze voorspelling is redelijk uitgekomen. Het aantal inwoners met een uitkering fluctteerde in 2020 van 107 (start van het jaar) tot over de 130 en is geeindigd op 127. De extra kosten hiervan konden zoals vermeld in de marap opgevangen worden binnen het BUIG budget. Omdat de uitgaven erg lastig in te schatten waren hebben we het budget niet naar beneden toe bijgesteld in de halfjaarsrapportage 2020, daarom is er nu sprake van een overschot op de begroting voor uitkeringen.	194	V	
Minder inzet van sociaal rechercheurs door wisseling van de wacht	5	V	
Van te voren weten we niet hoeveel bijstand aan zelfstandigen wordt toegekend en hoeveel vorderingen er worden terugbetaald. Tozo heeft de Bbz regeling voor een groot deel vervangen in 2020 vanwege corona.	31	V	
Ondanks COVID-19, en waarschijnlijk dankzij de coronamaatregelen, is er geen stijging van de aanvragen voor schuldhulpverlening in 2020. Tijdens het moment van de halfjaarsrapportage 2020 was het nog onzeker of er in 2020 een stijging van het aantal schuldhulpvragen zou gaan plaatsvinden. Daarom is de begroting toen niet naar beneden toe bijgesteld. In 2020 is er door het Rijk € 8.000 aan incidentele middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. Voorgesteld wordt om deze mee te nemen naar 2021 als mogelijke dekking voor een stijging van de schuldhulpvragen.	31	V	
Vanwege COVID-19 zijn er minder activiteiten geweest rondom voor vergunningshouders. Ook zijn er door online onderwijs minder reiskosten gemaakt. Voorgesteld wordt om € 5.000 als restant rijksbijdrage voor de invoering van de nieuwe wet inburgering mee te nemen naar 2021. De voorbereiding van de nieuwe wet is nog gaande.	11	V	
overig	5	V	
salaris	28	V	

Participatiebudget WSW			221 V
Vanwege COVID-19 is er een pauze geweest met betrekking tot het inzetten van re-integratietrajecten. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt voor re-integratietrajecten. In de halfjaarsrapportage 2020 is er al € 75.000 afgeraamd vanwege de verwachtte terugloop in 2020. In 2020 is er totaal € 86.000 toegevoegd als compensatie vanuit het rijk voor mogelijke extra kosten door de pandemie. Voorgesteld wordt om deze incidentele rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 voor een eventele toename van de trajecten in 2021 als gevolg van corona.	125	V	
Overig resultaat de Bolder / WSW	90	V	
Overige oorzaken < 10	-2	N	
Salaris	8	V	

Algemene voorzieningen			36 V
Het Rijk heeft extra bijdragen gedaan voor 1. het verstrekken van een tegemoetkoming aan ouders ter compensatie van de eigen bijdrage van gemeentelijke peuterplekken en 2. voor het organiseren van noodopvang tijdens de eerste lockdown. De rijksmiddelen zijn niet volledig ingezet en nodig geweest en kunnen dus vrijvallen in het resultaat.	41	V	
Er zijn meer VVE kinderen dan waarvoor was begroot. De voornaamste oorzaak hiervan is een grotere toestroom van kinderen van statushouders. Daaronder zitten enkele grote gezinnen.	-11	N	
Door COVID-19 zijn er minder intensieve inspecties op kinderopvanglocaties door de GGD geweest.	6	V	
Overige oorzaken < 10	-7	N	
Salaris	7	V	

Sociaal Domein			385 V
Er zijn meer aanvragen gedaan voor trapliften. Mensen worden ouder en blijven langer thuis wonen.	-19	N	
Er zijn meer kosten gemaakt voor huishoudelijke hulp. Sprake van een open einde financiering.	-40	N	
Er is minder subsidie verstrekt dan waarvoor van te voren was begroot. Dit komt voornamelijk doordat activiteiten niet doorgingen vanwege COVID-19. Daarnaast heeft het Rijk € 18.000 beschikbaar gesteld voor het uitvoeren van dak- en thuislozenbeleid. Er wordt voorgesteld om deze rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 om een regionaal plan voor dak- en thuislozen te maken.	54	V	
De kosten voor jeugdhulp zijn gestegen t.o.v. 2019. Er zijn in 2020 meer kinderen die begeleiding ontvangen, mogelijk door corona of inzet door het sociaal team aan de voorkant, en iets minder kinderen die jggz zorg nodig hebben. Dit komt mogelijk door de inzet van de praktijkondersteuner bij de huisartsen. Minder kinderen ontvangen in 2020 pleegzorg (16 in 2020 en 24 in 2019). In de halfjaarsrapportage is er reeds 150K structureel afgeraamd van het jeugdhulpbudget. We hebben toen rekening gehouden met een risico op meer kosten in 2020 door corona. in 2020 heeft corona niet voor een grote stijging van de kosten gezorgd. Voorgesteld wordt om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van 23K mee te nemen naar 2021. De kans is aanzienlijk dat er in 2021 meer gezinnen jeugdhulp nodig hebben ten gevolge van de pandemie.	249	V	
Er zijn minder kosten gemaakt voor Wmo begeleiding. Er wordt voorgesteld om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van € 9.000 mee te nemen naar 2021.	26	V	
Het CAK heeft in 2020 ruim driekwart jaar geen eigen bijdragen geind. Ook daarna was het nog rommelig met innen. Het beleid is dat deze achterstand wordt ingehaald. Er had nog ruim € 16.000 toegevoegd moet worden vanuit het Rijk er compensatie van gemiste inkomsten uit de eigen bijdrage door corona. Deze bijdrage is verkeerd verantwoord in de gemeentelijke begroting. Het feitelijke tekort is daarom 55K.	-71	N	
Uitvoeringskosten: er zijn minder kosten gemaakt voor het uitvoeren van de taken backoffice sociaal domein door de gemeente Den Helder. Dit komt omdat er meer zelf is gedaan. Er zijn ook minder uitgaven gedaan ten aanzien van scholing, communicatie, pilots en advieskosten.	143	V	
Overige oorzaken	31	V	
Salaris	12	V	

Volksgezondheid			16 V
Vanwege de pandemie waren er minder mogelijkheden voor preventieve interventies.	7	V	
Overige oorzaken < 10	9	V	

Totaal programma 2		1103 V

PROGRAMMA 3 MOOI EN GASTVRIJ TEXEL



1. Zorgtoerisme biedt kansen voor verblijfsrecreatie
2. Herijking en uitbreiding Nationaal Park
3. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen en infrastructuur in natuurgebieden
4. Planet De Koog

Dit programma gaat over het Texelse landschap, Planet Texel, recreatie en toerisme, ruimtelijke ordening, toezicht en handhaving, strandzaken en de dijkversterking.
Het unieke landschap zorgt er voor dat toeristen graag naar Texel komen. Een mooi landschap en waardevolle natuur bieden een grote meerwaarde voor inwoners en bezoekers. Het Texelse landschap is een belangrijke pijler onder het leef- en vakantiegenot van velen. 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

Corona heeft veel invloed gehad op recreatie en toerisme op Texel. Met name tijdens de eerste lockdown was het stil op het eiland… Toen duidelijk werd wat er wel mogelijk was, werd het weer drukker.
We hebben gewerkt aan de acties uit het in 2019 vastgestelde *Actieplan Toeristisch Toekomstplan*.
Daarnaast zijn we bezig geweest met het maken van het Toeristische Toekomstplan.

Het Texelse landschap

Op de Hoge Berg zijn we samen met andere partijen bezig met een gebiedsproces. Het behoud van het karakteristieke landschap, met gezonde agrarische bedrijven op de Hoge Berg, is complex. De betrokken partijen in het gebied hebben overeenstemming bereikt. Nu wordt goed samengewerkt aan een toekomstbestendige Hoge Berg. De gemeente ondersteunt hierbij. De Hoge Berg heeft de status icoonlandschap gekregen.

Openbaar groen

Al het groenonderhoud is volgens de plannen uitgevoerd.

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. Het Nationaal Park Duinen van Texel probeert ‘dit nog meer te gaan doen op Texel’.

Ruimtelijke Ordening
Diverse kleinere bestemmingsplannen en reparatieplannen zijn vastgesteld in 2020. Zoals bijvoorbeeld het bestemmingsplan voor de aangevraagde verplaatsing van de bierbrouwerij. De invoering van de Omgevingswet is een jaar uitgesteld door de minister. Hierdoor hebben we een jaar extra voor de voorbereidingen. Zo is het proces voor principeverzoeken verbeterd en zijn (omgevings)vergunningen gewijzigd.
Door het uitstel is de Omgevingsvisie vertraagd. De participatie is volgens plan afgerond. De stap naar kaderstelling zou in een openbare commissiebijeenkomst plaatsvinden. Door corona kon dat tot op heden niet. Hiervoor komt een richtinggevende notitie.

Toezicht en Handhaving
De Boa's zijn druk geweest met het toezicht op de coronamaatregelen. Hierdoor is het toezicht op betaald parkeren minder geweest en was er geen toezicht in het kader van de Drank- en Horecawet door de sluiting van de horeca. Het bouw- en woningtoezicht is digitaal uitgevoerd. De recreatieve verhuur van gehele permanente woningen kreeg prioriteit in 2020. Er is bureauonderzoek gedaan naar 306 adressen, 211 accommodaties worden nader onderzocht. Daarnaast zijn, in samenwerking met de gemeentewinkel, verdachte adressen onderzocht. De controle op evenementen verviel, omdat er vanwege corona geen evenementen waren. Er is terughoudend opgetreden met het starten van nieuwe handhavingstrajecten. Bestaande trajecten zijn echter wel doorgegaan, net als de handhavingsverzoeken.

Voor Logies en Ontbijt zijn beleidsregels gemaakt. Deze regels geven niet de gewenste duidelijkheid en komen daarom terug in het Toeristisch Toekomstplan in 2021.

In 2020 zijn er diverse nieuwe medewerkers bijgekomen. Nog niet alle medewerkers voldoen aan de benodigde kwaliteitscriteria. Door collegiale toetsing en een opleidingsplan is de huidige en toekomstige kwaliteit geregeld.

De gemeente houdt toezicht op de instandhouding van monumenten. Na een nulmeting van de onderhoudsstaat van de Texelse monumenten in 2019 is nu gestart met toezicht volgens een vast programma.

Dijkversterking
Het project dijkversterking is afgerond.

Strand
Ook hier zijn de werkzaamheden flink beïnvloed door corona. De strandbewaking is wel gewoon doorgegaan. Er is veel werk verzet om het strand zo normaal mogelijk te exploiteren. De inkomsten uit de verhuur zijn lager, omdat strandhuisjes later op het strand mochten, en de paviljoens gesloten zijn geweest. Veel aandacht ging uit naar de situatie rondom het smalle strand van paal 9.

Planet De Koog
De volgende projecten zijn in 2020 afgerond:
- project Kop van Zuid (herinrichting entree De Koog);
- bijdrageregeling voor ondernemers om hun gevel aan te passen;
- bestemmingsplan, wijziging APV en addendum op Welstandsnota vastgesteld om het wensbeeld voor de Dorpsstraat vast te leggen.

Hiermee is het project Planet De Koog op één onderdeel na klaar. De verbreding van de Jan Daaldersteeg (de steeg van het parkeerterrein bij de Lidl naar de Dorpsstraat) kan na uitvoering van particuliere plannen.

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
Regionale Uitvoeringsdienst Noord Holland Noord	7.4 Milieubeheer	Voert milieutaken voor de gemeente uit.
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 werelderfgoedstatus waddengebied 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 beheren en verbeteren

- 3.3.1 Openbaar groen beheren
  - 3.3.1.1 Openbaar groen onderhouden
  - 3.3.1.2 Openbaar groen verbeteren
  - 3.3.1.6 Veiligheid bomen in windsingels controleren
  - 3.3.1.7 Vervolgacties na wettelijke verplichte boomcontrole uitvoeren
- 3.3.2 Speelplaatsen beheren
  - 3.3.2.1 Voldoende openbare speelplaatsen verzorgen

3.4 Recreatie faciliteren

- 3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden
  - 3.4.1.1 Strandnota uitvoeren
- 3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren
  - 3.4.2.4 Activiteiten in en rondom de Waddenzee stimuleren
  - 3.4.2.6 Regionale toeristische samenwerking stimuleren

3.5 Zorgdragen voor een goede ruimtelijke ordening met behoud van Texelse kernwaarden

- 3.5.1 Voor een goede ruimtelijke ordening zorgdragen
  - 3.5.1.2 Grond bij ontwikkeling van gebieden strategisch inzetten
  - 3.5.1.3 Dichtslibben van het landschap voorkomen
  - 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
  - 3.5.1.14 Structuurvisie evalueren en analyseren
- 3.5.2 Texelse kernwaarden behouden
  - 3.5.2.1 Commissie ruimtelijke kwaliteit een vergoeding verstrekken

Beleidsnota's en verordeningen

- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Actieplan Toeristisch Toekomstplan (2019)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Aanwijzingsbesluit Natura 2000 Duinen en Lage Land van Texel (2011)
- Leidraad Landschap en Cultuurhistorie Noord-Holland (2018)
- Natuurbeheerplan provincie NH (jaarlijks)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel 2018
- Raadsbesluit structurele financiering landschapsbeleidsplan Texel (2007)
- Strandnota (2019)
- Beeldkwaliteitplan Texel in Ontwikkeling (Bestemmingsplan Buitengebied) (2013)
- Welstandsnota Texel (2008)
- Planet Texel (2014)
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving (2017)
- Regionale verkenning en visie over verblijfsrecreatie (2017)
- Groenbeheerplan (2018)
- Uitvoeringsrichtlijnen Monumentenzorg 2020
- Beleidsregels Logies en Ontbijt 2020

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Toeristisch Toekomstplan ontwikkelen
Resultaat	In 2020 is een aantal acties uit het Actieplan Toeristisch Toekomstplan uitgevoerd: - het maken van een mobiliteitsplan voor Den Burg en de start van een soortgelijk plan voor De Koog; - het geven van voorlichting over overnachtingsmogelijkheden voor campers; - het maken van een risico analyse van planschadeclaims; - het maken van richtlijnen voor vitalisering vakantieparken voor *De Kop Werkt!* (het zogenoemde € 1,4 miljoen vitaliseringsfonds). De eerste parken hebben in 2020 een financiële bijdrage gekregen; - het inventariseren van websites over logies met ontbijt en recreatief verhuurde permanente woningen; - toezicht en handhaving van recreatief verhuurde permanente woningen; - vaststellen beleidsregels logies met ontbijt; - het maken van een inventarisatie van knelpunten van het huidige beleid voor kamperen bij de boer; - vaststellen van de Notitie kansen en kaders voor het huisvesten van personeel; - de methode voor toeristenbelasting is geanalyseerd en aangepast; - het inwonersbelevingsonderzoek, door Hogeschool Zeeland is klaar. De gemeente heeft de onderzoeksgegevens gekregen en gebruikt deze voor het Toeristische toekomstplan. Er is veel input opgehaald voor het opstellen van het Toeristisch Toekomstplan. In maart 2020 is dit teruggekoppeld. Onder andere door een informatiepagina in de Texelse Courant. Het externe bureau Identity Matching Academy (IMA) heeft onderzoek gedaan naar de positionering van Texel als toeristische bestemming. Hiervoor zijn diverse stakeholders benaderd. In hun rapport: *Thuis-Texel-Thuis* staat een (marketing) profilering voor Texel. Deze identiteit van toeristisch Texel komt als onderdeel in het Toeristisch Toekomstplan. Dit is klaar in 2021.

Prestatie	De nieuwe Omgevingswet zorgvuldig en evenwichtig invoeren
Resultaat	De invoering van de Omgevingswet is in 2020 met een jaar uitgesteld door de minister. De wet gaat nu in op 1 januari 2022. De voorbereidingen op de invoering van de wet zijn doorgegaan. Wel iets langzamer dan eerst gepland. Er is gewerkt aan de vier onderwerpen: A. anders werken – *opleiden - samenwerking verbeteren - samen leren* Vrij snel na het begin van de coronacrisis is gestart met e-learning: alle medewerkers die werken met de Omgevingswet hebben een basiscursus gedaan. B. organisatie en processen – *financiën - werkafspraken - processen* In groepjes met de meest betrokken medewerkers is nagegaan wat er verandert. Ook met de uitvoeringsdiensten zijn nieuwe werkafspraken in voorbereiding. C. beleid en regelgeving – *omgevingsvisie - participatie - beleid* Het werk aan de Omgevingsvisie is doorgegaan. De participatie is afgerond. Het verslag daarvan is openbaar gemaakt en aan de raad gestuurd. Een openbare afwegingsbijeenkomst was door corona niet mogelijk. Er is gewerkt aan een alternatief: een richtinggevend document voor de raad. D. digitalisering – *digitaal stelsel - kaartinformatie - publiceren* De benodigde software is aangeschaft, het eerste gedeelte is aangesloten en werkt. Bij alle onderwerpen lopen de werkzaamheden door in 2021. We werken samen in de regio Noord-Holland Noord en met de andere Waddeneilanden. In Noord-Holland Noord is de samenwerking met name belangrijk, omdat we met deze regio ook de drie uitvoeringsdiensten aansturen: GGD, Veiligheidsregio en Omgevingsdienst. Die hebben alledrie een rol in het uitvoeren van de Omgevingswet. Bij de Waddensamenwerking kijken we vooral naar het belang van de specifieke eilandpositie. En we wisselen informatie uit. Elk kwartaal krijgt de gemeenteraad een voortgangsrapportage.

Prestatie	Bestemminsplan Reparatieplan Dorpsstraat De Koog maken (Planet Texel)
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Bestemmingsplan Reparatieplan Buitengebied locatie Pontweg 234-238
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Bestemmingsplan Reparatieplan Den Burg Emmalaan 3B
Resultaat	Dit bestemmingsplan is vastgesteld en onherroepelijk.

Prestatie	Zendmastenbeleid actualiseren
Resultaat	Het zendmastenbeleid is niet vastgesteld. Het schuift qua planning door naar het vierde kwartaal van 2021. Dit komt door de regionale planning en door de onduidelijkheden over de 'small cells' in het 5G netwerk.

Prestatie	Het aantal toeristische overnachtingen
Resultaat	Het geschatte aantal toeristische overnachtingen gebaseerd op het kohier Toeristenbelasting inclusief de Forensenheffing over 2020 is : 3.524.000 overnachtingen Nog niet alle verhuurders hebben (begin april 2021) hun aangifte aantal overnachtingen gedaan. Het aantal kan dus nog veranderen.

Prestatie	Het verwachte aantal toeristische overnachtingen
Resultaat	Het verwachte aantal toeristische overnachtingen gebaseerd op de begrote opbrengsten Toeristenbelasting inclusief de Forensenheffing over 2021 is : 4.065.000 overnachtingen. Over het jaar 2022 wordt uitgegaan van een zelfde aantal overnachtingen.

Prestatie	Het aantal toeristische bedden (bron: Slaapplaatsenbestand, normtelling bestemmingsplan), verdeeld naar type		
Resultaat	Totaal aantal slaapplaatsen januari 2021	44.161 slaapplaatsen (A + B)	
	Tent	10.752	
	Kamperen bij de boer	2.868	
	Kamperen bij particulieren	222	
	Subtotaal toeristische slaapplaatsen:	13.842 slaapplaatsen (A)	
	Stacaravan	5.300	
	Zomerhuizen	12.436	
	Recreatieve opstallen	2.855	
	Recreatieappartementen	2.885	
	Hotel	3.761	
	Groepsverblijf	1.777	
	2e woning	1.305	
	Subtotaal overige slaapplaatsen:	30.319 slaapplaatsen (B)	
	Totaal	44.161	

Prestatie	TESO, auto en fietsovertochten (bron: Jaarverslag TESO 2019/2020)			
Resultaat		2019/2020	2018/2019	Mutatie
	Personenauto-equivalenten (PAE)	1.710.000	1.716.000	-/- 0,3 %
	Personen	4.223.000	4.288.000	-/- 1,5 %

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Toeristische visie maken
Resultaat	In ontwikkeling. Er is opdracht verstrekt aan bureau Identity Matching Academy. Met hun informatie stellen we nu intern de visie op.

Prestatie	Contract STIFT verlengen
Resultaat	Er is een nieuw contract getekend voor de periode 2020 tot en met 2023. De gemeente draagt elk jaar € 480.000 bij uit de toeristenbelasting. Dit wordt jaarlijks geïndexeerd. Het doel en de werkwijze blijven hetzelfde.

Prestatie	Groenvoorziening vervangen
Resultaat	In 2020 is 2.000m2 groen omgevormd. De groenvakken waren door achterstallig onderhoud niet meer beheersbaar. Daarnaast is deels de functie veranderd en is in een deel van het groen meer sierwaarde/diversiteit aangebracht.

Prestatie	Digitale aansluiting op omgevingswet invoeren
Resultaat	De benodigde software is aangeschaft bij Giskit. De koppeling met ons zaaksysteem Mozard is gemaakt.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 30-06-2020	Méér openbare toiletten
Resultaat	Het beantwoorden van de motie is uitgesteld. De inventarisatie van het huidige aantal beschikbare toiletten op Texel is vertraagd door corona. Dit geldt ook voor het promoten van het openstellen van toiletten door ondernemers en instanties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

3 Mooi en gastvrij Texel 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Handhaving	437	408	414	565	461
Natuur en landschap	393	248	233	306	304
Groen en recreatie	1.520	1.457	1.635	1.724	1.693
Noordzeestrand	446	472	439	489	484
Toerisme	699	688	716	716	718
Ruimtelijke ordening	394	398	520	515	474
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**3.889**	**3.671**	**3.957**	**4.315**	**4.133**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Handhaving	2	3	0	0	16
Natuur en landschap	151	0	0	0	0
Groen en recreatie	26	25	12	12	25
Noordzeestrand	212	208	198	198	152
Ruimtelijke ordening	-3	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**388**	**236**	**210**	**210**	**193**
Saldo programma 3	**-3.502**	**-3.435**	**-3.747**	**-4.105**	**-3.940**

Rekeningresultaat programma 3 (verschil begroting - rekening)	**€**	**165**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Handhaving			120 V
Minder inhuur personeel op handhaving en een overschrijding op inhuur vergunningen	115	V	
Meer salarissen dan begroot	-16	N	
Minder doorbelastingen door gemeentewerken	5	V	
Meer opbrengsten van opgelegde dwangsommen	16	V	

Natuur en landschap			3 V
Overige oorzaken < 10	3	V	

Groen en recreatie			43 V
Minder inhuur personeel en minder salarissen	11	V	
Minder interne uitvoeringskosten verantwoord	66	V	
Meer kosten onderhoud bomen, waaronder monumentale bomen	-33	N	
Grote groen reconstructies zijn gedeeltelijk op andere kostenplaatsen geboekt	43	V	
Dagelijks groen onderhoud meer uitgaven	-40	N	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Noordzeestrand			41 N
Meer werkzaamheden door gemeentewerken	-19	N	
Minder huurinkomsten door Corona	-46	N	
Minder kosten aan onderhoud strand	25	V	
Kleine verschuivingen in onderhoud, kosten bewaking strand en salariskosten	-1	N	

Toerisme			2 N
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Ruimtelijke ordening			42 V
Minder afschrijvingskosten	38	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Totaal programma 3	165 V



A. Terugblik

De veranderde Nederlandse economie

De economische situatie is door de coronacrisis in 2020 veranderd. De rijksoverheid heeft veel bedrijven financieel ondersteund, maar normaal gesproken zouden de meeste ondernemers meer omzetten. De crisis is nog niet ten einde, zodat de balans nog niet kan worden opgemaakt. Algemeen kan worden aangenomen dat vrijwel alle Texelse bedrijven minder omzet hebben gemaakt. Voor Texel was het Bruto Binnenlands Product (BBP) in het eerste kwartaal nog stabiel, maar kromp in het tweede kwartaal 6 tot 8%, en in het derde kwartaal 1 tot 2%. Het vierde kwartaal is nog niet bekend.
Het toeristenseizoen 2020 gaf profijt, maar de opbrengsten waren onvoldoende om alle maanden van de lockdown, waarin alles ‘op slot’ stond, te compenseren.

Het aantal banen in Nederland van mensen in loondienst is tussen februari en juli met 125.000 (-1,5%) gedaald. Vooral in de zakelijke diensten (reisbranche, beveiliging, schoonmaak, uitzendbureaus), horeca, cultuur, sport & recreatie nam het aantal banen af.
Door de tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW) bleven veel banen behouden. Toch nam de werkgelegenheid in een aantal sectoren af, ondanks de NOW-regeling. Vooral in branches waar veel met flexibele contracten wordt gewerkt.

Verantwoording Noodfonds Provincie

Coronaondersteuning culturele sector Texel
In mei 2020 heeft de provincie Noord-Holland een subsidie beschikbaar gesteld voor culturele instellingen van bovenregionaal belang ter ondersteuning van de ontstane tekorten door toedoen van de regelgeving omtrent corona. Uitgangspunt was dat de gemeentes een cofinanciering van 35% op zich namen. Voor Texel komen Stichting Texels Museum, Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel , Stichting Artex, Stichting Broadway Texel, De Toegift in aanmerking voor provinciale ondersteuning. De gemeente Texel heeft als cofinanciering totaal € 361.247 toegekend aan deze vijf instellingen.

Subsidie ontvanger	Totale bijdrage	Deel PROV 65%	Deel GEM 35%
1) Stichting Texels Museum,	€ 934.861	€ 607.659,65	€ 327.201,35
2) Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel ,	€ 23.253	€ 15.114,45	€ 8.138,55
3) Stichting Artex,	€ 35.588	€ 23.132,20	€ 12.455,80
4) Stichting Broadway Texel,	€ 6.097	€ 3.963,05	€ 2.133,95
5) De Toegift	€ 32.337	€ 21.019,00	€ 11.318,00
TOTAAL	€ 1.032.136	€ 670.888,35	€ 361.247,65

Deze subsidiebedragen zijn toegekend op basis van te verwachten tekorten. De definitieve vaststelling van de subsidiebedragen zijn gebaseerd op de definitieve jaarstukken van de instellingen. Deze kunnen alleen lager uitvallen.

Met de verschillende subsidie ontvangers zijn de volgende afspraken gemaakt met betrekking tot het doel waarvoor ze provinciale en gemeentelijke steun hebben ontvangen:

1) Stichting Texels Museum
2) Stichting Luchtvaart- en Oorlogsmuseum Texel
3) Stichting Artex
4) Stichting Broadway Texel
5) De Toegift

Voor bovengenoemde stichtingen is het doel van de subsidie het opvangen van het ontstane netto tekort als gevolg van de coronacrisis.

Beleving in de Dorpscentra

Ook in 2020 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.

Toekomstbestendige en duurzame Haven Oudeschild

De eerste stappen zijn gezet:

- er is een vrij toegankelijk haven-breed wifi netwerk;
- de aanleg van walstroomvoorzieningen is begonnen: de stroom wordt volledig lokaal opgewekt;
- de haven krijgt een modern drinkwaternetwerk inclusief een legionella beheersysteem voor de schepen;
- het noodzakelijke onderhoud aan de haveninfrastructuur voor de komende 35 jaar is berekend. Alle voorzieningen en constructies worden aangepast zonder concessies te doen aan het karakter van de haven.

Bij de herziening van het exploitatieplan van de haven wordt nadrukkelijk rekening gehouden met de huidige ontwikkelingen rondom de visserij en de bruine vloot, die in zwaar weer zijn gekomen door de coronacrisis in 2020.
De ontwikkeling van rivier- en zeecruises, de groei van het aantal luxe jachten en de ontwikkeling van het haventerrein nemen we mee bij de ontwikkeling en de exploitatie van de haven.

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
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	52,4
				2018	55,8	52,8
				2019	56,4	53,2
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	224,4	145,0
				2019	229,2	151,6
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	766,2	651,5
				2018	977,9	774,0
				2019	1016,9	792,1

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
  - 4.1.2.2 Regionale uitvoeringsagenda “De Kop werkt!” uitvoeren
  - 4.1.2.4 Leegstand en strijdig gebruik van bedrijventerreinen tegengaan
  - 4.1.2.7 Uitvoering geven aan de afspraken uit De Kop Werkt!
  - 4.1.2.8 Deelname Leaderprogramma 2021-2022
- 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
  - 4.1.4.7 Walstroomvoorziening aanleggen
- 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
  - 4.1.6.2 Aan aanleg glasvezel buitengebied Texel bijdragen

Beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Regionale visie Bedrijfsterreinen (2006)
- Richting voor Economie, geef ruimte (2011)
- Verkenning haven Oudeschild (2014)
- 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)
- Strategische visie bedrijventerreinen (2017)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Texel propageren als 'proeftuin' voor natuur, water, duurzame energie en kennis.
Resultaat	Voor de kust van de Koog loopt een pilot voor het opwekken van energie uit golven Zie http://www.slowmill.nl. Programmalijn Eilanden op Eigen Kracht van Investeringskader Waddenzee (Waddenprovincies en Waddenfonds) heeft subsidie verleend. De gemeente volgt de ontwikkelingen van een proef voor winning van energie uit getijdenstroom via een onderwater vlieger in de Waddenzee bij de afsluitdijk: https://seaqurrent.com. Ook voor dit project heeft de initiatiefnemer subsidie gekregen vanuit Eilanden op Eigen Kracht. In 2020 heeft de gemeente een faciliterende rol gehad voor de beoogde biovergister bij de Schorrenweg. Ook voor dit project is vanuit Eilanden op Eigen Kracht subsidie verleend aan de initiatiefnemer. Inmiddels is duidelijk geworden dat het vergisten van gras niet rendabel genoeg is. Bekeken wordt of het project door kan gaan. In 2020 is het onderzoek naar toepassing van waterstof als transportmiddel en energieopslag voortgezet. De gemeente heeft voor dit project een procesondersteuner aangesteld. Met Europese steun worden meerdere businesscases en uitvoeringsscenario's opgesteld. Bij het project zijn HHNK, Koninklijk NIOZ, bedrijven, provincie en andere Waddeneilanden betrokken. Liander is in 2020 samen met de gemeente gestart met het opstellen van energiescenario's voor slimme, robuuste en toekomstbestendige netten. Hierbij worden ook innovaties als waterstof, een innovatieve toekomstige veerboot, opslagmogelijkheden en andere toekomstscenario's zoals 'van het gas af' bekeken. Ook wordt gekeken hoe innovatieve oplossingen een investering in een extra wadkabel en de daarvoor benodigde realisatietijd kan worden voorkomen of beperkt.

Prestatie	Opstellen meerjarenonderhoudsplan haven Oudeschild.
Resultaat	Het meerjarenonderhoudsplan van Witte Veen en Bos is in 2020 uitgewerkt in een uitvoeringsplan. Vervolgens is gestart met het opstellen van het exploitatieplan van de haven.

Prestatie	Actiepunten uit Retailvisie uitwerken.
Resultaat	In 2020 zijn geen extra actiepunten uitgewerkt vanwege de coronacrisis, want diverse actiepunten liggen bij de ondernemers. Wel is de evaluatie van het Ondernemersfonds Den Burg opgepakt. Dat heeft inmiddels geleid tot een verlenging van het fonds. Diverse in de Retailvisie genoemde actiepunten zijn verweven in lopende trajecten, zoals bebouwing Groeneplaats en Planet De Koog.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Activiteiten uit de retailvisie oppakken
Resultaat	Vanwege de coronacrisis zijn in 2020 geen nieuwe activiteiten opgepakt. De evaluatie voor verlenging van het Ondernemersfonds voor Den Burg heeft plaatsgehad. Het fonds is met 5 jaren verlengd. De ontwikkeling van de Groeneplaats is in overeenstemming met diverse activiteiten uit de Retailvisie.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

4 Texel werkt! 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Havens	993	1.001	1.916	1.919	1.868
Economie	997	653	400	431	413
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.990**	**1.653**	**2.315**	**2.350**	**2.281**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Havens	928	996	966	966	993
Economie	31	120	29	27	27
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**959**	**1.116**	**996**	**993**	**1.020**
Saldo programma 4	**-1.031**	**-538**	**-1.320**	**-1.357**	**-1.261**

Rekeningresultaat programma 4 (verschil begroting - rekening)	**€**	**96**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve haven	317	395	1.132	1.132	1.319
Totaal toevoegingen aan reserves	**317**	**395**	**1.132**	**1.132**	**1.319**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Reserve haven	13	60	60	60	60
Totaal onttrekkingen uit reserves	**13**	**60**	**60**	**60**	**60**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Havens			78 V
Lagere onderhouds/exploitatie kosten dan verwacht voor de haven, gebouwen en de walstroomvoorziening. Vanwege de opgelegde schepen in verband met corona waren sommige kades continue bezet en in afwachting van de aanleg van de nieuwe walstroomvoorziening zijn een aantal werkzaamheden doorgeschoven.	104	V	
Lagere kosten voor het baggeren dan begroot	63	V	
Hogere Rijksbijdrage exploitatie dan begroot	49	V	
Lagere doorberekening traktiekosten	19	V	
Lagere opbrengsten liggelden etc	-25	N	
Lagere afschrijvingslasten	55	V	
Hogere storting in de (onderhouds) reserves van de haven	-187	N	
Overige oorzaken < 10	0	N	

Economie			18 Voordeel
Lagere bijdragen en contributies en gemeenschappelijke regelingen	22	V	
Standplaatsen en Markten, hogere lasten o.a. onderhoud marktkasten elektriciteit	-6	N	
Minder afvoer kadavers (Honden Kattenregeling)	3	V	
Overige oorzaken < 10	-1	N	

Totaal programma 4	96 Voordeel

PROGRAMMA 5

TOEKOMST VOOR DE JEUGD



1. Uitvoeren Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg
2. Ontwikkeling Onderwijs Centrum Texel
3. Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!

Dit programma gaat over het onderwijs op Texel. Een zo breed mogelijk aanbod van kwalitatief goed onderwijs is belangrijk voor kinderen en jongeren. Goed onderwijs verruimt de sociale contacten en vergroot de kansen op de arbeidsmarkt. Het draagt bij aan de aantrekkelijkheid van Texel als woon- en werkeiland. Schoolbesturen voor basisonderwijs en voortgezet onderwijs zorgen hier samen voor. De gemeente faciliteert, waar mogelijk, initiatieven om dit doel te ondersteunen.
Op het gebied van onderwijshuisvesting hebben gemeenten wettelijke taken. De gemeente Texel ziet haar taak ruimer en stelt bijvoorbeeld middelen beschikbaar voor vakleerkrachten en logopedie voor het primair onderwijs. Via het lokaal onderwijsbeleid geven we hier sturing aan. De aandacht voor de jeugd blijft niet beperkt tot onderwijs. Jeugdhulpverlening en jeugdgezondheidszorg zijn opgenomen in programma 2. Werkgelegenheid, sport & cultuur en wonen terug in de programma's 4, 6 en 8.

A. Terugblik

Onderwijs Centrum Texel

In 2020 is de planvorming voor het Onderwijs Centrum Texel afgerond door de schoolbesturen en heeft de aanbesteding plaatsgevonden. De bouw is medio februari 2021 gestart.

OSG De Hoge Berg

OSG De Hogeberg werkt blijvend aan de verbreding van het aanbod. In 2020 is de samenwerking met Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Praktijkonderwijs) verder uitgebreid. Ook Texel Academy en Omring werken samen met de OSG voor hun opleidingen.

Onderwijsachterstandenbeleid

Samen met de schoolbesturen werken we aan het beleid voor onderwijsachterstanden in de vroegschoolse periode. De schoolbesturen zijn gestart met een inventarisatie van de behoeften en kansen voor de aanpak hiervan. De gemeente voert al eigen VE-beleid. Daarom zijn de voorschoolse voorzieningen hier ook bij betrokken.

Bestuursopdracht Arbeidsmarkt en Onderwijs, De Kop Werkt!

Onder de bestuursopdracht Arbeidsmarkt & Onderwijs van de Kop Werkt! zetten de gezamenlijke Kopgemeenten met Match 2020 in op een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt op de terreinen agri, leisure zorg en techniek. Onder andere de Texel Academy is ondersteund. De verantwoording heeft regionaal plaatsgevonden, zie ook bij Programma 4.

Verbonden Partijen in dit programma

In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat welke verbonden partijen een bijdrage leveren 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 subfunctie. 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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
4.Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	0,50	1,8
				17/18	Geen data	1,9
				18/19	0,0	2,4
4.Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	13	27
				17/18	13	23
				18/19	18	26
4.Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder start-kwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	www.waarstaatje gemeente.nl	16/17	1,0	1,8
				17/18	2,2	1,9
				18/19	1,8	2,0

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)
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel (2016)
- 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)
- Verordening samenwerkingsverband (2013)
- Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Integraal huisvestingsplan basisonderwijs Texel uitvoeren / Onderwijs Centrum Texel realiseren
Resultaat	Planvorming OCT is voltooid en aanbesteding heeft plaatsgevonden. Integraal huisvestingsplan (voor de buiten dorpen) volgt in 2021.

Prestatie	Motie 'Naar één Exploitatieplan Onderwijs'
Resultaat	Wordt betrokken bij ontwikkeling Integraal Huisvestingsplan (zie vorige punt).

Prestatie	Kansen voor verbreding (beroeps)onderwijs/Texel Academy
Resultaat	OSG De Hogeberg is gaan samenwerken met het Praktijkonderwijs in Den Helder. Texel Academy is ondersteund vanuit De Kop Werkt, Match 2020, onderdeel '*Leisure*'.

Prestatie	Wijziging verordening Materiële Financiële Gelijkstelling (Lokaal Onderwijsbeleid)
Resultaat	Is verschoven naar 2021.

Prestatie	Aanpassing Verordening Voorzieningen Onderwijshuisvesting
Resultaat	Is verschoven naar 2021, vanwege het verwachte integrale wijzigingsvoorstel van de VNG.

C. Voorstellen: Resultaat

Dit programma had geen voorstellen.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma had geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

5 Toekomst voor de jeugd 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Openbaar basis onderwijs	146	207	470	470	206
Bijzonder basisonderwijs	73	73	76	76	74
Openbaar speciaal onderwijs	151	151	131	131	113
Openbaar voortgezet onderwijs	702	593	494	494	495
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	427	515	598	648	662
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**1.499**	**1.540**	**1.768**	**1.818**	**1.551**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Openbaar basis onderwijs	0	485	12	12	0
Openbaar voortgezet onderwijs	337	100	0	0	0
Lokaal bestuurlijke onderwijstaken	19	27	20	20	67
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**356**	**612**	**32**	**32**	**67**
Saldo programma 5	**-1.143**	**-928**	**-1.737**	**-1.786**	**-1.484**

Rekeningresultaat programma 5 (verschil begroting - rekening)	**€**	**302**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Openbaar basis Onderwijs			**254 V**
Minder kapitaallasten o.a. OCT nog niet gereed	316	V	
Frictiekosten OCT. Er zijn frictiekosten voor de OCT opgenomen in de halfjaarrapportage 2019. Gedeeltelijk zijn deze wel meegenomen in programmarekening 2019, maar niet voor het juiste bedrag.	-62	N	

Bijzonder basisonderwijs			**0**
Overige zaken < 10	0	V	

Openbaar speciaal Onderwijs			**18 V**
Lagere salariskosten dan begroot	8	V	
Minder afschrijvingen dan begroot	10	V	

Openbaar voortgezet Onderwijs			**2 N**
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Lokaal bestuurlijke onderwijstaken			**32 V**
Meer kosten inhuur en advieskosten	-12	N	
Minder uitgaven aan salarissen	19	V	
Lagere kapitaallasten	3	V	
Hogere rijksuitkering	29	V	
Meerkosten leerlingenvervoer	-7	N	

Totaal programma 5	**302 V**

PROGRAMMA 6

SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN



1. Texel buitensporteiland!
2. Uitvoering sport, cultuur en erfgoednota's
3. Onderwaterarcheologiebeleid in werking

A. Terugblik

Erfgoed

In 2020 lag de focus op de instandhouding van monumenten. De nota Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel is opgesteld als handleiding voor goede monumentenzorg. In het Programma toezicht instandhouding monumenten werken we voor het technisch toezicht samen met de gemeente Hoorn. Door de coronamaatregelen heeft het structureel toezicht vertraging opgelopen. Naar aanleiding van de nulmeting van de onderhoudsstaat, zijn vier ruïneuze monumenten van de rijksmonumentenlijst gehaald. De kerk van De Waal is aangewezen als gemeentelijk monument. Vier stolpen zijn bouwhistorisch onderzocht. De evaluatie van de monumentensubsidie en het schapenboetenbeleid is door corona vertraagd.

In 2020 heeft de gemeente subsidie gekregen voor het maken van een kerkenvisie. De musea hebben een provinciaal-gemeentelijke financiële bijdrage gekregen om de gevolgen van de coronamaatregelen aan te kunnen.

Archeologie

Archeologie West Friesland adviseerde ook in 2020 bij vergunningaanvragen. Maritieme archeologische activiteiten waren er vanwege de coronamaatregelen zeer beperkt. De nadruk lag daardoor op het onderzoeken van particuliere verzamelingen van Texelse archeologische vondsten en oude opgravingen. De archeologische waardenkaart van de Waddenzee is af

Immaterieel cultureel erfgoed

Helaas gingen zowel De Meierblis als Ouwe Sunderklaas in 2020 door de coronamaatregelen niet door.

Eigentijdse invulling, kruisbestuiving en diversiteit van cultureel aanbod

De cultuursector had het door de coronamaatregelen zwaar. Lokale culturele instellingen liepen financiële schade op door gedwongen sluiting en/of beperkte opening. In korte tijd en met weinig informatie, moesten ook uitgebreide coronaprotocollen worden opgesteld en goedgekeurd. Veel initiatieven konden niet doorgaan. Toch bleef de inzet en creativiteit in de culturele sector hoog. Gelukkig hebben we onze lokale instellingen kunnen steunen met de bestaande jaarlijkse subsidies. Met hulp van het Rijk en de provincie hebben we ze nog een zeer mooi bedrag extra kunnen geven.

Cultuurbeleid

In 2020 zijn verdere afspraken met Artex gemaakt over de uitvoering van de combinatiefunctie cultuur (cultuurcoach). Ook is besloten aan de derde editie van het landelijke programma ‘Cultuureducatie met kwaliteit’ mee te doen. De Stichting Lokale Omroep Texel is opnieuw tot lokale publieke media-instelling aangewezen. Samen met de adviescommissie cultuurbeleid is een eerste opzet gemaakt voor de percentageregeling kunstwerken Texel. De eilanddichter Roop heeft een tweede termijn gekregen en negen gedichten gepubliceerd.

Huisvesting culturele instellingen
In september 2020 heeft de raad een besluit genomen over het voorbereidingskrediet Cultuurhuis Texel, de nieuwe huisvesting van Artex, Young 4 Ever en de bibliotheek. Het project is gestart.

Texel (buiten)sporteiland
Het thema 'Texel (buiten)sporteiland' is opgenomen in het Texelse Lokaal Sportakkoord. Vrijwel alle activiteiten die een positieve uitstraling hebben op Texel als (buiten)sporteiland gingen vanwege de coronamaatregelen niet door.

Evenementen
Vanwege de coronamaatregelen waren er in 2020 weinig evenementen. Slecht dertien van de geplande evenementen gingen door. Vijf vóór de eerste lockdown en in de zomer nog acht. Van 12 maart tot 1 juli en van 14 oktober tot einde jaar waren alle evenementen in 2020 verboden. In de tussenliggende periode waren evenementen beperkt toegestaan. Toch zijn er 43 evenementen door de organisatoren zelf afgelast.

Verbonden Partijen in dit programma
In onderstaand overzicht is aangegeven welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden een bijdrage leveren 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 2021) 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	NNB	NNB

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 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020 (2020)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid (2018)
- Erfgoedverordening Texel 2018
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel 2016 – Echt Texels en Texels eigen (2016)
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen (2016)
- Programma toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Uitvoering huisvestingsplan Artex en/of Young4Ever en/of bibliotheek
Resultaat	In de raadsvergadering van september 2020 heeft de raad een besluit genomen over het voorbereidingskrediet Cultuurhuis Texel en is het project gestart.

Prestatie	Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren
Resultaat	Is nog in onderzoeksfase.

Prestatie	Ontwikkelen kerkenvisie Texel
Resultaat	De gemeente heeft subsidie ontvangen voor het maken van een kerkenvisie. De eerste inventarisatie en het projectplan worden voorbereid.

Prestatie	Herijken subsidiebeleid met oog voor verenigingsondersteuner
Resultaat	Is onderdeel geworden van het Lokaal Sportakkoord Texel en wordt meegenomen in de uitvoering er van.

C. Voorstellen: Resultaat

Dit programma heeft geen voorstellen.

Initiatief voorstellen en moties

Dit programma heeft geen initiatief voorstellen of moties.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

6 Samen beleven en bewegen 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Vormings- en ontwikkelingswerk	584	636	645	645	645
Monumenten en torens	190	170	201	201	180
Sport	1.595	2.017	1.789	1.869	1.902
Kunst en cultuur	945	871	990	1.262	1.260
Subsidies en leningen	18	19	19	19	18
Speelplaatsen	101	132	147	149	148
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**3.432**	**3.845**	**3.790**	**4.144**	**4.153**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Monumenten en torens	3	0	0	0	0
Sport	414	1.121	287	313	405
Kunst en cultuur	215	203	197	197	203
Speelplaatsen	0	1	0	0	3
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**632**	**1.325**	**484**	**511**	**611**
Saldo programma 6	**-2.800**	**-2.521**	**-3.306**	**-3.633**	**-3.542**

Rekeningresultaat programma 6 (verschil begroting - rekening)	**€ 91**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Combinatiefunctieregeling	47	27	0	0	15
Gemeentelijke monumenten	0	19	0	0	13
Gemeentelijke schapenboeten	20	21	0	0	21
Totaal toevoegingen aan reserves	**67**	**67**	**0**	**0**	**49**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Sportstimuleringsfonds	0	0	0	97	97
Gemeentelijke monumenten	3	0	0	0	0
Totaal onttrekkingen uit reserves	**3**	**0**	**0**	**97**	**97**

Voor de specificatie van deze mutaties wordt u verwezen naar de toelichting op de balans (Passiva).

Analyse (bedragen x € 1.000)

Vormings- en ontwikkelingswerk			0 V
Overige oorzaken < 10	0	V	

Monumenten en torens			20 V
Minder onderhoudssubsidie toegekend dan was begroot	4	V	
Lagere advieskosten cie Ruimtelijke Kwaliteit	12	V	
Overige oorzaken < 10	4	V	

Sport			59 V
Lagere uitgaven aan salarissen,traktie en inhuur externe ondersteuning en deskundigheid	19	V	
Specifieke Uitkering Sport (SPUK) 2020 voor binnen en buitensport	75	V	
Minder uitgegeven aan subsidies incidenteel en vergoedingen gymonderwijs	9	V	
Sportstichting/Sporthal TXL, hogere tekort dan begroot (o.a. COVID-19)	-19	N	
Lagere uitgaven aan aanschaf sportinventaris	25	V	
Sloopkosten Beatriklokaal en aanleg parkeerplaatsen	-24	N	
Zwembad Molenkoog, hoger tekort dan begroot	-8	N	
Onderhoud sportvelden, per saldo meer uitgegeven (o.a. drainage Oosterend)	-24	N	
Overige oorzaken < 10	**6**	**V**	

Kunst en Cultuur			8 V
Lagere uitgaven dan begroot voor o.a. onderhoud derden D'ouwe Ulo	24	V	
Hogere uitgaven Cultuur en Historie	-19	N	
Minder incidentele subsidies Kunst en Cultuur verstrekt dan begroot	3	V	
Lagere onderhoudskosten gemeentelijk kunstbezit dan begroot	4	V	
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Subsidies en leningen			0 V
Overige oorzaken < 10	0	V	

Speelplaatsen			4 V
Lagere onderhoudskosten speelplaatsen dan begroot	1	V	
Lagere doorberekende traktie en salarissen	3	V	

Totaal programma 6	91 Voordeel

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 als proeftuin zo snel mogelijk kan worden. Maar ook schoon in de zin van een schoon milieu, een nette openbare ruimte zonder zwerfvuil en verontreiniging. Daar hoort een goed ophaalsysteem van afvalstoffen of beter gezegd grondstoffen bij. Dat is tegenwoordig passender, want het meeste afval wordt namelijk hergebruikt. Dat is inmiddels een verplichting geworden. De overgang naar een duurzame, circulaire economie is rijksbeleid.

A. Terugblik

Duurzaamheid algemeen

In februari 2020 heeft de gemeenteraad een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie vastgesteld. Deze notitie heet *Texel zelfvoorzienend en duurzaam* en geeft inzicht en overzicht in de opgave waar we voor staan. In 2020 zijn verschillende activiteiten uitgevoerd die bijdragen aan de ambitie. Hieronder staan de belangrijkste ontwikkelingen.

Energietransitie

Voor de energietransitie is het nodig om elektriciteit en warmte uit duurzame bronnen te halen. Vanuit het landelijk Klimaatakkoord hebben regio's en gemeenten hierin een belangrijke regierol. We hebben in 2020 vooral aandacht besteed aan duurzame opwekking van elektriciteit en aan energiebesparing. De duurzaamste energie is immers energie die je niet gebruikt. Regionaal, maar zeker ook lokaal, speelde het maken van de concept-RES (Regionale Energie Strategie), en de besluitvorming daarover. Naar aanleiding hiervan is volop politieke en maatschappelijke discussie gevoerd. Vooral over de wenselijkheid van zonnevelden en windmolens.

Voor wat betreft het opwekken van duurzame elektriciteit is vooral ingezet op zonne-energie. Zo is er een succesvolle inkoopactie gehouden. Ook zijn we een project gestart voor zonnepanelen op het parkeerterrein bij het gemeentehuis. Er loopt een proef met zonnepanelen in het wegdek van een fietspad en inwoners van Texel kunnen zich inschrijven voor de zogenoemde postcoderoosregeling, het kopen en plaatsen van zonnepanelen op andermans dak.
Voor wat betreft energiebesparing was er veel aandacht voor het verduurzamen van woningen. Voor energieneutrale woningen was er subsidie in 2020. Nu kunnen inwoners gebruik maken van een lage-rente lening voor het verduurzamen van de woning door bijvoorbeeld isolatie. Voor zonnepanelen is deze lening renteloos. Ook is er gratis en onafhankelijk advies en zijn er wijkacties uitgevoerd. We hebben meegedaan met de Nationale Duurzame Huizenroute. Onder de noemer 'Texel geeft energie!' worden projecten, informatie en ideeën gedeeld.

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 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van toepassing van waterstof als energiedrager op Texel en in de regio. Met netbeheerder Liander is gewerkt aan verschillende energiescenario's. Zo worden problemen op het elektriciteitsnet eerder opgemerkt en kunnen de juiste beleids- en investeringskeuzes worden gemaakt.

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 dit kader worden alle (her)inrichtingsplannen beoordeeld op hun bijdrage aan waterberging, hittestress, fijnstofreductie en geluidabsorptie. Groen opofferen voor parkeerplaatsen doen we liever niet. Ook zijn meerdere 'Groen voor Grijs'-projecten uitgevoerd en is onze gemeente vertegenwoordigd in de werkgroep Klimaatadaptatie Noordkop.

Circulaire economie

Met de term circulaire economie wordt een gesloten systeem bedoeld, waarbij al het afval wordt hergebruikt. In het Grondstoffenakkoord is afgesproken dat in 2030 het gebruik van primaire grondstoffen (mineralen, metalen etc.) moet zijn gehalveerd. In 2050 mogen helemaal geen primaire grondstoffen meer worden gebruikt. Als het zover is, is de circulaire economie een feit. Landelijk is daarom het doel gesteld dat in 2020 minimaal 75% van het huishoudelijk afval gescheiden en geschikt voor hergebruik wordt ingezameld. In 2020 is ons grondstoffenbeleid bekeken. Er blijken meer maatregelen nodig dan de afgelopen jaren genomen zijn. Daarom wordt een nieuw Recycleplan voorbereid als opvolger van het Grondstoffenplan uit 2013.

Voor de gemeentelijke organisatie wordt gewerkt aan een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid waarin duurzaamheid een belangrijke plek krijgt. Onderwerpen als klimaatbewust, biobased en circulair inkopen worden hierin meegenomen.

Schoon

In 2020 zijn voorbereidingen getroffen voor deelname aan het initiatief Plastic Smart Cities. Dit zijn steden en toeristische trekpleisters, die meedoen met een wereldwijd initiatief van het Wereld Natuurfonds tegen plasticvervuiling. De intentieverklaring hiervoor is getekend. Ook zijn de voorbereidingen gestart voor het plaatsen van watertappunten in alle dorpen. Tot slot zijn in 2020 gescheiden rioolsystemen aangelegd. Zo gaat schoon regenwater niet naar de zuivering.

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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
7.Volksgezond-heid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	2013	296	210
				2014	259	206
				2015	287	200
				2016	209	189
7.Volksgezond-heid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	2015	3,4	12,5
				2016	3,8	12,9
				2017	5,1	16,9
				2018	7,8	17,6

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 - vastgesteld 2020
  - Energie voor Texel - uitvoeringsprogramma 2010-2020
  - Energievisie Texel en uitvoeringsplan 2008-2011
  - Visiedocument Duurzame Waddeneilanden 2020

- Schoon
  - Texel Water (2015)
  - Ruimte voor water (2017))
  - Grondstoffenplan (2013)
  - IBOR-plan (2016)

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Plan voor alternatieve verwarming bestaande woningvoorraad ('van het gas af')
Resultaat	Eind 2021 wordt aan de gemeenteraad een Transitievisie Warmte voorgelegd. Vanuit het landelijk Klimaatakkoord moet deze warmtevisie voor 2021 zijn vastgesteld. In dit plan staan de eerste stappen naar een aardgasvrij Texel. In het tweede kwartaal van 2021 wordt de gemeenteraad hierover nader geïnformeerd.

Prestatie	Openbare toiletten onderhouden
Resultaat	Het gaat om gewone werkzaamheden waarover geen bijzonderheden zijn te melden.

Prestatie	De energieambitie: inzicht en overzicht. Beleidsnotitie 2018-2022 met uitvoeringsprogramma.
Resultaat	In februari 2020 stelde de gemeenteraad de beleidsnotitie *Texel zelfvoorzienend en duurzaam* vast. De komende tijd krijgen we nog meer inzicht en overzicht gekregen van opgave en draagvlak. Bijvoorbeeld in de in 2021 op te stellen Transitievisie Warmte en door de uitkomsten van de bevolkingsraadpleging over windenergie in 2022. In de komende collegeperiode wordt een nieuw uitvoeringsprogramma opgesteld.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Grondstoffenbeleid evalueren
Resultaat	In 2020 is er onderzoek gedaan naar de resultaten van het huidige beleid en uitvoering. Deze evaluatie is schriftelijk gedeeld met de gemeenteraad. De mondelinge toelichting was in maart 2021. In Q4 2021 /Q1 2022 wordt een nieuw grondstoffenplan voorgelegd.

Prestatie	Watertappunten in alle dorpen plaatsen
Resultaat	In 2020 is de voorbereiding gestart voor het plaatsen van watertappunten in de dorpen. De mogelijkheden van het waterleidingbedrijf en de locaties zijn geïnventariseerd. Dit is afgestemd met de dorpscommissies. Begin 2021 is besloten over de locaties en overeenkomst. In het tweede kwartaal wordt het plan uitgevoerd.

Prestatie	Investering om gemeentelijke organisatie energieneutraal te maken
Resultaat	Dit voorstel is doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 26-02-2020	Energie op het dak: De gemeente pakt zijn rol
Resultaat	In 2020 is de Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningenvoorraad op Texel vastgesteld. Er kunnen renteloze leningen voor onder meer duurzame maatregelen aan de eigen woning worden aangevraagd, waaronder zonnepanelen.

Motie 16-09-2020	Dier-veilig isoleren
Resultaat	Diervriendelijk isoleren is meegenomen in de Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningenvoorraad op Texel, die is vastgesteld in 2020. Overige communicatie over dit onderwerp is in het eerste kwartaal van 2021 meegenomen op de website van Texel Geeft Energie en op de gemeentelijke pagina van het Duurzaam Bouwloket.

Motie 17-09-2020	Vuilstort ’t Horntje: NU ingrijpen
Resultaat	Wij hebben hiertoe overleg gevoerd met het Hoogheemraadschap (verantwoordelijk voor de waterkwaliteit) en de provincie Noord-Holland (verantwoordelijk voor milieu). Uit deze overleggen zijn een aantal zaken naar voren gekomen: • het uittreden van ammonium bij vuilstorten vindt op meerdere locaties in de provincie plaats; • de eerste stap om bij dergelijke vuilstorten naar een oplossing voor de ammoniumproblematiek te zoeken is het opstellen van een saneringsonderzoek. Deze eerste stap is voor de voormalige vuilstort ’t Horntje uitgevoerd in het rapport van Antea uit 2017; • gebleken is echter dat een voorgestelde maatregel (drainage in combinatie met afvoeren naar de zuivering) niet haalbaar was; • de tweede stap in zo’n proces is een maatschappelijke kosten-baten analyse. Voor de voormalige vuilstort 't Horntje zijn we al een tijdje toe aan deze tweede stap; • het is echter nog niet duidelijk welke maatregelen binnen de kaders van maatschappelijk verantwoorde kosten ingezet kunnen worden; • omdat deze situatie op meerdere locaties speelt heeft de provincie Noord-Holland het onderzoek naar de uitloging van ammonium uit stortplaatsen opgenomen in het Regionaal Waterprogramma Noord-Holland 2022-2027; • wij hebben mede omdat de situatie rond de voormalige vuilstort door de aanwezigheid van zoute kwel complexer is dan op veel andere vuilstorten, de provincie verzocht deze als pilot mee te nemen in het onderzoek; • samen met andere partijen zal onderzocht worden of voorzuivering van het uittredende water mogelijk is zodat het water wel ontvangen kan worden op zuivering Everstekoog. Gelet op voorgaande is het niet aannemelijk dat er binnen afzienbare tijd geschikte technische verantwoorde oplossingen en maatregelen komen, zoals aangegeven in het Antea-rapport (2017) voor de voormalige vuilstort ’t Horntje.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

7 Duurzaam, schoon en innovatief 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Afval	2.071	1.675	2.066	2.077	1.962
Rioolbeheer	2.679	2.786	2.925	2.926	2.909
Milieubeleid	851	1.073	1.049	1.158	1.036
Openbare toiletten	170	24	30	30	26
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**5.770**	**5.558**	**6.070**	**6.192**	**5.933**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Afval	2.033	2.133	2.383	2.387	2.207
Rioolbeheer	3.260	3.394	3.473	3.473	3.482
Milieubeleid	86	14	11	114	17
Openbare toiletten	30	0	0	0	0
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**5.410**	**5.541**	**5.867**	**5.974**	**5.705**
Saldo programma 7	**-361**	**-17**	**-202**	**-218**	**-227**

Rekeningresultaat programma 7 (verschil begroting - rekening)	**€ -10**	**Nadeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Energieneutrale woningen	35	35	35	35	35
Totaal toevoegingen aan reserves	**35**	**35**	**35**	**35**	**35**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Geen mutaties	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			64 N
Hogere kosten en lagere opbrengsten oud papier, per saldo	-50	N	
Lagere verwerkingskosten gft, hogere verwerkingskosten grof/fijn huishoudelijk afval en pbd (plastic blik drankkartons), per saldo	-10	N	
Lagere opbrengst reinigingsrecht	-31	N	
We halen geen bedrijfsafval meer op, per saldo	-47	N	
Lagere doorbelaste kosten	21	V	
Lagere kosten en lagere opbrengsten glas, per saldo	20	V	
Minder onderhoudskosten en lagere afschrijving inzamelmiddelen, per saldo	22	V	
Minder ingehuurd dan verwacht	11	V	

Rioolbeheer			26 V
Hogere kosten straatreiniging en meer subsidie bestrijding zwerfvuil binnengehaald, per saldo	-9	N	
Meer btw gecompenseerd dan begroot. Een aantal projecten, 't Hoogelandt en Kogerstraat, zijn in 2019 opgestart en in 2020 afgerekend.	35	V	

Milieubeleid			24 V
Regeling reductie energieverbruik vindt geen doorgang	20	V	
Voor de subsidieregeling energieneutrale woningen zijn minder aanvragen ingediend dan waar rekening mee was gehouden	21	V	
Meer inhuur omgevingsdienst	-15	N	
Minder kosten geluidshinder	10	V	
Verwachte problemen met eikenprocessierups zijn uitgebleven, hogere doorbelaste kosten ongediertebestrijding, per saldo	-5	N	
Vanwege personele wisseling meer inhuur duurzaamheid	-8	N	
Overige oorzaken < 10	1	V	

Openbare toiletten			4 V
Overige oorzaken <10	4	V	

Totaal programma 7	10 Nadeel

PROGRAMMA 8

GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID



1. Sport- en Onderwijscentrum Den Burg-Zuid
2. Uitvoering IBOR (Integraal Beheerplan Openbare Ruimte)
3. Langer zelfstandig thuis wonen

A. Terugblik

Mobiliteit

Het wegencategoriseringsplan is vastgesteld. Hierin staat hoe de wegen op Texel worden ingericht en hoe hard er gereden mag worden. De Nieuwlanderweg en de Oosterenderweg zijn op basis van dit plan opnieuw ingericht. Voor De Koog komt er, net als voor Den Burg, een parkeer- en verkeerscirculatieplan. Hier is een start mee gemaakt.

Texel e-vignet

In 2020 hebben de voorbereidende werkzaamheden plaatsgevonden om het Texel e-vignet binnen de gehele bebouwde kom en op de strandslagen per 1 januari 2021 in te voeren. Samen met TOP en de VVV hebben we de communicatie zo ingezet om bezoekers van ons eiland te verleiden om vooraf een Texel e-vignet aan te schaffen.

Wonen

Aan de hand van het Actieplan Wonen is gewerkt aan de versnelling van de woningbouw op Texel voor de periode 2020 – 2025. November 2020 is het Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord-Holland met daarbij het Woningbouwprogramma Texel 2020 -2030 vastgesteld. In het plan is ruimte voor ca. 440 nieuwbouwwoningen op Texel. De Provincie Noord-Holland heeft versnellingsgeld (op basis van cofinanciering) beschikbaar gesteld voor extra projectleiding in 2021 voor onder meer de locaties bij De Cocksdorp en Oudeschild. De huisvestingsverordening is geëvalueerd en aangepast (waaronder bijvoorbeeld de vergunningplicht voor huurwoningen tot € 1.250). Schaarse woningen moeten beschikbaar blijven voor mensen met een maatschappelijke of economische binding aan Texel. Er is voor Woontij een nieuwe ‘WsW-achtervangovereenkomst’ gesloten zodat Woontij kan blijven investeren in sociale huurwoningen.

Gebiedsontwikkelingen

De economische structuur op Texel is in de basis veranderd. Burgers willen meer te zeggen hebben over ruimtelijke ontwikkelingen. Er zijn mogelijkheden voor ‘inbreiding’. Bij inbreiding komen er bijvoorbeeld woningen op lege plekken tussen de bebouwing. Of vrijkomende gebouwen krijgen een andere bestemming. Onze rol is hierin ondersteunend. We leveren maatwerk op het gebied van planologie en grondbeleid. Nieuwbouw vindt alleen plaats buiten de bestaande kernen als is aangetoond dat er geen ruimte binnen de kernen is, volgens het principe van de ladder van duurzame verstedelijking.

Op 1 januari 2022 gaat de Omgevingswet in werking. Gebiedsontwikkeling wordt nog meer integraal benaderd dan voorheen. Niet alleen het bouwen van woningen is belangrijk, maar ook de bereikbaarheid, gezondheid en veiligheid van het gebied eromheen. En dat alles in afstemming op de wens van de bewoners en omwonenden.

Een paar voorbeelden:

- herinrichting centrum Den Burg. Er zijn appartementen met detailhandel op de Groeneplaats gebouwd en momenteel wordt de Groeneplaats zelf heringericht;
- met de komst van het OCT ontstaat er ruimte voor de herbestemming van de vrijkomende schoollocaties in Den Burg;
- in Oosterend, Oudeschild, Den Hoorn en De Cocksdorp wordt gewerkt aan nieuwe woningen, passend bij het dorp en de vraag naar woningen.

Minder geld voor onderhoud bij Staatsbosbeheer en Natuurmonumenten

In 2020 is het plan van aanpak voor de fietspaden van Staatsbosbeheer (SBB) vastgesteld. Jaarlijks wordt een aantal fietspaden aangepakt. Dat wordt bekostigd uit de inkomsten van het betaald parkeren. Hiervoor wordt jaarlijks een kredietaanvraag aan de gemeenteraad voorgelegd. In 2020 is begonnen met de aanpak van het eerste cluster (het fietspad langs de Zanddijk).

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
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 2021) bekende cijfers.

Taakveld	Indicator	Eenheid	Bron	Jaar	Texel	Nederland
8.Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	2018	279	230
				2019	291	248
				2020	310	270
8.Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen **voorlopig cijfer 2020*	Aantal per 1.000 woningen	Texel in Cijfers	2018	11,5	8,5
				2019	9.0	9.1
				2020 (*)	18.2	8.7
8.Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	2018	77,8	69,6
				2019	77,9	69,8
				2020	79	70
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2018	551	649
				2019	573	669
				2020	590	672
8.Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	2018	650	721
				2019	680	739
				2020	706	776

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

- 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)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009) (2009)
- Veilig en verlicht Texel (2012)
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 (2015)
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 (2016)
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord Holland (KWK 2020)
- Actieplan Wonen (2019)
- Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers (2020)
- Huisvestingsverordening 2020 (2021)
- Wegencategoriseringsplan 2019 (2020)
- Vergunning-parkeren Texel 2021

B. Wat hebben we gedaan?

Prestatie	Realiseren permanente noodvoorziening TESO in Den Helder
Resultaat	Gerealiseerd.

Prestatie	Onderzoek parkeren strandslagen
Resultaat	Afgerond, opgenomen in de beleidsnotitie Vergunningparkeren Texel 2020.

Prestatie	Meer voorzieningen opladen e-bikes realiseren
Resultaat	Verplaatst naar 2021.

Prestatie	Categoriseringsplan wegen actualiseren
Resultaat	Vastgesteld.

Prestatie	Mogelijkheden huisvesting tijdelijke werknemers onderzoeken
Resultaat	De Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers is vastgesteld.

Prestatie	Opstellen parkeerplan
Resultaat	Afgerond voor Den Burg, De Koog is gestart.

Prestatie	Openbare verlichting kruispunt Californiëweg - Pontweg beoordelen
Resultaat	Het advies dat hier uit volgt met betrekking tot de verlichting in het buitengebied komt in het tweede kwartaal van 2021 in de gemeenteraad.

Prestatie	Afspraken maken met Staatsbosbeheer (SBB) over beheer fietspaden
Resultaat	Het plan van aanpak voor de fietspaden van Staatsbosbeheer is vastgesteld. Jaarlijks wordt een aantal fietspaden aangepakt. Dit wordt betaald uit de inkomsten van het betaald parkeren. Hiervoor wordt jaarlijks een kredietaanvraag aan de gemeenteraad voorgelegd. In 2020 is begonnen met de aanpak van het fietspad langs de Zanddijk.

C. Voorstellen: Resultaat

Prestatie	Van grijs naar groen omzetten
Resultaat	Kleine ingrepen, onder andere op de begraafplaats Oosterend, waarbij verharding in groen is omgezet.

Prestatie	Straatmeubilair vervangen
Resultaat	Verouderde bewegwijzering voor fietsers en verouderde bebording vervangen.

Prestatie	Woningbouwprogramma 2020-2030 uitvoering versnellen
Resultaat	Kwalitatief Woningbouwprogramma Kop van Noord-Holland 2020 – 2030 (KWK) is vastgesteld. Provincie heeft op basis van cofinanciering versnellingsgeld beschikbaar gesteld voor extra projectleiding, loopt door in 2021.

Prestatie	Algemene begraafplaats Den Burg herinrichten
Resultaat	Is uitgevoerd, halfverharding is vervangen door lichtgekleurd asfalt, en er zijn wat ingrepen in het groen gedaan.

Prestatie	Duiker Eierlands kanaal vervangen
Resultaat	Is uitgevoerd (gaat om de duiker onder de Slufterweg).

Prestatie	Verhardingen rehabiliteren
Resultaat	De genoemde herstelwerkzaamheden zijn uitgevoerd.

Prestatie	Wegenverf door koudplast vervangen (2e tranche)
Resultaat	Uitgevoerd.

Prestatie	Postweg – Nieuwlanderweg reconstrueren
Resultaat	Eerste fase van het project is in uitvoering, wordt in het voorjaar van 2021 afgerond.

Prestatie	Gladheidbestrijding aanpassen van curatief naar preventief
Resultaat	Materieel is aangeschaft, en deze afgelopen winter voor het eerst ingezet.

Prestatie	Parkeerterrein Vogelenzang herinrichten
Resultaat	Op dit moment wordt het parkeerterrein nog niet ingericht in afwachting van toekomstige ontwikkelingen.

Prestatie	Trompstraat - Buurtje herinrichting
Resultaat	Dit voorstel is doorgeschoven naar 2021.

Initiatief voorstellen en moties

Motie 14-03-2018	Openbare verlichting terug op risicovolle punten
Resultaat	N.a.v. de evaluatie van de uitgevoerde maatregelen uit het Beleidsplan Duurzame Openbare Verlichting 2012 is een pilot uitgevoerd met aangepaste actieve wegmarkering op de kruising Pontweg – Californiaweg. In 2020 is deze pilot geëvalueerd. Het advies dat hier uit volgt m.b.t. verlichting in het buitengebied komt in tweede kwartaal van 2021 in de raad.

Motie 11-11-2020	Grip op Grondexploitatie en Grote Projecten, nu en later
Resultaat	Behandeld gemeenteraad februari 2021.

B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Wegen, straten en pleinen	3.031	3.634	4.236	4.922	4.207
Verkeer	1.802	366	305	595	606
Parkeren	480	630	563	620	542
Luchtvaartterreinen	1	0	0	0	0
Volkshuisvesting	929	829	701	689	644
Bouw- en woningtoezicht	1	2	107	54	104
Bouwgrondexploitatie	1.696	1.452	244	1.048	914
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.940**	**6.913**	**6.156**	**7.929**	**7.016**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Wegen, straten en pleinen	151	671	190	173	306
Verkeer	280	344	12	2.088	2.096
Parkeren	3.362	4.211	4.318	3.788	3.633
Volkshuisvesting	1.585	954	1.054	1.054	1.282
Bouwgrondexploitatie	1.624	427	0	1.420	1.259
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**7.002**	**6.608**	**5.574**	**8.522**	**8.576**
Saldo programma 8	**-938**	**-306**	**-582**	**593**	**1.560**

Rekeningresultaat programma 8 (verschil begroting - rekening)	**€**	**967**	**Voordeel**

Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Mobiliteit	1.166	0	0	165	165
Bouw- en woonrijpmaken	118	0	0	0	0
Totaal toevoegingen aan reserves	**1.284**	**0**	**0**	**165**	**165**

Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Mobiliteit	50	320	0	2.075	2.075
Bouw- en woonrijpmaken	0	0	0	0	51
Totaal onttrekkingen uit reserves	**50**	**320**	**0**	**2.075**	**2.126**

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			851 V
Lagere kosten inspectie wegen doordat het actualiseren van de gegevens van de wegen binnen de bebouwde kom verplaatst is naar 2022	36	V	
Hogere uitgaven door inlopen achterstand klein onderhoud wegen	-25	N	
Hogere uitgaven toezicht wegen	-26	N	
Fietspaden SBB, onderhoud Skillepaadje, verzoek overhevelen via rekeningresultaat	130	V	
Onderhoud fietspad Geörgieweg is verschoven naar 2022	46	V	
Lagere kapitaallasten wegen (o.a. Postweg-Nieuwlanderweg, Oosterenderweg)	610	V	
Minder onderhoud gepleegd aan de kunstwerken	40	V	
Naast graskeien langs de Oosterenderweg zijn o.a. ook Akenbuurt en de Westerweg voorzien van graskeien	-86	N	
Voor de herinrichting van de Oranjestraat is bij de provincie subsidie aangevraagd. De in 2021 ontvangen subsidie is hoger dan verwacht.	7	V	
Voordeel onderhoudsbudget Den Burg centrum	26	V	
Minder doorbelaste kosten verkeer en vervoer	61	V	
Meer opbrengsten kabels en leidingen	26	V	
Lagere kosten en lagere afschrijving gladheidsbestrijding	63	V	
Extra werkzaamheden duikers (o.a. Oosterenderweg), hogere kosten schouw en baggeren en hogere doorberekening schouw aan riolering, per saldo	-17	N	
Om gewenste beeldkwaliteit te halen meer kosten onkruidbeheersing verharding	-37	N	
Overige oorzaken < 10	-3	N	

Verkeer			4 N
Overige oorzaken < 10	-4	N	

Parkeren			77 N
Minder parkeeropbrengsten	-156	N	
Door hoge betalingsbereidheid minder kosten voor invordering	17	V	
Lagere kosten inhuur parkeren (deel is geboekt op corona)	40	V	
Lagere kosten administratieve afhandeling	15	V	
Bij de invoering van het vergunning parkeren in 2020 is € 10.000 beschikbaar gesteld voor het monitoren van de betalingsbereidheid gedurende het jaar 2021, zie overhevelingen via rekeningresultaat	10	V	
Overige oorzaken < 10	-3	N	

Luchtvaartterreinen			0 V
Overige oorzaken < 10	**0**	**V**	

Volkshuisvesting			**273 V**
Kosten evaluatie huisvestingsverordening	-6	N	
SVn (uitvoeringsorganisatie leningen) heeft minder kosten gemaakt	7	V	
Lagere kosten en minder leges huisvestingsverordening dan geraamd, per saldo	17	V	
Er zijn meer bouwvergunningen aangevraagd en verstrekt dan verwacht	236	V	
Lagere salarissen omgevingsvergunning	18	V	
Overige oorzaken < 10	1	V	

Bouw- en Woningtoezicht			**50 N**
Salarissen bouw- en woningtoezicht	-48	N	
Overige oorzaken < 10	-2	N	

Bouwgrondexploitatie			**26 N**
Nadeel voorziening Den Burg oost, zie toelichting paragraaf grondbeleid	-49	N	
Beschikking reserve Den Burg centrum afgesloten grex	13	V	
Lagere salarissen en inhuur	10	V	

Totaal programma 8	**967**	**Voordeel**

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.

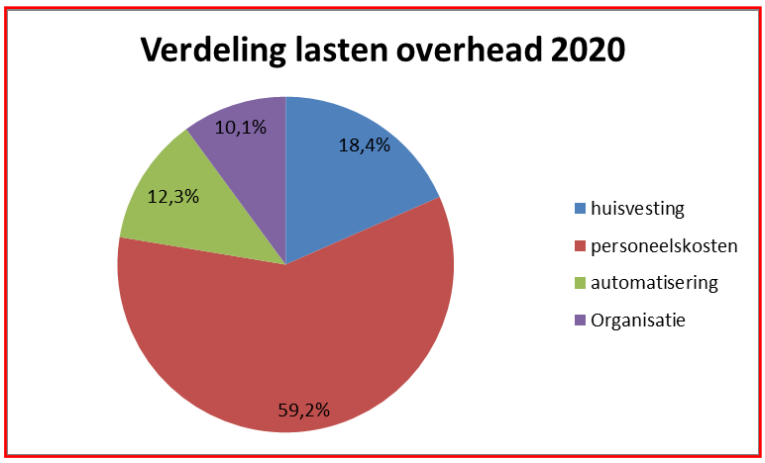
Overzicht lasten overhead

(bedragen x duizend euro)

Verdeling lasten overhead 2020	Begroot primair	Begroot na wijziging	Werkelijk
Personeel	5.492	5.030	4.781
Automatisering	966	1.018	995
Organisatie	727	890	813
Huisvestingskosten	1.176	1.511	1.486
Totaal	**8.361**	**8.449**	**8.075**

Verdeling werkelijke lasten overhead 2020	Bedrag	% overhead totaal	% t.o.v. totale lasten 2020
Personeel	4.781	59	7,9
Automatisering	995	12	1,6
Organisatie	813	10	1,3
Huisvestingskosten	1.486	19	2,5
Totaal	**8.075**	**100**	**13,3**

Het percentage overhead ten opzichte van de totale werkelijke lasten 2020 (exclusief De Bolder), bedraagt 13,3. Het percentage overhead volgens de primaire begroting was berekend op 15,1. Gedurende het jaar zijn er taakverschuivingen geweest van overhead naar functioneel.



B Jaarrekening: Wat heeft het gekost?

99 Overhead 2020

Lasten

(x 1.000 euro)

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Overhead	7.017	7.600	8.569	8.549	8.332
Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)	**7.017**	**7.600**	**8.569**	**8.549**	**8.332**

Baten

	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020 primair	Begroting 2020 na wijziging	Rekening 2020
Overhead	34	93	208	101	257
Totaal baten (inclusief mutaties reserves)	**34**	**93**	**208**	**101**	**257**
Saldo programma 99	**-6.982**	**-7.507**	**-8.361**	**-8.449**	**-8.075**

Rekeningresultaat programma 99 (verschil begroting - rekening)	**€**	**374**	**Voordeel**

Dit programma heeft geen mutaties reserves.

Analyse (bedragen x € 1.000)

Huisvesting		25 V
Implementatie installatieverantwoordelijkheid Door corona zijn er andere keuzes gemaakt en is niet ingezet op het IV-schap en de benodigde opleidingen hiervoor. De verwachting is dat de implementatie wel in 2021 gestart wordt.	34 V	
Overige oorzaken < 10	-9 N	

Personeel (overhead)		249 V
Salarissen / vervanging wegens ziekte In dit programma wordt een voordeel op salarissen van € 321.000 en een nadeel op het budget vervanging wegens ziekte van € 101.000 verantwoord. Door alle corona beperkingen bleek het aannemen en inwerken van gekwalificeerd personeel extra uitdagend. Vacatures stonden daardoor langer open dan gebruikelijk. Met name in het tweede en derde kwartaal. Een deel van de vacatures is ingezet om extra inhuur te plegen, met name op plekken in de organisatie waar door ziek en zeer de nood het hoogste bleek. Over alle programma's bezien is het voordeel per saldo 113.000 (zie hiervoor hoofdanalyse).	220 V	
Opleidingen Voordeel heeft betrekking op het niet kunnen doen van cursussen voor bedrijfshulpverlening in verband met corona.	20 V	
Dienstreizen personeel Minder dienstreizen in verband met corona.	18 V	
Arbo/bedrijfsmaatschappelijke activiteiten De overschrijding is ontstaan door hoge kosten langdurig zieken.	-26 N	
Ondernemingsraad Voordeel is corona gerelateerd. Geen cursussen en andere bijeenkomsten.	10 V	
Overige oorzaken < 10	7 V	

Automatisering		23 V
Onderhoud De overschrijding is het gevolg van een aantal onverwachte verhogingen op software licenties zoals Microsoft en Citrix.	-36 N	
Kapitaallasten Voordeel heeft o.a. betrekking op de vertraagde implementatie nieuwe ICT omgeving en uitgestelde investeringen nieuw financieel pakket, vervanging i-pads en ict werkplekken.	59 V	

Organisatie		**77 V**
Bankkosten Het voordelig saldo is het gevolg van minder oninbare vorderingen dan begroot. Ook is op deze post een ontvangst geboekt van een eerder afgeschreven vordering. Verder zijn de ontvangen invorderingskosten hoger dan begroot, dit in tegenstelling tot externe deurwaarderskosten doordat er nagenoeg geen dwanginvorderingen zijn geweest in 2020.	40 V	
Telefonie, drukkerij en huishoudelijke dienst Voordeel is coronagerelateerd als gevolg van o.a. thuiswerken.	34 V	
Overige oorzaken < 10	3 V	

Totaal programma 99	**374 V**

Algemene dekkingsmiddelen 2020

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)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Onroerende zaak belasting	1.891	1.874	-17
Toeristenbelasting	5.905	6.548	643
Forensenbelasting	1.365	1.380	15
Precariobelasting	151	108	-43
Totaal	**9.312**	**9.910**	**598**

Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten in 2020.

(bedragen x € 1.000)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Uitkering gemeentefonds	**29.028**	**29.127**	99

Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden

(bedragen x € 1.000)

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
BNG Bank	13	0	-13
H.V.C. Garantstellingsprovisie	48	52	4
Liander	1	1	0
Totaal	**62**	**53**	**-9**

Voorstel tot dividenduitkering 2020 BNG Bank volgt later als gevolg van advies Europese Centrale Bank.

Onvoorzien

Het beschikbare budget op jaarbasis is € 8.000. Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Post onvoorzien	**-8**	**0**	**8**

Totaal dekkingsmiddelen

2020	Begroting	Realisatie	Saldo
Totaal dekkingsmiddelen	**38.394**	**39.090**	**696**

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)
- Overzicht bestuurlijke vertegenwoordigingen bij verbonden partijen (2017)
- 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 Almaar.
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 GGD Hollands Noorden NV Texel Airport NV Bank Nederlandse Gemeenten NV Alliander NV Ontwikkelingsbedrijf NHN NV Teso Stichting VVV Texel promotie BV Kantoorpand Emmalaan Coöperatie TexelEnergie	GR RHCA (regionaal archief) NV Huisvuilcentrale GR Omgevingsdienst NHN	GR Veiligheidsregio NHN GR De Waddeneilanden

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.

Corona - pandemie

De consequenties van de Corona – pandemie is nog niet voor alle verbonden partijen bekend. Voor de Veiligheidsregio, is door de bijdrage van het Rijk, de verwachting dat er een positief saldo zal zijn. Dit geldt ook voor de GGD. Door de Omgevingsdienst NHN zijn niet alle werkzaamheden uitgevoerd. De consequenties voor de gemeente Texel worden nog aan de raad voorgelegd door het indienen van een zienswijze. De verwachting voor het luchtvaartterrein Texel is dat deze ook een positieve jaarrekening zal hebben.

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. Het doel van de gemeenschappelijke regeling VRNHN is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeente 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 VRNHN.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 2020 (gemeentelijke bijdrage 4,1%).
Financieel belang	Totale begroting 2018: € 63,937 miljoen (incl. taakstellende bezuiniging) Bijdragen gemeenten: € 39,542 miljoen. Totale begroting 2019: € 68,230 miljoen Bijdrage gemeenten: € 42,039 miljoen Totale begroting 2020: € 67,962miljoen Bijdrage gemeenten: € 43,292 miljoen Per 31/12/2013 is een lening verstrekt ter hoogte van de restantboekwaarden van de brandweerkazernes Den Burg en De Cocksdorp in verband met de regionalisering. Per 31/12/2020 zijn de kazernes weer in eigendom van de gemeenten en is de lening aan de VR afgelost.
Bijdrage gemeente	Bijdrage 2018: € 1.639.233 Bijdrage 2019: € 1.754.260 Bijdrage 2020: € 1.821.767
Eigen Vermogen	2018: € 5.010.000 2019: € 5.327.000 2020: € 4.803.000
Vreemd vermogen	2018: € 53.311.000 2019: € 57.268.000 2020: € 51.405.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,086 2019: 0,085 2020: 0,085
Financieel resultaat	2018: € 521.000 2019: € 586.000 2020: € 3.255.000
Risico's	In 2020 liep de VRNHN een financieel risico door het ontstaan van de wereldwijde pandemie Covid-19. De veiligheidsregio heeft het grootste gedeelte van 2020 de leiding gehad in het bestrijden van deze crisis en heeft daardoor extra kosten moeten maken waarvan onbekend is of deze worden gecompenseerd vanuit de Rijksoverheid.

Ontwikkelingen	In 2020 is besloten om in te stemmen met het nieuwe Regionaal Risicoprofiel en het Beleidsplan 2020-2023. De inwerkingtreding van de Wet normalisering positie ambtenaren (Wnra) is voor de Veiligheidsregio's uitgesteld tot 2021. Deze wet heeft gevolgen voor de manier waarop de brandweerzorg is ingericht en uiteindelijk ook financiële gevolgen. Dit wordt in 2021 verder uitgewerkt. In 2020 is daarnaast gestart met een pilotstudie naar andere vormen van brandweerzorg, in 2021 wordt dit gecontinueerd. Ook is er gewerkt aan een herziening van de financieringssystematiek van alle taken die niet in het basispakket zitten. Dit kan in 2021 en verder financiële gevolgen hebben.

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, uitvoering Wet verplichte GGZ.
Relatie met beleidsprogramma	2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
Bestuurlijk belang	De wethouder van dorpen, cultuur, het Sociaal Domein en zorg en onderwijs 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 2020 bedraagt € 59.800.000.
Bijdrage gemeente Texel	2018: € 499.237 (incl. € 66.911 Veilig Thuis, waarvan € 17.003 nog vast te stellen) 2019: € 531.427 (incl. € 49.908 Veilig Thuis) Door Texel zijn geen garantstellingen gedaan of lening en verstrekt aan de GGD. 2020: € 601.000 (incl. € 127.000 Veilig Thuis)
Eigen Vermogen	2018: € 141.000 (inclusief negatief resultaat van €41.000 Veilig Thuis) 2019: € 1.066.000 2020: € 1.877.000
Vreemd Vermogen	2018: € 10.490.000 2019: € 10.490.000 2020: € 9.199.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,019 2019: 0,025 2020: 0.099
Financieel resultaat	2018: € 328.000 2019: € 180.000 2020: € 221.000
Risico's	In 2020 zijn vooraf bekende risico's niet opgetreden en is de algemene reserve niet aangesproken. De GGD heeft een financieel herstelplan opgesteld. Onderdeel van het herstelplan is het opbouwen van de algemene reserve met € 180.000 per jaar, zodat in 2022 de maximale stand van de algemene reserve (2,5% van het begrotingstotaal) wordt bereikt. Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basistakenpakket JGZ met het programma 'doorontwikkeling JGZ'. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk, dat kan leiden tot een begrotingsoverschrijding. De begroting 2021 is gewijzigd om de eenmalige kosten op te vangen ten laste van de algemene reserve. Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot (5%). Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. Het verzuimbeleid wordt verder aangescherpt en processen worden aangepast om de productiviteit te kunnen verhogen.
Ontwikkelingen	Nvt.

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, Hollands Kroon, Medemblik, Stede Broec, Bergen, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer, Castricum, Heerhugowaard, Koggenland, Den Helder, Heiloo, Langedijk, Schagen, Texel en de Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	Algemeen bestuur: Wethouder vergunningen, gemeentewerken, verkeer en vervoer en financiën - Lid van het Algemeen Bestuur. Voorzitter dagelijks bestuur: Dhr. M. Uitdehaag
Bestuurlijk aandeel	De stemverhouding is op basis van de inbreng van inwoneraantal en financiën. Texel heeft 3% van de stemmen.
Financieel belang	Lumpsum bijdrage deelnemende gemeente en provincie 2020: €19050.348 waarvan € 515.700 voor de gemeente Texel 2,71% (2019 2,58%)
Bijdrage gemeente	2018: € 429.150 (incl. verlaging 5%) 2019: € 518.100 2020: € 515.700 (begroting)
Eigen vermogen	2018: € 2.594.658 2019: € 3.142.317 2020: € 314.253 (begroting)
Vreemd vermogen	2018: € 4.117.834 2019: € 4.965.698 2020: € 4.200.000 (begroting)
Solvabiliteitsindex	2018: 0,241 2019: 0,387 2020: 0,070 (begroting)
Financieel resultaat	2018: € 131.321 2019: € 31.841 2020: nog niet bekend
Risico's	De geïnventariseerde risico's hebben betrekking op wettelijke ontwikkelingen, waaronder de nieuwe omgevingswet en privatisering bouwtaken.
Ontwikkelingen	Toekomstige financieringsvorm Met betrekking tot de toekomstige financieringsvorm is afgesproken dat er in 2020 een bestuurlijke keuze wordt gemaakt over de wijze waarop de jaarlijkse bijdrage van de deelnemers tot stand komt. Het dagelijks bestuur acht een proefperiode noodzakelijk om de eigenschappen van de nieuwe systematiek goed in beeld te krijgen. Hiermee ontstaat er vooraf duidelijkheid over de organisatorische en financiële consequenties van de nieuwe wijze van financieren voor alle betrokkenen. De ervaring bij andere omgevingsdiensten leert dat outputfinanciering niet perse het effect van prijsverlaging heeft. Op basis van de kennis uit de proefperiode kan hierover het juiste besluit worden genomen. In 2020 wordt een overschrijding verwacht op de personeelskosten, als de trainees niet via een natuurlijk verloop op een begrote formatieplaats kunnen worden geplaatst. De trainees hebben een tijdelijk contract van 1,5 jaar.

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 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 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 algemeen bestuur wordt gevormd door de vijf colleges van burgemeester en wethouders.
Financieel belang	Omvang totale begroting 2017: € 637.610 (realisatie) Omvang totale begroting 2018: € 881.432 (realisatie) Omvang totale begroting 2019: € 780.165 (realisatie)
Bijdrage gemeente Texel	Voor de '5-eilandtaken' draagt Texel 30% bij 2018: € 189.300 2019: € 187.117 2020: € 188.025
Eigen Vermogen	2018: € 74.968 2019: € 60.380 2020: n.n.b.
Vreemd Vermogen	2018: € 747.336 2019: € 427.246 2020: n.n.b.
Solvabiliteitsindex	2018: 0,11 2019: 1,12 2020: n.n.b.
Financieel resultaat	2018: € 91.432 2019: € 9.165 2020: € n.n.b.
Risico's	De gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden is een kleine organisatie met weinig personeel. De organisatie is kwetsbaar indien er sprake is van (langdurige) ziekte.
Ontwikkelingen	

Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Naam	Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
Rechtsvorm	Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	Het RHCA voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995: toezicht op de nog niet overgebrachte archieven (inspectie), de wettelijke adviestaak, het toezien op en begeleiden van het overdragen van archieven, het behoud en beheer van de in de archiefbewaarplaats bewaarde archieven (collectie) en het beschikbaar stellen van deze archieven zodat iedereen deze kan raadplegen.
Relatie met beleidsprogramma	1: Voor en door bewoners.
Deelnemende partijen	De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, 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 2018: € 2.455.847 Omvang totale begroting 2019: € 2.633.462 Omvang totale begroting 2020: € 2.692.065
Bijdrage gemeente Texel	2018: € 57.156 2019: € 59.362 2020: € 60.831
Eigen Vermogen	2018: € 303.071 2019: € 421.933 2020: € 438.710
Vreemd Vermogen	2018: € 1.325.127 2019: € 976.422 2020: € 958.009
Solvabiliteitsindex	2018: 18,6% 2019: 30,2% 2020: 31,4%
Financieel resultaat	2018: € 123.034 2019: € 135.206 2020: € 134.067
Risico's	Wegvallen inkomsten van derden voor het depotgebruik van derden. Risico's bij ontwikkeling e-depot voorziening.
Ontwikkelingen	Naast bovenvermelde centrale (wettelijke) doelstelling worden in het beleidsplan 2019-2022 de missie, visie en doelstellingen voor de komende vier jaar beschreven. De strategische doelstelling is: het Regionaal Archief voorziet in en anticipeert op de actuele en toekomstige informatiebehoeften van de partners, de gebruikers en het publiek. De tactische doelstellingen zijn: • de collectie is duurzaam betrouwbaar, toegankelijk en representatief; • de gebruikers van de collectie zijn tevreden en zelfredzaam; • communicatie, programmering en educatie zorgen voor nieuw publiek en vaardige gebruikers; • de organisatie is robuust en in staat flexibel in te spelen op nieuwe ontwikkelingen. Hierbij wil het RHCA de komende jaren drie speerpunten naar voren halen: 1. ontwikkeling en inrichting van het E-depot; digitale archieven die nu nog in beheer bij de gemeenten zijn, zullen uiteindelijk worden opgenomen in het e-depot. Zo kunnen deze voor lange tijd goed bewaard en leesbaar gehouden worden. 2. digitaliseren; het verder digitaliseren van analoge archiefbescheiden en deze ook op een goede en gebruiksvriendelijke digitale manier beschikbaar stellen. 3. website *Geschiedenislokaal*; het ontwikkelen van een online 'bronnenbox' waarmee scholen op een toegankelijke manier gebruik kunnen maken van de bij het archief aanwezige bronnen.

Overzicht privaatrechtelijk verbonden partijen

Naam	N.V. HVC
Rechtsvorm	Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap
Vestigingsplaats	Alkmaar
Doelstelling en openbaar belang	HVC is een nutsbedrijf van en voor gemeenten en waterschappen. De opdracht is om de aandeelhouders te helpen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en duurzame energie. 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 o.a. 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	44 Aandeelhoudende gemeenten en 6 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 3.311 aandelen (0,72%). De stemverhouding is naar rato (één stem per aandeel). De boekwaarde van deze aandelen is € 1.091.
Financieel belang	De NV had over 2019 een omzet van € 363.981.000. De gemeente Texel neemt diensten af van de HVC (afvalverwerking, energie) en betaalt voor deze dienstverlening. De omzet van 2018 was € 341.538.000.
Bijdrage gemeente	Geen aparte bijdrage.
Eigen vermogen	2018: € 116.706.000 2019: € 126.469.000 2020: nog niet bekend gemaakt
Vreemd vermogen	2018: € 856.447.000 2019: € 870.500.000 2020: nog niet bekend gemaakt
Solvabiliteitsindex	2018: 0,136 2019: 0,145 2020: nog niet bekend gemaakt
Financieel resultaat	2018: € 13.306.000 (na belastingen) 2019: € 10.139.000 (na belastingen) 2020: nog niet bekend gemaakt
Risico's	Het in stand houden van de verbrandingsovens in combinatie met de CO2 uitstoot. Kostbare wettelijke maatregelen eisen en maatschappelijke druk om die te verminderen. Ontwikkelingen op de internationale markt voor secundaire grondstoffenprijzen, hebben impact op HVC.
Ontwikkelingen	De energieprijzen zijn door marktontwikkelingen in 2019 gedaald. De geprognosticeerde stand van gegarandeerde geldleningen voor aandeelhouders A (= soort aandeel gemeente Texel) bedraagt per 31 december 2019 € 628 mln. De HVC heeft met haar financiers afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeenten zullen worden aangesproken indien de HVC onverhoopt niet in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen. Voorheen was elke aandeelhouder hoofdelijk aansprakelijk voor de totale schuld. Nu is de afspraak, dat de aandeelhouders naar rato van hun aandelenbezit zullen worden aangesproken. De garantstelling voor de gemeente Texel op basis van het aantal aandelen van de gemeente bedraagt per 31 december 2019 € 5,2 mln. Alle actuele relevante bedrijfsinformatie kunt u vinden op: https://www.hvcgroep.nl/ons-verhaal/publicaties

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	Wethouder van Financiën, communicatie, duurzaamheid en innovatie, economie en toerisme en wonen.
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. Ontvangen dividend 2018: € 2,85 per aandeel Te ontvangen dividend 2019: € 1,27 per aandeel wordt pas in 2021 uitbetaald. Te ontvangen dividend 2020: € 1,81 per aandeel, wordt voorlopig niet uitbetaald.
Bijdrage gemeente	7.371 aandelen van € 2,50 nominaal
Eigen vermogen	2018: € 4.990.000.000 2019: € 4.887.000.000 2020: € 5.097.000.000
Vreemd vermogen	2018: € 132.519.000.000 2019: € 144.802.000.000 2020: € 155.262.000.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,038 2019: 0,033 2020: 0,318
Financieel resultaat	2018: € 337.000.000 2019: € 163.000.000 2020: € 221.000.000
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	Voormalige aandeelhouders NUON
Bestuurlijk belang	Wethouder van vergunningen, gemeentewerken, verkeer en vervoer en financiën
Bestuurlijk aandeel	850 van de 136.794.964 aandelen (uitgegeven). De boekwaarde van deze aandelen is € 2.691.
Financieel belang	Alliander NV beheert de aandelen van NUON.
Bijdrage gemeente	De gemeente doet geen bijdrage aan Alliander.
Eigen vermogen	2018: € 4.129.000.000 2019: € 4.224.000.000 2020: € 4.328.000.000
Vreemd vermogen	2018: € 4.216.000.000 2019: € 4.567.000.000 2020: € 5.094.000.000
Solvabiliteitsindex	2018: 0,495 2019: 0,480 2020: 0,459
Financieel resultaat	2018: € 334.000.000 (na belastingen) 2019: € 253.000.000 2020: € 224.000.000
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 NV. 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. 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.
Relatie met beleidsprogramma	4: Texel Werkt!
Deelnemende partijen	De gemeenten uit Noord-Holland-Noord, Kamer van Koophandel en provincie Noord-Holland.
Bestuurlijk belang	Wethouder economie, toerisme, onderwijs en zorg vertegenwoordigt het college in de NV waar de gemeente aandeelhouder van is.
Bestuurlijk aandeel	De gemeente heeft als aandeelhouder 1 stem. De boekwaarde van deze aandelen is per 01/01/2016 € 1.000.
Financieel belang	Het Ontwikkelingsbedrijf ontving volgens hun begroting in 2019 van alle deelnemende gemeenten € 1.431.500 aan subsidiegelden; daarnaast nog een provinciale bijdrage van € 1.323.000.
Bijdrage gemeente	2018: € 28.777 2019: € 29.324 2020: € 29.910
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 per 31/12/2020 € 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 2018: € 122.306.000 31 maart 2019: € 127.293.000 31 maart 2020: € 131.232.000
Vreemd vermogen	31 maart 2018: € 15.903.000 31 maart 2019: € 14.365.000 31 maart 2020: € 14.872.000
Solvabiliteitsindex	31 maart 2018: 0,869 31 maart 2019: 0,899 31 maart 2020: 0,898
Financieel resultaat	31 maart 2018: € 1.329.000 (na belastingen) 31 maart 2019: € 2.101.000 (na belastingen) 31 maart 2020: € 2.060.000 (na belastingen)
Risico's	*(bron : Jaarverslag 2019/2020 N.V. TESO)* De impact van de economische crisis die daardoor werd veroorzaakt zal zich bij Koninklijke N.V. Texels Eigen Stoomboot Onderneming (verder: TESO) voornamelijk manifesteren in het boekjaar 2020/2021. Het aantal passagiers daalde in maart 2020 ten opzichte van maart 2019 met 37,5%, in april 2020 werden maar liefst 79,3% minder passagiers vervoerd. Een zorgwekkende ontwikkeling, met name vanwege een gebrek aan duidelijkheid over hoe lang dit zou gaan duren. Inmiddels kan ten tijde van het opstellen van dit directieverslag voorzichtig worden aangenomen dat het ergste achter de rug is. De vraag naar vervoer heeft zich in juni hersteld tot ongeveer 90% van het voor deze tijd van het jaar gebruikelijke vervoersvolume. Het is echter te vroeg om opgelucht adem te halen, want niemand weet wat het najaar brengt en of zich dan een tweede coronagolf zal aandienen.
Ontwikkelingen	Het aantal personenauto-equivalenten (PAE's) steeg in de periode 2019/2020 naar 1.710.000. Dit was het vorig boekjaar 1.716.000 :een COVID-19 gerelateerde daling dus. Het aantal vervoerde personen daalde over dezelfde periode van 4.288.000 naar 4.223.000, een lichte daling dus. Met deze cijfers zit TESO ruimschoots boven het maximumscenario van de DTV-vervoersprognose.

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 twee vertegenwoordigers in de Raad van Commissarissen. Dit zijn de heren P.F. Hartman en C. den Ouden (zie Ontwikkelingen). 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 per 31/12/2018 € 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	2018: € 5.502.191 2019: € 5.502.191 2020: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2018: € 758.051 2019: € 746.927 2020: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2018: 0,879 2019: 0,881 2020: nog niet bekend
Financieel resultaat	2018: € 2.271 (na belastingen) 2019: € 9.271 (na belastingen 2020: nog niet bekend
Risico's	De NV heeft een goede liquiditeitspositie en is in staat het eigen bedrijf te exploiteren. Het grootste risico voor de NV zijn overheidsmaatregelen die de exploitatiemogelijkheden van het vliegveld beperken. De exploitatie van het aangekochte hotel/restaurant De Vlijt, dat ondergebracht is in een aparte BV en 100% eigendom is van Texel Airport.
Ontwikkelingen	Het college heeft besloten in de collegevergadering van 9 maart 2021 mevrouw M.H. de Groot en de heer F.W.M. Sporen voor te dragen als commissarissen die de gemeente Texel vertegenwoordigen in de Raad van Commissarissen van Texel Airport N.V voor de volgende termijn van 4 jaar. Zij volgen de heren P.F. Hartman en C. den Ouden op die op eigen verzoek aftredend zijn na twee termijnen van 4 jaar.

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	Stichting Administratie Kantoor TVO, idem TVO, Stichting VVV Texel Promotie, TESO
Bestuurlijk belang	Wethouder van Economie, Toerisme, Onderwijs en Zorg m.i.v. 10 september 2015 zowel aandeelhouder als enig lid Raad van Commissarissen.
Bestuurlijk aandeel	€ 90.760
Financieel belang	Geen jaarlijkse bijdrage.
Bijdrage gemeente	€ 0
Eigen vermogen	2018: € 610.052 2019: nog niet bekend 2020: nog niet bekend
Vreemd vermogen	2018: € 257.286 2019: 2020: nog niet bekend
Solvabiliteitsindex	2018: 0,70 2019: nog niet bekend 2020: nog niet bekend
Financieel resultaat	2018: € 17.042 2019: nog niet bekend 2020: 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. De oorspronkelijke planning voor dit onderzoek (2019-2020) om keuzes te maken, is inmiddels achterhaald.

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 per 01/01/2016 € 50.
Bijdrage gemeente	Geen.
Eigen vermogen	2018: € 30.000 2019: € 40.000 2020: n.n.b
Vreemd vermogen	2018: € 40.000 2019: € 40.000 2020: n.n.b
Solvabiliteitsindex	2018: 10% 2019: 10% 2020: n.n.b
Financieel resultaat	2018: € 100.000 2019: € 20.000 2020: n.n.b
Risico's	Geen.
Ontwikkelingen	Texel Energie is weer volledig terug. De administratie en financiën zijn op orde en de coöperatie is weer deelnemer bij verschillende projecten ter opwekking van duurzame energie. In 2017 heeft Texel Energie in opdracht van de gemeente een onderzoek naar zonnepanelen op parkeerplaatsen uitgevoerd, op basis waarvan nu de aanbesteding voorbereid wordt. Er is regelmatig en goed contact met het bestuur van TexelEnergie.

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 2015
- nota reserve en voorzieningen 2020

Beleidsdoelstelling

Een reëel benodigd weerstandsvermogen bepalen door de ingeschatte financiële gevolgen van de benoemde risico's af te zetten tegen de weerstandscapaciteit.

Coronavirus

Het jaar 2020 stond in het teken van de Corona – pandemie. De financiële consequenties van de Corona – pandemie zijn opgenomen in de programmarekening 2020. Gedeeltelijk heeft er al besluitvorming plaatsgevonden bij het vaststellen van de halfjaarrapportage, waarbij per saldo een incidenteel nadeel van € 429.000 ten laste van de algemene reserve is gebracht. Hierin is ook de bijdrage van het Rijk verwerkt voor de lagere inkomsten van de toeristenbelasting en parkeerbelastingen.

In het hierna opgenomen risicoprofiel zijn bovengenoemde risico's niet opgenomen, wel is er een risico opgenomen over de mogelijkheid van een pandemie.

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. De corona pandemie en de onzekerheden daarvan, maakt dat dit risico aanwezig blijft in 2021. De compensatie van het Rijk is ook niet altijd tijdig bekend of volledig.	Actieve monitoring budgetten Sociaal domein; "voor het hele Sociaal Domein geldt dat steeds meer wordt ingezet op de zogenaamde 'voorkant'. Dit is echter een ontwikkeling waarin de 'kost voor de baat uitgaat'. De effecten van de inzet gaan pas op langere termijn hun vruchten afwerpen.	25%	max.€ 500.000
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 - Extra kosten in 2020/2021 voor onvoorziene onderhoudskosten. 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 onderhoudsmaat-regelen 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 - Minder 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	25%	max.€ 150.000
R17	Een deel van de wegen en bermen op Texel heeft te maken met bodemverontreiniging.	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, zoals de reconstructie van de Postweg/Nieuwlanderweg, wordt het risico steeds beter in kaart gebracht en waar mogelijk sanering in de projecten worden meegenomen.	75%	max.€ 150.000
R26	Forse investeringen in verduurzaming	Financieel - kosten zijn nu nog onbekend., Doelstellingen - Ook overheidspanden moeten energieneutraal worden, en infravoorzieningen in de openbare ruimte moeten worden aangepast aan hogere temperaturen en forse regenbuien.	Opstellen van een plan van aanpak en uitvoeren.	5%	max.€ 0
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 over twee jaar bij het baggeren dit risico weer aanwezig is. Wel is de kans verlaagd.	10%	max.€ 750.000

Risico nr.	Risico	Gevolgen	Maatregelen/stand van zaken	Kans	Financieel gevolg
R29	Heroverweging gemeentelijk belastinggebied /Afschaffen gemeentelijke forensenbelasting	Financieel - Begrotingstekort / Verschuiving belastingdruk van rijk naar gemeenten. Door afschaffing Forensenbelasting geen inkomsten meer van niet Texelse eigenaren vakantiewoningen.	Gezamenlijk optrekken met nadeelgemeenten (lobby Den Haag) om mogelijke wetswijziging te voorkomen	5%	max.€ 300.000
R70	Pandemie Covid-19	Financieel - minder inkomsten en meer uitgaven door lock-down, bijvoorbeeld in het taakveld sociaal domein en openbare orde en veiligheid. Daardoor minder beschikbaar budget in de begroting,	Mogelijk wordt de gemeente niet volledig gecompenseerd door het Rijk. De verwachting of inschatting is 90%.	10%	max.€ 1.500.000
R71	Grondexploitatie	Planontwikkeling Conjunctuur- en rente ontwikkelingen Milieu en archeologie Zienswijzen en bezwaren planschadeclaims	De grondexploitaties worden minimaal jaarlijks berekend. In een aantal gevallen wordt dan een voorziening ingesteld voor de risico's.	5%	Max.€ 200.000
R72	Gedwongen uitvoering asbest verwijderen, instorten boerderij	Niet kunnen verhalen van de kosten van een gedwongen uitvoering.	Inschakelen deurwaarder.	30%	Max. € 70.000
			Totaal		Max. € 4.420.000

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	€ 5.839.624	
2) Rechten en leges	€ 100.429	
Totaal onbenutte belastingcapaciteit	**€ 5.940.053**	
3) Onvoorzien	€ 8.000	
Weerstandscapaciteit exploitatie		**€ 5.948.053**

Weerstandscapaciteit vermogen (incidenteel)

4) Algemene reserve	€ 7.999.955	
6) Stille reserves	€ 1.900.000	
Weerstandscapaciteit vermogen		**€ 9.899.955**
Totale Weerstandscapaciteit		**€ 15.848.008**

Toelichting

1. De waarde van de woningen en niet-woningen is ruim € 3,5 miljard (1 OZB eigenaar woning + 2 OZB eigenaar niet-woning). De belastingcapaciteit is berekend op bijna € 6 miljoen.

Omschrijving	WOZ-waarde 2020 waardepeildatum 1/1/2019	Opbrengst OZB Texel 2020	% toelating art.12 gemeenten meicirculaire 2019 voor 2020	Opbrengst toelating art. 12 gemeenten	Belasting-capaciteit OZB
1) OZB eigenaar woning	2.801.269.000	1.077.000	0,1853%	5.190.751	4.113.751
2) OZB eigenaar niet woning	705.170.000	473.000	0,1853%	1.306.680	833.680
3) OZB gebruiker niet woning	654.718.000	321.000	0,1853%	1.213.192	892.192
Totaal		**1.871.000**		**7.710.624**	**5.839.624**

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 € 100.429 Zie voor nadere toelichting paragraaf G: lokale lasten.
3. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 8.000 gereserveerd.
4. Het saldo van de algemene reserve is per 31/12/2020 € 7.999.955. De ondergrens is € 2.000.000 maar is wel vrij aanwendbaar.
5. De stille reserves zijn in de nota reserves en voorzieningen 2020 geactualiseerd en hebben betrekking op het woningcomplex, overige gebouwen, voorraad gemeentewerken en kunstbezit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2020.

Vermogensbeleid

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2020 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 15,8 miljoen. Dat is ruim drie keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 12,5 miljoen.
Het reserveringsbeleid is vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2020. Deze nota wordt tweejaarlijks geactualiseerd nota reserves en voorzieningen 2020.

De schuldenpositie is per 2020 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 over de 100% als gevolg van lenen voor de uitvoering van grote projecten zoals Onderwijs Centrum Texel en Postweg-Nieuwlanderweg.

Er is op dit moment geen reden om het vermogensbeleid aan te passen.

Kengetallen

	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Netto schuldquote	62%	69%	58%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	53%	61%	55%
Solvabiliteitsratio	26%	23%	26%
Structurele exploitatieruimte	2%	4%	5%
Grondexploitatie	3%	0%	6%
Belastingcapaciteit (voor vergelijking andere gemeenten)	92%	96%	92%

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 2019 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 gelijk gebleven. 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 2020 5%.

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.

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 en de locatie van de voormalige Kompasschool. Den Burg west wordt in 2021 afgesloten na verkoop van de laatste kavel. Voor de grondexploitatie Den Burg oost en de Kompasschool is een voorziening getroffen.
- 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

(bedragen x € 1.000)

Activa	1-1-2020	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste activa						
Materiële vaste activa	58,2	66,4	75,0	78,9	79,7	77,4
Financiële vaste activa	6,3	3,4	5,5	6,0	4,5	4,0
Vlottende activa						
Voorraden	1,6	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1
Uitzettingen	7	9,1	8,0	8,0	8,0	8,0
Liquide Middelen	0,6	0,9	3,2	-4,9	-4,6	-3,8
Overlopende activa	7,5	11,8	7	7	7	7
Totaal generaal	**81,2**	**94,7**	**101,8**	**98,1**	**97,7**	**95,7**

Passiva	1-1-2020	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Vaste passiva						
Eigen vermogen	20,9	24,8	20,8	18,1	20	20
Voorzieningen	10,8	11	30	29,5	28	27
Schulden langer dan 1 jaar	24,4	45,3	41	39	38,2	37,2
Vlottende passiva						
Schulden korter dan 1 jaar	21	4,9	0	0	0	0
Overlopende passiva	4,1	8,7	10	11.,5	11,5	11,5
Totaal generaal	**81,2**	**94,7**	**101,8**	**98,1**	**97,7**	**95,7**

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.

Naast het reguliere onderhoud zijn investeringen in de openbare ruimte nodig om het vastgestelde niveau te kunnen blijven realiseren. De raad stelt daarvoor beheerplannen vast voor de verschillende werkvelden. In 2018 zijn onder andere het Groenbeheerplan en het Wegenbeheerplan vastgesteld.

In het plantseizoen zijn verschillende plantvakken gerehabiliteerd waarbij is ingezet op meer kleur en het toepassen van kruidachtigen voor diversiteit. Het buurtje Tjakkerstraat is opnieuw ingericht en er is een begin gemaakt met de reconstructie van de Lieuwstraat waarbij ook zowel de beplanting als de verharding worden vervangen.

In 2020 is het project “Kop van Zuid” in De Koog opgeleverd. Een duidelijke opwaardering van de openbare ruimte, met extra aandacht voor groen en water. Verder is de rehabilitatie van de Nesweg afgerond, en is ook de Stolpweg gerehabiliteerd. Daarnaast heeft de raad ingestemd met het naar voren halen van de 1^{e} fase van de rehabilitatie van de Oosterenderweg, waarop dit werk in het najaar ook is uitgevoerd. Met het belangrijkste project uit het Wegenbeheerplan, de reconstructie van de Postweg-Nieuwlanderweg, is in 2020 een aanvang gemaakt.

Met de oplevering van een nieuwe duiker onder de Slufterweg in het Eierlands kanaal wordt, in samenwerking met het hoogheemraadschap, invulling te geven aan onze ambities inzake klimaatadaptatie.

De voorzieningen

Over de jaarlijkse bijdrage vanuit Rijkswaterstaat voor beheer, onderhoud en investeringen in de haven blijft onduidelijkheid bestaan. RWS heeft aangegeven haar jaarlijkse bijdrage te beëindigen. Over het voorstel van RWS wordt nog onderhandeld.

Conform wettelijke verplichtingen zijn we ook voor 2020 volledig op schema met de speelplaatskeuringen en de vervangingen van speeltoestellen. De applicatie waarin wij alle informatie van de speelplekken beheren is overgegaan naar een andere eigenaar. De dienstverlening is vooralsnog hetzelfde gebleven dus wij continueren de samenwerking.

In 2020 is op de Gemeentewerf een nieuwe zoutloods gebouwd en is het gebouw van de Technische Dienst gerenoveerd. Dit najaar is er nieuw gladheidsmaterieel aangeschaft, waarmee is overgestapt op preventief strooien.

Uitgaven mobiliteit

Het systeem voor betaald parkeren heeft in 2020 goed gewerkt. De betalingsbereidheid blijft hoog. Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de lagere parkeeropbrengsten als gevolg van corona. Texel heeft € 530.000 ontvangen als compensatie. Na verwerking van dit bedrag zijn de parkeeropbrengsten € 156.000 lager dan de (bijgestelde) begroting.

Onderstaand het overzicht kosten/baten mobiliteit zoals toegezegd aan de raad.

Omschrijving	Totaal begroting incl. wijziging 2020	Werkelijke uitgaven 2020
Uitgaven		
Normaal onderhoud wegen (inclusief kapitaallasten)	895.973	380.216
Groot onderhoud (bestrating en asfalt)	1.094.240	1.097.296
Aanleg bermverharding	465.126	549.650
Herinrichting wegen	164.264	158.664
Onderhoud fiets- en voetpaden	337.140	158.809
Onderhoud bermen	167.939	169.716
Verkeersveiligheid en verkeersbeleid	13.682	10.656
Verkeer: bebording, belijning	274.330	282.910
Parkeren - kosten (incl. vergoeding wederverkopers)	619.625	540.625
Toerekening uren verkeer/vervoer	426.345	378.034
Totaal uitgaven mobiliteit	4.458.664	3.726.575
Inkomsten parkeren	-3.788.000	-3.631.572
Saldo mobiliteit	670.664	95.003
De stand van de Mobiliteitsreserve ultimo 2020 is € 45.000.		

PARAGRAAF D BEDRIJFSVOERING

Organisatieontwikkeling

2020 was het tweede jaar van uitvoering van het meerjarenplan Organisatie op Koers. De eerste helft van het jaar heeft de transitie naar volledig vanuit huis werken, een enorme impuls gegeven aan onze digitaliseringsagenda. Onze dienstverlening, en de daarvoor benodigde ambtelijke en bestuurlijke werkprocessen, zijn in rap tempo van fysiek en op papier, richting hybride en soms volledig digitaal gegaan. Een flinke aanpassing van onze systemen en structuren dus. De tweede helft van het jaar hebben we meer tijd gemaakt voor het verkennen van wat deze nieuwe hybride manier van werken vraagt van onze manier van samenwerken. Zorgen dat we in de nieuwe setting integraal blijven werken, goed in verbinding met elkaar en onze omgeving. 2020 was daarmee een bijzonder uitdagend, maar ook waardevol jaar voor de ontwikkeling van onze organisatie.

Communicatiebeleid

In 2020 heeft crisiscommunicatie een groot deel van de agenda bepaald. Er werd in de gehele organisatie een groot beroep gedaan op het communicatiebewustzijn, juist omdat er op fysieke afstand van elkaar werd gewerkt. In verbinding blijven vroeg en kreeg veel aandacht. Zowel in de ambtelijke organisatie (door allerlei verbindende activiteiten en uitingen), als met samenwerkingspartners (vaste reguliere overleggen en afstemming communicatie) en inwoners (o.a. via social media). Eveneens is extra aandacht geweest voor proactieve communicatie en strategische bestuursondersteuning. Het stimuleren en in dialoog zijn met inwoners heeft blijvend de aandacht en is o.a. verweven in de dagelijkse advisering en ondersteuning. Intern bereidt de organisatie zich voor op een professionaliseringsslag in burgerparticipatie, mede ingegeven vanuit het addendum van het coalitieakkoord. Texelspreekt.nl, het online participatieplatform heeft hierin eveneens een rol omdat het bijdraagt aan het initiëren en stimuleren van de dialoog met inwoners. Het platform bereikt naar verwachting meer inwoners, die zich eerder verleid zullen voelen om deel te nemen. Dit draagt bij aan een groter draagvlak en een hogere kwaliteit van plannen en beleid. In 2020 hebben we proactief ingezet op verschillende fronten. Zo zijn met regelmaat columns van dagelijks bestuurders uitgebracht, is volop campagnemateriaal (voorlichtingsmateriaal inzake corona) ingezet, en is veel gebruik gemaakt van onze social mediakanalen. Naast coronavoorlichting is ook aandacht uitgegaan naar werkzaamheden in de openbare ruimte. Steeds vaker wordt ingezet op bewegend beeld (filmpjes) zoals bij de reconstructie van de Nieuwlanderweg, maar ook bij de voorlichting over het parkeerbeleid. Hierop volgen positieve reacties. De inzet van social media draagt bij aan de relatieopbouw met inwoners en gasten. Zo is onze community nog steeds groeiende (enkel op Facebook van 1984 in 2019 tot 3294 in 2020).

Financieel Beleid

In het jaar 2020 is de aanpak Verbijzonderde Interne Controle (VIC) geïntensiveerd. Er zijn voorbereidingen getroffen voor de wetswijziging in 2021, waarbij het college verantwoordelijk wordt voor de rechtmatigheidsverklaring. Met de Auditcommissie maken we financiële stukken ieder jaar beter leesbaar en inzichtelijker. In 2020 is bijvoorbeeld de Perspectiefnota voor het eerst gepresenteerd. Daarnaast is de halfjaarrapportage aangepast en is deze Programmarekening 2021 gewijzigd naar de aanbevelingen van de Auditcommissie die zijn overgenomen door de gemeenteraad. Ook hebben we onze grip op grote projecten en grondexploitaties onder de loep genomen en verstevigd. We hebben ons ingespannen voor corona-compensatie vanuit het Rijk en sluiten 2020 af met een gezonde reservepositie.

Informatiseringsbeleid

Vanaf maart moesten alle medewerkers thuiswerken vanwege de coronacrisis. Door extra ondersteuning bij het werken vanuit huis, liep de overgang naar het de nieuwe ICT-omgeving maanden vertraging op. Toch is in 2020 de vervanging gerealiseerd. Dit brengt de technische basis op orde en maakt de ICT-omgeving toekomstbestendig. Het schept de mogelijkheid voor 'werken en opslag in de cloud' en voor verdere optimalisering van de informatieveiligheid. In juli 2020 is een pilot gestart met Microsoft Teams om de mogelijkheden van videovergaderen en online samenwerken te verkennen. Deze pilot is succesvol afgerond en de totale organisatie zal in 2021 naar Microsoft Teams overstappen. Ook in 2021 krijgt onderzoek van nieuwe samenwerkingsmogelijkheden en gebruik van data weer een belangrijke rol.

Juridisch (kwaliteits)beleid

Het voornemen om in 2020 de informele aanpak te versterken en uit te bouwen bleek ook in 2020 een taai onderwerp. Dat had te maken met de bovengemiddelde hoeveelheid bezwaarschriften die werd ingediend. In 2019 waren dat er 85, in 2020 ontving de gemeente maar liefst 149 bezwaarschriften.
Twintig bezwaarschriften werden ingetrokken. Soms gebeurde dat na informeel overleg, soms na intrekking van het bestreden besluit. De wijziging van de verordening bezwaarschriften die in 2019 van kracht werd, bewees ook in 2020 haar waarde. De wijziging maakte het mogelijk om kansloze en eenvoudige bezwaren ambtelijk af te doen. In 2020 konden daardoor twintig bezwaarschriften zonder tussenkomst van de commissie bezwaarschriften worden afgedaan. De implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (de opvolger van de Wet bescherming persoonsgegevens) leverde ook in 2020 nog het nodige werk op. Naar verwachting zal in de loop van 2021 – met hulp van de VNG - een structurele oplossing zijn gevonden voor de noodzaak om voor externe partijen steeds afzonderlijke verwerkersovereenkomsten op te stellen.

Kwaliteitsbeleid

Het zaakgericht en digitaal werken ontwikkelt zich voortdurend. Het proces bestuurlijke besluitvorming is medio 2020 organisatie breed ingevoerd; 112 medewerkers zijn opgeleid om dit uit te voeren. Verder zijn bij onderdelen van het Sociaal Team grote stappen gemaakt om processen zaakgericht en digitaal in te richten. Ook bij processen van toezicht en handhaving en evenementenvergunningen zijn verbeteringen doorgevoerd.

Vanwege corona is in 2020 naar alternatieve werkwijzen gezocht (en gevonden) om teams en medewerkers zowel online als op anderhalve meter afstand te begeleiden. Zolang het kon hebben we op aangepaste manier met anderhalve meter afstand verbetertrajecten gedaan. Onder andere voor het proces nieuwe medewerker, het proces Ruimtelijke initiatieven en het aanmeldproces van De Bolder. De gemeentewinkel heeft in workshops kennis gemaakt met de *Lean* manier van werken: het leren werken zonder verspillingen. Vanaf het moment dat volledig thuis moest worden gewerkt, zijn de begeleiding en vervolg workshops online uitgevoerd. Ook zijn enkele weekstarts met digitale weekstartborden online opgepakt. Daarnaast waren er meerdere interactieve online bijeenkomsten voor onder andere de Omgevingswet.

Personeelsbeleid

We kijken terug op een roerig 2020 waarin onverwachte gebeurtenissen onze vertrouwde manier van werken volledig op de kop hebben gegooid. Echte HRM-ers staan graag in direct contact met hun collega's (die ook hun klanten zijn) en werken in principe niet vanuit huis. In 2019 zou niemand hebben geloofd dat zelfs werving- en selectieprocedures op afstand, via beeldschermen kunnen worden gevoerd. In 2020 zijn er 50 vacatures vervuld, grotendeels via een digitale procedure. 27 vacatures zijn vervuld door externe kandidaten en 23 door interne doorstroom. Met spoed is eind maart/begin april 2020 een corona-actieplan gemaakt om, met inachtneming van de geldende coronamaatregelen, het werken in de cruciale functies mogelijk en vooral veilig te houden.
Daarna heeft HRM continu geanticipeerd op nieuwe maatregelen, de veranderende (belasting)wetgeving en de kansen en (on)mogelijkheden die hieruit voortkwamen voor de medewerkers en het werk.

Ook het gewone werk ging door: er is nieuw beleid gemaakt op verschillende gebieden o.a: Vitaliteitsbeleid / Levensfasebewust personeelsbeleid, Strategische Personeelsplanning (vooralsnog alleen kwantitatief) en tijdelijk beleid in verband met gedwongen thuiswerken. Daarnaast zijn diverse beleidsstukken geactualiseerd o.a.: Stagebeleid, Handboek arbeidsvoorwaarden en de Verplaatsingskostenregeling. Verder is uitvoering gegeven aan bestaand beleid op het gebied van o.a: Jaarplan preventie en de functiewaardering van Leer-werkbedrijf De Bolder.

Onderzoeken art. 213a

Het onderzoek naar de uitvoering van de Participatiewet is in concept gereed. Voor het jaar 2021 zijn er afspraken gemaakt met de Auditcommissie over de onderzoeken. Er wordt voor twee onderwerpen een concept onderzoeksplan opgesteld, Afvalstoffenheffing en minimabeleid.

Corona

Corona heeft zowel financieel als voor de medewerkers van de gemeente de nodige impact gehad. Zowel persoonlijk als werkgerelateerd. Thuiswerken is ineens de norm, vergaderingen vinden digitaal plaats en de organisatie moet in hele korte tijd naar volledig digitaal. Geconcludeerd kan worden dat dit goed is verlopen, met natuurlijk de nodige opstartproblemen. Het overgrote deel van de bedrijfsvoering en gemeentelijke taken zijn gewoon uitgevoerd, digitaal en vanuit huis.
Financieel was sprake van extra inkomsten, extra uitgaven en soms ook minder uitgaven en minder inkomsten. In deze paragraaf wordt hiervan een samenvatting gegeven. Deze samenvatting gaat over de organisatie van de gemeente Texel en is geen terugblik van de gevolgen van corona voor de Texelse gemeenschap.

De (financiële) details zijn te vinden in de halfjaarrapportrage 2020, de afzonderlijke programmaverantwoording, de overhevelingen 2021 en soms in separate college- en/of raadsvoostellen. In mei, juni en juli heeft de raad een corona rapportage van het college ontvangen. Hierin was opgenomen de op dat moment bekende extra inkomsten, de verwachte uitgaven en eventuele prognoses/bandbreedtes.

Extra inkomsten van het Rijk
De extra bijdragen van het Rijk die in de meicirculaire zijn toegevoegd zijn via de halfjaarsrapportage bestemd door de raad. De bijdragen uit de Septembercirculaire en Decembercirculaire zijn door middel van raadsinformatiebrieven aan de raad gecommuniceerd. Deze middelen zijn vervolgens of door middel van een separaat college- en/of raadsvoorstel in 2020 bestemd en reeds uitgegeven, of worden in deze jaarrekening voorgesteld om mee te nemen naar 2021 of vallen vrij in de algemene middelen. De extra inkomsten zijn grofweg in te delen in drie categorien: 1. Compensatie gemiste inkomsten onder andere toeristenbelasting en parkeeropbrengsten, leges, entreegelden zwembad en zaalhuur sportaccommodaties 2. Compenseren van culturele instellingen en 3. Sociaal domein.

Minder inkomsten
Er is totaal € 147.000 minder aan inkomsten binnen gekomen dan wat van te voren was begroot. Hiervan is € 80.000 voor de huur van het plaaten van de strandhuisjes, € 42.000 precariorechten,€ 2.000 sport, € 7.000 markt- en havengelden en € 11.000 leges. Het bestuur heeft besloten de gebruikers naar rato te compenseren voor de tijd dat ze geen gebruik hebben kunnen maken van het gehuurde. Via het rijk is € 238.000 ontvangen voor gemiste inkomsten zoals leges evenementen, reisdocumenten, huwelijk, huuropbrengsten en entreegelden. Dit bedrag is via de halfjaarsrapportage verantwoord in onze begroting door onze begrote opbrengsten te verlagen en de ontvangen compensatie bij de Algemene Uitkering te verantwoorden.

Sociaal domein, inclusief openbare orde en veiligheid

Extra inkomsten

Voor het sociaal domein zijn in 2020 op diverse momenten (te beginnen bij de Meicirculaire) extra bijdragen gedaan door het Rijk. Van een aantal bijdragen wordt in de jaarekening aan de raad voorgesteld om ze mee te nemen naar 2021.

Dit gaat om middelen voor het handhaven van de corona maatregelen, bijzondere bijstand, schulden en reïntegratie en deels inhaalzorg jeugdhulp en Wmo. Reden hiervoor is dat de kosten in 2020 niet (volledig) gemaakt zijn en naar verwachting wel in 2021 gemaakt gaan worden. Het is daarnaast ook onzeker wat het Rijk in 2021 aan aanvullende bijdragen doet.
De extra middelen voor WSW (jaarrekening Bolder) en compensatie eigen bijdrage WMO zijn in 2020 gebruikt. Het restant van de extra middelen voor noodopvang, compensatie eigen bijdrage voorschoolse voorzieningen, algemene voorzieningen vallen vrij in het rekeningresultaat 2020.
Voor het uitvoeren van de TOZO is er door het Rijk € 4.900.000 als voorschot verstrekt, hiervan is tot en met 31 december 2020 ruim € 3.124.000 werkelijk uitgeven. Stichting “Haltewerk” voert deze regeling voor onze gemeente uit.

Extra uitgaven

Er zijn extra uitgaven gedaan aan meerkosten door de zorgaanbieders. Totaal ging het om € 48.000 dat nodig bleek om te voldoen aan de richtlijnen van het RIVM, denk hierbij aan het aanschaffen van mondkapjes, maar ook het inhuren van extra personeel. Comform de landelijke afpraken hebben er van maart tot en met juni ook betalingen plaatsgevonden waarvoor geen zorglevering tegenover stond, de zogenaamde continuïteitsbijdragen aan de zorgaanbieders. Dit ging om een totaalbedrag van € 170.000. Er zijn ook meer bijstandsuitkeringen verstrekt. Geschat wordt dat dit ongeveer om € 200.000 - € 250.000 gaat dat door corona veroorzaakt wordt. Deze extra uitgaven konden worden opgevangen binnen de huidige BUIG uitkering van het Rijk. Er zijn ook extra kosten gemaakt voor het handhaven van de coronamaatregelen (stadswachten) totaal € 111.000, extra beleidskosten € 8.000 en vakantiekaarten voor jongeren € 8.000.

Minder uitgaven

Zoals te lezen in de verantwoording van programma 2 zijn er diverse reguliere werkzaamheden die geen doorgang hebben gevonden. Denk hierbij bijvoorbeeld aan preventieve activiteiten. Ook zijn er minder uitgaven geweest aan leerlingenvervoer doordat er 80% is vergoed als compensatie voor de gemiste ritten, totaal € 15.000 minder uitgaven aan leerlingenvervoer. Tevens was er een tijdelijke stop op de reïntegratietrajecten waardoor er een overschot is van ruim € 100.000.

Cultuur en economie

Extra inkomsten

Voor cultuur is in 2020 totaal € 80.000 extra toegevoegd aan het gemeentefonds. Ook de provincie heeft € 671.000 bijgedragen aan het in stand houden van lokale culturele voorzieningen (“Noodfonds”).

Extra uitgaven

Op 21 oktober heeft de raad besloten tot het instellen van een “Noodfonds voor culturele instellingen”. Hiervoor is vanuit de gemeente Texel € 361.000 bijgedragen (35 % co-financiering), naast de eerder genoemde bijdrage van de provincie ad € 671.000 (65%). Daarnaast heeft de Raad op 22 april 2020 een fonds stimulering economische projecten ingesteld en hiervoor € 150.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is € 48.000 werkelijk uitgegeven in 2020. Om het strand extra conform de richtlijnen te bewaken is er € 40.000 extra uitgegeven tijdens de zomermaanden.

Minder uitgaven

Er is € 35.000 minder uitgegeven aan de meierblis.

Toerisme en parkeren

Extra inkomsten

Voor het compenseren van deze gemiste inkomsten is € 1.878.000 (toeristenbelasting) en € 530.000 (parkeren) vanuit het Rijk toegevoegd aan het gemeentefonds. Deze twee bedragen zijn geheel verantwoord bij de Algemene Uitkering onder gelijktijdige verlaging van de functionele inkomsten toeristenbelasting en parkeren. De realisatie van de parkeeropbrengsten is nog € 155.000 onder de verlaagde begroting gebleven, hier is dus sprake van een tekort op de begroting. De verwachte opbrengsten toeristenbelasting (nog niet alle verhuurders hebben hun opgave eind maart 2021 gedaan), is ongeveer € 650.000 hoger dan de aangepaste begroting, hier is dus sprake van een overschot op de begroting.

Extra uitgaven

€ 10.000 kosten voor compensatie aan onze gasten voor een reeds aangeschaft parkeervignet.

Minder uitgaven

Er is per saldo € 14.000 minder verantwoord op mensuren parkeren.

Bedrijfsvoering

Extra inkomsten

Er was geen sprake van extra inkomsten van het Rijk onder de noemer ‘bedrijfsvoering’. Wel zijn er onder de noemer corona opschalingskosten geschrapt in de Algemene Uitkering, met een totaal van € 62.000. Deze kunnen worden beschouwd als extra inkomsten voor de bedrijfsvoering.

Extra uitgaven

Er zijn voor €182.000 extra uitgaven gedaan voor onder andere communicatie- en advies, ICT, schoonmaak(materialen). Er zijn voor € 46.000 extra uitgaven daan voor inhuur personeel.

PARAGRAAF E GRONDBELEID

Grondpositie

De gemeente Texel heeft in het verleden een actief grondbeleid gevoerd. Dit heeft tot een grondpositie geleid die voor de komende vijf jaar 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. Het is dan ook niet noodzakelijk gebleken om in 2020 voorbereidingen te treffen voor het maken van een strategisch verwervingsplan. De Wet ruimtelijke ordening (Wro) biedt daarnaast voldoende ruimte voor een sterke gemeentelijke regierol in de ruimtelijke ontwikkeling. Ook als de gemeente de bouwgrond niet (eerst) zelf in eigendom heeft (facilitair grondbeleid). De uitbreiding van bedrijventerreinen is beperkt mogelijk, met uitzondering van de uitbreiding van het terrein in Oudeschild voor de realisatie van een bierbrouwerij.

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 gemeente heeft in 2019 aangifte gedaan over de jaren 2016, 2017 en 2018. De belastingdienst heeft de aangiftes nog niet verwerkt. Momenteel wordt gewerkt aan de aangifte over 2019.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De commissie BBV stelt dat actief grondbeleid alle fasen van het exploiteren van grond omvat: van de aankoop van gronden, sloop of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. De definitie van een grondexploitatie is dus helder, de gemeenteraad neemt per grondexploitatie een besluit.

Grondexploitatierisico's en beheersing daarvan

In grondexploitaties kunnen diverse risico's naar voren komen. Bijvoorbeeld vertraging van uitgifte, hoger uitvallende kosten of juist kansen zoals hogere opbrengsten. Om meer inzicht te geven in de mogelijke uitkomsten van de grondexploitaties, rekening houdend met verschillende risico's, wordt dit jaar voor elke grondexploitatie een risicoanalyse gedaan op basis van de Monte Carlo systematiek. De Monte Carlo analyse is een simulatietechniek waarbij een proces vele malen, in dit geval tienduizend keer, wordt gesimuleerd met telkens andere startcondities. Van tevoren worden de bandbreedtes voor deze startcondities bepaald. Bijvoorbeeld: de kostenstijging kan mee- of tegenvallen. Er wordt dan bijvoorbeeld gewerkt met een bandbreedte voor de kostenstijging van -1% tot en met +1%. Voor elke parameter wordt deze bandbreedte bepaald. Dit is voor elke grondexploitatie gedaan met in ieder geval de volgende risico's en kansen:

- 1% meer en minder kostenstijging
- 1% meer en minder opbrengstenstijging
- 5% lagere en 10% hogere kosten
- 10 % hogere en lagere opbrengsten

In de toelichting op de lopende grondexploitaties wordt de uitkomst van de risicoanalyse genoemd in de vorm van een bandbreedte, met als het ware een slecht en een goed scenario. Op basis van de bovenstaande punten kan dan met 90% zekerheid worden gesteld dat het uiteindelijke resultaat van de grondexploitatie tussen dat slechte en goede scenario komt te liggen. Uiteraard kunnen risico's naar voren komen die op dit moment nog onbekend zijn. Die zijn dus nu niet meegenomen in de analyse.

Overzicht lopende grondexploitaties

Onderstaand staat een overzicht aan van de actuele boekwaarde saldi en het vermoedelijk resultaat op eindwaarde bij afsluiting van de betreffende grondexploitatie.

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Kostprijsberekening d.d. 31.12.2020 in vergelijking met berekening d.d. 31.12.2019.

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2020		Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 31.12.2020		Verwachte eindwaarde 31.12.2019		Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2019	
Den Burg - West	-39.639	V	2021	-199.360	V	-1.054.336	V	-958.787	V
Buurtskap de Tuunen - Den Burg Oost	2.483.207	N	2022	886.476	N	617.588	N	1.989.679	N
- voorziening	(886.476)							(617.588)	
Gezondheidsplein	35.372	N	2022	-44.232	V	-403.446*	V	10.600	N
Locatie voormalige Kompasschool	452.933	N	2022	49.395	N	1.380	N	420.364	N
- voorziening	(47.900)								
Totalen	**2.904.873**	**N**		**692.279**	**N**	**-1.154.704**	**V**	**1.461.856**	**N**

- 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, een overigens normale situatie bij grondexploitaties waar de kosten (bijna) altijd voor de baten uitlopen.
- Jaar realisatie is het jaar waarin de gemeente verwacht het complex te kunnen afsluiten.
- Een negatief bedrag bij resultaat is voordelig. Dit is het bedrag dat de gemeente verwacht over te houden bij afsluiting van de grondexploitatie. Als er sprake is van een verwacht tekort dan moet de gemeente hiervoor een voorziening treffen.
- Bij de herberekening is uitgegaan van een rentepercentage van 1,52%. Dit rentepercentage is berekend conform de notitie Grondbeleid van de commissie BBV.

Algemene toelichting lopende grondexploitaties

Den Burg west

Deze grondexploitatie zal in het jaar 2021 worden afgesloten in plaats van het jaar 2020. Er moet nog een kavel worden geleverd en om die reden mag het complex niet worden afgesloten. Dit gebeurt in 2021. Wel moet volgens de richtlijn van de commissie Besluit Begroting en verantwoording de gemeente tussentijds winst nemen.

In de notitie grondbeleid van de commissie BBV staat in de paragraaf Tussentijdse winstneming: bij het stelsel van baten en lasten, zoals geformuleerd in het Besluit begroting en verantwoording (BBV), zijn het toerekeningbeginsel, het voorzichtigheidsbeginsel en het realisatiebeginsel essentiële uitgangspunten. Bij actief grondbeleid kan de gemeente eventueel winst maken. Baten en lasten – en het daaruit vloeiende resultaat – moeten worden toegerekend aan de periode waarin deze zijn gerealiseerd. Bij meerjarige projecten betekent dit dat (de verwachte) winst niet pas aan het eind van het project als gerealiseerd moet worden beschouwd, maar gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zodanig moet worden verantwoord.

Het verantwoorden van tussentijdse winst is daarmee geen keuze maar een verplichting die voortvloeit uit het realisatiebeginsel. Bij het bepalen van de tussentijdse winst is het wel noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten.

Bovenstaand geeft aan dat uit de opbrengst van Den Burg west, ondanks dat volgend jaar de grondexploitatie wordt afgesloten, via de systematiek *percentage of completion (POC)* een tussentijdse winst moet worden genomen. Het verwachte eindresultaat van Den Burg west is op 31 december 2020 € 1.060.200 (programmarekening 2019 € 1.054.300). Hiervan mag formeel 98% van het verwachte eindresultaat worden genomen. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is ervoor gekozen om € 850.000 als tussentijdse winst te nemen en dit toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is gedaan bij de besluitvorming uitvoering motie "Grip op de grondexploitaties en grote projecten" in de raad van februari 2021, en is opgenomen in de algemene reserve € 850.000 per 31 december 2020.

Den Burg oost de Tuunen

De eindwaarde van deze grondexploitatie is met circa € 268.000 negatiever geworden. Dit komt voornamelijk door enkele onverwachte kosten in het bouw- en woonrijpmaken en doordat de plankosten hoger uitvallen dan van te voren werd geraamd. Daartegenover zijn de opbrengsten wel wat hoger dan vorig jaar werd verwacht. Er is nu ook een bedrag voor onvoorzien opgenomen: € 25.000. Voor de circa € 219.000 is door de raad een besluit genomen in februari 2021. Bij de interne controle vooruitlopend op de accountantscontrole bij de programmarekening is gebleken dat er bij de opbrengsten in 2020 voor een aantal kavels de btw als opbrengst is geboekt. Deze is bij het opmaken van de programmarekening gecorrigeerd, waardoor de voorziening is verhoogd naar € 268.000.
Voor deze grondexploitatie zijn geen andere risico's in de analyse meegenomen dan degenen die al zijn genoemd. Wel is er onlangs een aanvraag voor planschade ingediend. Die wordt momenteel onderzocht. Omdat nog onduidelijk is wat dit risico financieel kan inhouden wordt het risico hier wel benoemd, maar niet meegenomen in de Monte Carlo analyse. De uitkomst van de analyse geeft een bandbreedte van de uitkomst van de grondexploitatie van € 960.308 negatief en € 727.867 negatief.

Gezondheidsplein

De verwachte eindwaarde van het gezondheidsplein bedroeg tijdens de herziening per 31-12-2019 circa € 403.000 positief. Tussentijds is er echter veel veranderd in de grondexploitatie, waar de raad tussentijds besluitvorming over heeft genomen (21 oktober 2020). Hierbij kwam de eindwaarde uit op € 11.259 positief. In vergelijking met de laatst vastgestelde versie is de verwachte eindwaarde gestegen. Dat komt met name door de kostenpost 'voorbereiding en toezicht op de uitvoering van civieltechnische werkzaamheden'. Hiervoor werd aanvankelijk € 46.000 geraamd, maar de werkelijke kosten vallen echter naar verwachting lager uit. De post voor het bouw- en woonrijpmaken is daarentegen iets hoger door het opnemen van een post voor onvoorziene kosten.
Voor deze grondexploitatie zijn geen andere risico's meegenomen dan die al zijn genoemd. De uitkomst van de analyse is een bandbreedte van € 6.689 positief en € 73.883 positief.

Locatie voormalige Kompasschool

De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt € 47.972 negatiever uit dan vorig jaar werd verwacht. Drie kostenposten vallen namelijk hoger uit. Zo worden onderzoeken uitgevoerd waar eerder geen rekening mee was gehouden, bijvoorbeeld een planschadeonderzoek en een bodemonderzoek. Verder zijn de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken opnieuw geraamd en circa € 26.000 hoger dan eerder werd verwacht. Tot slot is opnieuw gekeken naar de kosten voor planbegeleiding. Onder andere de verkoopkosten en de kosten voor de planologische procedures vallen ook hoger uit. Tegen deze hogere kosten staan echter ook hogere opbrengsten. De vrije kavels zijn opnieuw getaxeerd met een waarde die circa €18.000 hoger is dan eerder was geraamd. Er zijn voor de Kompaslocatie geen projectspecifieke risico's in de analyse meegenomen.
Wel is onlangs een planschadeonderzoek uitgevoerd. Daaruit is gebleken dat er wel degelijk een risico op planschade is. Dit risico heeft dus niet alleen financiële consequenties, maar ook programmatische consequenties, en is om die reden niet meegenomen in de risicoanalyse. De uitkomst van de analyse is een bandbreedte van € 80.347 negatief en € 19.360 negatief.

Het woningbouwprogramma op de locatie voormalige Kompasschool bestaat uit een combinatie van acht woningen door middel van collectief particulier opdrachtgeverschap (CPO) en tien sociale huurwoningen. In februari 2021 is gerapporteerd over een voorzien tekort op de grondexploitatie (hiervoor is een voorziening ad. ca. € 50.000 getroffen) en een fors planschaderisico. Belangrijkste veroorzaker van het tekort op de grondexploitatie is de hoge historische boekwaarde van het voormalige schoolgebouw (€ 280.000) die op het resultaat drukt. Zonder deze boekwaarde is levert het plan juist -afgerond- € 230.000,- op. In overleg met Woontij wordt op korte termijn nog een keer gekeken naar het programma mede in relatie tot het geconstateerde planschaderisico. Tot het moment dat het programma eventueel wordt gewijzigd, schrijven de begrotingsvoorschriften voor dat bij de herziening van de grondexploitatie wordt uitgegaan van het bestaande programma, en dat er een voorziening moet worden getroffen voor het geprognotiseerde negatieve resultaat.

Voorbereiding grondexploitaties

De Drijverschool Den Hoorn

Voor de locatie van de Jan Drijverschool is het hoofddoel om betaalbare woningen te realiseren voor de bewoners van Den Hoorn. Het krediet voor de grondexploitatie staat nog niet vast. De werkgroep van Den Hoorn heeft een planvoorstel gedaan, waarin hun locatievoorkeuren zijn verwerkt. Dit planvoorstel voldoet echter niet volledig aan het beleid van gemeente Texel. Vanuit verschillende andere varianten wordt door de gemeente de meest optimale mogelijkheid onderzocht op financieel, programmatisch en kwalitatief gebied. De gemeente heeft deze varianten met de werkgroep besproken. Ongeacht de variant leidt de locatie van de Jan Drijverschool niet tot een positieve grondexploitatie. Dit komt met name door de hoge historische boekwaarde van het oude schoolgebouw € 216.870,- en de noodzaak voor sociale huurwoningen en betaalbare koopwoningen. De wens van de werkgroep om de gymzaal te behouden heeft daarbij ook een negatief effect op het resultaat van de grondexploitatie. De meest optimale variant (zonder behoud van de gymzaal) heeft op dit moment een negatieve prognose van zo'n € -80.000. College en raad worden geadviseerd over de gewenste variant met eventuele alternatieven. Het risico van de gemeente is op dit moment beperkt tot de voorbereidingskosten, ongeveer € 37.500.

De Vrije school

Voor deze locatie worden gesprekken gevoerd met Omring (het college heeft eerder positief besloten op het principeverzoek). Naar verwachting worden deze in de juli raad 2021 afgerond. De ontwikkeling omvat de realisatie van zo'n 53 appartementen beschermd wonen en ongeveer tien openbare parkeerplaatsen (naast de parkeercapaciteit voor het complex zelf). Het risico van de gemeente is op dit moment beperkt tot de tot heden gemaakte voorbereidingskosten (ca. € 10.000).

De Akker

De overeenkomst tot levering van de grond door de vereniging voor protestants-christelijk onderwijs en de grondafnameovereenkomst door Stichting voor Mekaar in Strend zijn in de afrondende fase (uitvoering raadsbesluit d.d. 30 juni 2020). Besluitvorming college is naar verwachting in mei/juni 2021. Stichting Voor Mekaar in Strend is daarna verantwoordelijk voor de realisatie. De gemeente heeft een inspanningsverplichting voor medewerking aan de benodigde planologische procedure.

Budget voorbereidingskosten grondexploitaties

Door de gemeenteraad is € 100.000 beschikbaar gesteld om, vooruitlopend op nieuwe grondexploitaties uitgaven te kunnen doen. Op 31 december 2019 was er € 46.000 uitgegeven. De voornaamste kosten hebben betrekking op de Drijverschool, Den Burg oost de Tuunen 2, Parkstraat en de Kompasschool.
In 2020 zijn de uitgaven die betrekking hebben op de Kompasschool naar de grondexploitatie Kompasschool geboekt. In 2020 is er ca. € 60.000 uitgegeven.

PARAGRAAF F FINANCIERING



Waar gaat het over?

De treasuryfunctie omvat de activiteiten die voorzien in de vermogensbehoefte van de gemeente. De gemeente moet over voldoende geld beschikken om aan de verplichtingen te kunnen voldoen: het op tijd betalen van uitkeringen, subsidies, facturen derden salarissen enzovoort.

Het treasurybeheer is gericht op minimalisering van rentelasten en beheersing van financieringsrisico's en de realisatie hiervan. Daarnaast is inzicht gegeven in de financiele positie en financieringsbehoefte.

Bestaand beleid

- *Wettelijke grondslag*
  Wet financiering decentrale overheden (FIDO)
  Wet Houdbare overheidsfinanciën (HOF)

- *Interne regelgeving*
  Treasurystatuut 2015
  Financiële verordening Gemeente Texel 2017 Art. 212 Gemeentewet
  Controleverordening gemeente Texel 2017 Art. 213 Gemeentewet
  Verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid 2017 Art. 213a Gemeentewet
  nota reserve en voorzieningen 2020

Trends en ontwikkelingen

1. Lage rente
2. Verstrekken leningen aan maatschappelijke partners

1) De rente voor het aantrekken van langlopende leningen en kasgeld is historisch laag. Voor kasgeld gold voor het hele jaar een negatieve rente.
2) In 2020 zijn vier startersleningen (€ 114.000) en 1 lening voor zonnepanelen (€ 4.040) 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 2020 is € 56,9 miljoen. De kastgeldlimiet komt daarmee op ca. € 4,8 miljoen. Dit betekent dat de gemiddelde omvang van kortlopende leningen per kwartaal (peildatum eerste dag van iedere maand) niet drie kwartalen achter elkaar hoger mag zijn dan € 4,8 miljoen.

  De gemeente heeft deze norm met toestemming van de Provincie in 2020 overschreden tot 1 september 2020. De toestemming is verleend in verband met een verwachte exploitatievergoeding afkoop haven en wegen. Die verwachte afkoopsom was per 1 september 2020 nog niet ontvangen, waardoor de gemeente alsnog een langlopende lening heeft aangetrokken. In het derde kwartaal van 2020 voldoet de gemeente daarom weer aan de wettelijke kasgeldlimiet.

Hieronder een overzicht van de gemiddelde liquiditeitsschuld /-overschot

Gemiddelde schuld peildatum 1e vd mnd.	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
-/- = schuld + = overschot	-/- € 21,3 miljoen	-/- € 15,8 miljoen	+ 0,1 miljoen	+ 3,5 miljoen

- 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 schokken 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 2020 ruim € 1 miljoen afgelost en is ruim binnen deze norm gebleven.

bedragen x € 1.000)

	2020	Percentage
Begrotingstotaal incl. De Bolder	56.932	100%
Rente risiconorm (20% van € 56,932 miljoen)	11.386	20%
Aflossingen renteherziening	0	0%
Reguliere aflossingen	**-/- 1.079**	**1,9%**
Ruimte (rente risiconorm - renterisico)	**10.307**	**18,1%**

Betalingsverkeer

Het betalingsverkeer is nagenoeg alleen via BNG Bank uitgevoerd. De BNG Bank voert ook de dagelijkse regulering van het banksaldo uit, namelijk het meerdere boven het wettelijk toegestane werkkapitaal gaat automatisch naar de schatkist van het ministerie en weer naar de gemeente als datnodig is.

- Leningenportefeuille en financieringsbehoefte

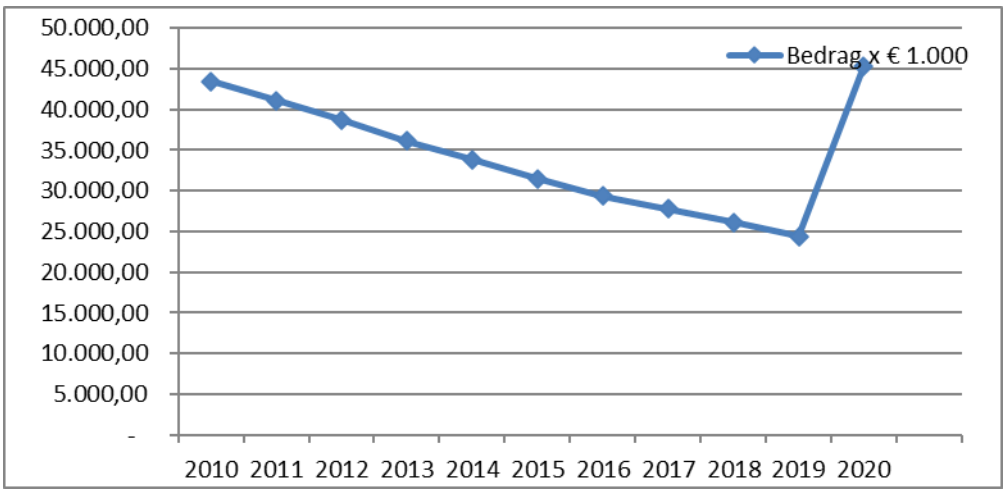
Leningenportefeuille

Stand leningen per 01-01-2020				**€ 24.426.697**
Lening lineair 15 jaar (0,356%)				10.000.000
Lening lineair 1 jaar + 1 dag (-0,46%)				12.000.000
2020	Rente	€ 973.095	Aflossing	-/-1.078.548
Stand leningen per 31-12-2020				**45.348.149**

De gemeente heeft in 2020 twee langlopende leningen aangetrokken:

04/05/2020 € 10.000.000 tegen 0,365% rente 15 jaar lineaire aflossing
01/09/2020 € 12.000.000 tegen - 0,460% rente 1 jaar + 1 dag lineaire aflossing

Het verloop van de leningenportefeuille is vanaf 2010 als volgt:



Financieringsbehoefte

In 2020 is het liquiditeitstekort opgevangen door het aantrekken van kasgeld (kortlopende leningen) en langlopende leningen via de Bank Nederlandse Gemeenten. Voor kort geld heeft de gemeente in 2020 € 60.000 rente ontvangen. Voor de twee aangetrokken langlopende leningen is per saldo € 6.000 rente betaald.

- Schulden

De vuistregel voor decentrale overheden is dat de netto schuld niet hoger moet zijn dan de jaarlijkse exploitatie (omvang baten exclusief inzet reserves). Per 31 december 2020 is de netto schuld van de gemeente Texel uitgedrukt in een percentage 58% en voldoet aan deze vuistregel. Als gevolg van het ambitieniveau van de gemeente gaat deze quote de komende tijd stijgen als gevolg van uitvoering grote projecten. De verwachting is, mede afhankelijk van het tijdstip afkoopsom haven, dat dit percentage in 2021/2022 rond de 100% uitkomt.

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Langlopende schulden	24.427	45.349
Kortlopende schulden	21.040	4.901
Overlopende passiva	4.132	8.736
Bijdrage in activa van derden	-907	-862
Liquide Middelen	-615	-913
Overlopende activa	-7.513	-11.749
Kortlopende vorderingen	-6.986	-9.138
Netto schuld 2019/2020	**33.578**	**36.324**
Totaal baten 2019/2020 exclusief inzet reserves	**54.189**	**62.374**
Aandeel % netto schuld / omvang baten	**62%**	**58%**

EMU saldo

Uit het EMU-saldo valt te lezen of er een financieringstekort is. Texel heeft in 2020 een financieringstekort van ruim € 5 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	2019	2020
1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	2.424	3.863
2) Afschrijvingen	2.425	2.693
3) Saldo dotaties/vrijval voorzieningen t.l.v. exploitatie	212	186
4) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-11.997	-11.135
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).	-1.874	-993
8) Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord	445	358
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	**-8.365**	**-5.028**

Renteschema

Hieronder wordt inzicht gegeven in de rentelasten van externe financiering, het voor gecalculeerde renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

- **Renteresultaat taakveld treasury**

	Begroot		Rekening		Resultaat
Externe rentelasten financiering		1.017.350		973.204	44.146
Externe rentebaten		- 54.351		- 104.300	49.949
Saldo rentelasten en rentebaten		962.999		868.904	**94.095**
Rente grondexploitatie	- 4.000		- 45.948		41.948
Rente projectfinanciering	- 848.300		- 848.300		0
Rentebaat doorverstrekte leningen	0	- 852.300	0	- 894.248	**41.948**
Rente over eigen vermogen		0		0	0
Rente over voorzieningen		0		0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		110.699		-25.344	**136.043**
De aan taakvelden toe gerekende rente		-454.261		-302.241	**-152.020**
Renteresultaat op taakveld treasury		**343.562**		**327.585**	**- 15.977**

- **Omslagrente**

De rente die de gemeente toerekent aan producten wordt omslagrente genoemd en berekend op basis van de werkelijke verhouding tussen de betaalde rente en het activavolume met uitzondering van projectfinancieringen, annuïteiten en verstrekte maatschappelijke leningen. De omslagrente was in 2020 berekend op 0,15%.

	Begroting	Werkelijk
Boekwaarde vaste activa gemeente Texel 1/1/2020	59.150.756	60.932.000
Boekwaarde projectfinancieringen per 1/1/2020	-/- 21.372.312	-/-21.383.629
Boekwaarde vaste activa gemeente Texel - berekening omslagrente	**37.778.444**	**39.548.371**
Boekwaarde vaste activa Werkbedrijf De Bolder per 1/1/2020	3.563.000	3.613.000
Totaal boekwaarde vaste activa concern	**41.341.444**	**43.161.371**

De aan taakvelden toe gerekende rente wijkt af ten opzichte van de begroting door o.a. het verschil in rentetoerekening grondexploitatie, uitgestelde investeringen, niet begrote negatieve rente kasgeld en het niet rekening houden op begrotingsbasis van annuïteiten buiten projectfinanciering. In verband met de relatief kleine afwijking ten opzichte van de relevante boekwaarde van de vaste activa van € 43,2 miljoen is de rente niet herrekend.

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.

Toeristenbelasting

De raad heeft november 2019 besloten de toeristenbelasting voor 2020 én 2021 per overnachting vast te stellen op € 2,25 (was € 1,85). Het maximum van 7 aaneengesloten overnachtingen en de vrijstellingen voor werkenden zijn geschrapt.

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.
Over 2020 (peildatum: 8 april 2021) zijn 145 verzoeken om kwijtschelding ontvangen. Hiervan zijn 115 verzoeken geheel toegewezen en 4 gedeeltelijk. 26 verzoeken zijn afgewezen.

Berekening kostendekkendheid leges

Titel 1 Algemene dienstverlening

Titel 1 Algemene dienstverlening			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Burgerlijke stand	€ 30.685	€ 18.147	€ 48.832	€ 41.546	85,08%
hoofdstuk	2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart	€ 24.043	€ 11.424	€ 35.467	€ 28.950	81,63%
hoofdstuk	3	Rijbewijzen	€ 43.145	€ 28.890	€ 72.035	€ 62.660	86,99%
hoofdstuk	4	Verstrekkingen uit de basisregistratie personen	€ 604	€ 687	€ 1.291	€ 1.012	78,39%
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	€ 2.282	€ 518	€ 2.800	€ 2.303	82,25%
hoofdstuk	10	Gemeentearchief	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	11	Huisvestingsvergunning	€ 12.348	€ 14.071	€ 26.419	€ 17.400	65,86%
hoofdstuk	12	Leegstandswet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	13	Marktstandplaatsen	€ 850	€ 631	€ 1.481	€ 1.120	75,62%
hoofdstuk	14	Winkeltijdenwet	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	15	Kansspelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	16	Kabels en leidingen	€ 9.206	€ 10.489	€ 19.695	€ 18.777	95,34%
hoofdstuk	17	Verkeer en vervoer	€ 22.796	€ 20.039	€ 42.835	€ 22.048	51,47%
hoofdstuk	18	Diversen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 1			**€ 145.959**	**€ 104.896**	**€ 250.855**	**€ 195.816**	**78,06%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen, zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 85,54% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 78,06%.

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 / conceptaanvraag)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	3	Omgevingsvergunning	€ 674.625	€ 611.109	€ 1.285.734	€ 1.264.411	98,34%
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	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
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			**€ 674.625**	**€ 611.109**	**€ 1.285.734**	**€ 1.264.411**	**98,34%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 98,79% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 98,34%.

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk	1	Horeca	€ 16.745	€ 12.422	€ 29.167	€ 15.070	51,67%
hoofdstuk	2	Organiseren evenementen of markten	€ 6.214	€ 4.609	€ 10.823	€ 853	7,88%
hoofdstuk	3	Prostitutiebedrijven	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
hoofdstuk	4	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	0,00%
Kostendekking Titel 3			**€ 22.959**	**€ 17.031**	**€ 39.990**	**€ 15.923**	**39,82%**

Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan 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 18,69% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 39,82%.

Samenvatting titel 1,2 en 3

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Totaal titel 1	€ 145.959	€ 104.896	€ 250.855	€ 195.816	78,06%
Totaal titel 2	€ 674.625	€ 611.109	€ 1.285.734	€ 1.264.411	98,34%
Totaal titel 3	€ 22.959	€ 17.031	€ 39.990	€ 15.923	39,82%
Kostendekking totale tarieventabel	**€ 843.543**	**€ 733.036**	**€ 1.576.579**	**€ 1.476.150**	**93,63%**

Conclusie

Voor de gehele legesverordening is bij de begroting uitgegaan van een kostendekkendheidspercentage van 82,44%. Op jaarrekeningbasis is dit uitgekomen op 93,63%.
Deze procentuele stijging van de kostendekkendheid komt doordat de toerekenbare lasten werkelijk iets lager (€ 44.461) en de opbrengsten aanzienlijk hoger € 139.690) zijn uitgevallen dan primair begroot.
De hogere opbrengsten komen voornamelijk door meer gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

Welke belastingen, heffingen en leges heft de gemeente en wat levert dat op?

Omschrijving		Werkelijke Opbrengst 2019 €	Geraamde opbrengst 2020(na wijziging) €	Werkelijke opbrengst 2020 €
a.	Afvalstoffenheffing	1.785.746	1.976.783	1.946.224
b.	Forensenbelasting	1.086.784	1.364.510	1.379.920
c.	Havengelden	146.833	151.357	127.523
d.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	1.220.871	1.233.473	1.476.150
e.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	76.389	63.260	77.735
f.	Marktgelden	15.012	16.386	12.217
g.	OZB woningen	1.055.837	1.089.694	1.078.743
h.	OZB niet-woningen	778.606	800.924	795.297
i.	Parkeerbelastingen	4.210.558	3.788.000	3.632.890
j.	Precariobelasting	159.338	150.730	108.120
k.	Reclamebelasting	97.476	101.400	95.673
l.	Reinigingsrechten voor bedrijven	57.139	102.558	54.944
m.	Rioolheffing	3.315.642	3.414.857	3.376.581
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	5.463.948	5.905.363	6.548.433

ad a De gemeente heft afvalstoffenheffing van huishoudens die gebruikmaken van de diensten van de gemeentelijke ophaaldienst.

ad a+l In 2020 heeft er alleen inzameling bedrijfsafval plaatsgevonden voor de gemeentelijke onderdelen haven, strand en gemeentehuis. Per saldo zijn de opbrengsten voor afvalstoffenheffing, baten beerputten/vetvangers en opbrengst bedrijfsafval € 78.173 lager dan geraamd. De kostendekking (inclusief werkelijk gecompenseerde BTW en inclusief toegerekende overhead) is 92,88%.

Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht bedrijven	Directe kosten (incl.compensabele BTW)	Loonkosten	Overhead	Baten incl. beerp./vet-vangers	Kostendekking
Toelichting kostendekkendheid	1.653.510	341.972	159.018	2.001.168	92,88%

ad b 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 enigszins.

ad c Onder de naam "havengeld" wordt een recht geheven voor vaartuigen die gebruik maken van de gemeentelijke haven. De werkelijke opbrengst 2020 is lager dan geraamd, voornamelijk door COVID-19.

ad d 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 € 242.677 hoger dan begroot, voornamelijk door meer gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

leges	Taakveld	Overhead	Totale Kosten	Totale opbrengsten	Kostendekking
Kostendekkendheid totale tarieventabel	€ 843.543	€ 733.036	€ 1.576.579	€ 1.476.150	93,63%

ad e 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.
De opbrengst is € 14.000 hoger dan geraamd. Dit komt voornamelijk door meer verlengingen van grafrechten dan begroot.

ad f De gemeente heft marktgelden voor het innemen van een standplaats met marktwaren. De opbrengst is lager dan de opbrengst in 2019, voornamelijk veroorzaakt door COVID-19. Structureel blijven de opbrengsten blijven achter ten opzichte van de begroting.

ad g/h Eigenaren betalen een OZB eigenarenbelasting. Gebruikers van niet woningen betalen ook gebruikersbelasting. Vanaf deze jaarrekening is de specificatie gewijzigd. Er wordt nu geen onderscheid meer gemaakt tussen eigenaren en gebruikers, maar tussen opbrengsten OZB woningen en niet woningen. Dit is conform de voorschriften BBV.

- 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 € 16.000 lager dan geraamd. Voornaamste oorzaak:
  - Over het belastingjaar 2019 zijn een kleine 500 bezwaarschriften ingediend, waarvan een deel leidt tot lagere opbrengsten, doorlopend in 2020;
  - Ook in het jaar 2020 zijn een aantal bezwaarschriften gehonoreerd, met lagere opbrengsten tot gevolg.

ad i De gemeente heft parkeerbelasting van degene die een voertuig parkeert op een door de gemeente ingerichte parkeervoorziening. Als niet wordt betaald op een parkeerplaats waar parkeerbelasting moet worden betaald, dan legt de gemeente een parkeerboete op, de zogeheten naheffingsaanslag. De weergegeven opbrengst is inclusief de opbrengst van deze naheffingsaanslagen en de opbrengst van parkeervergunningen.
De parkeeropbrengsten zijn per saldo € 155.000 lager dan de (bijgestelde) begroting.

Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de te verwachten lagere opbrengsten Parkeeropbrengsten i.v.m. COVID-19. Als Texel hebben we € 530.000 ontvangen als compensatie. De opbrengsten Parkeren zijn met dat bedrag verlaagd en met hetzelfde bedrag is de Algemene Uitkering verhoogd.

ad j De gemeente heft precariobelasting indien derden gebruik maken van de openbare ruimte voor commerciële doeleinden. In het belastingjaar 2020 is een aantal verminderingen geboekt als compensatie voor de COVID-19 sluitingen. Voor het onderdeel “terrassen” heeft de gemente naar rato de precario gerestitueerd.

ad k 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. Door leegstand en het weghalen van reclame is de opbrengst iets minder dan geraamd.

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	2.722.128	398.163	256.290	3.376.581	100%

ad n De gemeente heft toeristenbelasting. De raad heeft in november 2019 besloten de toeristenbelasting voor 2020 per overnachting vast te stellen op € 2,25 (was € 1,85), waarbij het maximum van 7 nachten niet meer van toepassing is.
De geraamde opbrengst was € 5.905.363. Op basis van de begin april 2021 aangeleverde overnachtingen, kan een inschatting worden gemaakt van de te verwachten opbrengsten Toeristenbelasting. De inschatting is dat ruim € 6.500.000 aan Toeristenbelasting zal worden opgelegd. Dat is ongeveer € 650.000 meer dan de (bijgestelde) begroting.

Het rijk heeft gemeenten gecompenseerd voor de te verwachten lagere opbrengsten Toeristenbelasting i.v.m. COVID-19. Als Texel hebben we € 1.878.000 ontvangen als compensatie. De opbrengsten Toeristenbelasting zijn met dat bedrag verlaagd en met hetzelfde bedrag is de Algemene Uitkering verhoogd.

Atlas van de lokale lasten (COELO 2020)

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 2020	Laagste tarief	Gemiddeld tarief	Hoogste tarief	Opmerking
Riool gezin	€ 280,09	116	€ 78	€ 199	€ 534	Meer Persoons
Afval gezin	€ 305,36	-	€ 36	€ 283	€ 428	Meer Persoons
Toeristenbelasting	€ 2,25	-	€ 0,50	€ 2,66	€ 10,80	Per nacht
Woonlasten Eigenaar-Bewoner (gezin)	€ 706	61	€ 573	€ 777	€ 1.440	Ozb, riool en afvalstoffen, woning met gemiddelde waarde
Woonlasten Huurder, gezin	€ 305	104	€ 36	€ 389	€ 660	idem
OZB aanslag gemiddelde waarde	€ 121	1	€ 121	€ 295	€ 815	
OZB Woning tarief	0,0389	2	0,0356	0,1102	0,2529	Na Amsterdam
OZB Niet-Woning tarief	0,1203	1	0,1203	0,5069	1,0479	

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020 (geconsolideerd)

Activa

Vaste activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Materiële vaste activa		**66.419**		**58.164**
Investeringen met een economisch nut	53.528		52.196	
Investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	12.891		5.968	
Financiële vaste activa		**3.375**		**6.381**
Kapitaalverstrekkingen:				
- Deelnemingen gemeenschappelijke regelingen	285		285	
- Afkoop erfpacht haven	427		469	
Leningen:				
- Overname OG Veiligheidsregio	0		2.667	
- Overige verbonden partijen	1.467		1.583	
- Overige langlopende leningen u/g	334		470	
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	862		907	
Totaal vaste activa		**69.794**		**64.545**

Vlottende activa

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Voorraden		**3.130**		**1.631**
Grond- en hulpstoffen:				
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden	0		0	
- Overige grond- en hulpstoffen	193		161	
- Onderhanden werk, gronden in exploitatie	2.932		1.462	
Gereed product en handelsgoederen	5		8	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		**9.138**		**6.986**
Vorderingen op openbare lichamen	5.687		4.811	
Deposito	626		342	
Overige vorderingen	2.825		1.833	
Liquide middelen		**913**		**615**
Kassaldi	6		4	
Bank- en girosaldi	907		611	
Overlopende activa		**11.749**		**7.513**
Totaal vlottende activa		**24.930**		**16.745**

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Totaal-generaal		**94.724**		**81.290**

Passiva

Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Eigen vermogen		**24.760**		**20.899**
Algemene reserve	8.360		5.292	
Overige bestemmingsreserves	12.518		13.303	
Nog te bestemmen resultaat	3.882		2.304	
Voorzieningen		**10.978**		**10.792**
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	7.289		6.615	
Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting	3.689		4.177	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		**45.349**		**24.427**
Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0		0	
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.349		24.427	
Totaal vaste passiva		**81.087**		**56.118**

Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		**4.901**		**21.040**
Overlopende passiva		**8.736**		**4.132**
Vooruit ontvangen bedragen	152		0	
Vooruit ontvangen subsidies	4.271		1.860	
Nog te betalen	4.313		2.272	
Totaal vlottende passiva		**13.637**		**25.172**

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Totaal-generaal		**94.724**		**81.290**

	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
Gewaarborgde geldleningen		**54.324**		**53.377**
Garantstellingen		**20**		**58**

Programmarekening over begrotingsjaar 2020

(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	4.385	38.717	34.332	4.568	40.328	35.760	4.745	41.285	36.540
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	19.276	3.984	-15.292	20.024	3.919	-16.105	21.935	6.942	-14.993
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	3.957	210	-3.747	4.315	210	-4.105	4.133	193	-3.940
Prog. 4 Texel werkt!	1.183	936	-247	1.218	933	-285	962	960	-2
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.768	32	-1.736	1.818	32	-1.786	1.551	67	-1.484
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	3.790	484	-3.306	4.144	414	-3.730	4.104	514	-3.590
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.035	5.867	-168	6.157	5.974	-183	5.898	5.706	-192
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	6.156	5.574	-582	7.764	6.408	-1.356	6.851	6.450	-401
Prog. 99 Overhead	8.569	208	-8.361	8.549	101	-8.448	8.332	257	-8.075
Resultaat voor bestemming	**55.119**	**56.012**	**893**	**58.557**	**58.319**	-238	**58.511**	**62.374**	**3.863**

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	636	501	-135	7.730	5.408	-2.322	7.730	5.408	-2.322
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	349	349	0	1.635	1.635	0	1.626	1.626
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.132	60	-1.072	1.132	60	-1.072	1.319	60	-1.259
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	0	0	0	97	97	49	97	48
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	35	0	-35	35	0	-35	35	0	-35
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	0	0	0	165	2.114	1.949	165	2.126	1.961
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**1.803**	**910**	-893	**9.062**	**9.314**	**252**	**9.298**	**9.317**	**19**
Resultaat na bestemming	**56.922**	**56.922**	**0**	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**

Resultaten per bedrijfsonderdeel

(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	52.627	52.627	0	63.268	63.268	0	63.530	67.313	3.783
DSW De Bolder (prog. 2)	4.295	4.295	0	4.351	4.365	14	4.279	4.378	99
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**56.922**	**56.922**	**0**	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**

Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid programmarekening 2020

(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	4.568	40.328	35.760	4.745	41.285	36.540	-177	957	780
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	20.024	3.919	-16.105	21.935	6.942	-14.993	-2.037	3.054	1.017
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	4.315	210	-4.105	4.133	193	-3.940	182	-17	165
Prog. 4 Texel werkt!	1.218	933	-285	962	960	-2	256	27	283
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	1.818	32	-1.786	1.551	67	-1.484	267	35	302
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	4.144	414	-3.730	4.104	514	-3.590	40	100	140
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	6.157	5.974	-183	5.898	5.706	-192	259	-268	-9
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	7.764	6.408	-1.356	6.851	6.450	-401	913	42	955
Prog. 99 Overhead	8.549	101	-8.448	8.332	257	-8.075	217	156	373
Resultaat voor bestemming	**58.557**	**58.319**	**-238**	**58.511**	**62.374**	**3.863**	**-80**	**4.086**	**4.006**

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	7.730	5.408	-2.322	7.730	5.408	-2.322	0	0	0
Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	0	1.635	1.635	0	1.626	1.626	0	1	1
Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 4 Texel werkt!	1.132	60	-1.072	1.319	60	-1.259	-187	0	-187
Prog. 5 Toekomst voor de jeugd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prog. 6 Samen beleven en bewegen	0	97	97	49	97	48	-49	0	-49
Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief	35	0	-35	35	0	-35	0	0	0
Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid	165	2.114	1.949	165	2.126	1.961	0	12	12
Prog. 99 Overhead	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	**9.062**	**9.314**	**252**	**9.298**	**9.317**	**-19**	**-236**	**13**	**-223**
Resultaat na bestemming	**67.619**	**67.633**	**14**	**67.809**	**71.691**	**3.882**	**-316**	**4.099**	**3.783**

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 2020 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.

Programma 1 Voor en door bewoners **Alle bedragen zijn x € 1.000**

Begroting lasten na wijziging	€ 4.568
Realisatie lasten	€ 4.745
Saldo lasten	€ 177 -/-

Analyse overschrijding (F)
Een storting van € 289.000 in de voorziening pensioenen (oud) wethouders conform berekend reservevermogen door Proambt per 31/12/2020. De bijstorting in de voorziening is nodig o.a. doordat het Ministerie wederom de rekenrenpercentage verlaagd heeft en aanwas groeivermogen. In het verantwoordingsjaar was dit nog niet bekend. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

Begroting lasten na wijziging	€ 18.386
Realisatie lasten	€ 20.423
Saldo lasten	€ 2.037 -/-

Analyse overschrijding (C)
Oorzaak is gelegen in de uitgaven TOZO van ruim 3 miljoen waarvoor de gemeente volledig gecompenseerd is. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet 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.

Krediet 731002 Planet De Koog

Totaal beschikbaar	€ 1.614
Realisatie lasten t/m 2020	€ 1.686
Saldo lasten	€ 72 -/-

Analyse overschrijding (C)
De subsidieaanvraag bij STIFT ad € 171.500 is in behandeling en moet nog boekhoudkundig verantwoord worden. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Krediet 753055 753057-059 Sporthal

Totaal beschikbaar per saldo	€ 7.754
Realisatie lasten t/m 2020	€ 7.883
Saldo lasten	€ 129 -/-

Analyse overschrijding (B)
Bij het opstellen van het raadsadvies is er, met een risicodisclaimer, vanuit gegaan dat de gehele btw kon worden verrekend. Gedurende het proces is van de totale BTW ad. € 1.523.000, € 1.201.000 via een overgangsregeling met de belastingdienst verrekend. Voor het restant van € 322.000 van de btw is een SPUK-aanvraag gedaan en gehonoreerd voor € 205.000. Per saldo resteert daarmee een overschrijding van €117.000 veroorzaakt door niet te compenseren btw. Het restant van de overschrijding ad € 12.000 is veroorzaakt door per saldo meer uitgaven aan de vaste inrichting. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Krediet 700123 Herinrichting dorpsplein de Naal

Totaal beschikbaar per saldo	€ 264
Realisatie lasten t/m 2020	€ 403
Saldo lasten	€ 139 -/-

Analyse overschrijding (C)
In 2021 is voor dit project een subsidie toegekend van € 157.704. De overschrijding is onrechtmatig, maar telt niet mee in het oordeel.

Krediet 720135 duiker Eierlands kanaal vervangen

Totaal beschikbaar per saldo	€ 110
Realisatie lasten t/m 2020	€ 123
Saldo lasten	€ 13 -/-

Analyse overschrijding (B)
De aanbesteding van deze duiker viel hoger uit dan verwacht. De duiker is t.o.v. het eerste ontwerp langer en groter gemaakt om meer ruimte te creëren en zodoende de verkeersveiligheid daar te vergroten d.m.v. bredere bermen waardoor de vangrail niet meer zo dicht op de weg komt te staan. Aangezien de aanleg van de nieuwe duiker onderdeel is van de samenwerking met het Hoogheemraadschap was de uitvoering onvermijdelijk. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Krediet 720136 algemene begraafplaats Den Burg herinrichten

Totaal beschikbaar per saldo	€ 169
Realisatie lasten t/m 2020	€ 191
Saldo lasten	€ 22 -/-

Analyse overschrijding (B)
Om de toegankelijkheid van de begraafplaats te waarborgen is de half verharding op de paden vervangen door licht gekleurd asfalt. In de voorbereiding leek dit ook binnen het budget te passen, in de uitvoering kwam er allerlei meerwerk bij kijken, waar van tevoren geen rekening mee was gehouden. Denk aan meer hoogteverschillen en dergelijke. De overschrijding is onrechtmatig, en telt mee in het oordeel.

Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel

Onderaan worden alleen de afwijkingen groter dan € 50.000 meegenomen. Voor een nadere analyse wordt u verwezen naar de detailanalyses.

(bedragen x € 1.000)

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
Pensioenen (oud)wethouders Uit de gegevens van Proamt die jaarlijks het benodigde reservevermogen van (oud)wethouders berekenen is gebleken dat er een extra storting nodig is per 31/12/2020. Dit is het gevolg van o,a. wederom verlaging rekenrente die door het Ministerie bepaald wordt en aanwas groeivermogen. Als het reservevermogen daalt door o.a. verhoging rekenrente valt het meerdere weer vrij t.g.v. de algemene middelen. In de perspectiefnota is een voorstel opgenomen om de huidige systematiek aan te passen.	-289 N	I
Algemene uitkering Per saldo is op de algemene uitkering altijd een overlap van jaren in de ontvangsten. Het voordeel heeft betrekking op nabetalingen uit 2017-2019 van € 186.000 en een nadeel van € 87.000 voor 2020 waarvan in januari/maart 2021 nog € 57.687 is ontvangen m.b.t. 2020.	99 V	I
Rente Voor het lenen van kasgeld is negatieve rente ontvangen. Daarnaast is iets minder rente betaald voor langlopende leningen dan begroot.	94 V	I
Verkoop gronden Het voordeel is het gevolg van diverse grondverkopen inclusief snippergroen.	129 V	I
Aankoop gronden Dit voordeel heeft betrekking op het beschikbaar gestelde krediet voor de volledige aankoop Emmalaan-Pontweg. Het voordeel is ontstaan door activering grond tegen huidige waarde. Daarnaast zijn er diverse advieskosten geweest m.b.t. aankopen gronden. Per saldo een voordeel.	134 V	I
Bijzondere baten De bijzondere baten hebben betrekking op de bijdrage 2019 van de specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) van € 81.000, doorbelasting onvoorziene uren Gemeentewerken aan derden, verkoop afgeschreven bedrijfsmiddelen en provinciale nabetaling subsidie externe projectleider gebiedscommissie van € 39.000.	121 V	I
Afschrijvingslasten Voordeel door vertraagde uitvoering projecten zoals OnderwijsCentrum Texel, zonnepanelen gemeentehuis, herinrichting Den Burg centrum en Den Burg zuid, rotonde Keesomlaan, herinrichting dorpsplein De Naal, herinrichten terrein gemeentewerken, rehabiliteren verhardingen, reconstrueren Postweg-Nieuwlanderweg, rehabiliteren Oosterenderweg, Planet De Koog (afrekening nog niet gereed), walstroomvoorziening en automatisering. Voor de stand van zaken zie ook toelichting op de balans 'economische en maatschappelijke investeringen'.	757 V	I
Toeristenbelasting Ondanks Covid-19 belemmeringen zijn de (geschatte) inkomsten hoger dan begroot. Enerzijds door een bijdrage van het rijk voor gederfde toeristenbelasting van € 1,8 miljoen, en anderzijds door een achteraf te voorzichtige inschatting in verband met het afschaffen van de 7 nachten regeling.	658 V	I
Den Burg zuid Het gaat om een reservering kapitaallasten via raadsbesluit maart 2018. Toen is besloten om deze kosten vooruitlopend via jaarschijf 2020 in de het financieel perspectief te reserveren. De besluitvorming Den Burg zuid is inmiddels juist verwerkt. Via de halfjaarrapportage 2021 kan dit bedrag dus structureel worden ingeleverd.	74 V	S
Salarissen / vervanging wegens ziekte Door alle corona beperkingen bleek het aannemen en inwerken van gekwalificeerd personeel extra uitdagend. Vacatures stonden daardoor langer open dan gebruikelijk. Met name in het tweede en derde kwartaal. Een deel van de vacatures is ingezet om extra inhuur te plegen, met name op plekken in de organisatie waar door ziek en zeer de nood het hoogste bleek. Dit heeft geresulteerd in een voordeel op salarissen van € 214.000 en een nadeel op vervanging wegens ziekte van € 101.000.	113 V	I

Onder- en overschrijdingen	In euro's	I/S
Handhaving Bij handhaving is er minder ingehuurd dan begroot, en er zijn meer opbrengsten aan dwangsommen geïnd.	105 V	I
Groen en recreatie Minder interne uitvoeringskosten verantwoord.	66 V	I
Openbaar basis onderwijs Er zijn frictiekosten voor de OCT opgenomen in de halfjaarrapportage 2019. Gedeeltelijk zijn deze wel meegenomen in programmarekening 2019, maar niet voor het juiste bedrag.	-62 N	I
Afval Hogere kosten en lagere opbrengsten oud papier, per saldo.	-50 N	I
Fietspaden SBB Onderhoud Skillepaadje, verzoek overhevelen via rekeningresultaat.	130 V	I
Wegen en fietspaden Actualisatie inspectie wegen verschoven (36 V), onderhoud fietspad Geörgieweg naar 2022 (46 V) en minder onderhoud gepleegd aan kunstwerken (40 V).	122 V	I
Parkeren Minder parkeeropbrengsten.	-156 N	I
Parkeren Minder kosten invordering (17 V), lagere kosten inhuur (40 V) en lagere kosten administratieve afhandeling (15 V).	72 V	I
Volkshuisvesting Er zijn meer bouwvergunningen aangevraagd en verstrekt dan verwacht.	236 V	I
Walstroomvoorziening Lagere onderhouds- en exploitatiekosten haven gebouw en walstroomvoorziening.	104 V	I
Haven Lagere uitgaven voor het baggeren en hogere bijdrage voor de exploitatie dan begroot.	112 V	I
Sport Specifieke Uitkering Sport (SPUK) voor binnen- en buitensport accommodaties.	75 V	I
Brandweer Tijdelijk minder kosten geweest voor onderhoud en werkzaamheden door derden door overdracht van een deel van het onderhoud naar een beheersmaatschappij van de vereniging van eigenaren.	69 V	I
Openbare orde en veiligheid € 55.000 minder inzet nodig geweest stadswachten door de pandemie. Daarnaast meer inkomsten leges.	60 V	I/S
Inkomensvoorzieningen Er zijn minder uitkeringen verstrekt dan waarvoor het rijk de gemeente Texel heeft gecompenseerd via de BUIG uitkering. Er was sprake van minder schuldhulpvragen dan was voorzien in de begroting, minder kosten voor vergunningshouders en een voordeel op de BBZ vorderingen. Vrijval rijksbijdragen voor 1. het verstrekken van een tegemoetkoming aan ouders ter compensatie van de eigen bijdrage van gemeentelijke peuterplekken en 2. voor het organiseren van noodopvang tijdens de eerste lockdown.	318 V	I
Participatie Vanwege COVID-19 is er een pauze geweest met betrekking tot het inzetten van re-integratietrajecten. Hierdoor zijn minder kosten gemaakt voor re-integratietrajecten. In 2020 is er totaal € 86.000 toegevoegd als compensatie vanuit het rijk voor mogelijke extra kosten door de pandemie. Voorgesteld wordt om deze incidentele rijksbijdrage mee te nemen naar 2021 voor een eventuele toename van de trajecten in 2021 als gevolg van corona.	128 V	I

Jeugdhulp De kosten voor jeugdhulp zijn gestegen t.o.v. 2019, desondanks is er sprake van een overschot op de begroting. In de halfjaarrapportage is er reeds € 150.000 structureel afgeraamd van het jeugdhulpbudget. Er zijn in 2020 meer kinderen die begeleiding ontvangen, mogelijk door corona of inzet door het sociaal team aan de voorkant, en iets minder kinderen die jggz zorg nodig hebben. Dit komt mogelijk door de inzet van de praktijkondersteuner bij de huisartsen. Minder kinderen ontvangen in 2020 pleegzorg (16 in 2020 en 24 in 2019). We hebben toen rekening gehouden met een risico op meer kosten in 2020 door corona. in 2020 heeft de pandemie niet voor een grote stijging van de kosten gezorgd. Voorgesteld wordt om de rijksbijdrage voor inhaalzorg van € 23.000 mee te nemen naar 2021. De kans is aanzienlijk dat er in 2021 meer gezinnen jeugdhulp nodig hebben ten gevolge van de pandemie.	249 V	**I/S**
Bermverharding Naast graskeien langs de Oosterenderweg zijn o.a. ook Akenbuurt en de Westerweg voorzien van graskeien	-86 N	**I**
Eigen bijdrage Wmo Het CAK heeft in 2020 ruim driekwart jaar geen eigen bijdragen geïnd. Het is het beleid dat de achterstand bij CAK wordt ingehaald. Feitelijk is er sprake van € 55.000 tekort omdat het Rijk ook heeft gecompenseerd voor de gemiste maanden maart en april.	-71 N	**I**
Uitvoeringskosten sociaal domein Er zijn minder kosten gemaakt voor het uitvoeren van de taken backoffice sociaal domein door de gemeente den helder. Dit komt omdat er meer zelf is gedaan. Er zijn ook minder uitgaven gedaan ten aanzien van scholing, communicatie, pilots en advieskosten.	143 V	**I**
Overig subsidies en activiteiten Onder andere minder kosten gemaakt voor preventieve activiteiten gezondheidsbeleid, incidentele subsidies vanwege corona.	83 V	**I**
Overige voor- en nadelen	246 V	**I/S**
Totaal gemeente Texel (excl. De Bolder)	**3.783**	**I/S**

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de halfjaarrapportage 2021.

Overheveling via resultaatbestemming 2020

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2021 via resultaatbestemming 2020

Onderwerp	Kostenplaats	Bedrag	Toelichting Onderwerp
Cultuur en historie	654129	-/-58.985	Via de decembercirculaire 2020 is een bedrag beschikbaar gesteld voor 2021 van 128.115 voor cultuurmiddelen i.v.m. corona. Van dit bedrag heeft 58.985 nog betrekking op dekking inzet cultuurfonds (raadsbesluit). Dit bedrag komt door overheveling van 2020 t.g.v. het rekeningresultaat 2020 en in 2021 ten laste van de extra beschikbaar gestelde middelen uit de decembercirculaire.
Cultuur en historie	654129	25.000	Decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie 2020. Project start 2e kwartaal 2021.
Dorpswachten	614001	21.537	Via de septembercirculaire 2020 is 58.000 extra beschikbaar gesteld voor toezicht en handhaving in verband met Corona. Dit bedrag is niet volledig gebruikt en nog nodig in 2021. De inzet van dorpswachten is verder gewenst.
Fietspaden SBB	620110	130.000	In september 2020 is er voor het jaar 2020 incidenteel budget beschikbaar gesteld voor beheer en onderhoud van de van SBB overgenomen fietspaden. Van de tranche voor het eerste jaar is het merendeel nog niet besteed, terwijl er vanaf 2021 vol wordt ingezet op verbetering van het beheer en onderhoud. Vooruitlopend op de reconstructies van de fietspaden zal het beheer in de eerste jaren intensiever zijn.
Verkiezingen	600340	33.910	Via de septembercirculaire 2020 is 33.910 extra beschikbaar gesteld voor verkiezingen 2021. Dit bedrag is niet ingezet in 2020 maar wel nodig in 2021.
Parkeren	621402	10.000	Bij de invoering van het vergunning parkeren in 2020 is € 10.000 beschikbaar gesteld voor het monitoren van de betalingsbereidheid gedurende het jaar 2021.
TONK – bijzondere bijstand - schuldhulpverlening - inburgering	661400-614106-662101	15.774	Toevoeging september en decembercirculaire voor extra kosten bijzondere bijstand en schuldhulpverlening door corona. Hiervan zal vooral in 2021 gebruik gemaakt worden. Naast middelen invoeringskosten nieuwe wet inburgering.
Re-integratie trajecten	661108	86.396	In de mei-, september- en decembercirculaire zijn er middelen toegevoegd aan de algemene uitkering voor de extra kosten van re-integratie trajecten door corona. De verwachting is dat deze extra middelen nodig zijn in 2021.
Dak- en thuislozenbeleid	667050	17.628	Incidentele rijksbijdrage voor dak- en thuislozen. In 2021 worden er ook incidenteel middelen toegevoegd aan het gemeentefonds. In 2021 wordt er een in de regio een plan opgesteld en zijn deze middelen nodig.
Inhaalzorg jeugd -WMO	668200-666200	32.514	Rijksbijdragen inhaalzorg jeugd en WMO door corona. Nog niet uitgegeven in 2020. Naar verwachting wel nodig in 2021.
Totaal		**313.774**	

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.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

Investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven.
De afschrijvingstermijn is gelijk aan de te verwachten levensduur waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van de waarde. Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 1-1-2004 reserves niet meer rechtstreeks in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele BTW wordt niet geactiveerd.

Alle afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening artikel 212 Gemeentewet, welke door de raad is vastgesteld op 20 september 2017.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

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.

Start afschrijving gemeente: Op moment van betaling laatste rekening (geautomatiseerd)
Start afschrijving het Werkbedrijf De Bolder: Eind van de maand van ingebruikstelling.

Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

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. 5 jaar: automatiseringsapparatuur en software;
l. 10 jaar: kantoormeubilair en schoolmeubilair;
m. 10 jaar: motorvaartuigen;
n. 5-12 jaar: zware transportmiddelen;
o. 5-12 jaar: aanhangwagens, personenauto’s en lichte motorvoertuigen;
p. 5-10 jaar machines, apparaten en installaties van het 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. 15 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. 15 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
d. 15 jaar: geluidswallen;
e. 25 jaar: openbare verlichting;
f. 10-15 jaar: straatmeubilair;
g. 30 jaar: havens, kades, sluizen en waterkeringen;
h. 30 jaar: waterwegen, waterbergingen en walbeschoeiing;
i. 15-25 jaar: pompen en gemalen.

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 2020 bestaan uit de volgende onderdelen. (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Investeringen met economisch nut	53.528	52.197
Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut	12.891	5.968
Totaal	**66.419**	**58.165**

Materiële vaste activa met economisch nut

De *materiële vaste activa met economisch nut* kunnen als volgt worden onderverdeeld. (bedragen x € 1.000)

Boekwaarde ultimo	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Gronden en terreinen	818	460
Overige gronden	1.705	1.539
Terrein De Bolder	512	512
Gebouwen	37.748	36.403
Gebouwen De Bolder	1.022	1.092
Woningcomplex	22	22
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	5.995	6.943
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.822	4.822
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	9	16
Overige materiële activa	100	0
Machines, installaties en inventaris	465	8
Machines, intern transportmiddel, inventaris De Bolder	310	380
Totaal	**53.528**	**52.197**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van *de overige investeringen met economisch nut* weer: (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2020	Investeringen	Des-investeringen	Afschrijvingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	460	404	0	46	0	817
Overige gronden	1.539	170	0	4	0	1.705
Terrein De Bolder	512	0	0	0	0	512
Gebouwen	36.403	2.394	38	1.049	38	37.748
Gebouwen De Bolder	1.092	0	0	70	0	1.022
Woningcomplex	22	0	0	0	0	22
Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool)	6.943	-806	0	142	0	5.995
Duurzame bedrijfsmiddelen	4.822	661	605	661	605	4.822
Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder	16	0	0	7	0	9
Overige materiële activa	0	100	0	0	0	100
Machines, installaties en inventaris	8	864	0	407	0	465
Machines, inventaris De Bolder	380	0	0	70	0	310
Totaal	**52.197**	**3.787**	**643**	**2.456**	**643**	**53.528**

Toelichting
De mutaties van De Bolder zijn terug te vinden in de jaarrekening van De Bolder.

Gronden en terreinen
De uitgaven zijn voor de binnensportaccommodatie (€ 400.000) en het voorbereidingskrediet voor de renovatie van de atletiekbaan (€ 3.872) geweest. De afschrijvingslasten zijn voor het kunstgrasveld vv Texel en waterrijk De Cocksdorp.

Overige gronden
De boekwaarde van de overige gronden is gewijzigd. Er zijn kleine stukjes grond verkocht, die een lage boekwaarde hadden. Het voordeel is in het rekeningresultaat verantwoord. Daarnaast is er grond gekocht waarvoor de raad middelen beschikbaar heeft gesteld. Deze grond is gewaardeerd voor de landbouwwaarde en opgenomen op de balans.

Gebouwen
De toename onder investeringen heeft betrekking op het verwerven van eigendom brandweerkazernes Den Burg en De Cocksdorp (€ 2.667.000), uitgaven OnderwijsCentrumTexel (€ 437.000) en de Waag (€ 16.000). Daarnaast is er een verschuiving geweest door toepassing componententheorie op de sporthal van -/- € 228.000. Dit bedrag is overgeboekt van gebouwen naar inrichting sporthal. Het zelfde geldt voor het gemeentehuis. Ook hier een verschuiving van -/- € 498.000 naar inrichting.

In 2020 is de oude zoutopslagloods (inclusief de vloer) gedesinvesteerd.

Grond, weg- en waterkundige werken
Het negatieve bedrag bij de investeringen komt door de boeking van de subsidie (€ 1.500.000) die De Kop Werkt heeft toegekend voor het project “Planet De Koog”.

Duurzame bedrijfsmiddelen

De uitgaven hebben betrekking op diverse investeringen zoals de reinigingswagen (€ 218.997), ondergrondse afvalbakken voor restafval en zwerfvuil (€ 141.746) en zijn er uitgaven geweest voor zonnepanelen zonnepark omvormers (€ 127.470). Daarnaast zijn diverse bedrijfsmiddelen die volledig afgeschreven en niet meer operationeel zijn, gedesinvesteerd. Het gaat hier onder andere om tractie, hard- en software en de brug in de werkplaats.

Overige materiële activa

De investeringen (€ 100.309) hebben betrekking op de walstroomvoorziening in de haven van Oudeschild.

Machines, installaties en inventaris

De mutaties binnen deze categorie zijn hoofdzakelijk gerelateerd aan de verschuivingen binnen het krediet van het gemeentehuis. Aan de raad is met de halfjaarrapportage 2020 inzicht gegeven in de componenten die zijn opgenomen in het krediet van het gemeentehuis en niet 40 jaar meegaan. Het gaat om vloerbedekking, meubilair, verlichting, binnen zonwering, telefoons, brandmeldcentrale, inbraakdetentie, toegangscontrole en ups computerruimte waarvoor vervanging t.z.t niet financieel gewaarborgd is. In totaal gaat het om een bedrag van € 498.000. Bovengenoemde componenten zijn uit het krediet van het gemeentehuis gehaald en daarvoor nieuwe kredieten met de juiste technische levensduur toegekend. Daarnaast is er voor de “binnensportaccommodatie losse inrichting” € 366.126 uitgegeven.

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

De vrijval van de kapitaallasten € 750.000 is o.a. ontstaan omdat normaliter bij de halfjaarrapportage de vrijval van de kapitaallasten wordt opgenomen. Dit is in 2020 en 2019 niet volledig gebeurd, waaronder de vrijval van het OCT en de Postweg-Nieuwlanderweg. In de jaren daarvoor schommelde de vrijval bij de programmarekening rond de € 100.000. Bij de halfjaarrapportage van 2021 zal dit wel worden gedaan, naast een analyse van de openstaande kredieten waarbij voor zover mogelijk (oude) kredieten worden afgesloten.

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
793093 basisregistratie grootschalige topografie	97.547	2011	39.146	0	58.401				Krediet is noodzakelijk voor actualisatie van de BGT en het geven van voorlichting over de BGT.
700211 basisregistratie grootschalige topografie	87.639	2012	3.095	19.369	84.544				Dit krediet is nodig ivm invoering van de omgevingswet. Het krediet zal in 2021 aangesproken worden.
793121 digikoppeling	5.008	2014	3.493	0	1.515				Krediet is afgesloten en wordt gedesinvesteerd.
772122 ondergrondse glasbakken	198.347	2015	102.483	14.163	95.864				In uitvoering.
791028 hefbrug in de garage	37.856	2015	-338	38.194	38.194				Krediet is afgesloten.
793132 ICT werkplekken	83.469	2015	50.859	7.478	32.610				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
712025 8 geboorde brandputten in dorpskernen	123.967	2016	66.068	41.271	57.899				Er zijn drie boorputten aangelegd en 5 moeten er nog. Vertraging vanwege een tekort aan capaciteit bij gemeentewerken in verband met Corona.
793138 koppeling financieel pakket aan basisregistratie GBA	11.268	2016	11.268	0	0				Inmiddels gestart met onderzoek nieuw financieel pakket, dit krediet kan worden afgesloten. Wordt in nieuw voorstel meegenomen.
793139 inrichting	9.599	2016	2.446	3.404	7.153				Restant krediet mag naar

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
kennisbank									2021. De laatste investering is dan dit jaar.
793143 nieuwe firewall voor digitale netwerk	17.528	2016	17.528	0	0				In 2021 wordt de firewall vervangen binnen project GGI Veilig van de VNG.
720100 3 houten bruggen aanleggen/vervangen	45.454	2017	8.614	0	36.840				
742343 ontwikkeling onderwijscentrum Texel, totaal krediet inclusief lening po schoolbesturen.	9.544.000	2017	8.612.550	437.186	931.450				Bedragen prijspeil oktober 2018.
781003 terrein gemeentewerken herstructureren	90.000	2017	0	24.061	90.000				Krediet is afgesloten.
793147 verpakkingsmateriaal bouwarchief	10.100	2017	5.326	694	4.774				Dit project wordt in 2021 afgerond.
793149 baseline informatiebeveiliging implementeren	13.355	2017	6.891	0	6.464				Het restant van dit budget zal worden gebruikt voor de vervanging van de Firewall in 2021.
720110 inrichting Hogereind voorbereiden	20.661	2018	9.903	1.643	10.758				
720111 herinrichting Tjakkerstraat en Lieuwstraat voorbereidingskosten	20.661	2018	9.079	7.450	11.582				
720-113/114 en 720- 138/139 herinrichting centrum Den Burg	1.469.058	2018	491.380	596.019	977.678				
720- 115/116/117 en 720- 140/141. herinrichting Den Burg zuid terrein * Het hier opgenomen krediet is een saldo van de begrote uitgaven en dekking uit de kredieten voor realisatie van de sporthal en OCT (raadsbesluit 14-3-2018). In totaal beschikbaar op deze kredieten € 3,7 miljoen.	3.760.114	2018	915.912	1.392.934	2.844.202				
720119 rotonde Keesomlaan	254.000	2018	254.000	0	0				Project wordt uitgevoerd door provincie NH, voorbereiding is gestart.
721010 ondergrondse afvalbakken voor restafval	236.611	2018	15.697	117.026	220.914				In uitvoering.
721011 afvalbakken voor zwerfvuil	33.057	2018	8.337	24.720	24.720				In uitvoering.

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
vervangen									
721012 verlichting kruispunt Pontweg-Californieweg-dorpen	110.000	2018	42.654	53.355	67.346				In uitvoering.
731002 planet De Koog	1.613.866	2018	-72.395	-858.478	1.686.261				Subsidie afwikkeling STIFT ad € 171.500 loopt nog.
753055 binnensportaccommodatie bouwkundig, totaal krediet	7.753.950	2018	-128.868	537.918	7.882.818				In het raadsadvies is er, met een disclaimer, rekening mee gehouden dat de gehele btw kon worden verrekend. Gedurende het proces is gebleken dat € 322.000 van de btw niet verrekend kon worden. Daarvoor is een SPUK-aanvraag gedaan en gehonoreerd voor € 205.000. Per saldo dus een overschrijding van € 117.000 veroorzaakt door niet te compenseren btw. Het restant van de overschrijding ad € 12.000 is veroorzaakt door per saldo meer uitgaven aan de vaste inrichting.
772313 zonnepanelen zonnepark	1.067.455	2018	284.834	-80.169	782.621				Restant krediet enerzijds voor zonne-carport en onderzoek naar realisatie zonne-carports strandslagen.
772314 zonnepanelen zonnepark omvormers	127.470	2018	0	127.470	127.470				Krediet is afgesloten.
793156 ict omgeving vervangen	410.000	2018	165	74.668	409.835				Krediet is afgesloten.
793162 vervangen ipads (vervanging 4e serie)	20.867	2018	4.247	0	16.620				Restant budget voor het vervangen van iPads. Wordt in 2021 afgesloten.
720121 fietspad zandige zeedijk op Redoute aansluiten	103.306	2019	15.446	57.422	87.860				In uitvoering, restpunten moeten nog worden afgerond.
720122 iconische trap aanleggen	24.793	2019	24.793	0	0				In voorbereiding.
720123 dorpsplein De Naal herinrichten	264.463	2019	-138.423	10.528	402.886				Subsidie provincie moet nog worden verwerkt.
720124 terrein gemeentewerken herinrichten	600.897	2019	43.276	0	557.621				
720125 wegbelijning verbeteren	145.000	2019	-1.147	70.193	146.147				Krediet is afgesloten.
720127 Tjakkerstraat en Lieuwstraat herinrichten	289.256	2019	261.153	28.103	28.103				Project is in uitvoering, voorbereiding heeft langer geduurd dan gepland.
720128 Drijverstraat en Burdetstraat herinrichten	293.388	2019	293.388	0	0				Vanwege de samenhang met de herontwikkeling van het schoolterrein van De

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
									Fontein, is de voorbereiding vertraagd.
720129 rehabiliteren verhardingen	633.374	2019	-46	56.857	633.420				Krediet is afgesloten.
754121 constructieve veiligheid De Waag	111.058	2019	53.193	15.720	57.865				
790056 houtversnipperaar	40.500	2019	40.500	0	0				Er wordt gezocht naar vervanging, huidige machine functioneert nog.
793164 cad werkplekken	12.500	2019	12.500	0	0				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
793600 Walstroomvoorziening aanleggen, totaal krediet	1.032.465	2019	932.156	100.309	100.309				De voorbereidingen voor uitvoering zijn gestart, de aanbesteding is in januari 2021 gedaan. De verwachting is dat de voorzieningen eind juni 2021 worden opgeleverd.
720131 verhardingen rehabiliteren	1.290.000	2020	136.130	1.153.870	1.153.870				
720132 wegenverf door koudplast vervangen(2e tranche)	87.000	2020	77.127	9.873	9.873				
720133 Postweg-Nieuwlanderweg reconstrueren	7.000.000	2020	4.816.710	2.183.290	2.183.290				
720134 gladheidsbestrijding aanpassen van curatief naar preventief.	312.000	2020	4.030	303.025	307.970				Krediet is afgesloten.
720135 duiker Eierlands kanaal vervangen	110.000	2020	-13.131	123.131	123.131				Aanbesteding viel iets hoger uit dan geraamd. Krediet is afgesloten.
720136 algemene begraafplaats Den Burg herinrichten	169.400	2020	-22.295	191.695	191.695				Overschrijding vanwege meerwerk tegenvallers in het werk. Krediet is afgesloten.
720137 trapverbinding Laagwaalderweg - Vlamkast	30.000	2020	-6.846	38.846	36.846				Uitvoering van de trap is duurder uitgevallen dan de raming voor de besluitvorming. Krediet is afgesloten.
720142 rehabiliteren Oosterenderweg	378.000	30-06-20	53	377.947	377.947				
721014 vervanging sneeuwploeg (pb2020)	15.750	2020	6.240	9.510	9.510				Krediet is afgesloten.
753061 voorbereidings-krediet renovatie atletiekbaan	25.000	2020	21.128	3.872	3.872				
754122 voorbereidings-krediet cultuurhuis texel	345.000	2020	345.000	0	0				

	Krediet (bruto)	Jaar beschikbaar	Nog Beschikbaar krediet	Werkelijk besteed in 2020	Totaal besteed tot en met 2020	Stand van zaken**			Toelichting
						B	R	P	
790059 vervanging auto technische dienst	50.000	2020	50.000	0	0				
793165 alarmeringssysteem balie en spreekkamers vervangen	25.000	2020	25.000	0	0				Vanwege corona-crisis is dit project doorgeschoven naar 2021.
793166 digitale aansluiting op omgevingswet invoeren	35.000	2020	18.143	16.857	16.857				De invoering van de omgevingswet is een jaar uitgesteld, maar dit krediet is nodig voor de realisatie van de aansluiting in 2021.
793167 vervanging 30 werkplekken	10.000	2020	10.000	0	0				Inzetten voor mogelijkheden Hybride Werken.
793168 vervangen digitale handtekening	20.000	2020	20.000	0	0				Krediet benodigd voor digitaliseren van processen.
793170 ict omgeving vervangen 2022 restant	42.000	2020	42.000	0	0				Betreft geplande geheugenuitbreiding van de ICT omgeving. Waarschijnlijk noodzakelijk in 2022 of 2023. Is onderdeel van het oorspronkelijke budget.

Totaaloverzicht overige gronden. (bedragen x € 1.000)

Complex	Boekwaarde 1-1-2020	Mutaties 2020	Boekwaarde 31-12-2020
Overige gronden beheercomplex	151	0	151
Openbaar groen	16	0	16
Bouwterreinen afgesloten complexen	139	0	139
Erfpachtgronden	281	-3	278
Overige gronden	895	169	1.064
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	**1.539**	**166**	**1.705**

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 1-1-2020	Investe-ringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Grond, weg- en waterbouw-kundige werken	5.968	7.185	25	237	0	12.891
Totaal	**5.968**	**7.185**	**25**	**237**	**0**	**12.891**

Toelichting

Grond, weg- en waterbouwkundige werken

De investeringen hebben onder andere betrekking op het herinrichten terrein gemeentewerken, rehabilitatie en reconstructie Postweg Nieuwlanderweg, rehabiliteren Oosterenderweg, herinrichting terrein Den Burg Centrum en Den Burg zuid, rehabilitatie verhardingen en gladheidbestrijding curatief naar preventief.
Het krediet “herinrichting Kogerstraat” is vervallen vanwege het niet doorgaan van het project en is derhalve gedesinvesteerd.

Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 01-01-2020	Investe-ring	Desin-vestering	Aflossing	Overige mutaties	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen:						
• Deelnemingen	285	0	0	0	0	285
• Afkoop erfpacht haven	469	0	0	43	0	427
• Kapitaalverstrekking De Bolder	2.000	0	0	147	0	1.853
• Eliminatie kapitaalverstrekking	-2.000	0	0	-147	0	-1.853
Leningen:						
• Overname OG Veiligheidsregio	2.667	0	0	2.667	0	0
• Leningen aan Verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam)	1.583	163	127	279	127	1.467
• Overige langlopende leningen	470	0	0	134	0	335
• Bijdrage activa in eigendom van derden	907	0	0	45	0	862
Totaal	**6.381**	**163**	**127**	**3.041**	**127**	**3.376**

Toelichting

Afkoop erfpacht haven

Jaarlijks wordt € 42.765 afgeboekt op de bij de overdracht van de haven Oudeschild van het rijk afgekochte erfpacht.

Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

Het saldo op de kapitaalverstrekking van de Bolder is door aflossingen met € 147.000 afgenomen.

Renteloze lening kazernes Veiligheidsregio

Per 31 december 2013 zijn de kazernes van Den Burg en De Cocksdorp overgedragen aan de Veiligheidsregio omdat de btw na de regionalisering brandweer niet meer compensabel is via het btw compensatiefonds en voor gedane investeringen een herzieningstermijn van toepassing is. De gemeente heeft hiervoor een renteloze lening aan de Veiligheidsregio verstrekt.
Het college heeft in 2020 besloten voor de brandweerkazernes in Den Burg en in De Cocksdorp gebruik te maken van het voorkeursrecht en de brandweerkazernes van de Veiligheidsregio in eigendom over te nemen. De financiële gevolgen van de overdracht van de kazernes zijn neutraal en hebben alleen betrekking op een balansmutatie. De kazernes worden op de balans gewaardeerd tegen de boekwaarde per 1 januari 2020 van € 2.667.382 en vallen weg tegen de renteloze lening die de gemeente aan de Veiligheidsregio heeft verstrekt voor het zelfde bedrag.

Leningen aan Verenigingen, Starters, Blijvers en Duurzaamheid(energieneutraal)

Op de verstrekte leningen aan verenigingen, starters, blijvers en duurzaamheidsregelingen(energie neutraal) is totaal € 279.440 afgelost. Daarnaast zijn er drie leningen gedesinvesteerd (€ 127.361).
In 2020 is aan 5 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 158.936.
Tevens is er 1 lening van € 4.040 verstrekt ten behoeve van de regeling “energie op het dak (zonnepanelen)”.

Overige langlopende leningen

Er is € 134.404 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving mogen vanaf 2009 geen hypotheken aan eigen personeel worden verstrekt.

Bijdrage activa in eigendom van derden

Op bijdragen in activa eigendom derden is € 44.926 afgelost.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën: (bedragen x € 1.000)

Voorraden	2020	2019
Overige grond en hulpstoffen De Bolder	193	161
In exploitatie genomen grond	2.932	1.462
Gereed product en handelsgoederen De Bolder	5	8
Totaal	**3.130**	**1.631**

Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties
Kostprijsberekening d.d. 31.12.2020 in vergelijking met berekening d.d. 31.12.2019.

Grondexploitatie	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2020	Jaar realisatie	Verwachte eindwaarde 31.12.2020	Verwachte eindwaarde 31.12.2019	Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2019
Den Burg – West	-39.639 V	2021	-199.360 V	-1.054.336 V	-958.787 V
Buurtskap de Tuunen - Den Burg Oost	2.483.207 N	2022	886.476 N	617.588 N	1.989.679 N
- voorziening	(886.476)				(617.588)
Gezondheidsplein	35.372 N	2022	-44.232 V	-403.446* V	10.600 N
Locatie voormalige Kompasschool	452.933 N	2022	49.395 N	1.380 N	420.364 N
- voorziening	(47.900)				
Totalen	**2.904.873 N**		**692.279 N**	**-1.154.704 V**	**1.461.856 N**

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid.

Den Burg west

Deze grondexploitatie zal in het jaar 2021 worden afgesloten in plaats van het jaar 2020. De reden hiervoor is dat er nog een kavel moet worden geleverd en om die reden mag het complex niet worden afgesloten. Deze kavel wordt in 2021 geleverd. Wel moet volgens de richtlijn van de commissie Besluit Begroting en verantwoording de gemeente tussentijds winst nemen.

Het verwachte eindresultaat van Den Burg west is op 31 december 2020 € 1.062.300 (programmarekening 2019 € 1.054.300). Hiervan mag formeel 98% van het verwachte eindresultaat worden genomen. Vanuit het voorzichtigheidsbeginsel is ervoor gekozen om € 850.000 als tussentijdse winst te nemen en dit toe te voegen aan de algemene reserve. Dit is gedaan bij de besluitvorming uitvoering motie “Grip op de grondexploitaties en grote projecten” in de raad van februari 2021, en is opgenomen in de algemene reserve € 850.000 per 31 december 2020.

Den Burg oost de Tuunen

De eindwaarde van deze grondexploitatie is met circa € 268.000 negatiever geworden. Dit komt voornamelijk door enkele onverwachte kosten in het bouw- en woonrijpmaken en doordat de plankosten hoger uitvallen dan van te voren werd geraamd. Daartegenover liggen de opbrengsten wel wat hoger dan vorig jaar werd verwacht. Er is nu ook een bedrag voor onvoorzien opgenomen: € 25.000. Voor de circa € 219.000 is door de raad een besluit genomen in februari 2021. Bij de interne controle vooruitlopend op de accountantscontrole bij de programmarekening is gebleken dat er bij de opbrengsten in 2020 voor een aantal kavels de btw als opbrengst is geboekt. Deze is bij het opmaken van de programmarekening gecorrigeerd, waardoor de voorziening is verhoogd met € 268.000.

Gezondheidsplein

De verwachte eindwaarde van het Gezondheidsplein bedroeg tijdens de herziening per 31-12-2019 circa € 403.000 positief. In het afgelopen jaar is er echter veel veranderd in de grondexploitatie, waar de raad tussentijds besluitvorming over heeft genomen (21 oktober 2020). Hierbij kwam de eindwaarde uit op € 11.259 positief. In vergelijking met de laatst vastgestelde versie is de verwachte eindwaarde gestegen. Dat komt met name door de kostenpost ‘voorbereiding en toezicht op de uitvoering van civieltechnische werkzaamheden’. Hier werd aanvankelijk € 46.000 voor geraamd, de werkelijke kosten vallen echter naar verwachting lager uit. De post voor het bouw- en woonrijpmaken is daarentegen iets hoger uitgevallen door het opnemen van een post voor onvoorziene kosten.

Locatie voormalige Kompasschool

De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt € 47.972 negatief uit. Dit is ten opzichte van de uitvoering motie “grip op de grondexploitatie en grote projecten € 1.400 hoger. Ten opzichte van de uitkomsten van de programmarekening 2019 € 46.592 hoger. Drie kostenposten vallen namelijk hoger uit dan verwacht. Zo worden er onderzoeken uitgevoerd waar eerder geen rekening mee was gehouden, bijvoorbeeld een planschadeonderzoek en een bodemonderzoek. Ten tweede zijn de kosten voor het bouw- en woonrijpmaken opnieuw geraamd, deze kosten zijn circa € 26.000 hoger dan eerder werd verwacht. Tot slot is opnieuw gekeken naar de kosten voor planbegeleiding. Onder andere de verkoopkosten en de kosten voor de planologische procedures vallen ook hoger uit. Tegen deze hogere kosten staan echter ook hogere opbrengsten. De vrije kavels zijn opnieuw getaxeerd met een waarde die circa €18.000 hoger is dan eerder was geraamd. Er zijn voor de Kompaslocatie geen projectspecifieke risico’s in de analyse meegenomen.

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 31-12-2019	Saldo 31-12-2020	Oninbaar afgeboekt	Gecorrigeerd saldo 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
BTW compensatiefonds	4.155	5.365	0	5.365
Belastingdienst	200	4	0	4
Ministeries	16	0	0	
Provincies	9	0	0	
Gemeenten	160	63	0	63
Samenwerkingsverbanden	2	20	0	20
Gemeenten (de Bolder)	269	234	0	234
Handelsdebiteuren				
Gemeente	1.118	1.594	9	1.585
De Bolder	232	179	7	172
Belastingdebiteuren gemeente	505	784	4	780
RC starters- en blijversleningen	277	322	0	322
RC energie neutrale woningen	65	304	0	304
Waarborgsommen	3	3	0	3
Diverse vorderingen WIZ	-25	286		286
Totaal	**6.986**	**9.158**	**20**	**9.138**

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten. (bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2020	2019
Kassaldi	6	4
Banksaldi	907	611
Totaal	**913**	**615**

Specificatie saldi kas/bank/giro (bedragen x € 1.000)

Liquide middelen	2020	2019
Kas/banksaldi Gemeente	911	614
Kas/banksaldi De Bolder	2	1
Totaal	**913**	**615**

Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden. (bedragen x € 1.000)

	2020	2019
Vooruitbetaalde bedragen		
Gemeente	608	351
De Bolder	3	4
Nog te ontvangen bedragen		
Gemeente	10.927	7.019
De Bolder	207	139
Totaal overlopende activa	**11.745**	**7.513**

Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten (bedragen x € 1.000)

Eigen vermogen	2020	2019
Algemene reserve	8.360	5.292
Bestemmingsreserves	12.518	13.303
Nog te bestemmen resultaat	3.882	2.304
Totaal	**24.760**	**20.899**

Reserves

Het verloop in 2020 per reserve (bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Saldo ultimo 2020
991100 Algemene reserve	4.932	4.207	-2.725	1.586	8.000
Algemene reserve Werkbedrijf De Bolder	360	0	0	0	360
904001, 904013 en 904015 Bouw- en woonrijpmaken	156	0	-51	0	105
905043 Onderhoud scholen (rgb: rationeel gebouwenbeheer)	797	0	0	0	797
922002 Haven Oudeschild frictie	1.647	900	0	0	2.547
922003 Haven personeelskosten	218	152	-60	0	310
922004 Haven egalisatie	587	63	0	0	650
922005 Haven onderhoud < 5 jaar	173	39	0	0	212
922006 Haven onderhoud > 5 jaar	1.626	165	0	0	1.791
944105 Toekomstvisie O.S.G.	667	0	0	0	667
953000 Combinatiefunctieregeling	109	15	0	0	124
953002 Sportstimuleringsfonds	97	0	-97	0	0
954103 Gemeentelijke monumenten	99	13	0	0	112
954104 Gemeentelijke schapenboeten	135	20	0	0	155
965200 Sociaal domein	1.547	0	-1.547	0	0
972300 Energievisie Texel Uitvoeringsprogramma 2008-2011	100	0	0	0	100
972301 Mobiliteit	1.955	165	-2.075	0	45
972302 Energieneutraal maken woningen	140	35	0	0	175
994000 Egalisatie WKO OSG en gemeentehuis	226	0	-226	0	0
996000 Budgetten vorig jaar	1.817	3.522	-2.456	718	3.601
Bestemmingsreserves De Bolder	1.207	0	-80	0	1.127
Subtotaal	**18.595**	**9.296**	**-9.317**	**2.304**	**20.878**

(bedragen x € 1.000)

	Saldo ultimo 2019	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat 2019	Saldo ultimo 2020
Nog te bestemmen resultaat 2019	2.304	0	0	-2.304	0
Nog te bestemmen resultaat 2020	0	3.783	0	0	3.783
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2019	0	0	0	0	0
Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2020	0	99	0	0	99
Totaal reserves	**20.899**	**13.178**	**-9.317**	**0**	**24.760**

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2020

91100 Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan: RB staat voor raadsbesluit.

Toevoegingen

RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 opheffen reserve sociaal domein	1.286.794
RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 opheffen reserve sportstimulering	88.493
RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 begrotingsoverschot 2020 incidenteel in algemene reserve	636.000
RB 26/03/2020 Herziening tarievenbeleid gemeentelijke sportaccommodaties (aanvullend amendement)	32.920
**RB 29/06/2020 Via bestemming rekeningresultaat 2019	1.586.199
RB 30/06/2020 Verkoop grond voormalige schoollocatie de Akker Oosterend	202.000
RB 21/10/2020 Halfjaarrapportage 2020 (structureel voordeel) incidenteel in 2020	4.384
RB 21/10/2020 Actualisatie nota reserves en voorzieningen 2020 (opheffen diverse reserves)	264.123
RB 11/11/2020 Programmabegroting 2021 (incidenteel voordeel m.b.t. 2020)	633.160
RB 21/10/2020 Subsidieaanvraag noodfonds culturele instellingen (dekking via bijdrage alg. uitkering)	140.666
RB 16/12/2020 Verantwoording uitkomsten septembercirculaire 2020	66.736
RB 17/02/2021 Motie ‘grip op grondexploitaties en grote projecten (tussentijds voordeel Den Burg west)	850.000
* Decembercirculaire	2.169
Totaal	**5.793.644**

*Betreft saldo van hogere algemene uitkering van € 35.387 en labelingen compensaties COVID-19 voor zorg, re-integratie, schuldenbeleid en bijzondere bijstand van € 33.218. Het saldo van € 2.169 heeft betrekking op de niet labeling van compensatie op quarantainekosten.

** Deze storting loopt niet via exploitatie. Rekeningresultaat wordt direct in reserve gestort.

Onttrekkingen

RB 07/11/2019 Programmabegroting 2020 inc. voorstellen conform hoofdstuk incidentele baten en lasten	500.656
RB 18/12/2019 Motie 'Vervolg aan Texelse museumpas' in 2020 incidenteel v.a. 2021 structureel	10.000
RB 26/03/2020 Herziening tarievenbeleid gemeentelijke sportaccommodaties	12.750
RB 22/04/2020 Instellen fonds stimulering economische projecten in verband met Coronacrisis	150.000
RB 26-05-2020 Cultuurhuis Texel (onderzoekskosten)	15.000
RB 27/05/2020 Autorisatie besluit Postweg/Nieuwlanderweg (extra kapitaallasten in 2020 incidenteel)	34.125
RB 27/05/2020 Bijdrage in Zoete toekomst Texel	75.000
RB 30/06/2020 Grondverwerving voormalige schoollocatie de Akker \Oosterend	202.000
RB 30/06/2020 Vervroegen rehabiliteren Oosterenderweg (kapitaallasten in 2020 incidenteel)	6.615
RB 16/09/2020 Reconstructie fietspad Zanddijk	104.623
RB 16/09/2020 Aankoop Gasthuisstraat 40	218.500
RB 21/10/2020 Halfjaarrapportage 2020 incidenteel nadeel 2020	374.111
RB 21/10/2020 Subsidieaanvraag noodfonds culturele instellingen	319.244
RB 21/10/2020 Invoeren vergunningen parkeren (kosten evaluatie handhaving)	22.000
RB 11/11/2020 Programmabegroting 2021 (incidenteel 2020 – reparatie mobiliteitsfonds)	165.000
RB 11/11/2020 Aankoop percelen O 1222 en O 1223 (Emmalaan / Pontweg)	248.713
RB 17/02/2021 Motie 'grip op grondexploitaties en grote projecten (grondexpl. Den Burg oost – de Tuunen)	219.000
RB 17/02/2021 Motie' grip op grondexploitaties en grote projecten (grondexpl. Kompasschool)	47.900
Totaal	**2.725.237**

Per saldo is aan de algemene reserve toegevoegd	**3.068.407**

Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

Voor een toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening van het Werkbedrijf De Bolder.

904001/904013/904015 Bouw- en woonrijpmaken

Met de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen 2020 is besloten om de reserves voor Mieland en bedrijventerrein De Koog op te heffen en het saldo van € 38.200 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve omdat de werkzaamheden afgerond zijn. Verder is voor werkzaamheden € 12.802 onttrokken aan de reserve woonrijp maken De Burg Centrum.

922002-922006 Haven Oudeschild

Het uitgangspunt is dat de haven budgettair neutraal geëxploiteerd wordt. Jaarlijks worden de gemaakte kosten gedekt uit de structurele onderhoudsbijdrage van RWS. Daarnaast moet er van deze rijksbijdrage gereserveerd worden voor toekomstig onderhoud/vervanging. Hiervoor zijn de bestemmingsreserves frictie, personeelskosten, egalisatie, onderhoud gelijk of < 5 jaar en onderhoud > 5 jaar ingesteld. In totaal is € 1.319.036 toegevoegd en € 60.000 onttrokken aan deze reserves. Voor personeelskosten is per saldo € 92.468, egalisatie € 63.244, onderhoud gelijk of < 5 jaar € 38.747 en onderhoud > 5 jaar € 164.576 toegevoegd. In de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag is vanaf 2020 als structurele last in de begroting opgenomen om er zorg voor te dragen dat de te ontvangen afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs en salarisstijgingen, om de exploitatie van de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Tot en met 2018 heeft het rijk de exploitatie vergoeding betaald. Inmiddels hebben ze aangegeven de jaarlijkse exploitatie vergoeding te willen afkopen. De gemeente is in gesprek met RWS over de hoogte van de afkoopsom. Deze gesprekken zijn nog niet afgerond.

953000 Combinatiefunctieregeling

Conform het beleid (nota reserves en voorzieningen 2020) zijn de uitgaven ten behoeve deze regeling geëgaliseerd en is € 15.189 aan deze reserve toegevoegd.

953002 Sportstimuleringsfonds

Met de programmabegroting 2020 is besloten om de reserve sportstimulering op te heffen. Conform dit besluit is het saldo van € 88.493 na onttrekking van nog enkele toezeggingen in de algemene reserve gestort. De toezeggingen gingen nog naar deuce (€ 3.772 en stichting “Formula” € 4.550).

954103 Gemeentelijke monumenten

Conform het beleid (nota reserves en voorzieningen 2020) is € 13.065 gestort. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 20.526 en gedane uitgaven 2020.

954104 Gemeentelijke schapenboeten

Conform het beleid is het volledige jaarlijkse budget van € 20.526 toegevoegd aan deze reserve. Er zijn in 2020 geen uitgaven geweest.

965200 Sociaal domein

Met de programmabegroting 2020 is besloten om de reserve sociaal domein op te heffen. Conform dit besluit is het saldo van € 1.286.794 na onttrekking van nog enkele toezeggingen in de algemene reserve gestort. De toezeggingen hebben betrekking op IJslandse aanpak fase 2 € 160.000 en (boven)regionale samenwerking professionaliseren € 100.000.

972301 Mobiliteitsplan

In de programmabegroting 2021 is besloten om een correctie toe te passen op het mobiliteitsfonds van € 165.000. Deze bijstorting ten laste van de algemene reserve was nodig om uitvoering te kunnen geven aan het raadsbesluit van de Oosterenderweg. Deze advisering en besluitvorming heeft de besluitvorming van de reconstructie fietspad Zanddijk gekruist waardoor er een tekort van € 165.000 ontstond.

972302 Energieneutraal maken woningen

Volgens de begroting is per saldo € 35.000 in deze reserve gestort voor het realiseren van meer energieneutrale woningen op Texel door het inrichten en beheren van een fonds om goedkope leningen te verstrekken.

994000 Egalisatie wko O.S.G. en gemeentehuis

Conform raadsbesluit van de nota reserves en voorzieningen 2020 is deze reserve opgeheven en het saldo van € 225.923 in de algemene reserve gestort.

996000 Budgetten vorig jaar

Ten gunste van deze reserve is via de programmabegroting 2021 per saldo € 3.522.103 voor projectgelden overgeheveld naar 2021. Ten laste van deze reserve zijn de overgehevelde budgetten van 2019 via programmabegroting 2020 van € 1.738.569 onttrokken en functioneel beschikbaar gesteld in 2020. Daarnaast is via deze reserve via bestemming rekeningresultaat 2019 ook € 718.253 toegevoegd en onttrokken en functioneel beschikbaar gesteld in 2020.

Bestemmingsreserves De Bolder

De specificatie van de mutaties zijn te vinden in de jaarrekening 2020 van De Bolder.

Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningsaldo van de gemeente is € 3.783.498 en van De Bolder € 99.000. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 3.882.498.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen bestaan uit de volgende posten. (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	2020	2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's	7.289	6.615
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting	3.689	4.177
Totaal	**10.978**	**10.792**

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven: (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Saldo 31-12-2020
Voorziening verplichtingen & verliezen					
Voorziening onderhoud:					
VA03 rationeel gebouwenbeheer	3.314	680	0	323	3.671
VA07 onderhoud gebouwen grondzaken	20	16	0	1	35
VA01 voorziening algemeen	2.663	289	0	302	2.650
Door derden beklemde middelen					
VA04 rioolegalisatiefonds	4.177	0	0	488	3.689
VB01 voorzieningen De Bolder	1.613	0	0	19	1.594
Eliminatie voorziening De Bolder	1.613	0	0	19	1.594
Voorzieningen bouwrijpmaken grondzaken					
Den Burg Oost	618	268	0	0	886
Kompasschool	0	48	0	0	48
Totaal voorzieningen	**10.792**	**1.301**		1.114	**10.978**

Toelichting mutatie

VA03: 070200 Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is € 695.752 in de voorziening gestort.
Voor regulier onderhoud is € 324.554 aan de voorziening onttrokken.
Per saldo stijgt de onderhoudsvoorziening van € 3.334.409 naar € 3.705.607.

VA01: 070000 Voorzieningen algemeen

900101 Pensioenen wethouders

In 2020 is € 302.510 voor wachtgelden en pensioenen voormalige wethouders onttrokken. Daarnaast is volgens het overzicht Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers per 31 december 2020 € 289.418 toegevoegd om de gemeentelijke voorziening gelijk te laten lopen met de noodzakelijke reservewaarde die door een gespecialiseerd bureau (Proambt) berekend is. De oorzaak van de bijstorting heeft wederom betrekking op verlaging rekenrente en aanwas groeivermogen.

Door derden beklemde middelen

972200 Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2020 € 487.907 onttrokken aan de Egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 1.129.469.
Het verschil wordt veroorzaakt door in 2020 gestarte projecten(o.a. De Driehoek) waarvan de oplevering en afrekening in 2021 plaatsvindt. Ook de werkzaamheden m.b.t. een aantal kousen worden in 2021 uitgevoerd.

961103 Voorziening De Bolder

Het saldo van deze voorziening is gedeeltelijk geëlimineerd met het bedrag dat onder de reserves en voorzieningen is opgenomen in de jaarrekening van De Bolder. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de jaarrekening van De Bolder.

070500 voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 316.000. Er is geen uitname gedaan uit de voorziening. De toename bestaat uit € 268.300 voor Den Burg oost, hierdoor is de voorziening voor Den Burg oost € 886.000. Daarnaast is een nieuwe voorziening ingesteld voor de Kompasschool, zijnde € 48.000.

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	2020	2019
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	45.349	24.427
Totaal	**45.349**	**24.427**

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2020 (bedragen x € 1.000)

	Saldo 01-01-2020	Vermeerde-ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	24.427	22.000	-1.078	45.349
Totaal	**24.427**	**22.000**	**-1.078**	**45.349**

Er zijn in 2020 twee leningen aangetrokken van in totaal € 22.000.000. Eén van € 10 miljoen, looptijd 15 jaar, lineaire aflossing en één van € 12 miljoen, looptijd 1 jaar + 1 dag.
De totale aflossingsverplichting voor 2020 met betrekking tot de vaste schulden is € 1.078.547. De rente van deze leningen is € 973.075.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen: (bedragen x € 1.000)

Vlottende passiva	2020	2019
Schulden < 1 jaar	4.901	21.040
Overlopende passiva	8.736	4.132
Totaal	**13.588**	**25.172**

Kortlopende schulden

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden. (bedragen x € 1.000)

Kortlopende schulden	2020	2019
Crediteuren:		
Gemeente	3.470	4.522
De Bolder	59	48
Rekening courant verhouding DSW De Bolder	-318	-719
Eliminatie rekening courant verhouding	318	719
Overige kortlopende schulden:		
Gemeente	1.241	868
De Bolder	131	1
Liquide middelen gemeente	0	601
kasgeldleningen	0	15.000
Totaal	**4.901**	**21.040**

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt. (bedragen x € 1.000)

Overlopende passiva	2020	2019
Vooruit ontvangen bedragen:		
Gemeente	150	0
Gemeente diverse vooruit ontvangen subsidies	4.271	1.860
De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen	2	0
Nog te betalen bedragen:		
Gemeente	4.064	2.180
De Bolder	249	92
Totaal	**8.736**	**4.132**

Mutaties vooruit ontvangen subsidies (bedragen x € 1.000)

Vooruit ontvangen subsidies	2020	Toevoegingen	Vrijgevallen	2019
170053 Diverse ontvangen subsidies	3.655	2.592	34	1.097
170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG	615	120	268	763
Totaal	**4.271**			**1.860**

170053 Diverse ontvangen subsidies

Dit betreft het voorschot van de subsidie Onderwijsachterstandenbeleid ad € 350.704 over 2019 en 2020, die nog niet besteed zijn en het saldo wordt overgeheveld naar 2021, het restant van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport ad € 840.329 welke begin 2021 is afgerekend, de subsidie Walstroomvoorziening haven Oudeschild ad € 170.027 en subsidie stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 ad € 2.295.368 welke nog niet zijn uitgegeven.

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 2020 aan gewaarborgde geldleningen in totaal € 54.324 miljoen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Stichting Woontij	53.377	54.324
Totaal	**53.377**	**54.324**

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.

In 2020 heeft de Stichting Woontij een lening van € 2,5 miljoen afgesloten die door WSW zijn gewaarborgd en waarvoor de gemeente een achtervangpositie inneemt. Daarnaast heeft de Stichting Woontij in 2020 € 1.553 afgelost.

Gegarandeerde geldlening

De gemeente heeft per 31 december 2020 aan gegarandeerde geldleningen in totaal € 19.541 uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

	2019	2020
Medisch Centrum Alkmaar	58	20
Totaal	**58**	**20**

Medisch Centrum Alkmaar

De gemeente Texel staat garant voor de restschuld van de leningen die tijdens de duur van de voormalige Gemeenschappelijke Regeling Medisch Centrum Alkmaar zijn afgesloten. Deze leningen lopen tot 2021. Op basis van het relatieve aandeel van iedere deelnemende gemeente in het totaal aantal verpleegdagen wordt jaarlijks het garantiebedrag bepaald. In 2020 is dat op basis van 1.617 verpleegdagen € 19.541 (1,66%).

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.

Vennootschapsbelasting

De aangifte vennootschapsbelasting over de jaren 2016, 2017 en 2018 is ingediend. De gemeente is over deze jaren geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Er is een eerste reactie ontvangen van de belastingdienst (eind maart 2021) over het jaar 2016, met een aantal vragen. Die zijn beantwoord, en op dit moment wordt er nog gewacht op de definitieve aanslagen. Voor het jaar 2019 is uitstel aangevraagd en verleend.

Bijlage SISA 2020

Voor het verantwoordingsjaar 2020 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van negen specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten informatie verstrekken aan het rijk over de volgende specifieke uitkeringen:

1. Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek
2. Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik
3. Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)
4. Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021
5. Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet (WWB)
6. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)
7. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)
8. Regeling Specifieke uitkering stimulering sport
9. Regeling Sportakkoord

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 5 februari 2021

FIN	**B1**	**Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek** Gemeenten	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen *Aard controle R* *Indicator: B1/01*	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/02*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/03*	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle R* *Indicator: B1/04*	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/05*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: B1/06*
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
BZK	**C1**	**Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik** Gemeenten	Totaal ontvangen bedrag beschikking *Aard controle R* *Indicator: C1/01*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/02*				
			€ 90.000	Nee				
			Projectnaam/nummer per project *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/03*	Besteding (jaar T) per project *Aard controle R* *Indicator: C1/04*	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/05*	Besteding (jaar T) aan afwijkingen. Alleen invullen bij akkoord ministerie. *Aard controle R* *Indicator: C1/06*		
		1						
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/07*	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/08*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/09*	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: C1/10*		
		1						
		100						

OCW	**D8**	**Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)** Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, 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 165 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 *Aard controle R* *Indicator: D8/03*	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) *Aard controle R* *Indicator: D8/04*	
			€ 18.510	€ 0	€ 0	€ 151.014	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/05*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/06*	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: D8/07*	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid **Bedrag** *Aard controle R* *Indicator: D8/08*	
		1					
		100					
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	€ 0	€ 0	Nee	
			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 van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (m1, m2, aantallen) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/07*	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk *Aard controle n.v.t.* *Indicator: E20/08*	
		1					
		20					

SZW	**G2**	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020** 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*
		€ 1.408.815	€ 11.991	€ 0	€ 0	€ 34.674	€ 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*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2/12*
		€ 141.170	€ 9.573	€ 0	€ 124.827	€ 0	Nee
SZW	**G3**	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2020** **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 *Aard controle R* *Indicator: G3/01*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/02*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/03*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3/04*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3/05*	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3/06*
		€ 0	€ 0	€ 15.950	€ 0	€ 0	€ 0
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3/07*					
		Nee					

SZW	G4	**Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2020** 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 *Aard controle R* *Indicator: G4/02*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G4/03*	Baten (jaar T) levensonderhoud *Aard controle R* *Indicator: G4/04*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) *Aard controle R* *Indicator: G4/05*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) *Aard controle R* *Indicator: G4/06*
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 2.129.002	€ 186.541	€ 105.144	€ 0	€ 0
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 275.117	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	€ 324.493	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/07*	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/08*	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G4/09*	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 *Aard controle R* *Indicator: G4/10*	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/11*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	488	17	€ 19.812	Nee	
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	77	4		Nee	
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)	112	2		Nee	
				Kopie regeling *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G4/12*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/13*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing *Aard controle R* *Indicator: G4/14*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig *Aard controle R* *Indicator: G4/15*	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) *Aard controle R* *Indicator: G4/16*	
			1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
			2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
			3	Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020)					

VWS	**H4**	**Regeling specifieke uitkering stimulering sport** Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) *Aard controle R.* *Indicator: H4/01*	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/02*				
			€ 80.128	€ 5.550				
			Projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/03*	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/04*	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/05*	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/06*	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen *Aard controle R* *Indicator: H4/07*	Toelichting *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/08*
		1	SPUK20-803077	€ 80.128	€ 0	€ 54.251	€ 20.327	
		100						
			Kopie projectnaam/nummer *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H4/09*	Totale besteding (jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/10*	Percentage besteed (jaar T) per project ten opzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening) *Aard controle R* *Indicator: H4/11*			
		1	SPUK20-803077	€ 74.578	100%			
		100						
VWS	**H8**	**Regeling Sportakkoord**	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/01*	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle R* *Indicator: H8/02*	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/03*	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) **Gerealiseerd** *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/04*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H8/05*	

Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen(WNT) 2020

De WNT is van toepassing op gemeente Texel. Het voor gemeente Texel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. 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 2020 **bedragen x € 1**		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 97.112,-	€ 88.320,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.876,-	€ 17.859,-
Subtotaal	*€ 115.988,-*	*€ 106.179,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000,-	€ 201.000,-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 115.988,-	€ 106.179,-
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 2019 bedragen x € 1		
Functiegegevens	Gemeentesecretaris/ Algemeen directeur	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.992,-	€ 87.893,-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.509,-	€ 16.995,-
Subtotaal	*€ 108.501,-*	*€ 104.848,-*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000,-	€ 194.000,-
Bezoldiging	€ 108.501,-	€ 104.848,-

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Raadsbesluit

B&W	14-05-2021
Raadscommissie	01-0210-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Programmarekening 2020 gemeente Texel

Portefeuillehouder	H. Huisman

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

1) Kennis te nemen van het rekeningresultaat 2020 van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 99.376 en in afwijking van het beleid, het resultaat toevoegen aan de reserve transformatiekosten.
2) De reserve “Speciale trajecten P-wet” van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 159.000 op te heffen.
3) Het vrijvallende saldo voor € 100.000 aan een investeringsreserve toe te voegen en € 59.000 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van het Leer Werkbedrijf de Bolder.
4) Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 3.783.498 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) overhevelen naar het jaar 2021:
      i) decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie € 25.000,
      ii) restant budget Dorpswachten toezicht COVID-19 € 21.537,
      iii) budget fietspaden SBB € 130.000,
      iv) budget verkiezingen voor 2021 (ontvangen in 2020) € 33.910,
      v) budget monitoren toezicht vergunning parkeren ad € 10.000,
      vi) budgetten TONK – bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en wet inburgering € 15.774,
      vii) budget Re-integratie trajecten € 86.396,
      viii) budget dak- en thuislozenbeleid (regionaal plan) € 17.628,
      ix) inhaalzorg jeugd € 22.652
      x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514,
      xi) budget Cultuur en historie -/- € 58.985,

   a) Een bedrag van € 3.469.724 toe te voegen aan de algemene reserve.

5) Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad € 7.999.955 vermeerderd het rekeningresultaat van 2020, totaal € 11.469.679.

6) De geconsolideerde programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980914

Gemeente Texel

.txl

Advies

Programmarekening 2020

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1) Kennis te nemen van het rekeningresultaat 2020 van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 99.376 en in afwijking van het beleid, het resultaat toevoegen aan de reserve transformatiekosten.
2) De reserve “Speciale trajecten P-wet” van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 159.000 op te heffen.
3) Het vrijvallende saldo voor € 100.000 aan een investeringsreserve toe te voegen en € 59.000 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van het Leer Werkbedrijf de Bolder.
4) Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 3.783.498 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) overhevelen naar het jaar 2021:
      i) decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie € 25.000,
      ii) restant budget Dorpswachten toezicht COVID-19 € 21.537,
      iii) budget fietspaden SBB € 130.000,
      iv) budget verkiezingen voor 2021 (ontvangen in 2020) € 33.910,
      v) budget monitoren toezicht vergunning parkeren ad € 10.000,
      vi) budgetten TONK – bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en wet inburgering € 15.774,
      vii) budget Re-integratie trajecten € 86.396,
      viii) budget dak- en thuislozenbeleid (regionaal plan) € 17.628,
      ix) inhaalzorg jeugd € 22.652
      x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514,
      xi) budget Cultuur en historie -/- € 58.985,

   b) Een bedrag van € 3.469.724 toe te voegen aan de algemene reserve.

5) Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad € 7.999.955 vermeerderd het rekeningresultaat van 2020, totaal € 11.469.679.
6) De geconsolideerde programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

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**	2980914

Bijlagen

1. programmarekening 2020

Toelichting

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2020 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van accountantsverklaring en goedkeuring rechtmatigheid, vast te stellen. De accountantscontrole is in de week van 12 april gestart en de verwachting is dat er een goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Voor de behandeling in de Auditcommissie en raadscommissie is de accountantsverklaring voor rechtmatigheid en getrouwheid binnen.

De jaarrekening van de gemeente Texel en de Bolder zijn samengevoegd.

De jaarverslagen van de Bolder en de gemeente Texel worden separaat aangeboden. De financiële resultaten voor bestemming zijn als volgt:

De Bolder	€ 99.376	
Gemeente Texel	€ 3.783.498	
Totaal resultaat		€ 3.882.874

Aandachtpunten voor behandeling van de aangeboden programmarekening:

- Het voorwoord ontbreekt nog
- Ten opzichte van voorgaande jaren is niet meer de tekst opgenomen van de begroting, maar is er nu een “terugblik” opgenomen in de programma’s, direct gevolgd door de financiële analyse en toelichting per programma
- Paragraaf weerstandsvermogen (pagina 111)
- Paragraaf bedrijfsvoering, onderdeel corona consequenties voor de programmarekening (pagina 123)
- Rekeningsaldo op hoofdlijnen (pagina 152)
- Overheveling via resultaatbestemming (pagina 155)
- Economische en maatschappelijke investeringen, beschikbaar gestelde kredieten (pagina 162)

Normaliter wordt de programmarekening twee keer behandeld in het college. Omdat op 27 april geen college is, zullen de gewenste wijzigingen via een was/wordt overzicht worden doorgegeven aan het college.

Programmarekening 2020

Samenvatting

Het jaar 2020 was een bijzonder jaar door de coronapandemie. Het overgrote deel van de bedrijfsvoering en gemeentelijke taken zijn gewoon uitgevoerd, digitaal en vanuit huis.
Door de coronapandemie zijn er extra uitgaven geweest en inkomsten ontvangen ter compensatie van de uitgaven door het Rijk. In de programmarekening is in de bedrijfsvoeringparagraaf een toelichting opgenomen over de consequenties van de coronapandemie.

De programmarekening geeft een positief rekeningsaldo van € 3,8 miljoen. Dit bestaat voor een belangrijk onderdeel uit een extra bijdrage van het Rijk voor onder andere de tekorten op de toeristenbelasting en parkeergelden, vertraagde uitvoering van diverse grote projecten en een voordeel op het sociaal domein. Een toelichting is opgenomen onder het kopje “financieel”.

Mede door het overschot uit de Programmarekening 2020 groeit de Algemene Reserve naar ruim 11 miljoen euro. Een stevige buffer in deze tijden is een positieve ontwikkeling. Onze gemeente kan met deze incidentele ruimte een (financieel) stootje hebben.

Programmarekening 2020

Argumenten tot advies

De gemeenteraad moet voor 15 juli 2021 de vastgestelde programmarekening 2020, inclusief de accountantsverklaring aan de provincie aanbieden.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Baten incidenteel voor het jaar 2020 € € 3.783.498, inclusief Leer-Werkbedrijf De Bolder € 3.882.874

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" vanaf bladzijde 152.

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel meegenomen in de halfjaarrapportage 2021.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet artikel 186
- Besluit begroting en verantwoording

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Programmarekening 2020

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

Voorgesteld wordt te besluiten:

1) Kennis te nemen van het rekeningresultaat 2020 van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 99.376 en in afwijking van het beleid, het resultaat toevoegen aan de reserve transformatiekosten.
2) De reserve “Speciale trajecten P-wet” van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 159.000 op te heffen.
3) Het vrijvallende saldo voor € 100.000 aan een investeringsreserve toe te voegen en € 59.000 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van het Leer Werkbedrijf de Bolder.
4) Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 3.783.498 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   b) overhevelen naar het jaar 2021:
      i) decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie € 25.000,
      ii) restant budget Dorpswachten toezicht COVID-19 € 21.537,
      iii) budget fietspaden SBB € 130.000,
      iv) budget verkiezingen voor 2021 (ontvangen in 2020) € 33.910,
      v) budget monitoren toezicht vergunning parkeren ad € 10.000,
      vi) budgetten TONK - bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en wet inburgering € 15.774,
      vii) budget Re-integratie trajecten € 86.396,
      viii) budget dak- en thuislozenbeleid (regionaal plan) € 17.628,
      ix) inhaalzorg jeugd € 22.652

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980914

Bijlagen

1. programmarekening 2020

x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514,
xi) budget Cultuur en historie -/- € 58.985,

c) Een bedrag van € 3.469.724 toe te voegen aan de algemene reserve.

5) Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad € 7.999.955 vermeerderd het rekeningresultaat van 2020, totaal € 11.469.679.
6) De geconsolideerde programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

Via de programmabegroting 2021 heeft de raad besloten om onderstaande projectbudgetten over te hevelen van 2020 naar 2021 (de stand per 31 december 2020). Specificatie programmarekening pagina 171 passiva-reserves, budgetten vorig jaar.

20.940	Opleidingsbudget kwaliteit uitvoering VTH taken borgen
113.933	Zero based begroting
43.310	Belastingen (proceskostenverg.plus van inhoud naar oppervlakte
85.120	Heffingssystematiek (rapporteren Legitiem)
48.299	Maatschappelijke begeleiding en nieuwe wet inburgering
161.083	Ijslandse aanpak op Texel
89.920	Alternatieve vormen van dagbesteding
21.406	Besluit organiseren van het sociaal domein
69.728	(Boven)regionale samenwerking professionaliseren
50.000	Bestemmingsplannen
31.895	Bestemmingsplannen
56.462	Omgevingswet
50.000	Project zoete toekomst
10.000	Zendmastenbeleid
50.000	Retailvisie
77.023	Actieplan toeristisch toekomstplan
50.000	Onderzoek noodzakelijke voorbereiding verharde strandslagen
111.289	Stimulering economie in verband met Corona ovh cf rb feb 2021
38.072	Ontwikkelingsplan haven Oudeschild en Maritiem beleidsplan
4.711	Stimulering economische projecten
8.387	Ontwikkeling meerjaren onderhoudsplan haven O'schild
128.000	Aanleg glasvezel buitengebied
11.500	Budget cultuur en historie, archeologischh onderzoek Koetebuurt
77.090	Subsidie energieneutrale woningen
202.101	Budget warmtevisie
25.000	Budget energieloket
8.269	Budget wijkaanpak
58.629	Noodvoorziening Teso en noodaanlanding
470.000	Aankoop onderhoud lichtmasten
470.000	Subsidie aankoop onderehoud lichtmasten
50.000	Actieplan mobiliteit VCP de Koog
55.680	Volkshuisvesting (versnelling woningbouw)
2.064.256	Reconstructie fietspad Zanddijk
350.000	Subsidie reconstructie fietspad Zanddijk
3.522.103	**Totaal per saldo**

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Programmarekening 2020

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

Voorgesteld wordt te besluiten:

1) Kennis te nemen van het rekeningresultaat 2020 van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 99.376 en in afwijking van het beleid, het resultaat toevoegen aan de reserve transformatiekosten.
2) De reserve “Speciale trajecten P-wet” van het Leer Werkbedrijf de Bolder ad € 159.000 op te heffen.
3) Het vrijvallende saldo voor € 100.000 aan een investeringsreserve toe te voegen en € 59.000 aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van het Leer Werkbedrijf de Bolder.
4) Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat 2020 van € 3.783.498 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

    a) overhevelen naar het jaar 2021:
        i) decentralisatie-uitkering voor kerkenvisie € 25.000,
        ii) restant budget Dorpswachten toezicht COVID-19 € 21.537,
        iii) budget fietspaden SBB € 130.000,
        iv) budget verkiezingen voor 2021 (ontvangen in 2020) € 33.910,
        v) budget monitoren toezicht vergunning parkeren ad € 10.000,
        vi) budgetten TONK – bijzondere bijstand, schuldhulpverlening en wet inburgering € 15.774,
        vii) budget Re-integratie trajecten € 86.396,
        viii) budget dak- en thuislozenbeleid (regionaal plan) € 17.628,
        ix) inhaalzorg jeugd € 22.652
        x) budgetten inhaalzorg Wmo en jeugd € 32.514,
        xi) budget Cultuur en historie -/- € 58.985,

    a) Een bedrag van € 3.469.724 toe te voegen aan de algemene reserve.

5) Kennis te nemen van de stand van de algemene reserve ad € 7.999.955 vermeerderd het rekeningresultaat van 2020, totaal € 11.469.679.
6) De geconsolideerde programmarekening 2020 van de gemeente Texel vast te stellen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980914

Bijlagen

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Texel

A Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente 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 2020 als van de activa en passiva van de gemeente Texel op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het actuele normen- en toetsingskader, op 15 december 2020 vastgesteld door het college.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen 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 het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleplan rechtmatigheid en controleprotocol 2019 t/m 2021, het normen- en toetsingskader 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2020. 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 zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Benadrukking van de impact Corona
De Corona-crisis heeft invloed op de gemeente Terschelling. Wij verwijzen naar de toelichting in de jaarstukken die is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering en de paragraaf Corona-crisis, waarin het college van burgemeester en wethouders de invloed en gevolgen van de crisis op de organisatie en de financiële positie zijn weergegeven. Naar verwachting zijn er financiële gevolgen voor de verschillende beleidsterreinen van de begroting 2021 en mogelijk voor de jaren daarna. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg hiervan.
Verder hebben wij vanwege Corona-maatregelen noodgedwongen werkzaamheden op afstand uitgevoerd. Deze manier van werken heeft het moeilijker voor ons gemaakt om bepaalde waarnemingen te doen, wat ertoe kan leiden dat bepaalde signalen worden gemist. Bij het plannen van onze werkzaamheden hebben we rekening gehouden met deze risico's. Wij zijn van mening dat de verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j 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 € 678.000,-. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het Protocolaccountantscontrole 2018-2021 van de gemeente Texel. Voor zijn voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2020. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve reden materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000,- 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 het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, 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 voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Texel.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad 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 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 gemeentelijke controleprotocol, de Regeling Controleprotocol Wnt 2020, 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 college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de gemeenteraad 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.

Haarlem, 16 juni 2021
Reg.nr.: 101781/215/459/2500
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

ACCOUNTANTSRAPPORT 2020

GEMEENTE TEXEL

INHOUDSOPGAVE **PAGINA**

1 INLEIDING 1
1.1 Algemeen 1
1.2 Samenvatting bevindingen 2

2 CONTROLEPLAN, RISICOANALYSE, NORMEN EN TOLERANTIES 3
2.1 Controleplan en -protocol 3
2.2 Risicoanalyse 3
2.3 Controletoleranties 3

3 UITVOERING VERBIJZONDERDE INTERNE CONTROLES 4
3.1 Stand van zaken interne controle en rechtmatigheidsbeheer 4
3.2 Ontwikkeling verbijzonderde interne controle 4
3.3 De bevindingen uit de VIC in hoofdlijnen 5
3.4 Voortgezette procescontroles 5
3.4.1 Jeugdwet en WMO 5
3.4.2 Gemeentelijke belastingen 6
3.4.3 Factuurcontrole 7
3.5 Opvolging aanbevelingen 8

4 EFFECTEN CORONACRISIS 10
4.1 De Tozo-regeling 10
4.2 Omzetverlies en meerkosten Jeugdwet en WMO 11
4.3 Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) 12
4.4 Thuiswerken 12

5 UITVOERING EINDEJAARSCONTROLE 13
5.1 Algemeen 13
5.2 Begrotingsrechtmatigheid 13
5.3 Administratievoering en overige administratieve aangelegenheden 15
5.4 Opmerkingen jaarverslaggeving 15
5.4.1 Algemeen 15
5.4.2 Rekening van baten en lasten 15
5.4.3 Balans en financiële positie 16
5.4.4 Grondexploitaties 17

6 SINGLE INFORMATION EN SINGLE AUDIT (SISA) 19
6.1 Algemeen 19
6.2 Toenemend aantal regelingen 19
6.3 Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 19
6.4 Tabel van fouten en onzekerheden 20

INHOUDSOPGAVE **PAGINA**

7 OVERIGE BEVINDINGEN EN ACTUALITEITEN 21
7.1 Wet Normering Topinkomens (WNT) 21
7.2 Fraude 21
7.3 Doelmatigheidsonderzoeken 21
7.4 Rechtmatigheidsverklaring 22
7.5 ENSIA - informatiebeveiliging 22

8 CONCLUSIES EN AANBEVELINGEN 23
8.1 Belangrijkste bevindingen en aanbevelingen op grond van de controle 23
8.2 Samenvatting aanbevelingen in dit rapport 23
8.3 Controleverklaring 23

BIJLAGE

Sisa-tabel van fouten en onzekerheden 2020 25

IPA-ACON ASSURANCE B.V.

Henk Schijvenaarstraat 1
Postbus 6222
2001 HE HAARLEM
Telefoon 023 – 531 95 39
Fax 023 – 531 1700
info@ipa-acon.nl
www.ipa-acon.nl

Aan de raad van de gemeente Texel
Postbus 200
1790 AE DEN BURG

Haarlem, 1 juni 2021

Reg.nr.: 101781/215/459/2502
Betreft: accountantsrapport 2020

Geachte leden van de raad,

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeente Texel gecontroleerd. Bij de jaarrekening 2020 hebben wij een goedkeurende controleverklaring verstrekt; wij hebben de originele controleverklaring reeds separaat toegezonden.

De programmarekening 2020 sluit met een gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 3.863.000,- (positief); het gerealiseerde resultaat (dus na verwerking van de mutaties in de reserves) bedraagt € 3.882.000,- (positief). Het saldo van het totale eigen vermogen bedroeg ultimo december 2020 € 24.760.000,-.

In dit accountantsrapport geven wij onze belangrijkste controlebevindingen weer, op basis van onze controle van de financiële administratie en de jaarrekening over 2020. Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij -in concept- afgestemd met de verantwoordelijke medewerkers binnen uw gemeente.

1 INLEIDING

1.1 Algemeen

Met uw besluit tot verlenging van de controle-opdracht van 21 februari 2018 hebben wij opdracht tot de controle van de jaarrekening van uw gemeente voor de jaren 2018 tot en met 2021. Het boekjaar 2020 is, als wij de vorige controleperiode meetellen, onze zesde controlejaar. Wij zijn u erkentelijk voor het vertrouwen dat daaruit blijkt.

Onze controleaanpak bestaat in hoofdlijnen uit drie fasen: de planning van de controle met daarin opgenomen een risicoanalyse, de interim-controle die in belangrijke mate is gericht op de processen binnen de gemeente en de jaarrekeningcontrole.
Het controleplan komt aan bod in hoofdstuk 2. In hoofdstuk 3 gaan wij kort in op de uitvoering van de verbijzonderde interne controle (VIC) en presenteren wij de belangrijkste bevindingen uit de interim-controle. Wij hebben de interim-bevindingen reeds aan de hand van de zgn. boardletter in de Auditcommissie met de leden besproken. In hoofdstuk 4 belichten wij enkele specifieke onderwerpen naar aanleiding van de coronacrisis. De bevindingen van de eindejaarscontrole zijn opgenomen in hoofdstuk 5. In het hoofdstuk 6 stellen wij de bevindingen in het kader van de SiSa aan de orde. Na de actualiteiten m.b.t. wet- en regelgeving sluiten wij het rapport af met de conclusies.

1.2 Samenvatting bevindingen

In deze paragraaf geven wij onze belangrijkste conclusies naar aanleiding van de door ons uitgevoerde controle van de jaarrekening 2020 weer. In onderstaande tabel hebben wij de in deze rapportage opgenomen aanbevelingen, bevindingen als volgt samengevat:

par.	Onderwerp	Oordeel	aanbeveling / toelichting
8.3	Getrouwheid	Goedkeurend	Zie ook controleverklaring.
8.3	Rechtmatigheid	Goedkeurend	Zie ook controleverklaring.
6	SiSa-verantwoording	Geen overschrijding	Gegevens zijn deugdelijk tot stand gekomen.
5.4	Naleving BBV	Voldoende	BBV-wijzigingen zijn (grotendeels) doorgevoerd.
3.2	Verbijzonderde interne controles	Voldoende	De opzet, kaders en uitvoering staan. Aandacht nodig voor opvolging aanbevelingen en zorg voor verdere doorontwikkeling, als basis voor de interne rechtmatigheidscontrole.
3.5	Opvolging aanbevelingen managementletter	Pragmatisch aanpak	Aanbevelingen worden op een praktische wijze opgepakt, deels door ze mee te nemen in toekomstige ontwikkelingen.
5.2	Begrotingsrechtmatigheid	Overschrijding, maar telt niet mee in oordeel	Een overschrijding op twee programma's. Formeel onrechtmatig, maar de overschrijdingen tellen niet mee in ons oordeel.
3.4.1	Sociaal domein – Wmo en Jeugdzorg	Inmiddels goed op orde	Interne beheersing inmiddels op orde, nog afhankelijk van adequaat beheer bij enkele derden.

2 CONTROLEPLAN, RISICOANALYSE, NORMEN EN TOLERANTIES

2.1 Controleplan en -protocol

Onze controle is onderverdeeld in twee perioden, de interim-controle en de eindejaarscontrole. Tijdens de interim-controle richten wij ons op de opzet, het bestaan en de werking van de financiële processen alsmede op de kwaliteit van de uitvoering van interne controlemaatregelen en -programma's, dit zowel ten aanzien van de getrouwheid- als de rechtmatigheidaspecten. Tijdens de eindejaarscontrole richten wij onze controle met name op de jaarrekeningposten en voeren wij aansluitcontroles, cijferbeoordelingen, verbandscontroles en daar waar noodzakelijk aanvullende gegevensgerichte controlewerkzaamheden uit.

De reikwijdte van de opdracht tot controle van de jaarrekening 2020 is vastgelegd in het Controleplan rechtmatigheid en controleprotocol 2019 t/m 2021, vastgesteld door uw raad op 16 oktober 2019. Het bijbehorend normen- en toetsingskader wordt jaarlijks geactualiseerd en is 15 december 2020 door het college vastgesteld. Deze documenten zijn uitgangspunt geweest voor de door ons uitgevoerde controlewerkzaamheden voor de jaarrekening 2020.

2.2 Risicoanalyse

Bij aanvang van de controle hebben wij een risico-inventarisatie uitgevoerd waarbij de belangrijkste risico's waarmee de gemeente te maken heeft, zijn geïdentificeerd. Deze risicoanalyse is een belangrijk onderdeel van de accountantscontrole en maakt derhalve deel uit van ons pre-audit gesprek. De risicoanalyse richt zich op zowel de externe risico's als de risico's in de bedrijfsvoering. Bij de inventarisatie is onze insteek primair gericht op de risico's in de processen die leiden tot mutaties in de balans en de programmarekening.

2.3 Controletoleranties

Op grond van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) stelt de raad de goedkeuringstolerantie vast die de accountant bij zijn jaarrekeningcontrole dient te hanteren. U heeft ons, bij het raadsbesluit van 16 oktober 2019 ter vaststelling van het controleprotocol, opgedragen om onze oordeelsvorming uit te gaan van de minimumeisen die in het Bado zijn opgenomen. Schematisch zijn deze toleranties:

Goedkeuringstolerantie	Goedkeurend	Beperking	Oordeel-onthouding	Afkeurend
Fouten in de jaarrekening (% lasten)	≤ 1%	> 1% < 3%	–	≥ 3%
Onzekerheden in de controle (% lasten)	≤ 3%	> 3% < 10%	≥ 10%	–

Op basis van de programmarekening 2020 (de lasten, inclusief mutaties in de reserves) van uw gemeente betekenen bovengenoemde percentages dat een totaalbedrag aan fouten in de jaarrekening van circa € 678.000,- en een totaal van onzekerheden van circa € 2.034.000,- de goedkeurende strekking van de controleverklaring niet zullen aantasten. De rapporteringstolerantie voor zowel elke fout als elke onzekerheid is door uw raad vastgesteld op € 25.000,-.
In onze conclusie (par. 8.1) geven wij in een tabel specifiek weer welke bevindingen qua omvang boven de door u gestelde grenzen uitgaan.

3 UITVOERING VERBIJZONDERDE INTERNE CONTROLES

3.1 Stand van zaken interne controle en rechtmatigheidsbeheer

Bij de controle beoordelen wij de maatregelen van interne beheersing die relevant zijn om te komen tot een getrouwe jaarrekening. Op basis van onze controle zijn wij van oordeel dat in algemene zin de financieel-administratieve organisatie en interne beheersing op toereikende wijze is opgezet en dat hiermee de basis aanwezig is voor een adequate informatievoorziening. Wij hebben tijdens onze controle in 2020 geen fundamentele tekortkomingen geconstateerd die een belangrijk effect hebben op de jaarrekening 2020.

3.2 Ontwikkeling verbijzonderde interne controle

De gemeente Texel voert zelf de verbijzonderde interne controle (VIC) uit op haar interne processen; een verstandige keuze omdat de organisatie dan direct kan leren van de bevindingen en resultaten uit de VIC.
De ontwikkeling van de VIC is naar een meer procesgerichte beoordeling in 2015 gestart. Daarbij worden de detailbeoordelingen en formele controles onderbouwd met een analyse van de processen. Alleen door de VIC te richten op de processen en daar een visie en een (op controle gebaseerd) oordeel over te hebben, is het mogelijk om de VIC te laten bijdragen aan de monitoring en (indien nodig) feitelijke verbetering van processen.

Opzet en risicobenadering VIC
In 2015 is, als concept, een interne ‘notitie AO en IC gemeente Texel’ opgesteld, waarin de basis wordt gevormd voor de interne controle en onder meer de ‘aanleiding en doel, organisatie, aanpak, wijze van rapportage en planning’ wordt uitgewerkt. Nu de VIC inmiddels een goede basis heeft is het verstandig om de kaders van de interne controle vast te leggen door de notitie AO en IC definitief af te ronden.

Voor de planning van de VIC 2020 is een A3-Interne controleplan opgesteld. Een goede, strakke en heldere opzet, ingebed in het organisatie- en teamjaarplan. De keuze van de processen en de omvang van de deelwaarnemingen voor de VIC is gebaseerd op voorgaande jaren en komt (deels) voort uit analyses van processen en risico-inschattingen. Sinds 2018 zijn ook enkele niet/minder financiële processen (sleutelbeheer, verzekeringen) opgenomen; een verstandige aanvulling.
We geven in overweging om in de VIC ook de meer financiële processen te betrekken: de factuurcontrole, de betalingen, het geheel van budgetbeheer. En ook de kritische punten in de financieel – administratieve verwerkingen (alle vormen van aansluitingen, alle dataverkeer/gegevensoverdracht, beheer/analyse tussenrekeningen) verdienen een plek in de VIC.

Onafhankelijk
Verbijzonderde interne controle wordt in principe uitgevoerd voor of namens de ‘hoogste’ leiding van een organisatie. Dat wordt bereikt door de uitvoering zo onafhankelijk mogelijk te maken, dus buiten de primaire processen en buiten financiën (vaak betrokken bij primaire processen) om. Bij een kleinere organisatie is dit lastiger te realiseren, dat zien we ook bij de gemeente Texel: de VIC-werkzaamheden worden door medewerkers van Financiën uitgevoerd. Met name daarom is het van belang dat de aansturing en eindverantwoordelijkheid is neergelegd bij de concerncontroller.

Goede ontwikkeling in de uitvoering van VIC
De uitvoering van de interne controle heeft zich de laatste tijd geleidelijk, maar consequent verder ontwikkeld. De controles worden systematisch gepland, de controlestappen worden vastgelegd, onderbouwende documentatie vastgelegd en bevindingen, conclusies en adviezen worden uitgewerkt in een rapportage. En over de bevindingen wordt direct teruggekoppelde met de procesverantwoordelijke en er wordt gerapporteerd (afgelopen jaar twee keer) aan het MT.

Opvolging aanbevelingen
De opvolging van de aanbevelingen is een vast onderdeel van de VIC-werkzaamheden en van de rapportage over de VIC aan het MT: deze borging is trouwens wel nodig. Ook in het VIC-verslag wordt concreet gesignaleerd dat de aanbevelingen nog steeds onvoldoende opgevolgd worden, dan wel geen prioriteit hebben in de organisatie.
Voor een deel is een na-ijleffect logisch: de stappen signaleren, analyseren, oppakken en effect meten kosten gewoon tijd. Maar in het VIC-eindverslag wordt ook geconstateerd dat bij enkele processen (sociaal domein met WMO en Participatiewet en inkoop en aanbesteden) de verbeterstappen pas laat worden opgepakt. En verder lijkt het alsof ontwikkelingen en verworvenheden snel teloor gaan bij tegenwind, zoals bij de coronacrisis in het afgelopen jaar. Het mag duidelijk zijn dat verbeteringen ook zo geborgd moeten worden in processen of de organisatie dat ze structureel stand houden.

3.3 De bevindingen uit de VIC in hoofdlijnen

De belangrijkste, door de concerncontroller gerapporteerde, bevindingen zijn:
- de collegiale toets bij de uitkeringen (Participatiewet, minimabeleid) en sociaal domein (Jeugdwet, Wmo) is eind 2019 ingevoerd; uit de steekproeven bleek echter dat nog niet op elk behandeld dossier een collegiale toetsing plaatsvindt.
- in twee beoordeelde dossiers Wmo-Jeugdwet (op 20 dossiers in steekproef) is de beschikking niet aanwezig;
- de VIC constateert samenvattend veel slordigheden bij de dossiers voor uitkeringen Participatiewet;
- bij de inhuur van medewerkers wordt geen VOG opgevraagd; bij de mandaten voor inhuur worden niet altijd de relevante documenten bijgevoegd (of verwijzing opgenomen);
- bij een inhuur is niet het geldende inkooptraject gevolgd en de andere aanpak is niet gemotiveerd (hiervoor is, na de constatering door de VIC, alsnog instemming van college gekregen).

3.4 Voortgezette procescontroles

Tijdens onze interim-controle hebben wij de opzet en bestaan van het stelsel van administratieve organisatie en interne beheersing van de meeste (kern)processen beoordeeld. Verder hebben wij de werking getoetst van de beheersingsmaatregelen in deze processen.
Tijdens de eindejaarscontrole doen wij, naast de jaarrekeningcontrole, nog een enkele, voortgezette procescontrole op belangrijkste financiële processen om vast te stellen dat interne beheers- en controlemechanismes ook de laatste maanden onverkort gefunctioneerd hebben. Twee onderwerpen brengen wij, deels in herhaling, onder uw aandacht.

3.4.1 Jeugdwet en WMO

De overdracht van de rijkstaken in het kader van de Jeugdwet en de WMO heeft inmiddels bijna vijf jaar geleden plaatsgevonden. De invoering de eerste jaren ging met horten en stoten, de laatste

jaren is nadrukkelijk gewerkt aan de ontwikkeling van de processen en we concluderen dat de processen binnen het Sociaal domein nu beheerst verlopen.

Bevindingen uit de VIC
De door de verbijzonderde interne controle uitgevoerde dossiercontroles leveren bevindingen op die relevant zijn, mede omdat sommige opmerkingen al enkele jaren worden gerapporteerd. Het goed borgen van enkele ontwikkelingen en verworvenheden uit 2019 (onder meer altijd een collegiale toets, goede dossiervorming) blijkt nog best lastig.

Levering van zorg door (kleinere) leveranciers
Begin 2020 is de beoordeling van de levering van zorg door de kleinere zorgleveranciers concreet opgepakt door bij enkele aanbieders na te gaan (twee jeugd en twee WMO) of de zorg is geleverd. Daarmee is start gemaakt voor deze beoordeling; we adviseren om hieraan een vervolg te geven zodra de corona-maatregelen dat mogelijk maken.
Verder zien wij dat in het VIC-eindverslag wordt geconstateerd dat de evaluatie van de zorg en het vastleggen hiervan nog niet of onvoldoende wordt toegepast en dat er (nog) geen (regionale) afspraken zijn gemaakt met zorgaanbieders ter controle of de zorg wordt geleverd conform beschikking of toewijzing van derden.
Wij adviseren de huidige ideeën en opgestarte controle verder uit te werken. Het is verstandig om daarbij aan te haken bij de reeds lopende processen (aanvraag van voorzieningen, periodieke herbeoordeling, reguliere keukentafelgesprekken met cliënten; contractgesprekken met zorgverleners) en bij concrete signalen feitelijke controle (ter plekke) toe te passen.

SVB
De Sociale Verzekeringsbank (SVB), die voor de gemeente de persoonsgebonden budgetten administratief beheert, had haar organisatie over 2020 –evenals de jaren daarvoor- nog niet op orde: de accountant gaf voor de getrouwheid een verklaring met beperking; voor de rechtmatigheid was het oordeel afkeurend. Wij nemen deze oordelen (financiële omvang is beperkt) mee in onze afweging rondom ons oordeel.

3.4.2 Gemeentelijke belastingen

Sinds 2018 is de uitvoering van de lokale heffingen neergelegd bij de gemeente Leeuwarden. Een groot deel van de taken (taxeren, opleggen, innen, bezwaar en beroep) is bij de gemeente Leeuwarden neergelegd; de afspraken daarover zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Oordeel Waarderingskamer
Op het deel van het werkveld rondom belastingen, de waardering van onroerend goed, wordt toezicht uitgeoefend door de Waarderingskamer. Het toezicht bestaat overwegend uit beoordeling op afstand en administratieve bewaking van processen; elke paar jaar doet ze bij een gemeente specifieke controles. Een dergelijke specifieke controle bij voor de gemeente Texel afgelopen december 2020 plaatsgevonden.
Haar bevindingen rapporteert ze in periodiek brieven, onder meer met de jaarlijkse goedkeuring tot verzending van de aanslagen. De gemeente Texel heeft begin vorig jaar de jaarlijkse goedkeuring verkregen voor verzending van de aanslagen 2020, en onlangs is de goedkeuring voor de aanslagrun 2021 ontvangen. Daarmee brengt de Waarderingskamer tot uitdrukking dat de WOZ-bestanden van voldoende kwaliteit zijn. Ook de uitgebreide rapportage naar aanleiding van het

specifieke onderzoek had afsluitend positieve oordelen. Wel blijkt uit de rapportage dat op best een aantal onderdelen nog niet voldaan wordt aan de criteria die de Waarderingskamer stelt; waarbij wel steeds wordt aangegeven dat de gemeente de afwijking verklaart heeft.

Verder brengt de Waarderingskamer op haar website haar algemene oordeel samengevat in sterren tot uitdrukking. Met 3 sterren (‘voldoende’) drukt de Waarderingskamer daar uit dat ze verbeteringen ziet ten opzichte van haar eerdere oordeel (vorig jaar 2 van de maximaal 5 sterren, met als toelichting ‘moet op onderdelen verbeterd worden’).

Verbeterplan
De gemeente Leeuwarden heeft in 2019 een plan Controle en bijhouding objectkenmerken opgesteld. Dit plan geeft invulling aan de (algemene) eisen van de Waarderingskamer dat een gemeente zelf aantoonbaar onderzoek doet naar de objecten en werd aangevuld met een aantal extra acties die nodig bleken naar aanleiding van rapportages door de Waarderingskamer. Uit het oordeel van de Waarderingskamer blijkt dat deze acties inmiddels (geleidelijk) resultaat afwerpen. Overigens vinden wij dat een kwalificatie ‘goed’ (vier sterren) haalbaar moet zijn.

3.4.3 Factuurcontrole

Het inkoopproces van de gemeente Texel voorziet op een adequate wijze in het accorderen van de facturen. Essentieel onderdeel bij het verwerken van facturen is het vaststellen dat de prestatie die gefactureerd wordt ook feitelijk geleverd is.

De commissie BADO heeft deze zomer een notitie uitgebracht ‘vastlegging en onderbouwing prestatielevering bij inkopen door decentrale overheidsorganisaties’ die hiervoor richtlijnen geeft. Deze notitie gaat in op de bewijsvoering en dossiervorming om (ook achteraf) vast te kunnen stellen of een prestatie daadwerkelijk is geleverd. En dat is niet in alle gevallen gemakkelijk. Bij bepaalde diensten of leveringen is het soms best lastig om te beoordelen en adequaat gedocumenteerd vast te leggen of een prestatie is geleverd. En los daarvan, het kost tijd en moeite.
Kern van de notitie is dat degene die belast is met de vastlegging van de prestatieakkoordverklaring, onafhankelijk van de bestelling, het budget en de betaling, de geleverde prestatie kan vaststellen. De informatie dient hierover in de organisatie beschikbaar te zijn. Over de diepgang van documentatie geeft de commissie BADO aan dat het soort/omvang van transacties, de interne risico analyse, de opzet van het proces/procesinrichting, als ook de VIC, bij de afweging moeten worden betrokken. Het eventuele fraudeperspectief speelt hierbij ook nog een rol.

Zoals weergegeven is de factuurverwerking bij de gemeente Texel op een adequate wijze ingericht; de budgethouders hebben hier een sleutelrol in. Maar daarmee is het, feitelijk gedocumenteerd vastleggen van de prestatie, nog niet in alle gevallen gemakkelijk of uitvoerbaar.

Overigens is er geen regelgeving die voorschrijft wat de diepgang is van de vastlegging c.q. de bewijsvoering rondom de prestatielevering. Het komt er op neer dat het aan de gemeente is om het beleid en proces rondom de prestatiebeoordeling duidelijk te maken, eventueel in afstemming met de (interne en/of externe) controle. Wij adviseren u om met deze insteek de notitie te beoordelen en toe te passen.

3.5 Opvolging aanbevelingen

In ons rapport doen wij jaarlijks aanbevelingen, waarvan wij de belangrijkste bij de afronding van het rapport puntsgewijs samenvatten. In onze managementletter van 8 januari jl. hebben wij onze bevindingen uit de interim-controle opgenomen, en in de samenvatting daarvan onze adviezen ter verbetering van de kwaliteit van de interne beheersing opgenomen.
In de tabel hieronder nemen we de belangrijkste bevindingen uit beide rapportages over en geven wij de voortgang c.q. opvolging ervan kort weer.

Overigens houdt de controller, ter bewaking van de voortgang, een actielijst bij waarmee de ontwikkelingen rondom de aanbevelingen uit de interne en de externe controle worden bewaakt. De hieronder gemelde status/voortgang per aanbeveling uit onze management-letter, is ontleend aan de VIC-rapportage van de controller aan het MT medio mei.

	adviezen	stand van zaken
1.	Ontwikkel een concerncontrolplan.	Dit plan is nog niet ontwikkeld. Stond op de planning 1e kwartaal 2021, is nog niet afgerond.
2.	Geef vervolg aan initiatief van een controlgroep.	Dit advies wordt niet overgenomen. In het controlplan zal wel meer aandacht komen over de controle in de "lijn". De aanpak zal in 2021 vooral gericht zijn op de beschrijving van de processen (primair de verantwoordelijkheid van de vakafdelingen). Deze worden dan de basis voor de interne controle.
3.	Ontwikkel de VIC zo dat deze in 2021 een fundament vormt voor de rechtmatigheidsverklaring van het college.	Zie bovenstaand punt. Een goede beschrijving van de processen en de daarin opgenomen controle door de vakafdelingen is basis voor de rechtmatigheidsverklaring. Dit wordt in het jaar 2021 verder uitgewerkt.
4.	Betrek in de VIC ook de financiële kernprocessen (factuurcontrole, betalingen) en kritische punten in de financieel-administratieve verwerking (aansluitingen, tussenrekeningen).	Op dit moment nog geen onderdeel van de interne controle.
5.	Plan de VIC zo dat processen gedurende het jaar reeds worden beoordeeld.	Dit is in het jaar 2020 niet voor alle processen gedaan. Veel is toch weer aan het eind van het jaar uitgevoerd. Voor het jaar 2021 is dit door wisseling van personeel weer een aandachtpunt.
6.	Blijf opvolging van VIC-bevindingen actief bewaken.	Een actieve bewaking is aanwezig. De aanbevelingen zijn niet geborgd in de werkprocessen van de afdelingen. Dit onderdeel zal meegenomen worden bij het "beter" beschrijven van de processen.

	adviezen	stand van zaken
7.	Zorg voor instemming bestuur voor de inhuur waar de geldende inkoopafspraken niet gevolgd zijn.	Voor dit dossier is een collegebesluit genomen.
8.	Borg dat de collegiale toets bij de behandeling van dossiers sociaal domein en uitkeringen integraal toegepast wordt.	Dit blijft een aandachtpunt. Voor de processen uit de Participatiewet is dit nu geregeld via het opnemen in het werkproces (Mozard, met een zaaknummer). Voor Jeugd en de Wmo is dit nog niet geregeld, hier wordt wel aan gewerkt. Bij de controle in 2021 zal dit punt weer opgepakt worden. .
9.	Beoordeel of en hoe expliciete documentatie van ‘prestatie akkoord’ nodig is.	Dit is geregeld in de workflow van de crediteuren in het financieel pakket. De budgethouder gaat akkoord met de factuur, die daarmee aangeeft dat de prestatie is geleverd. Op dit moment is dat de vastlegging. Dit geldt ook bij het afgeven van een beschikking, die is de basis voor de te ontvangen factuur. Bij Wmo en Jeugd, volgt nog een steekproef jaarlijks of de zorg daadwerkelijk is geleverd. In 2023 zal er een nieuw financieel pakket zijn, een onderdeel van het programma van eisen is o.a. de controles die hierin plaats moeten vinden. Dit punt zal dan meegenomen worden.
10.	Sluit voor de uitvoering van de ad-hoc ‘corona-afspraken’ en nieuwe regelingen zoveel mogelijk aan bij landelijke afspraken, normen en rapportage-/verantwoordingsmodellen..	Hieraan is invulling gegeven.

4 EFFECTEN CORONACRISIS

Inmiddels is duidelijk dat de crisis grote maatschappelijke gevolgen heeft en ook op vele fronten ingrijpt in het gemeentelijk handelen. Gedurende het jaar bent u via informatiebrieven van het college geïnformeerd over gevolgen van de crisis, de getroffen maatregelen en de effecten ervan. En corona is nog niet onder controle, dus ook in 2021 zullen de bijzondere omstandigheden voortduren.

In de jaarrekening wordt op veel onderdelen, zowel in de programma's als in de paragrafen gewezen op de concrete effecten op het beleid en de uitvoering van de crisis.
Natuurlijk is het lastig om alle corona-kosten apart zichtbaar te maken, vele extra-uitgaven zitten verweven in de reguliere processen; maar de toename met € 11,3 mln. van de totale lasten ten opzichte van vorig jaar (totale lasten 2019: € 56,5 mln., het totaal in 2020: € 67,8) spreekt boekdelen.
Een groot deel daarvan wordt veroorzaakt door de crisis; alleen de Tozo-regeling zorgt voor een stijging van de uitgaven met € 3,1 mln. Overigens wordt een overwegend deel van de extra lasten afgedekt door uitkeringen en compensaties van het Rijk en provincie.

Wij gaan hieronder in op enkele specifieke corona-maatregelen.

4.1 De Tozo-regeling

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder Zzp'ers, en kent meerdere versies. In het verslagjaar golden respectievelijk Tozo 1, Tozo 2 en Tozo 3. De laatste is onlangs opgevolgd door Tozo 4. De doelstelling van de regeling veranderde niet in achtereenvolgende versies, de voorwaarden waaronder gebruik gemaakt kan worden van de regeling wel.

De uitvoering van de Tozo gaat met grote bedragen gepaard: de verstrekkingen in 2020 voor levensonderhoud en bedrijfskrediet (kapitaalverstrekkingen) over de drie regelingen samen bedroeg ruim € 3,1 mln. Het Rijk draagt deze lasten, de gemeente heeft van het Rijk meer dan voldoende voorschotten ontvangen om de uitkeringen te kunnen financieren. Verder ontvangt de gemeente ter dekking van de uitvoeringskosten een vaste vergoeding per dossier.

Uitvoering en controle
Bij de inrichting van de Tozo-regeling heeft de rijksoverheid ervoor gekozen om aan te sluiten bij de opzet van de Bbz-uitkeringen uit de participatiewet. En omdat de uitvoering van de Bbz al neergelegd was bij Haltewerk, is ook de uitvoering van de Tozo daar neergelegd.
Voor de controle van deze uitgaven maken wij daarom gebruik van de controle-werkzaamheden van de accountant van Haltewerk. Deze heeft zijn werkzaamheden pas onlangs, eind mei, afgerond. Weliswaar iets vertraagd, maar daar was een gegronde reden voor: de instructies van het rijk rondom de controle van de Tozo-regeling (de nota verwachtingen accountantscontrole) zijn pas 8 april jl. definitief gepubliceerd.

Toekenningen rechtmatig
Bij de opzet van de regeling door het Rijk woog zwaar dat de regeling snel ingevoerd kon worden en de gemeente snel de ondernemers die ondersteuning nodig hadden, deze konden toekennen en uitkeren. Er werden wel degelijk eisen gesteld aan de aanvraag en de aanvrager, maar in veel gevallen volstond een zgn. eigen verklaring.
Uit de controle documentatie die wij ontvangen hebben blijkt dat de aanvragen beoordeeld zijn met de nodige controles en dat de toekenningen, binnen de kaders van de regeling, rechtmatig zijn toegekend.

Beoordeling later
In de Tozo-regeling is aangehaakt bij het M&O-beleid (beleid ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik) dat een gemeente al moet hebben voor de uitvoering van de Participatiewet. In formele zin is het idee dat het bestaande M&O-beleid voldoende moet zijn om onrechtmatig gebruik van de Tozo-regeling tegen te gaan. In haar uitingen is het ministerie van SZW daar gedurende het jaar deels op teruggekomen door nadrukkelijk weer te geven dat ze verwachten dat er een actief M&O-beleid gevoerd wordt; ter ondersteuning daar van heeft ze onder meer handreikingen en tools ontwikkeld.
Haltewerk heeft daarom specifiek beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik opgesteld en het Tozo-controleplan daarop ingericht. Uit de ontvangen controledocumentatie blijkt dat Haltewerk in 2021 beoordelingen en controles conform die plan gaat inrichten.
Specifieke onderdelen hiervan zijn de zgn. signaleringen van het landelijke Inlichtingenbureau: de opvolging hiervan krijgt in 2021 vorm.

Beoordeling mag ook in 2021
Het Rijk heeft ingezien dat de materie complex is en de uitvoering van beoordelingen door allerlei oorzaken pas laat op gang komt. Daarom wordt er gelegenheid geven om toezicht, controles etc. op de verstrekkingen in 2020 ook in 2021 uit te voeren; de verantwoording over 2020 is dus niet de definitieve opgave, correcties kunnen ook in de verantwoording over 2021 worden meegenomen. Haltewerk maakt van deze mogelijkheid, naar onze mening op juiste wijze en terecht, gebruik. Dat betekend evenwel dat eventuele terugvorderingen uit hoofde van misbruik en oneigenlijk gebruik pas in de verantwoording over 2021 betrokken worden.

4.2 Omzetverlies en meerkosten Jeugdwet en WMO

De rijksoverheid en de VNG hebben afspraken gemaakt over het bieden van financiële zekerheid aan zorgverleners in de coronatijd. Alhoewel deze afspraken natuurlijk nader zijn ingevuld, is het aan de gemeenten zelf om er feitelijke uitwerking aan te geven. Deze beleidsvrijheid komt ook terug in de wijze waarop het Rijk deze extra kosten bij de gemeenten financiert: via een deel (decentralisatie-uitkering) van de algemene uitkering. Er is dan ook geen verantwoording nodig aan het Rijk over de besteding van deze gelden.
Voor de wijze van verantwoorden over omzetverlies en meerkosten sluit de gemeente Texel, via de Kop3-gemeenten, aan bij de hiervoor landelijk ontwikkelde systematiek. De hiervoor ontwikkelde planning gaat ervan uit dat gemeenten, op basis van ingediende declaraties of verantwoordingen etc., voor 1 april duidelijkheid bieden aan zorgverleners op welke compensatie ze recht hebben. En dat de zorgverlener aansluitend, voor 1 juni, via haar jaarrekening (voorzien van een controleverklaring) rapporteert of er sprake is van overcompensatie en de wijze van verrekenen daarvan. Dit leidt ertoe dat er pas rond 1 mei zekerheid bestaat over deze lasten.

In de rekening is op dit moment een bedrag van € 218.000 verantwoord, overwegend als compensatie voor omzetdaling. Gegeven de systematiek kunnen de werkelijke lasten, na definitieve verantwoording, alleen lager uitvallen. De financiële onzekerheid is, gegeven de omvang van de exploitatie, dus beperkt.

4.3 Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)

Eind 2020 heeft het Rijk de TONK (de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijk Kosten) ingevoerd. Het is een aanvullende ondersteuning voor huishoudens die in ernstige financiële problemen dreigen te komen. De regeling richt zich dus op alle burgers en dus breder dan voorgaande regelingen, die specifiek voor ondernemers waren.
Voor de uitvoering wordt aansluiting gezocht bij de bijzondere bijstand en wordt dus neergelegd bij de gemeenten. Daarmee is er een duidelijke parallel met de Tozo, waar aansluiting gezocht werd met de bijzondere bijstand zelfstandigen.
Gegeven de ervaringen bij de Tozo ontwikkelt het ministerie van SZW voor deze regeling al bij de start een handleiding om de uitvoering te reguleren en waar mogelijk te vereenvoudigen en daarmee de uitvoeringslast te verlichten.

4.4 Thuiswerken

De crisis heeft ook voor de ambtelijke organisatie gevolgen. De medewerkers zijn al sinds dit voorjaar (overwegend) niet op hun werkplekken in het gemeentehuis en werken thuis. En dat alles terwijl de reguliere taken doorliepen en er juist vanwege de crisis een groter beroep werd gedaan op de organisatie. Wij begrepen uit interviews dat er, ondanks hobbels in de eerste maanden, op een doelmatige en effectieve wijze is gewerkt. Maar ook dat bij wijzigingen in de personele samenstelling de afstand tussen medewerkers uitdagingen oplevert.

Thuiswerken vergt een andere wijze van afstemmen, meer zelfstandigheid en afdoende beheersmaatregelen in de IT-organisatie om het thuiswerken te faciliteren, maar ook om het betrouwbaar en veilig te laten verlopen. Beheersmaatregelen die in dit kader onder meer relevant zijn: een bedrijfsmatige VPN-oplossing, een veilige conference oplossing (video/audio), adequaat wachtwoordenbeleid en gebruik van multi-factor authenticatie, bij gebruik eigen apparatuur (BYOD) die gecontroleerd is vanuit het beveiligingsbeleid (antivirus controle, configuratie baselines etc.), adequate helpdesk voor IT-ondersteuning voor de medewerkers die thuis weken, borging van procedures bij thuiswerken in verband met privacy/datalekken.
De gemeente heeft deze beheersmaatregelen, voor zover wij dat kunnen beoordelen, op redelijke wijze geïmplementeerd. Maar ook bij informatiebeveiliging speelt de menselijke factor uiteindelijk een heel belangrijke rol en dat betekent bewustwording bij de medewerkers over de risico's en het verwachte gedrag daarbij.

5 UITVOERING EINDEJAARSCONTROLE

5.1 Algemeen

De controle van de jaarrekening heeft eind april/begin mei 2021 plaatsgevonden, maar is formeel pas mei afgerond omdat de definitieve documentatie rondom de Tozo toen pas beschikbaar kwam. De omvang en het belang van deze uitkeringen in het geheel van de jaarrekening is van dien aard dat toen pas de finale oordeelsvorming mogelijk was.
Overigens was de kwaliteit van de ter controle aangeboden concept jaarrekening 2020, inclusief de SiSa-verantwoording voldoende om onze controle te starten. De dossiervorming van de jaarrekeningposten, inclusief specificaties inzake de SiSa-regelingen, was redelijk adequaat en beschikbaar bij de start van de controle. Verder hebben wij de volledige medewerking ontvangen van uw medewerkers bij het uitvoeren van de controle.
De op grond van de jaarrekeningcontrole afgegeven goedkeurende controleverklaring hebben wij separaat aan u toegestuurd en is in de definitieve versie van de jaarrekening opgenomen. De definitieve jaarrekening was op tijd beschikbaar voor behandeling in het college en in de auditcommissie van uw raad.
In dit hoofdstuk rapporteren wij u de belangrijkste bevindingen uit de jaarrekeningcontrole 2020.

5.2 Begrotingsrechtmatigheid

Voor de rechtmatigheidscontrole gaan wij onder meer na of de financiële beheershandelingen tot stand zijn gekomen binnen de grenzen van de door de raad geautoriseerde programmabegroting.
Daarbij gebruiken wij zowel de budgetspelregels die u, via de Financiële verordening (art. 4), met het college heeft afgesproken, als ook de rechtmatigheidscriteria die de commissie BBV heeft vastgelegd.

Uit de programmarekening blijkt dat er bij twee programma's op de lasten een overschrijding heeft plaatsgevonden. Omdat beide overschrijdingen uitgaan boven de door u gestelde rapporteringsgrens van € 25.000,-, presenteren wij ze:

Omschrijving programma		overschrijding van de lasten
1.	Voor en door bewoners	€ 177.000,-
2.	Zorg voor elkaar, veiligheid op orde	€ 2.037.000,-

Het college heeft in de jaarrekening de overschrijdingen op de lasten geanalyseerd op rechtmatigheid en de overschrijdingen op de investeringskredieten beoordeeld en waar nodig toegelicht (zie blz. 145 - 147 van de rekening).

De overschrijding op programma 1 Voor en door bewoners wordt grotendeels verklaard door een storting van € 289.000,- in de voorziening pensioenen voor (oud) wethouders. De berekeningen voor de hoogte van de noodzakelijke voorziening worden gemaakt door een externe deskundige, bureau Proambt. Daarbij wordt onder meer gebruik gemaakt van een rekenrente-% (een historisch laag percentage) dat jaarlijks door De Nederlandse Bank wordt vastgesteld, en waarvan het ministerie van Binnenlandse zaken (stellig) adviseert dit percentage toe te passen.
Dit zijn externe invloeden waarop de gemeente geen invloed heeft; de overschrijding telt dan ook niet mee in onze oordeelsvorming.

De overschrijding op programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde, in omvang een grote overschrijding, wordt geheel verklaard door de nieuwe en moeilijk te ramen Tozo-regeling. Omdat de regeling door het Rijk is opgezet en ze vervolgens de uitvoering bij de gemeenten neerlegt heeft de gemeente geen invloed op deze overschrijding. En omdat de lasten volledig gecompenseerd worden door het Rijk is het budgettaire effect uiteindelijk nihil.

Wij kunnen ons vinden in de analyses en de opgenomen toelichting; de verantwoorde overschrijdingen van de lasten zijn weliswaar in formele zin onrechtmatig, maar hoeven niet meegewogen te worden bij ons rechtmatigheidsoordeel.

Kredietoverschrijdingen
Naast de budgetoverschrijdingen neemt het college ook jaarlijks een analyse op van de overschrijdingen van kapitaalkredieten (blz. 147-148). Uit de analyse blijkt dat de overschrijdingen dit jaar beperkt waren (in aantal 5), waarvan twee marginaal in omvang. De grotere overschrijdingen:

Omschrijving krediet	**overschrijding van het krediet**
Planet De Koog	€ 72.000,-
Sporthal	€ 129.000,-
Herinrichting dorpsplein de Naal	€ 139.000,-

Het college geeft in haar analyse weer dat de lasten van Planet De Koog en Dorpsplein de Naal in komende jaren gecompenseerd worden door nog te ontvangen subsidie. Daarmee zijn deze uitgaven rechtmatig. De overschrijding op het krediet van de sporthal wordt wel als onrechtmatig aangemerkt.

Toelichting op verschillen in de rekening
De verschillen op de resultaten per programma en product ten opzichte van de begrote baten en lasten zijn door het college in de toelichting op het programma op meerdere plaatsen toegelicht:
- een analyse en specifieke toelichting op de begrotingsrechtmatigheid en de kredietoverschrijdingen (blz. 145 - 148),
- een analyse van het rekeningsaldo met de onder- en overschrijdingen (blz. 149 – 151),
- een specificatie van de budgetten waarvan het college voorstelt om ze over te hevelen naar 2021 (blz. 152).

De analyse van de verschillen tussen begroting en rekening werden voorheen in een apart onderdeel ‘Financieel’ gepresenteerd. Met ingang van deze rekening is de verschillenanalyse opgenomen bij de inhoudelijke toelichting op de afzonderlijke programma’s. Naar ons idee een duidelijke verbetering: op deze wijze zijn de financiële resultaten per programma direct te relateren aan de feitelijke activiteiten en resultaten van dat programma.
Verder blijven deze analyses heel gedegen en uitgebreid. Wij kunnen ons voorstellen dat (relatief) kleine verschillen niet meer apart worden vermeld of toegelicht en dat de analyse zich beperkt tot de verschillen boven de € 25.000,- (de rapportage-grens die u ook met ons heeft afgesproken). Ook dan nog komen een 60-tal posten in aanmerking voor toelichting en verklaring; posten waarvan de analyse en toelichting dan net een slag inhoudelijker kan worden.

Autorisatie overschrijdingen
Bij het vaststellen van de jaarrekening worden, naast de genoemde specifieke voorstellen, alle overige overschrijdingen en eventueel daarmee samenhangende onttrekkingen uit reserves door de raad geautoriseerd.
Wij zijn er bij het vormen van ons rechtmatigheidsoordeel van uitgegaan dat u conform het voorstel van het college besluit.

5.3 Administratievoering en overige administratieve aangelegenheden

Vast onderdeel van de accountantscontrole is de beoordeling van de kwaliteit van de financiële administratie, alsmede die van de overige administratieve vastleggingen. Wij hebben bij de jaarrekeningcontrole 2020 de stand van zaken ten aanzien van tussenrekeningen en overlopende activa en passiva (transitoria), alsmede de mutaties in kredieten, reserves, voorzieningen en memoriaalboekingen beoordeeld.
Wij hebben geconstateerd dat er geen materiële achterstanden zijn in de financiële administratie. Balansposten, inclusief memoriaalboekingen, zijn in het algemeen adequaat onderbouwd met onderliggende specificaties.

5.4 Opmerkingen jaarverslaggeving

5.4.1 Algemeen

Het jaarverslag (de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening) dient te worden opgemaakt in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Het BBV geeft voor de opzet en de inrichting van zowel de begroting als de jaarstukken van gemeenten de wettelijke kaders aan. Bij onze controle toetsen wij of de jaarrekening (het financiële verantwoordingsdocument) voldoet aan de formele bepalingen van het BBV.
De laatste jaren zijn meerdere aanpassingen aan het BBV doorgevoerd, deels gericht op de versterking van de kwaliteit en transparantie van de begroting en meerjarenraming, deels gericht op de invoering van de vennootschapsbelasting voor medeoverheden.
Ook zijn de aanpassingen bedoeld om de informatiewaarde van de begroting en jaarrekening te versterken. Wij hebben vastgesteld dat de jaarrekening 2020 van de gemeente Texel voldoet aan de bepalingen zoals opgenomen in het BBV.

5.4.2 Rekening van baten en lasten

Het resultaat over 2020, na de verwerking van dekking uit de reserves, bedraagt € 3.882.000,- (positief) ten opzichte van een (bijgestelde) begroot resultaat van € 14,-. Dit resultaat laat zich als volgt nader verklaren.

(In € 1.000)	begroting	realisatie	Afwijking
Gerealiseerde totaal van baten en lasten	- 238	3.863	4.101
Saldo mutatie reserves	252	19	- 233
Gerealiseerde resultaat	14	3.882	3.868

Zoals al in par 4.2 weergegeven worden de budgetverschillen in de rekening goed toegelicht. Verder wordt in het jaarverslag, in elk programma, naast de financiële cijfers op productniveau, ook een analyse van de voordelige en nadelige verschillen per product gepresenteerd. In samenhang is het geheel naar ons idee een adequate toelichting op de financiële resultaten over 2020.

Toeristenbelasting 2020

De toeristenbelasting, voor de gemeente Texel belangrijk omdat er ca € 6,5 miljoen (verwachting voor 2020) aan baten binnenkomt, wordt opgelegd via het zgn. aangifte-model: op basis van aangifte door een logiesverstrekker wordt door de gemeente een aanslag opgelegd. Door deze methodiek wordt de toeristenbelasting 2020 pas in 2021 opgelegd. De verwachte opbrengsten zijn, ondanks de crisis, naar verwachting € 0,6 mln. hoger dan 2019; onder meer door het veranderen van de tarieven. Daarnaast is er van het Rijk een compensatie van ca € 1,9 mln. ontvangen voor de verwachte inkomstenderving als gevolg van dalend aantal toeristen.

Vennootschapsbelasting

Per 1 januari 2016 is de belastingplicht voor de vennootschapsbelasting voor gemeenten (en andere decentrale overheden) ingevoerd. Verschillende economische activiteiten waarmee de gemeente in concurrentie treedt of kan treden kunnen onder de belastingplicht vallen. De vennootschapsbelasting vormt een kostenpost en het is daarom van groot belang dat gemeenten hun organisatie optimaliseren om het nadelige effect zo beperkt mogelijk te houden.
De belastingdienst heeft in gemeenteland nog geen standpunt ingenomen over de keuzes die gemeenten (in algemene zin) gemaakt hebben in de eerste jaren na invoering van de belastingplicht. Ook de aangiften die de gemeente Texel heeft ingediend (op dit moment 2016 t/m 2018; de aangifte 2019 moet nog worden ingediend) zijn daarom nog niet vastgesteld.

5.4.3 Balans en financiële positie

Het eigen vermogen van de gemeente bedraagt ultimo 2020, inclusief het rekeningsaldo 2020, in totaal € 20,9 miljoen. Hiervan heeft € 13,3 miljoen betrekking op de bestemmingsreserves. In de onderstaande tabel is de financiële positie samengevat.

(In € 1.000)	2020	2019	2018
Algemene reserve	8.360	5.292	3.110
Bestemmingsreserve	12.518	13.303	13.913
Saldo rekening	3.882	2.304	2.586
Totaal vermogen	24.760	20.899	19.609

Risico-analyse

De omvang van de algemene reserve kan uiteraard niet los worden gezien van de risico's. Daarvoor wordt in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing een analyse gemaakt van enerzijds het weerstandsvermogen (het vermogen en stille reserves, voor zover vrij inzetbaar, en de onbenutte belastingcapaciteit in de exploitatie) en anderzijds een overzicht gegeven van de bekende risico's die de gemeente loopt.
Gegeven de coronacrisis is het verstandig om ook de financiële effecten van de crisis voor de komende jaren in de beoordeling te betrekken. Grosso modo is de gemeente in het verslagjaar goed gecompenseerd (in financiële zin) door het Rijk. Of en in hoeverre dit ook voor de komende jaren zal gelden, zeker nu blijkt dat de pandemie nog niet op afzienbare termijn kan worden afgezwakt is nu nog niet te zeggen.

Nadat in 2015 het beleid voor risicomanagement werd vastgesteld is daarna de implementatie ervan geleidelijk doorgevoerd. In de paragraaf Weerstandsvermogen zijn een tiental risico's gepresenteerd; ze worden niet alleen benoemd en omschreven, maar er is ook een begin gemaakt met het karakteriseren van het risico door inschatting van de impact, de kans en de mogelijke financiële

hoogte van het risico. Uit de analyse volgt dat de actuele weerstandscapaciteit van de gemeente voldoende is om de onderkende risico's af te vangen.
Nu de risico-inventarisatie is afgerond is verdere ontwikkeling van het risicomanagement (aan de hand van de nota uit 2015) aan de orde: onder meer waar nodig inhoudelijke risico-afwegingen maken, algemene en specifieke risico-beheersing uitwerken en waar nodig concrete maatregelen treffen.

5.4.4 Grondexploitaties

In de balans zijn bij de post voorraden de kosten van de onderhanden, in exploitatie genomen bouwprojecten opgenomen. Eind 2020 betreft dit vier in exploitatie zijnde plannen: twee al lopende exploitaties, Den Burg-West en Den Burg-Oost (Buurtskap de Tuunen), en twee exploitaties (Gezondheidsplein en Locatie voormalige Kompasschool) die in 2018 jaar met een raadsbesluit zijn geopend.

De balanswaarde eind 2020 (ca € 2,9 mln.) is een saldopost van de actuele (positieve en negatieve) boekwaarden van de lopende projecten; het verwachte, gezamenlijke eindresultaat van de vier lopende projecten is ca € 250.000,- positief. Deze resultaten worden op relatief korte termijn verwacht, in de toelichting wordt weergegeven dat de exploitaties in 2021 en 2022 worden afgerond.
Naast de toelichting in de balans wordt er over de grondexploitaties verantwoording afgelegd in de paragraaf Grondbeleid in de programmaverantwoording.

Verliesvoorziening
Volgens de in de paragraaf grondbeleid opgenomen toelichting is de verwachting dat de twee exploitaties die in 2021 zullen worden afgerond, met een per saldo negatief slot zullen worden afgesloten. Er is daarom ook nu reeds rekening gehouden met de verwachte verliezen, en er is voor het gehele verwachte tekort een voorziening gevormd en gepresenteerd onder de voorzieningen op de balans.
Omdat deze voorziening specifiek betrekking heeft op een activa-post, had deze – bij een zuivere toepassing van de BBV-regels – in mindering gebracht moeten worden op de betreffende exploitatie. Wij adviseren u deze post komende jaar conform de verslaggevingsregels te laten verwerken.

Tussentijdse winstneming
De huidige verslaggevingsregels gaan ervan uit dat feitelijk gerealiseerde baten in een grondexploitatie, mits er aan een aantal voorwaarden wordt voldaan, al tussentijds als resultaat worden aangemerkt, De voorwaarden die, vanuit de BBV, worden gesteld moet voorzichtigheid borgen: alleen als de opbrengsten feitelijk gerealiseerd zijn en de risico's beperkt mag er winst worden genomen.
Door het college is afgelopen jaar het verwachte positieve resultaat in Den Burg-West aan deze normen getoetst en is een raadsbesluit genomen om € 850.000,- als bate te storten in de algemene reserve. De geboden voorzichtigheid zorgt ervoor dat niet het geheel van de geraamde winst is genomen: uit de rekening blijkt dat er nog een verwacht saldo van € 200.000,- in de grondexploitatie blijft. Dit saldo valt naar verwachting dit jaar, bij het afsluiten van de exploitatie, vrij.

Veranderende regelgeving

De regelgeving rondom grondexploitaties staat niet stil. Na fundamentele veranderingen in de BBV-richtlijnen in 2016, mede in verband met de invoering van de vennootschapsbelasting, zijn afgelopen jaar rondom grondbeleid een tweetal nieuwe notities verschenen. In juli 2020 bracht de commissie BBV een nieuwe notitie Grondbeleid in begroting en jaarverslaggeving uit, in september publiceerde de commissie BADO haar notitie Grondexploitaties. Wij adviseren u te laten beoordelen of het actuele beleid en toepassing ervan voldoet aan deze laatste wijzigingen.

6 SINGLE INFORMATION EN SINGLE AUDIT (SISA)

6.1 Algemeen

Een belangrijk deel van de ontvangen specifieke subsidies en uitkeringen van het Rijk worden gepresenteerd in een bijlage van de jaarrekening. Hiervoor is een specifiek verantwoordingsmodel (SiSa: Single information en Single audit) voorgeschreven. De controle van deze bijlage is, conform de specifieke aanwijzingen ter zake van het Rijk, door ons betrokken in de controle van de jaarrekening 2020 van uw gemeente. Voor de hierbij eventueel geconstateerde bevindingen gelden op grond van artikel 5, lid 4 van het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) zwaardere rapportagenormen dan de rapporteringstolerantie, welke wij met uw Raad zijn overeengekomen voor de controle van de jaarrekening.

6.2 Toenemend aantal regelingen

Er zijn dit jaar enkele wezenlijke veranderingen, die er mede toe leiden dat het aantal subsidieregelingen waarover Texel zich moet verantwoorden groeit; van 4 naar 9 regelingen.

Ad-hoc regelingen

De coronacrisis en de Toeslagen-affaire bij de kinderopvang leiden tot rijksuitkeringen aan gemeenten: de Tozo-regeling (verdeeld over 3 tranches), de regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 en recent de Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek. De snelle invoering van deze regelingen gaat deels ten koste van zorgvuldigheid. De wijze van verantwoorden is bij de opzet van de regelingen nog niet uitgewerkt en de mate van betrokkenheid van de accountant (diepgang, materialiteit) is nog onbekend. Dat is enerzijds logisch (de regelingen zijn gelet op de urgentie met grote spoed opgesteld), anderzijds lastig (is er wel voldoende nagedacht over beheersbaarheid en controle?).

Minder decentralisatie-uitkeringen

De Algemene Rekenkamer heeft op rijksniveau kritiek geuit op de wijze waarop het rijk decentralisatie-uitkeringen beschikbaar stelt aan onder meer gemeenten. Aan decentralisatie-uitkeringen horen door het Rijk, zeer beperkt of geen voorwaarden gesteld te worden, want ze zijn deel van de algemene uitkering. Nu het Rijk toch vaak aanvullende eisen stelt aan besteding van deze gelden, krijgen ze het karakter van subsidies en worden ze ondergebracht in de SiSa-systematiek.
Onder meer door deze ontwikkeling moet de gemeente zich dit jaar specifiek verantwoorden over de specifieke uitkering Reductie Energieverbruik en de uitkering voor lokale Sportakkoorden (Regeling Sportakkoord).

Niet voor alle regelingen die nu onder de SiSa-systematiek geplaatst zijn nu al bestedingsgegevens in de SiSa-bijlage opgenomen. Het omzetten van rijksregelingen in gemeentelijk beleid vergt tijd, daarom zijn niet voor alle nieuwe regelingen al prestaties en bestedingen verantwoord.

6.3 Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen

In het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid heeft de rijksoverheid in het verslagjaar een kortlopende subsidieregeling opgezet als investeringsimpuls voor de verkeersveiligheid. De regeling is erop gericht om aanvullende verkeersveiligheidsmaatregelen mogelijk te maken waarvoor nog géén dekkende financiering is. Aanvragen voor cofinanciering (het Rijk draagt maximaal 50% bij) konden worden ingediend in de periode juli – september 2020. De bedoeling was nadruk-

kelijk snelle besluitvorming en uitvoering (projecten moeten eind 2021 gerealiseerd zijn) om ook een bijdrage te leveren aan veilig verkeer in de ‘anderhalvemetersamenleving’.

Door de gemeente Texel is in het kader van deze regeling subsidie aangevraagd, voor maatregelen in een 7-tal projecten, voor een totaal van ca € 2,2 mln. De bijdrage is in november 2020 feitelijk toegekend. Intern zijn bij sommige projectonderdelen vraagtekens gezet of deze passen binnen de subsidievoorwaarden van de regeling. Natuurlijk past daar de constatering dat, reeds bij het ontwikkelen van plannen en voorafgaande aan het aanvragen van subsidie, beoordeeld moet worden of aan de specifieke voorwaarden van een subsidie kan worden voldaan.
Om niet bij afwikkeling of controle van de projecten alsnog geconfronteerd te worden met onjuist gebruik van subsidie, is er zeer recent contact opgenomen met het ministerie van Infrastructuur om te bezien of en op welke wijze deze projecten/maatregelen in te passen zijn in de subsidieregeling; en derhalve de rechtmatigheid op deze aspecten vooraf te borgen.

6.4 Tabel van fouten en onzekerheden

Binnen uw gemeente hebben wij ten aanzien van de specifieke uitkeringen geen fouten of onzekerheden geconstateerd die de rapporteringtoleranties overschrijden. Daarnaast zijn naar onze mening de in de SiSa bijlage opgenomen gegevens deugdelijk tot stand gekomen. De door het CBS voorgeschreven model tabel van bevindingen hebben wij als bijlage bij dit rapport toegevoegd. Dit format dient door uw gemeente samen met een aantal andere verplicht voorgeschreven verantwoordingsstukken voor 15 juli a.s. elektronisch bij het CBS te worden aangeleverd.

7 OVERIGE BEVINDINGEN EN ACTUALITEITEN

7.1 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Met ingang van 2013 geldt voor topinkomens een meer dwingende regelgeving: de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. Deze regelgeving verbiedt dat bestuurders in de (semi)publieke sector meer verdienen dan 100 procent van het ministerssalaris en dwingt af dat de bezoldiging van topfunctionarissen wordt gepubliceerd.
Deze publicatieplicht geldt niet alleen voor de jaarrekening, daarvoor worden gedetailleerde gegevens gevraagd; wij moeten er in onze controleverklaring een apart oordeel over geven. Door de gemeente wordt, zowel qua bezoldiging als publicatie, voldaan aan de specifieke regels.

7.2 Fraude

De accountant is wettelijk verplicht om alle ontdekte fraudes te melden aan het bestuur. De accountant is verantwoordelijk voor het betrekken van frauderisico's in de planning en uitvoering van zijn controleopdracht, waarbij moet worden opgemerkt dat onze controle niet specifiek is ingericht op het ontdekken van fraude.
Wij hebben zowel binnen het controleteam ('pre-auditgesprek') als met uw management overleg gevoerd waarbij nadruk is gelegd op eventuele mogelijkheden van materiële onjuistheden als gevolg van fraude in de jaarstukken en op preventieve maatregelen hiertegen.

Van het college hebben wij bij de afronding van onze controle een bevestiging bij de jaarrekening ontvangen dat er intern geen onregelmatigheden zijn geconstateerd. Daarnaast hebben wij bij de interim-controle en eindejaarscontrole zelfstandig werkzaamheden uitgevoerd op de werking van interne beheersingsmaatregelen, memoriaalboekingen, schattingen en is gelet op significante en/of ongebruikelijke transacties in de financiële administratie. Wij hebben hierbij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

7.3 Doelmatigheidsonderzoeken

Op grond van artikel 213a van de gemeentewet dient het college periodiek onderzoek te doen naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het door haar gevoerde bestuur. Op basis van de verordening ex art 213a wordt jaarlijks in de begroting aangegeven of en zo ja welke onderzoeken worden uitgevoerd; in de begrotingen 2020 en 2021 heeft dit invulling gekregen door te verwijzen naar afspraken die met de auditcommissie worden gemaakt.
Wij hebben begrepen dat van het in 2019 aangekondigde onderzoek naar de uitvoering van de Participatiewet het rapport in concept gereed is. Het onderzoek naar integriteit, in eerste aanleg gepland in 2019, werd aangehouden omdat elementen uit het onderzoeksplan al werden meegenomen in het integriteitsbeleid dat in december 2019 door de raad werd vastgesteld. Dit onderzoek staat opnieuw op de rol voor 2022.
In overleg met de auditcommissie heeft het college ervoor gekozen in 2021 twee onderzoeken uit te voeren, een gericht op de afvalstoffenheffing en een naar het minimabeleid. De onderzoeksplannen hiervoor zijn in voorbereiding.

7.4 Rechtmatigheidsverklaring

Over het verslagjaar 2021 dient het college (in 2022) een rechtmatigheidsverantwoording af te geven. De exacte invulling daarvan is formeel nog niet bekend, want de besluitvorming door het rijk is nog niet afgerond, maar inmiddels is door concept-publicaties de uitwerking al grotendeels duidelijk.
Maar tegelijk: omdat de voorstellen bij het schrijven van dit rapport, begin mei, nog niet aan de kamer zijn voorgelegd, is het ook de vraag welke feitelijke inpassing de voorstellen over 2021 zullen krijgen.
.
Vooralsnog heeft de gemeente Texel ervoor gekozen als 'slimme volger' te bezien hoe de verdere ontwikkeling bij het Rijk (ministerie van BZK, commissie BBV) verloopt, en haakt aan bij wet- en regelgeving en de praktische handvatten of uitwerkingen (bijv. vanuit de VNG).
Ook van de raad zal input verwacht worden voor dit proces. Want weliswaar legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid, het is aan de raad om daar –voor zover ze dat nodig vindt- richting aan te geven. Daarvoor is onder meer het normenkader een hulpmiddel: nu nog een instrument om de accountant kaders mee te geven voor zijn controle, binnenkort ook om het college kaders mee te geven voor de rechtmatigheidscontrole

Voor de volledigheid vermelden wij nog dat de commissie BADO heeft weergegeven om uit te gaan van een groeimodel, het hoeft niet in een keer volmaakt. Verstandig om dit mee te nemen in de ontwikkelingen, zeker ook omdat nog onduidelijk is wanneer de wetsvoorstellen feitelijk worden bekrachtigd

7.5 ENSIA - informatiebeveiliging

De controle van de jaarrekening is niet primair gericht op de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking en behoeft derhalve niet te leiden tot bevindingen die bij een speciaal gericht onderzoek wel naar voren zouden kunnen komen. Wel betrekken wij in onze controle op de processen de wijze waarop de digitale gegevensverwerking verloopt

ENSIA
ENSIA ("eenduidige normatiek single information audit") is een gezamenlijk project van enkele ministeries en de VNG/gemeenten. Het project heeft tot doel het ontwikkelen en implementeren van een zo effectief en efficiënt mogelijk ingericht verantwoordingsstelsel voor informatieveiligheid. Hiervoor geldt sinds dit jaar de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) als norm (tot vorig jaar was dit de BIG). Uitgangspunt binnen ENSIA is dat aangesloten wordt op de gemeentelijke P&C-cyclus. Idee daarbij is dat het bestuur meer inzicht krijgt in de stand van zaken van de informatieveiligheid en hier ook beter op kan sturen.

De aanpak van ENSIA door Texel is praktisch: de stappen die worden genomen zijn overeenkomstig de landelijke planning. De ENSIA-vragenlijsten over 2020 (BIG, Suwinet, BRO, BAG, BGT, DigiD) zijn inmiddels ingevuld en waar nodig beschikbaar voor toezichthouders. De controle door de RE op de onderdelen DigiD en Suwinet zijn onlangs afgerond. De beoordeling van de RE leverde enkele bevindingen op die, zo hebben wij begrepen, opgenomen zijn in een verbeterplan.

8 CONCLUSIES EN AANBEVELINGEN

8.1 Belangrijkste bevindingen en aanbevelingen op grond van de controle

De controle heeft primair tot doel een oordeel te geven over getrouwheid en rechtmatigheid. Uit onze werkzaamheden zijn geen andere controleverschillen gebleken dan hierna genoemd. De door ons gesignaleerde opmerkingen zijn allemaal verwerkt en/of gecorrigeerd in de voorliggende jaarrekening.

Gemeten aan deze met u afgesproken normen voor onze controle (zie par. 2.3), komen zowel de fouten als de onzekerheden niet uit boven de afgesproken toleranties.

8.2 Samenvatting aanbevelingen in dit rapport

De belangrijkste aanbevelingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2020 van de gemeente Texel (met een verwijzing naar de paragraaf in dit rapport):

- Geef invulling aan de zelfstandige controlfunctie door de ontwikkeling van een concerncontrolplan (3.2);
- Betrek de financiële kernprocessen (factuurcontrole, betalingen, budgetbeheer) meer in de VIC (3.2);
- Blijf opvolging van VIC-bevindingen actief bewaken (par 2.3);
- Borg dat de collegiale toets bij de behandeling van dossiers sociaal domein en uitkeringen integraal toegepast wordt (par 3.3);
- Bewaak de ontwikkelingen bij de uitvoering van de WOZ (3.4.2);
- Beoordeel of en hoe expliciete documentatie van ‘prestatie akkoord’ nodig is (par. 3.4.3);
- Beperk de diepgang van financiële verschillen in de programmarekening en leg accent op de inhoudelijke analyse (5.2);
- Saldeer de voorziening voor grondexploitaties met de betreffende grondexploitatie (4.4.4);
- Treed in overleg met het rijk om de gelden voor verkeersveiligheidsmaatregelen rechtmatig te kunnen inzetten (6.3)
- Zet stappen in de ontwikkeling naar de rechtmatigheidsverklaring en denk als raad na over het normenkader (6.5).

8.3 Controleverklaring

Wij hebben het college van burgemeester en wethouders van uw gemeente gemachtigd onze controleverklaring bij de jaarrekening 2020 van uw gemeente op te nemen. Onze oordelen zoals opgenomen in deze accountantsverklaring zijn als volgt:

Oordeel	Strekking
De getrouwheid	Goedkeurend
De rechtmatigheid	Goedkeurend

Hierbij zijn wij ervan uitgegaan dat de raad de nu overlegde jaarrekening ongewijzigd vaststelt. Indien er nog wijzigingen worden aangebracht in de definitieve vorm van de jaarrekening dienen wij deze te beoordelen alvorens onze controleverklaring hierbij mag worden opgenomen.

Uit hoofde van onze controletaak hebben wij de financiële gegevens in de jaarrekening gecontroleerd. Naast de jaarrekening wordt er een jaarverslag, zijnde de verantwoording over de beleidsbegroting en financiële begroting, ter vaststelling aan uw raad aangeboden.

Wij hebben niet gecontroleerd op de in het jaarverslag opgenomen kengetallen en toelichtingen. Wij melden wel dat op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Wij hopen u met vorenstaande van dienst te zijn geweest en zijn graag tot een nadere toelichting bereid.

Hoogachtend,
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Bijlage: tabel van fouten en onzekerheden Sisa 2020

Bijlage: Tabel van fouten en onzekerheden Sisa 2020

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

TABEL VAN FOUTEN EN ONZEKERHEDEN 2020

Berichtgeverinformatie

Type overheidslaag:	gemeente
Naam berichtgever:	Texel
Berichtgevercode[1]	0448
Rapportage-periode:	2020

Controleverklaring

Strekking controleverklaring rechtmatigheid	goedkeurend
Strekking controleverklarnig getrouwheid	goedkeurend

Vindplaats

Deze tabel is in het rapport van bevindingen van de accountant te vinden op pagina: 25

Fouten en onzekerheden 2020

nr	Specifieke uitkering	fout, onzekerheid of formele onrechtmatigheid	financiële omvang (in €)	toelichting
B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek			geen opmerkingen
C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energieverbruik			geen opmerkingen
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)			geen opmerkingen
E20	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020 - 2022			geen opmerkingen
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet - gemeentedeel 2020			geen opmerkingen
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2020			geen opmerkingen
G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2020			
	- Tozo 1: identificatie			geen opmerkingen
	- Tozo 1: fundamentele rechtmatigheidseisen			geen opmerkingen
	- Tozo 1: belangrijke rechtmatigheidseisen			geen opmerkingen
	- Tozo 2: identificatie			geen opmerkingen
	- Tozo 2: overige rechtmatigheidseisen			geen opmerkingen
	- Tozo 3: identificatie			geen opmerkingen
	- Tozo 3: overige rechtmatigheidseisen			geen opmerkingen
	- Omvang vorderingen levensonderhoud Tozo 1			geen opmerkingen
H4	Specfifieke uitkering investering Sport (SPUK Sport)			geen opmerkingen
H8	Specifieke uitkering voor lokale Sportakkoorden			geen opmerkingen

Gemeente Texel

.txl

Advies

Nummer

B&W	20/26-04-2021
Raad	16-06-2020
Commissie	01-06-2020
Portefeuillehouder	R. v.d. Belt

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

Jaarverslag/Jaarrekening 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder wordt ter vaststelling aangeboden.

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen
Operationeel doel	2.2.1.6	Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren

Advies

De raad voor te stellen te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2020.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat 2020: dit toe te voegen aan de Reserve Transformatiekosten.
3. Akkoord te gaan met wijziging van de bestemming van het bedrag van de Reserve Speciale Trajecten P-Wet en daarbij het bedrag te splitsen in een bedrag van € 100.000, toe te voegen aan de Investeringsreserve en de resterende € 59.000 toe te voegen aan de Reserve Egalisatie Rekening-resultaten. De Reserve Speciale Trajecten P-wet is dan leeg en wordt opgeheven.
4. 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.

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2020.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat 2020: dit toe te voegen aan de Reserve Transformatiekosten.
3. Akkoord te gaan met wijziging van de bestemming van het bedrag van de Reserve Speciale Trajecten P-Wet en daarbij het bedrag te splitsen in een bedrag van € 100.000, toe te voegen aan de Investeringsreserve en de resterende € 59.000 toe te voegen aan de Reserve Egalisatie Rekening-resultaten. De Reserve Speciale Trajecten P-wet is dan leeg en wordt opgeheven.
4. 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

T.a.v. de bestemming van het resultaat: voorgesteld wordt het resultaat toe te voegen aan de reserve Transformatiekosten om de ontwikkelingen die uit de toekomstscenario's zullen volgen ook waar te kunnen maken.

T.a.v. de wijziging in de bestemming van de reserve Speciale Trajecten p-wet: de kans is verwaarloosbaar klein dat er nog een beroep op deze reserve kan/moet worden gedaan. Omdat de Investeringsreserve in de loop van het jaar 2022 uitgeput raakt (in verband met de geplande afschrijvingen voor de komende jaren) wordt voorgesteld om € 100.000 te herbestemmen en toe te voegen aan de Investeringsreserve en de resterende € 59.000 uit de reserve Speciale Trajecten p-wet toe te voegen aan de reserve Egalisatie Rekening-resultaten om de buffer voor het opvangen van negatieve resultaten in de komende jaren iets groter te maken.

Samenvatting

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een positief resultaat van € 99.376,-. Dit resultaat is behaald door de goede onderliggende bedrijfsresultaten, De Bolder heeft met name (met de afdelingen Vloerplaten en Hout) kunnen profiteren van de economische oververhitting in de maakindustrie. De schade vanwege de Coronacrisis (met name bij de Detacheringen en de Wasserij) is adequaat gecompenseerd vanuit het Rijk.
Het jaarverslag en de jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maken deel uit van het geconsolideerde jaarverslag en de jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad worden aangeboden.

Argumenten tot advies

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

Alternatieven

Geen

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Kosten		
Incidenteel	Voor het jaar 2020	€ 208.000
Structureel	M.i.v. [Datum]	€ 4.072.000

Dekking					
Geen dekking *	☑	Begroting/begrotingsbrief	☑	Halfjaarrapportage	☑ Jaarrekening

- **Inkoop- en aanbestedingsbeleid**
  nvt

- **Majeure risico's**
  nvt

Resultaten overleg portefeuillehouder

Wethouder Van de Belt is door directeur Mokveld mondeling en schriftelijk geïnformeerd over het Jaarverslag en de Jaarrekening 2020.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- BBV

Communicatie

Vindt plaats op de gebruikelijke wijze

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

--

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

B&W	20/26-04-2021
Raadscommissie	01-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Portefeuillehouder	R. v.d. Belt

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

Jaarverslag/Jaarrekening 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder wordt ter vaststelling aangeboden.

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen
perationeel doel	2.2.1.6	Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- BBV

Overwegende

- Het jaar 2020 is afgesloten met een resultaat van € 99.376, na onttrekking van € 79.000 uit reserves van De Bolder. Voor alle onttrekkingen is voorafgaand akkoord gegeven.
- De primaire begroting voor 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder was sluitend met een saldo van € 0, na onttrekkingen aan reserves ad € 89.000. In de halfjaarrapportage bedroeg het verwachte eindresultaat € 14.000, na onttrekkingen ten bedrage van € 89.000 aan de reserves.

Besluit

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening van 2020.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat 2020: dit toe te voegen aan de Reserve Transformatiekosten.
3. Akkoord te gaan met wijziging van de bestemming van het bedrag van de Reserve Speciale Trajecten P-Wet en daarbij het bedrag te splitsen in een bedrag van € 100.000, toe te voegen aan de Investeringsreserve en de resterende € 59.000 toe te voegen aan de Reserve Egalisatie Rekening-resultaten. De Reserve Speciale Trajecten P-wet is dan leeg en wordt opgeheven.
4. 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 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer

Bijlagen

1. 1.Jaarverslag/Jaarrekening 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder

2020

- JAARVERSLAG
- JAARREKENING

Versie 4 2021-04-23

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
Jaarverslag	
1. Voorwoord	4
2. Programmaverantwoording	6
3. Verantwoording 2020	9
Paragrafen	13
Jaarrekening	
Balans	18
Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	19
Grondslagen van de financiële verslaglegging	20
Toelichting op de balans	22
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	27
Begrotingsrechtmatigheid	27
Wet normering topinkomens	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	29
Overzicht incidentele baten en lasten	34
Overzicht structurele mutaties in het eigen vermogen	35
Overzicht taakvelden	36
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37
Bijlagen	
Organisatieschema	42
Organisatie en commissies	43
Lijst van begrippen en afkortingen	44

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG

1. Voorwoord

Corona
Om nooit meer te vergeten: vrijdagochtend 13 maart 2020 (de ochtend na de eerste persconferentie over Corona), na het toespreken van het personeel in een halfleeg bedrijf: de enorme onzekerheid en angst bij de medewerkers. Tot dan toe was Corona 'een verhaal' van ver weg. Maar dat langzaam maar zeker ook Texel en Leer-werkbedrijf De Bolder bereikte.

Van de ene dag op de andere bleef 75% van de medewerkers thuis, met permissie uiteraard, en moesten we met elkaar nadenken over de vraag hoe we een veilige werkomgeving konden organiseren. Met anderhalve meter afstand, met hygiëne maatregelen, met het verdelen van de medewerkers in kleinere eenheden tijdens de pauzes. Dit alles vanuit het besef dat we te maken hebben met een grote groep kwetsbare medewerkers, in fysieke zin, maar soms ook mentaal.

Konden we open blijven? Móchten we wel open blijven? Hoe weeg je de risico's van open blijven (besmettingen, gevaar voor de fysieke gezondheid) tegen de nadelen van het sluiten (sociale vereenzaming / isolement, gevaar voor de mentale gezondheid)? Na intensief overleg met het College over dit dilemma werd de knoop door gehakt: openblijven, onder voorbehoud van het resoluut en rigoureus toepassen van alle geldende maatregelen.

In de daarop volgende maanden – steeds gevoed door voortschrijdend inzicht vanuit de overheid maar ook vanuit de collega werkbedrijven – is De Bolder langzaam maar zeker op een veilige en verantwoorde wijze weer geheel operationeel geworden. Tot grote tevredenheid van de medewerkers maar ook van die van de klanten uit de volledig op volle toeren functionerende 'maak-economie'. Terwijl de horeca op Texel die eerste maanden helemaal plat lag als gevolg van de stop op het toerisme (en dus onze wasserij ook tot stilstand kwam) draaide onze hout- en vloerplatenafdelingen op volle toeren en konden we daar de vraag nauwelijks bijhouden.

Na een zeer intensieve zomer – ook de horeca draaide inmiddels weer overuren – veranderde in Nederland en ook op Texel in het najaar de stemming weer: een toename van besmettingen, nieuwe en aanvullende beperkingen en zelfs de invoering van de lang gevreesde lock-downs. En op 16 december 2020, na op de kop af 9 maanden 'Coronavrij' werken, slaat dan toch ook op De Bolder het noodlot hard toe: de eerste melding van een Coronabesmetting van een medewerker. Binnen enkele dagen is het aantal besmettingen zo hoog opgelopen dat sluiting – om verdere verspreiding in te dammen – onvermijdelijk werd.

Nog een beeld om nooit meer te vergeten: donderdag 24 december (De Bolder is dan 4 dagen geleden gesloten, er zijn inmiddels 18 besmettingen gemeld en de dag ervoor is een besmette medewerker met ademhalingsproblemen opgenomen op de IC in Alkmaar) gaat het toegangshek dicht van een volledig verlaten en lege werkplaats. De laatste linnenverhuurder heeft zijn was uit de machines gehaald, de laatste medewerker heeft zijn kerstpakket bezorgd gekregen, de marktkramen staan nutteloos in de kar op het binnenplein, de weekmarkt is weer afgezegd. Het is letterlijk en figuurlijk een hele donkere dag, misschien wel de donkerste dag in de lange geschiedenis van De Bolder.

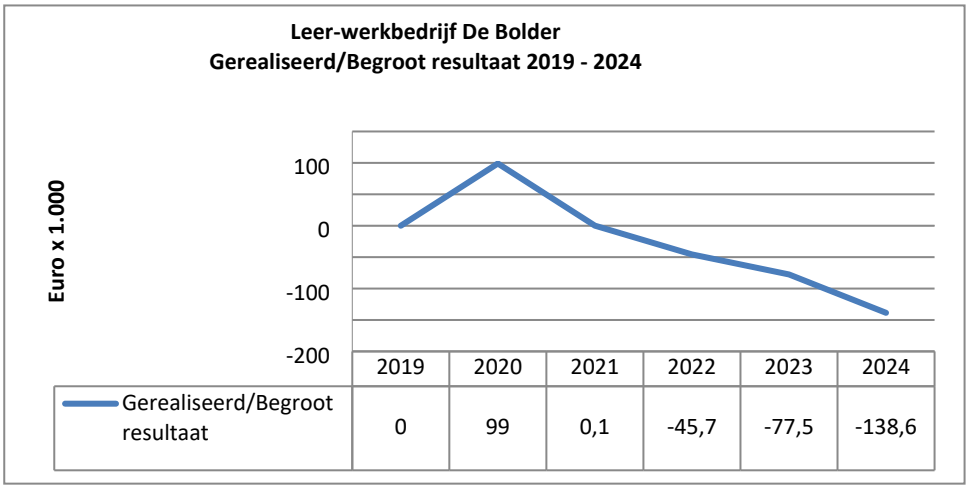
In de laatste week van 2020 stemt het College in met het plan om De Bolder in kleine stapjes op een veilige en verantwoorde manier bij de start van het nieuwe jaar te heropenen, de dagen voor de jaarwisseling staan in het teken van de voorbereidingen daarvoor. Inmiddels zijn er in de media steeds meer geluiden over vaccins en is er voorzichtig optimisme over dat we binnen afzienbare tijd het Coronavirus onder controle gaan krijgen …

Jaarthema Duurzaamheid
Alhoewel het jaarthema achteraf 'corona' werd hadden we vooraf gekozen voor 'duurzaamheid'. En ondanks alles zijn we er in 2020 toch in geslaagd hier een passende invulling aan te geven. Er zijn (eind 2019 / begin 2020) ruim 200 extra zonnepanelen op onze daken geplaatst in combinatie met 2 oplaadpunten voor elektrische auto's. We hebben afscheid genomen van de losse PET-flessen door alle medewerkers een eigen drinkfles van JOIN THE PIPE te geven en 3 (koud) watertappunten in het bedrijf te realiseren. In het wasserijproces hebben we het gebruik van plastic teruggedrongen door onze klanten herbruikbare waszakken te verstrekken. Ook hebben we andere (bio vriendelijke) wasmiddelen ingezet waardoor we structureel op lagere temperaturen kunnen wassen. In de kantine zijn we overgegaan naar bio afbreekbare koffie- en thee bekers en houten roerstaafjes. De brikettenpers (geïntroduceerd in 2019) heeft in 2020 op volle toeren gedraaid om al het houtmot tot briketten te persen en ons beuken afvalhout is inmiddels op een aantal plekken op Texel verkrijgbaar als haardhout. Kortom, 'duurzaamheid' niet alleen in woorden maar vooral in daden!

Toekomst
We zijn er de afgelopen jaren goed in geslaagd om contact te krijgen met Texelaars en met instanties die zich op de een of andere manier bezig houden met Texelaars die een steuntje in de rug nodig hebben bij zelfstandig leven en duurzaam participeren (zie ook hoofdstuk 2). Daarmee vervult De Bolder zijn doelstelling ruimschoots.

Maar de wereld verandert en de vragen van burgers veranderen. Instanties zoals de gemeente en De Bolder zijn er om de vraagstukken van deze tijd en van de toekomst aan te gaan en – samen met andere maatschappelijke partners – van passende antwoorden te voorzien. En alhoewel het zeker is dat De Bolder voorziet in een behoefte van een deel van de maatschappelijke vraagstukken – zoals bieden van betaald werk voor hen die niet kunnen meedraaien in het reguliere arbeidsproces – is het noodzakelijk om ons breed te bezinnen op de rol van De Bolder in de toekomst.

Net als de begrotingen en jaarrekeningen van de afgelopen jaren laat ook deze jaarrekening (ondanks het incidentele positieve resultaat) zien dat er ook vanuit financieel oogpunt urgentie bestaat om fundamenteel na te denken over de houdbaarheid van De Bolder als beschutte werkvoorziening in de huidige vorm.



	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gerealiseerd/Begroot resultaat	0	99	0,1	-45,7	-77,5	-138,6

Daartoe is in 2020 een proces gestart dat zal leiden tot het formuleren van toekomstscenario's voor De Bolder. Bij dit proces wordt niet alleen met de interne belanghebbenden gesproken maar ook met de externe belanghebbenden: ondernemers, zorgpartijen en andere maatschappelijke instellingen op Texel. Want vanuit al die perspectieven zijn er belangen die een plek moeten krijgen in de op te stellen scenario's. De keuze - in de tweede helft van 2021 – is uiteindelijk aan de raad.

Tot slot
Het was in veel opzichten een zeer indrukwekkend jaar. We hebben in zekere zin elkaar allemaal weer opnieuw leren kennen. Onder druk en in crisis wordt duidelijk wat belangrijk is en wat bijzaak. Wat voor onmogelijk werd gehouden was soms binnen enkele weken realiteit. En omgekeerd bleken voorheen eenvoudige dingen onoverkomelijk ingewikkeld geworden. We hebben ongekende flexibiliteit moeten aanleren en een behoorlijke extra inzet moeten leveren. En eerlijk gezegd: dat is ons niet in de koude kleren gaan zitten, het was voor ons allemaal een zeer pittige tijd.

Maar hoe dan ook: ik ben ontzettend trots op alle medewerkers van De Bolder die het afgelopen jaar in hele bijzondere omstandigheden 'gewoon' hebben doorgewerkt. Omdat het werk belangrijk was, omdat het er toe deed. We hebben elkaar zo goed en zo kwaad als het ging vastgehouden en gesteund. En daarmee hebben we – eens te meer – ervaren wat de sociaal-maatschappelijke waarde is van werk, collega's, saamhorigheid en veiligheid. Misschien is dat wel de belangrijkste les die de corona-pandemie ons heeft geleerd.

Jacco Mokveld
Directeur De Bolder

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.***

Kortom, De Bolder is 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 3 tot 5 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). Na het maximum aantal van 156 werknemers in 2010 is dit aantal eind 2020 gedaald naar 105 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*
  Middels arbeidsgewenning, assessment, loonwaardebepaling en trajectafspraken 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*
  Binnen de gemeente Texel is het mogelijk om werkzoekenden een tijdelijke baan van maximaal 23 maanden aan te bieden bij De Bolder of een van de eigen gemeentelijke diensten, om zich dusdanig te ontwikkelen dat een baan kan worden aangeboden bij een reguliere werkgever.
- *Een doorstroom- en matchingstraject*
  Tenzij iemand van het UWV een indicatie voor beschut werken heeft gekregen, zal de betreffende medewerker na maximaal 23 maanden ruimte maken 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.

- *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.
- *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. Gecombineerd met de doelstellingen, zoals hierboven genoemd bij de punten over instroom, ontwikkeling en doorstroom, is het door plaatsing van deze groep bij De Bolder mogelijk een renderende sociale onderneming in stand te houden.

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 het vizier komen bij politie en justitie. Deze Texelaars komen verplicht een periode in beeld van De Bolder en worden tegelijkertijd altijd door De Bolder aangemeld bij het STT. Dit 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 recidivevermindering.

4. Vanuit het UWV (WIA / Wajong / Ziektewet)
Sinds 2018 verzorgt De Bolder voor het UWV trajecten ‘Arbeidsfit maken’ en ‘Naar Werk’. Daarmee is De Bolder voor het 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 het UWV in de Ziektewet zijn gekomen te ondersteunen.

Sinds 2019 zijn er nog 4 aanvullende ‘trajecttypes’ vanuit het 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 het 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 inburgeringscursus. Er ligt veel verantwoordelijkheid bij de persoon in kwestie zelf. 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 en bieden we vormen van taalondersteuning.

6. Werkgeversdienstverlening
In 2019 is De Bolder ook gestart met het faciliteren van ‘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.

Aantal personen per jaar ultimo

	2020	2019	2018
WSW	105	112	119
P-wet	19	21	20
Ambtelijk	15	15	14
P-wet werkervaring intern	4	1	12
Overig	8	5	2
Totaal aantal personen	**151**	**154**	**166**

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.

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.

Existentiële vraagstukken

Begin 2019 is er, als sluitstuk van het ontvlechtingsproces met het STT, een SWOT-analyse van De Bolder gemaakt. De grootste kans ligt op het vlak van sociaal ondernemen. De Bolder wordt op Texel gezien als een zeer relevante partner op het gebied van participatie in combinatie met sociaal-maatschappelijke projecten. Sociaal ondernemerschap door de lokale ondernemers kent zijn grenzen en er is geen andere partij op het eiland die, zonder winstoogmerk, hierin een voortrekkers- of faciliterende rol zou kunnen nemen. Het aangaan van (innovatieve) sociale samenwerkingsvormen kan een antwoord zijn op de noodzaak – vanwege de veranderende doelgroepen - tot meer diversificatie van het werkaanbod van De Bolder. De noodzaak tot het moderniseren van het aanbod en betere aansluiting met 'kansbanen' op Texel komt daarmee meer in beeld. Zo is er in 2019 een haalbaarheidsonderzoek gestart naar de opzet van een kringloopvoorziening als onderdeel van De Bolder. In 2020 is dit door vertaald naar een plan van aanpak voor de opzet van een Circulair Ambachtscentrum. Verdere ontwikkeling zal in 2021 plaatsvinden. Ook zijn er verkennende gesprekken geweest met een commerciële wasserij om toekomstige samenwerking te onderzoeken.

Voor de lange termijn toekomst is een onderzoek gestart naar het ontwikkelen van richtinggevende scenario's. Deze zullen in de zomer van 2021 gereed zijn zodat op basis daarvan de Raad de gewenste ontwikkelrichting van De Bolder kan bepalen.

3. Verantwoording 2020

Corona
De Coronapandemie heeft ook een behoorlijke financiële impact gehad op De Bolder. Productieverlies en extra kosten hebben het bedrijfsresultaat behoorlijk gedrukt. Per saldo is door de steun vanuit het Rijk de schade adequaat gecompenseerd.

Financieel
De jaarrekening van De Bolder sluit met een positief resultaat van € 99.000. Het bedrijfsresultaat zonder onttrekkingen uit en toevoegingen aan reserves is € 20.000 positief. Dit is inclusief € 176.000 ontvangen voor compensatie van de coronaschade. De WSW-bijdrage is gestegen tot iets meer dan € 27.000 per SE.
De netto bedrijfsopbrengst uit eigen productie in 2020 – na aftrek van aan de productie gerelateerde lasten – van € 1.226.000 is € 102.000 lager dan vorig jaar. Deze daling kan voor een belangrijk deel worden toegeschreven aan de gevolgen van de coronapandemie.

Investeringen
In 2020 is er niet geïnvesteerd, de goedgekeurde investeringsruimte van € 100.000 wordt meegenomen naar 2021.

Huisvesting
Een deel van de beschikbare kantoorruimte in het 'NUON' gebouw is verhuurd aan GGZ Noord-Holland Noord en aan VluchtelingenWerk Nederland. Ook heeft de GGD NHN tijdelijk een deel gehuurd voor het opzetten van de eerste Corona teststraat op Texel. Ook een bedrijf dat actief is op het gebied van sneltesten maakt tegen vergoeding gebruik van een deel van het pand.

Ambtelijke bezetting
De ambtelijke bezetting bestond eind 2020 uit 15 medewerkers, totaal 12,6 FTE. Het ziekteverzuimpercentage bedraagt in 2020 12,6%. Van dit verzuimpercentage is 2,2 % langdurig ziekteverzuim (langer dan 6 weken).

De totale personele kosten van de staf zijn ten opzichte van 2019 gestegen met 5,9%, door voor de leden van de staf van wie de functie nog niet was beschreven conform de functiebeschrijvings- en waarderingssystematiek HR21, stammend uit 2014, de functie alsnog met terugwerkende kracht aan te passen. De nabetaling die hiervan het gevolg is zal worden geëffectueerd in 2021, maar is al wel in de lasten van 2020 verwerkt. Zonder deze nabetaling zouden de personele kosten zijn gedaald met 4,4%, door geringe afname van het aantal FTE en door daling van de kosten voor ziektevervanging.

WSW-bezetting
Het jaar startte met 112mede werkers. Er vertrokken 8 medewerkers: 4 wegens pensionering en 2 op eigen verzoek. Helaas hebben wij dit jaar ook afscheid moeten nemen van 2 medewerkers wegens overlijden. Daarnaast is 1 medewerker halverwege het jaar overgekomen van een ander SW-bedrijf.

Bezetting en afbouw van 2019 naar 2020:
- ✓ Daling werknemers (peildatum 31 december) van 112 naar 105 = -/- 6,25%
- ✓ Daling FTE (peildatum 31 december) van 84,2 naar 80,3 = -/- 4,6%
- ✓ Het jaar 2020 werd afgesloten met 105 medewerkers = 80,3 FTE
- ✓ Daling van het gemiddelde aantal FTE over het gehele jaar van 87,9 naar 81,0 = -/- 7,8%
- ✓ De gemiddelde bezetting in heel 2020 was 81,0 FTE, wat 4,0 FTE lager was dan werd ingeschat in de begroting.
- ✓ De daling van het aantal medewerkers in FTE was groter (van 4,5% naar 7,8%) dan in 2019. Het is niet mogelijk om hieruit een trend te signaleren, want incidentele gevallen hebben in dit cijfer een grote invloed.

Participatiewet-bezetting
Bezetting eind 2020:
- ✓ 12 personen beschut (7,7 FTE)
- ✓ 1 persoon met loonkostensubsidie intern (0,8 FTE)
- ✓ 6 personen met loonkostensubsidie extern (4,7 FTE)
- ✓ Geen personen meer met een individuele voorziening
- ✓ 4 personen op een werkervaringsplaats

In 2020 hebben 6 personen een traject gehad in het kader van een werkervaringsplaats binnen De Bolder.

UWV-trajecten
In 2020 liepen er voor 5 personen interne trajecten met een vergoeding vanuit het UWV.

Reclassering
In het kader van reclassering hebben in 2020 5 personen een werkstraf uitgevoerd in het productiebedrijf van De Bolder.

Overige trajecten
In het boekjaar liep voor één persoon een Leer-werktraject vanuit de OSG af en hebben twee personen een zogenaamd spoor 2 re-integratietraject doorlopen.

Verkoop en productie
De opbrengst uit verkoop en productie is in 2020 hoofdzakelijk vanwege de coronacrisis met € 109.000gedaald ten opzichte van 2019, dat is een daling van 6,8%. De opbrengst was ook lager dan begroot (minus € 129.000) en kwam uit op een totaal van € 1.502.000. Na aftrek van alle aan de productie gerelateerde kosten komt de netto opbrengst uit op € 1.226.000. Dit is 7,7% lager dan in 2019 is behaald.
De inzet van uren in 2020 was totaal 99.356, tegenover 120.150 in 2019, een daling van 17,3%. De daling komt voor een deel voor rekening van de coronapandemie, maar ook de daling van het totaal aantal fte speelt hierin een rol.

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 (speciaal gericht op EHBO / BHV in coronatijd). Ook organiseerden we in samenwerking met Stichting Texels Welzijn een scholing 'Plezierig Werken' (tot maart 2020).

Samenwerking met de gemeentelijke organisatie
In navolging van de integratie van het ICT-systeem van De Bolder met dat van de gemeente is in 2020 ook de telefonie geïntegreerd. Dit verhoogt de bedrijfszekerheid en is in beheer een stuk efficiënter. Ook is er nauw samengewerkt in de uitwerking van de HR21 functieherwaardering tussen de HRM functionarissen en is er samenwerking / uitwisseling op het gebied van Inkoop en aanbesteden.

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 de eigen 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 2020 10,5%, hetgeen behoorlijk lager is dan het landelijk gemiddelde in dit soort organisaties. Dit cijfer is wel gecorrigeerd naar de afwezigheid wegens Corona (quarantaine en / of besmetting).
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.
In 2020 – het jaar waarin veel ondersteunende organisaties zich noodgedwongen op meer afstand moesten zetten in verband met Corona - heeft dit ook weer in een aantal concrete gevallen uitval van medewerkers door ziekte, als gevolg van psychische overbelasting in de privésfeer, kunnen voorkomen.

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

- Bijdrageresultaat WSW
  Kans +/+ € 50.000
  Werkelijk resultaat +/+ € 316.000
  De WSW-lonen en -personeelskosten zijn conform halverwege het jaar werd verwacht. De begroting van de te ontvangen gemeentelijke bijdrage is in de halfjaarrapportage aangepast (+ € 131.000) en daarmee in overeenstemming gebracht met de toegekende formatie en het budget volgens de meicirculaire. In de halfjaarcijfers was ook reeds de eerste coronacompensatie t.b.v. ruim € 113.000 meegenomen. De uiteindelijk ontvangen bijdrage is nog € 63.000 hoger door de tweede compensatieregeling. Daarnaast hebben we door overname van een medewerkster van een collega SW-bedrijf nog € 10.000 meer ontvangen. Bij elkaar is het bijdrageresultaat daardoor € 316.000.positief t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

- Uitvoering Participatiewet
  Kans -/- € 30.000 tot +/+ € 30.000
  Werkelijk resultaat -/- € 45.000
  De begroting was in de halfjaarrapportage al naar beneden bijgesteld, enerzijds door de te verwachten bijdrage naar beneden bij te stellen met € 97.000, anderzijds door de te maken kosten te verlagen met € 31.000. In de jaarrekening zijn de kosten nog € 21.000 lager uitgevallen. door een optelling van minder loonkosten beschut (meer ziekengelduitkering) en minder betaalde loonkostensubsidie extern. Daarnaast zijn de loonkosten intern en individueel tezamen nog € 14.000 lager dan begroot, door een combinatie van ontvangen ziekengelduitkering, (niet begrote) ontvangen subsidie LKV en het eerder uitdiensttreden van de laatste medewerker waarvoor een individuele voorziening was gecreëerd. Ook deze medewerker is door de werkgever waar hij was gedetacheerd overgenomen.

- UWV-Trajecten
  Kans -/- € 10.000 tot +/+ € 10.000
  Werkelijk +/+ nihil
  In de halfjaarrapportage was rekening gehouden met een relatief flinke daling, die uiteindelijk nog voor een klein deel weer is goedgemaakt in het tweede halfjaar. Daarnaast hebben we voor € 5.000 opbrengsten verkregen uit 2e Spoortrajecten. Deze opbrengst is onder dit hoofdstuk opgenomen, omdat die nog niet waren begroot. In de begroting van 2021 zijn deze wel opgenomen en samen met de inkomsten uit UWV-trajecten genoemd onder Overige trajecten.

- Opbrengst verkoop en productie
  Kans -/- € 50.000 tot +/+ € 20.000
  Werkelijke opbrengst -/- € 104.000.
  De daling is enerzijds gerelateerd aan de coronapandemie. Met name de opbrengst van de wasserij had hieronder te lijden. Het dalende aantal WSW-werknemers is niet helemaal gecompenseerd met Participatiewet-werknemers en met werkervaringsplaatsen. Het aantal werknemers dat gedetacheerd was op externe werkplekken was gedurende het jaar lager dan in het vorige boekjaar, wat heeft geresulteerd in een lagere omzet. Ook de opbrengst op vloerplaten is gedaald. Bij de halfjaarrapportage was reeds rekening gehouden met een daling van de opbrengst voor een bedrag van € 85.000. Uiteindelijk is het resultaat nog € 19.000 lager uitgevallen. Dankzij de coronacompensatie van de overheid heeft dit niet geresulteerd in een negatief eindresultaat voor De Bolder.

- Kosten bedrijfsvoering
  Kans nihil (taakstellend begroot)
  Werkelijke kosten +/+ € 66.000
  De begroting was in de halfjaarrapportage aangepast, enerzijds vanwege hogere salariskosten van de ambtelijke staf i.v.m. vervanging wegens langdurige ziekte en anderzijds vanwege hogere kosten vanwege aanpassingen in verband met de coronapandemie. De salariskosten van het ambtelijk personeel zijn € 101.000 hoger dan verwacht in de gewijzigde begroting. Dit wordt veroorzaakt door voor de leden van de staf van wie de functie nog niet was beschreven conform de functiebeschrijvings- en waarderingssystematiek HR21, stammend uit 2014, de functie alsnog met terugwerkende kracht aan te passen. De nabetaling die hiervan het gevolg is zal worden geëffectueerd in 2021, maar is al wel in de lasten van 2020 verwerkt. Zonder deze nabetaling zouden de personele kosten zijn gedaald met € 4.000, door geringe afname van het aantal FTE en door daling van de kosten voor ziektevervanging De kosten van de nabetaling worden eenmalig vergoed door de gemeente volgens raadsbesluit van 17 februari 2021. Deze vergoeding van € 105.000 is opgenomen onder diverse baten en verlaagt dus de post overige bedrijfskosten. De overige bedrijfskosten zijn daarnaast door een combinatie van lagere toerekening van afschrijvingskosten aan de productie, minder onderhoudskosten en hogere huuropbrengst € 33.000 lager dan in de halfjaarrapportage was opgenomen.

De in de begroting opgenomen kansen en bedreigingen zijn door de coronapandemie nogal in de war geschopt. Ook in de halfjaarrapportage was het merendeel van de posten nog niet echt goed in te schatten. Dankzij de overheidsbijdrage in de vorm van een compensatie voor de coronaschade ad € 176.000 is het gerealiseerde resultaat voor De Bolder van € 99.000 bereikt.

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 weerstandscapaciteit (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 2020 € 360.000. De gebouwen zijn in 2014 getaxeerd op een mogelijke verkoopopbrengst van € 4.135.000. Hier tegenover staan een WOZ-waarde begin 2020 van € 3.642.000 en een boekwaarde eind 2020 van € 1.534.000.
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 2020 € 305.000. Net als de algemene reserve zijn deze risicoreserves bestemd voor toekomstige risico's.

Inventarisatie van risico's

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 2020 met 51 personen gedaald tot 105 personen.
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 16 personen ingestroomd. De krimp in de WSW is daardoor slechts gedeeltelijk gecompenseerd door groei in de Participatiewet .

In november 2017 heeft het college van B&W het besluit genomen om het Sociaal Team van de gemeente en De Bolder samen te voegen tot een nieuwe Uitvoeringsorganisatie Sociaal Domein (USD). Na grondige analyse van de gevolgen van dit besluit en de gewenste toekomst voor het Sociaal Domein is in maart 2018 het genomen besluit herzien. De beide onderdelen van de gemeente Texel blijven gescheiden opereren, maar wel met samenwerking op veel vlakken. De dubbelrol van de directeur van De Bolder als manager dienstverlening Sociaal Domein, tijdelijk ingesteld vanuit het wenkend perspectief van de samenvoeging, is per 1 april 2019 derhalve ook weer ontvlochten.
De Bolder behoudt daarmee een eigen plek binnen de gemeentelijke organisatie. Hiermee kan binnen De Bolder de focus gericht blijven op zowel het in stand houden van het productiebedrijf als het plaatsen en begeleiden van werknemers bij externe werkgevers.

Het zal voor de SW-bedrijven, dus ook voor De Bolder, een uitdaging worden 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 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.

In de vastgestelde begroting 2020 van De Bolder is een meerjarenprognose opgenomen waarin gepresenteerd wordt dat de te realiseren resultaten jaarlijks zullen gaan dalen en naar de verwachting van dit moment, ondanks voorgenomen maatregelen, ook negatief kunnen gaan worden.

Voor de dekking van deze toekomstige negatieve resultaten is een bestemmingsreserve gevormd. Dekking van de negatieve resultaten kan dan incidenteel in eerste instantie uit deze reserve plaatsvinden. Er is daarmee voldoende tijd beschikbaar om maatregelen te nemen teneinde een oplossing voor deze problematiek te realiseren. Uit de winstbestemmingen van 2014 tot 2017 hebben stortingen in deze reserve plaatsgevonden.

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. Op deze wijze is door de gemeente aangifte gedaan voor de jaren 2016 tot en met 2018. De belastingdienst heeft nog geen besluit genomen over de aangifte vennootschapsbelasting van deze jaren.

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 thans ruim 40% van de totale productie. 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 of er zijn voorzieningen voor getroffen.

Beleid
De algemene reserve is een algemene buffer voor het opvangen van tegenvallers en bedraagt eind 2020 € 360.000, dat is ruim 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 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 vanaf 2014 in totaal € 354.000 gestort in de reserve egalisatie rekeningresultaten. Ook deze reserve is gevormd voor de dekking van negatieve rekeningresultaten.

Kengetallen volgens art. 11 BBV:

Jaarverslag 2020	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Verslag 2020	Verslag 2019	Verslag 2018
netto schuldquote	48	51	49
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	11	14	9
solvabiliteitsratio	37	35	39
structurele exploitatieruimte	0	-2	6

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.

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: Bedrijfsvoering

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

Paragraaf F: 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 2020 (x € 1.000)

ACTIVA	2020	2019	2018
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Investeringen met een economisch nut	**1.853**	**2.000**	**1.983**
Financiële vaste activa			
Leningen aan Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	**1.593**	**1.613**	**1.800**
Vlottende activa			
Voorraden			
Grond- en hulpstoffen	193	161	191
Gereed product en Handelsgoederen	5	8	6
Totaal voorraden	**198**	**169**	**197**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen	234	269	53
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen	0	39	27
Overige vorderingen	172	193	224
Totaal uitzettingen	**406**	**501**	**304**
Liquide middelen			
Kassaldi	0	0	0
Banksaldi	2	1	3
Totaal liquide middelen	**2**	**1**	**3**
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	**210**	**201**	**216**
Totaal	**4.262**	**4.485**	**4.503**

PASSIVA	2020	2019	2018
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	360	360	360
Bestemmingsreserves-	1.127	1.207	1.254
Gerealiseerde resultaat	99	0	140
Totaal eigen vermogen	**1.586**	**1.567**	**1.754**
Voorzieningen			
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	**0**	**0**	**39**
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	**1.853**	**2.000**	**1.983**
Vlottende passiva			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Overige schulden	**70**	**97**	**137**
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	**753**	**821**	**590**
Totaal	**4.262**	**4.485**	**4.503**

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

	Omschrijving	Realisatie 2020		Begroting 2020 na wijziging		Begroting 2020 voor wijziging		Realisatie 2019		Realisatie 2018	
		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
	Bijdrageresultaat										
	WSW										
	Lonen en personeelskosten WSW	2.318		2.318		2.317		2.414		2348	
	Gemeentelijke bijdragen WSW		2.459		2.395		2.142		2.372		2.506
	Resultaat WSW		141		77	-/-175		-/-42			158
	Participatiewet										
	Lonen en personeelskosten P-wet	248		269		300		287		148	
	Gemeentelijke bijdragen P-wet		318		318		415		360		334
	Resultaat Participatiewet		70		49		115		73		186
	UWV trajecten										
	Lonen en personeelskosten UWV	1		0		0		0		0	
	Vergoeding UWV		19		12		18		14		0
	Resultaat UWV-trajecten		18		12		18		14		0
★	**Totaal bijdrageresultaat**		**229**		**138**	**-/-42**			**45**		**344**
	Bedrijfsopbrengsten										
	Opbrengst verkoop en productie		1.502		1.551		1.631		1.611		1.594
	Afschrijving vaste activa t.b.v. productie	91		123		123		105		113	
	Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	185		183		178		178		208	
	Bedrijfslasten t.b.v. productie	276		306		301		283		321	
★	**Totaal bedrijfsopbrengsten**		**1.226**		**1.245**		**1.330**		**1.328**		**1.273**
	Kosten bedrijfsvoering										
	Salariskosten ambtelijk personeel	1.089		988		953		1.028		919	
	Afschrijving vaste activa algemeen	56		34		34		61		61	
	Overige bedrijfskosten	292		430		384		473		453	
★	**Totaal kosten bedrijfsvoering**	**1.437**		**1.452**		**1.371**		**1.562**		**1.433**	
★	**Bedrijfsresultaat**	**-/-211**		**-/-69**		**-/-83**		**-/-189**			**184**
	Financiële baten en lasten		2	6		6			1	9	
★	**Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten**		**20**	**-/-75**		**-/-89**		**-/-188**			**175**

Het positieve bedrijfsresultaat van € 20.000 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 € 99.000.

	Onttrekking/toevoeging aan reserves		79		89		89		188	35	
★	**Gerealiseerde resultaat**		**99**		**14**	**0**		**0**			**140**

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 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 gewaardeerd tegen vaste verrekenprijzen, gebaseerd op de gemiddelde inkoopprijs. Verschillen tussen vaste verrekenprijs en feitelijke inkoopprijs worden als bedrijfsresultaat verantwoord. 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 is 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 wordt gefinancierd door een lening van de gemeente Texel. Het gehanteerde rentepercentage is het percentage van het jaar waarin de investering is geactiveerd. 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.

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

GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING
(vervolg)

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 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	512	512					512
Bedrijfsgebouwen en installaties	1.075	1.092			70		1.022
Vervoermiddelen	31	16		0	7		9
Machines en overige inventaris	365	380		0	70		310
Totaal	**1983**	**2000**			**147**		**1.853**

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 nieuwwaarde van € 12.952.000 verzekerd tegen brand- en stormschade. Deze taxatiewaarde wordt jaarlijks geïndexeerd en is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

In 2020 zijn er 2 desinvesteringen geweest, een mangel en een auto, beide waren reeds volledig afgeschreven.

Er is geen sprake van nog lopende kredieten.

Het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2020 ten bedrage van € 100.000 is overgeheveld naar 2021. Van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2019 van € 100.000 restte nog een bedrag van € 17.000, maar dat restant is niet meer overgeheveld.

Financiële vaste activa **x € 1.000**	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Boekwaarde 31-12-2020
Lening aan de gemeente Texel	**1.800**	**1.613**	**99**	**-/- 119**			**1.593**

De lening bestaat uit de bij de gemeente Texel belegde reserves en voorzieningen. De investering betreft het positieve resultaat van het boekjaar. Onder de desinvesteringen zijn opgenomen de onttrekkingen aan voorzieningen en reserves.

Vlottende activa		x € 1.000 **2020**	**2019**	**2018**
Voorraden	Grond- en hulpstoffen	193	161	191
	Gereed product en handelsgoederen	5	8	6
	Totaal voorraden	**198**	**169**	**197**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	Gemeente Texel	224	269	38
	Overgedragen WSW-bijdrage overige gemeenten	10	0	15
	Totaal vorderingen	**234**	**269**	**53**

De vordering op de gemeente betreft het debiteurensaldo ad € 56.000 aangevuld met een bedrag ad € 63.000 nog te ontvangen bijdrage WSW en de vordering waarvoor door de Raad op 17 februari 2021 toestemming heeft gegeven i.v.m. de nabetaling van salarissen in het kader van de aanpassingen van de arbeidsvoorwaarden van de ambtelijke staf van De Bolder volgens HR21.

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 € 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	1	1	1	2
Ruimte onder het drempelbedrag	249	249	249	248

TOELICHTING OP DE BALANS

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen				
	Banksaldo BNG via gemeente Texel	**0**	**39**	**27**
Overige vorderingen	Handelsdebiteuren	179	200	231
	Voorziening dubieuze debiteuren	7	7	7
	Totaal uitzettingen	**172**	**193**	**224**
	Handelsdebiteuren ouder dan 3 maanden (x € 1.000)	18	1	8

Voor de verwachte oninbaarheid van vorderingen op debiteuren is een voorziening van € 7.000 gevormd.

Liquide middelen				
Kassaldi	Kassaldi	0	**0**	**0**
Banksaldi	Banksaldi	**2**	**1**	**3**
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	Vooruitbetaalde kosten	3	4	3
	Belastingdienst		9	
	Nog te ontvangen bedragen	207	188	213
	Totaal overlopende activa	**210**	**201**	**216**

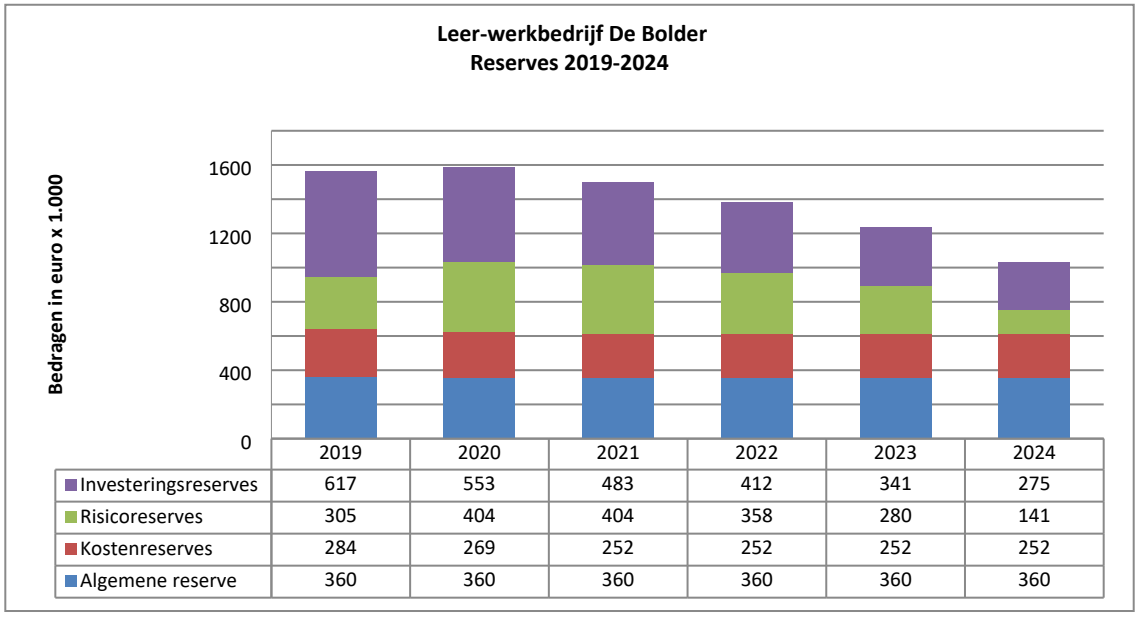
Onder de nog te ontvangen bedragen is een vordering op het UWV t.b.v. € 135.000 opgenomen voor compensatie van de betaalde transitievergoedingen over de jaren 2015 t/m 2020 en ook per balansdatum nog te betalen transitievergoeding wegens gedeeltelijk ontslag na 2 jaar ziekte in januari 2021. In deze post is eveneens een bedrag van € 52.000 begrepen aan nog te ontvangen subsidie in het kader van de Wet tegemoetkoming lage inkomensvoordeel (Wtl), nog te ontvangen afrekeningen van energiebedrijven, tezamen groot € 5.000 en de omzetbonus van Forbo Eurocol voor een bedrag van ruim € 14.000.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Vaste passiva

Reserves x € 1.000	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019	Bestemming resultaat	Toevoeging	Onttrekking	Onttrekking tbv afschrijv.	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	360	360	-	-	-		360
Investeringsreserves:							
Reserve investeringen 2003	165	114	-	-	-	33	81
Reserve investeringen 2018	414	413	-	-	-	18	395
Reserve cofinanc. transitiekst. P-wet	103	90	-	-	-	13	77
Kostenreserves:							
Reserve groot onderhoud gebouwen	59	2	-	-	2	-	-
Reserve speciale trajecten P-wet	159	159	-	-	-	-	159
Reserve transformatiekosten		123	-	-	13	-	110
Risicoreserves:							
Reserve egalisatie rekeningresultaten	354	305	-	-	-	-	305
Gerealiseerde resultaten:							
Gerealiseerde resultaat 2018	140	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat 2019		-					
Gerealiseerde resultaat 2020			99		-		99
Totaal	**1.754**	**1.566**	**99**	**-**	**15**	**64**	**1.586**



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 2020 ruim 8% van de totale jaarlijkse bedrijfslasten. Als bedrijf dat financieel voor bijna 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 ruim 20% van deze bedrijfslasten.

TOELICHTING OP DE BALANS

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 SW-bedrijf 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 formatieplaatsen om te labelen naar investeringsreserve. Hierdoor kunnen de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte.

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.

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 business-case.
Reserve aanpassingen laagspanningsinstallatie: Uit de winstbestemming van 2017 is een bestemmingsreserve gevormd ter dekking van kosten volgend uit aanpassingen aan de elektrische installaties van De Bolder, die noodzakelijk zijn gebleken na een controle op de voorschriften volgens NEN 3140. De aanpassingen zijn in 2018 uitgevoerd en de reserve is daarmee volledig aangewend.
Reserve transformatiekosten: Met het definitief afblazen van de samenvoeging van De Bolder en het STT ontstond een nieuw vraagstuk over de langere termijn bestaansscenario'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 moeten diverse scenario's worden 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.

Risicoreserves

Reserve egalisatie rekeningresultaten: In de meerjarenraming wordt een dalend rekeningresultaat voorzien, die ook onder nul kan dalen. Dekking van de negatieve resultaten kan uit deze bestemmingsreserve plaatsvinden. 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.

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
Voorzieningen	Saldo per 1 januari	0	39	90
	Toevoegingen	-	-	39
	Vrijval/aanwending	-	39	90
	Saldo per 31 december	**0**	**0**	**39**

Voorziening transitievergoedingen: Met de invoering van de Wet werk en zekerheid hebben werknemers vanaf juli 2015 bij ontslag recht op een transitievergoeding. Deze transitievergoeding is ook van toepassing bij ontslag na 2 jaar ziekte, waarbij geen uitzondering is gemaakt voor de speciale doelgroep WSW-werknemers. Voor de in 2019 te verwachten uitkeringen bij ontslag na langdurige ziekte was in 2018 een voorziening gevormd. Door overlijden van de medewerker voor uitkeringsdatum viel deze voorziening vrij in 2019. Tegenover de in 2019 en 2020 betaalde transitievergoedingen is een vordering opgenomen op het UWV zodra het wettelijk besluit genomen was dat het UWV aan de werkgevers de transitievergoeding zou terugbetalen. Deze compensatie is daadwerkelijk uitbetaald in 2021.

TOELICHTING OP DE BALANS

		x € 1.000		
		2020	**2019**	**2018**
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	2.000	1.983	2.112
	Nieuwe leningen	-	183	64
	Aflossingen	-/- 147	-/- 166	-/- 193
	Saldo per 31 december	**1.853**	**2.000**	**1.983**

De leningen worden verstrekt door de gemeente Texel, waarvoor in 2020 een rente is betaald van € 31.000, tegenover € 78.000 in 2019. Het rentepercentage is per 4 mei 2020 gewijzigd van 3,25% naar 0,365%. De aflossingsverplichting voor 2021 bedraagt conform de begroting € 142.000 (gelijk aan de begrote afschrijvingen) en de raming van te verwachten nieuwe leningen in 2021 is € 200.000 (gelijk aan de (deels uitgestelde) geplande investeringen van 2020 en 2021).

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar				
Overige schulden	Crediteuren	59	96	121
	Belastingdienst	10	-	15
	Overige schulden	1	1	1
	Saldo per 31 december	**70**	**97**	**137**

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	249	92	61
	Vooruit ontvangen bedragen	2	-	-
	Rekening-courant gemeente Texel	382	719	251
	Nog te verrekenen gemeente Texel	120	10	278
	Saldo per 31 december	**753**	**821**	**590**

De post nog te betalen bedragen bestaat uit in 2021 (nog te) ontvangen facturen voor leveringen en diensten die in 2020 hebben plaatsgevonden.
De rekening-courant met de gemeente vertoont een wisselend saldo en dit is een momentopname. Het bedrag was in 2019 wat hoger o.a. door de investeringen die door de Bolder in de laatste maand(en) van dat jaar waren gepleegd.
Het bedrag dat per ultimo 2020 (en 2018) 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 2019 ging het hierbij om een vordering, zie vlottende activa. Het bedrag van € 10.000 dat in 2019 hier was opgenomen ging om nog te verrekenen salarissen.

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 keuze budget 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) geldt dat dit in het afgelopen jaar door de coronacrisis wel is opgelopen t.o.v. voorgaande jaren. In geld uitgedrukt (het aantal uren vermenigvuldigd met het uurtarief per medewerker) vertegenwoordigt dit verlofsaldo aan het einde van 2020 een bedrag van bijna € 100.000.

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. Op deze wijze is door de gemeente aangifte gedaan voor de jaren 2016 t/m 2018. De belastingdienst heeft ten tijde van het uitbrengen van deze jaarrekening nog geen besluit genomen over de reeds ingediende aangiften.

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 2020 is vastgesteld met een nihil resultaat. In de halfjaarrapportage zijn diverse begrotingsposten aangepast aan de verwachtingen van dat moment, waarbij per saldo een bescheiden resultaat van € 14.000 werd voorzien. De diverse afzonderlijke begrotingsposten hebben zich daarna verder ontwikkeld, zowel negatief, voornamelijk door de coronacrisis, als positief, grotendeels door de ontvangen compensatie van de overheid, waardoor uiteindelijk per saldo het positieve jaarresultaat van € 99.000 bedraagt.

De apart toe te lichten overschrijdingen betreffen:
- De post Salariskosten ambtelijk personeel: deze post is t.o.v. de halfjaarcijfers met een bedrag van € 101.000 overschreden, veroorzaakt (zoals in hoofdstuk 3 reeds beschreven) door de aanpassing van de functies aan de functiebeschrijvings-en waarderingssystematiek HR21, waardoor voor enkele leden van de ambtelijke staf salaris moet worden nabetaald. Dit gaat om een totaal bedrag van € 105.000, waarvoor de gemeenteraad in de vergadering van 17 februari 2021 toestemming heeft verleend. De uitgaven zijn daarom niet onrechtmatig. Dit bedrag wordt eenmalig uit de algemene reserve van de gemeente vergoed aan De Bolder.
- Een andere post die ten opzichte van de begroting is overschreden betreft de afschrijving vaste activa algemeen (onder Kosten bedrijfsvoering). Dit is veroorzaakt door een (achteraf gebleken) in de begroting toegepaste onjuiste toerekening van afschrijvingskosten aan de productie. Omdat de totale afschrijvingskosten echter niet zijn overschreden, geldt ook hier dat de uitgaven niet onrechtmatig zijn.

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 2020 een bezoldiging hebben genoten die uitstijgt boven de norm zoals gesteld in art. 2.3 van deze wet.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Coronacrisis

De gevolgen van het voortduren van de coronapandemie voor De Bolder

Het is onduidelijk welke financiële schade de voortdurende coronapandemie met zich mee zal brengen in 2021. Gelet op de geringe bezetting (Bolderbreed, ambtelijk en uitvoerend) als gevolg van de noodzakelijke maatregelen is het zeker dat er inkomstenderving zal plaatsvinden. Ook zal er sprake zijn van (tijdelijke) vraagafname vanuit onze klanten. Bij het schrijven van dit verslag lijkt het er in ieder geval op dat er voor de eerste maanden van 2021 wederom een compensatie vanuit de overheid zal komen die wordt gekoppeld aan het aantal WSW-medewerkers (in SE). In ieder geval blijven we alle maatregelen en hun effect zo zorgvuldig mogelijk registreren om ons in staat te stellen aanspraak te kunnen maken op compenserende maatregelen.

De Raad heeft in zijn vergadering van 17 februari 2021 een besluit (nummer 2901123) genomen over het actualiseren van het functieboek van de ambtenaren van Leer-werkbedrijf De Bolder. Overwegende de noodzaak tot het actualiseren van de methode van functiebeschrijving en -waardering, analoog aan de voor de ambtenaren van de gemeente zelf en de directeur en ambtenaren in dienst getreden van De Bolder na 2016 en de beperkte reserves van De Bolder zelf om deze kosten op te vangen heeft de Raad besloten de hiermee verband houdende kosten van eenmalig € 105.000 te onttrekken uit de algemene reserve van de gemeente Texel. De geraamde kosten van de uitvoering van deze actualisatie, bestaande uit na te betalen salarissen zijn daarom als nog te betalen bedrag opgenomen onder de schulden in de balans en in de rekening van baten en lasten opgenomen bij de salariskosten van de ambtelijke staf. Omdat de kosten zullen worden gedekt uit de algemene reserve van de gemeente is er tegenover de schuld ook een vordering op de gemeente in de balans opgenomen en deze vordering is onder diverse (incidentele) baten opgenomen in de rekening van baten en lasten.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
WET SOCIALE WERKVOORZIENING (WSW)						
Lonen en personeels-kosten WSW	Loonkosten WSW-werknemers	2.132	2.128	2.136	2.233	2.179
	Personeelskosten WSW	108	109	95	97	76
	Kosten begeleid werken WSW	78	81	86	84	93
	Totaal personele kosten WSW	**2.318**	**2.318**	**2.317**	**2.414**	**2.348**

De totale loonkosten WSW zijn, analoog aan een dalend aantal medewerkers van 112 naar 105 personen per 31 december, gedaald zowel t.o.v. de cijfers van 2019 als t.o.v. de begroting over 2020. Vier medewerkers zijn uitgestroomd wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, twee zijn op eigen verzoek uitgetreden en twee personen zijn in 2020 overleden. Daarnaast is een medewerker in dienst gekomen die is overgenomen van een collega SW-bedrijf.
De daling van de kosten begeleid werken zijn het gevolg van gestegen loonwaarden van enkele medewerkers, waardoor aan de betreffende werkgevers minder loonkostensubsidie wordt betaald.

Gemeentelijke bijdragen WSW	Gemeente Texel budget WSW	2.273	2.273	2.142	2.372	2.491
	Compensatie coronacrisis maart t/m mei	113	113	-	-	-
	Compensatie coronacrisis 2e halfjaar	63	-	-	-	-
	Buitengemeenten budget WSW	10	9	-	-	15
	Totaal personele kosten WSW	**2.459**	**2.395**	**2.142**	**2.372**	**2.506**

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. Door overname van een medewerker van of door een andere gemeente kan er toch een minimale schommeling zijn in het budget.
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 bezuiniging 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 2020 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. In de halfjaarrapportage was ook reeds rekening gehouden met de compensatie voor de coronacrisis die ook in de meicirculaire bekend was gemaakt. Uiteindelijk is het budget in de septembercirculaire 20 nog naar boven bijgesteld, door de toekenning van een tweede compensatie voor de coronacrisis. De steun is toegekend naar rato van de WSW formatie.

PARTICIPATIEWET (P-wet)

Lonen en personeels-kosten P-wet	Loonkosten beschut P-wet	167	172	184	134	57
	Loonkosten intern P-wet	19	48	49	21	20
	Loonkosten individuele voorz..P-wet	15			75	6
	Personeelskosten P-wet	6	5	5	6	17
	Loonkostensubs.werkg. P-wet extern	41	44	62	51	48
	Totaal personele kosten P-wet	**248**	**269**	**300**	**287**	**148**

Loonkosten

De loonkosten voor beschutte arbeidsplaatsen in het kader van de Participatiewet zijn nog verder gedaald dan reeds bij de halfjaarrapportage was voorzien. De daling is veroorzaakt door de ontvangst van uitkeringen ziekengeld van het UWV in het kader van de no risk-polis die geldt voor de medewerkers. Wel is de post beduidend hoger dan in de jaarrekening van 2019, respectievelijk 2018 door de stijging van het aantal plaatsen.
Zoals uit bovenstaande opstelling blijkt waren de Loonkosten intern en de Loonkosten voor individuele voorzieningen in het kader van de Participatiewet in de begroting niet gesplitst. Omdat in de voorgaande jaarrekeningen de posten wel waren gesplitst doen we dat ook hier.
Voor de laatste persoon die was ingestroomd met een individuele bijdrage vanuit het gemeentelijk re-integratiebudget geldt dat hij per half september door de werkgever bij wie hij was gedetacheerd is overgenomen. De andere drie van deze groep waren vorig jaar al doorgestroomd naar een extern dienstverband. Daarmee is dit een succesvol traject gebleken.
Voor wat betreft de aan externe werkgevers verstrekte loonkostensubsidie was de oorspronkelijke begroting gebaseerd op een stijgende trend in het jaar 2019, die helaas in 2020 niet is voortgezet. Daarnaast is er minder subsidie verstrekt door de hogere loonwaarde van diverse medewerkers. In 2019 was het aantal maanden waarin subsidie is verstrekt 99, met een gemiddelde van € 462,15 tegenover 87 maanden met een gemiddelde van € 467,46 in 2020.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**	**Realisatie 2019**	**Realisatie 2018**
Gemeentelijke bijdragen P-wet	Vergoeding loonkosten beschut	79	83	101	74	34
	Vergoeding begeleiding beschut	105	101	101	88	77
	Vergoeding loonkosten intern met lks	10	11	15	13	11
	Vergoeding begeleiding intern met lks	4	4	4	4	5
	Vergoeding loonkosten indiv. voorz.	-	-	-	29	1
	Vergoeding begeleiding indiv. voorz.	-	-	-	11	2
	Vergoeding loonkostensubsidie extern	41	44	62	51	48
	Vergoeding begeleiding extern met lks	13	15	36	29	31
	Vergoeding begel. werkervaringsplaatsen	66	60	96	61	125
	Totaal gemeentelijke bijdragen P-wet	**318**	**318**	**415**	**360**	**334**

De daling van de vergoeding loonkosten beschut t.o.v. de (bijgestelde) begroting hangt enerzijds samen met de eerder genoemde ontvangen ziekengelden (die worden verrekend met de loonkostensubsidie) en anderzijds met gestegen loonwaarden die uit de loonwaardemetingen zijn gekomen, waardoor de loonkostensubsidie per medewerker is gedaald.
De vergoeding loonkostensubsidie extern is zowel t.o.v. 2019 als t.o.v. de begroting afgenomen. In de halfjaarrapportage was deze daling al grotendeels voorzien. De daling t.o.v. de halfjaarrapportage heeft te maken met de loonwaardestijgingen van de medewerkers in de laatste maanden van het jaar.
De vergoeding voor begeleiding, totaal € 193.000 in 2019, bedroeg in 2020 uiteindelijk € 188.000. Dat is t.o.v. de begroting van 2020 (€ 237.000) een significante daling, maar deze was bij de halfjaarrapportage (€ 180.000) al voorzien. De dramatische daling in het aantal trajecten is in het 4e kwartaal enigszins tot staan gebracht.

UWV TRAJECTEN

Personeelskosten	Personeelskosten UWV-trajecten	**1**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vergoeding UWV-trajecten	Vergoeding UWV-trajecten	14	12	18	14	0
	Vergoeding 2e Spoortrajecten	5	-	-	-	-
	Totaal	**19**	**12**	**18**	**14**	**0**

Naast de trajecten in het kader van de Participatiewet verzorgt De Bolder de laatste paar jaar ook UWV-trajecten en eind 2019 is een aanvang gemaakt met 2e Spoortrajecten, die in 2020 voor het eerst tot vergoedingen hebben geleid. Omdat deze nog niet in de begroting van 2020 waren opgenomen en in feite dus geen aparte post kunnen vormen in de jaarrekening benoemen we ze hier in de toelichting wel alvast apart i.v.m. de vergelijkende cijfers.. Met de UWV-trajecten was in 2018 een aanvang gemaakt. De opbrengsten (ad € 3.000) daarvan konden niet afzonderlijk in de jaarrekening worden vermeld, omdat deze post nog niet in de begroting van 2018 was opgenomen. De personeelskosten (afgerond lager dan € 1.000) worden gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. De personen die een traject volgen zijn niet in dienst. 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	2.782	2.850	2.956	2.955	2.862
	Af: Grond- en hulpstoffen	1.280	1.299	1.325	1.344	1.268
	Opbrengst verkoop en productie	**1.502**	**1.551**	**1.631**	**1.611**	**1.594**

De opbrengst uit verkoop en productie is t.o.v. 2019 gedaald met 6.8%, gerealiseerd met 13,6% minder productieve uren. De opbrengst per productief uur is daardoor gestegen van €13,41 naar € 14,47, dat is met 7,9%. Het dalende aantal werknemers in de WSW kon niet worden gecompenseerd met werknemers vanuit de Participatiewet en met werkervaringsplaatsen. Het aantal werknemers dat gedetacheerd was op externe werkplekken was gedurende het jaar lager dan in het vorige boekjaar, wat heeft geresulteerd in een lagere omzet. Behalve op de afdeling fijnwerk/varia, waar een kleine plus werd gerealiseerd door incidentele verpakkingsklussen, hadden alle afdelingen te leiden onder de coronapandemie, waarbij het verlies in de wasserij het grootst was, door daling van de bezetting in bungalowparken en hotels.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

		Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
TOTAAL BEDRIJFOPBRENGSTEN						
	Totaal opbrengst verkoop en productie	1.502	1.551	1.631	1.611	1.594
	Af: bedrijfslasten t.b.v. productie	276	306	301	283	321
	Netto bedrijfsopbrengsten	**1.226**	**1.245**	**1.330**	**1.328**	**1.273**

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 te maken productie. De netto bedrijfsopbrengsten zijn in 2020 7,7% lager dan in 2019 en ook lager dan in de aangepaste begroting.

BEDRIJFSLASTEN TBV PRODUCTIE

Afschrijving activa t.b.v. de productie	Afschrijving activa t.b.v. productie	**91**	**123**	**123**	**105**	**113**

De afschrijvingslasten ten behoeve van de productie zijn lager dan begroot, voornamelijk omdat de geplande investeringen voor 2020 zijn uitgesteld. Van deze afschrijvingslasten wordt € 42.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserves investeringen (respectievelijk € 24.000 uit investeringsreserve 2003 en € 18.000 uit die van 2018) en € 11.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

Overige bedrijfskosten t.b.v. productie	Onderhoudskosten productiemiddelen	154	148	141	140	178
	Brandstoffen	10	12	13	13	12
	Kosten productontwikkeling	13	15	15	17	0
	Overige productiekosten	8	8	9	8	9
	Totaal overige bedrijfskosten t.b.v. productie	**185**	**183**	**178**	**178**	**208**

Het is dit jaar – in tegenstelling tot vorig boekjaar – niet gelukt om de onderhoudskosten productiemiddelen binnen de perken van de begroting te houden. De overschrijding wordt veroorzaakt door onvoorziene reparaties aan een opdeelzaag enerzijds en anderzijds door onvoorzien groot onderhoud aan één van de bestelbussen.
Het bedrag van de kosten productontwikkeling wordt conform de begroting onttrokken uit de bestemmingsreserve transformatiekosten. Deze reserve was gevormd uit het resultaat van 2018.

KOSTEN BEDRIJFSVOERING

Salariskosten ambtelijk personeel	Salariskosten ambtelijk personeel	998	891	915	911	814
	Personeelskosten	40	39	30	46	42
	Inhuur payroll-werknemers	51	58	8	71	53
	Salariskosten productiemedewerker	-	-	-	0	10
	Totaal salariskosten ambtelijk pers.	**1.089**	**988**	**953**	**1.028**	**919**

Bij het opstellen van de gewijzigde begroting was reeds voorzien dat de oorspronkelijk begrote daling niet kon worden gehaald, doordat de vervanging bij langdurige ziekte, die deels wel was begroot, onverhoopt en onvoorzien langer en voor meer uren per week nodig bleek. Aan het einde van het jaar werd duidelijk dat de aanpassingen aan HR21 zou leiden tot nabetalingen van aangepaste salarissen aan enkele leden van de ambtelijke staf. Het totaal geraamde bedrag van die nabetaling ad € 105.000 is toegevoegd aan de salariskosten in dit boekjaar, waardoor de totale salariskosten van de ambtelijke staf het bedrag van de gewijzigde begroting met € 101.000 heeft overschreden.

De ambtelijke productiemedewerker die een deel van 2018 werkzaam was vanuit de doelgroep, maar toen nog buiten de Participatiewet is per 1 januari 2019 binnen de kaders van de Participatiewet, beschut werken aangesteld (zie Participatiewet op de voorgaande bladzijden).

Afschrijving vaste Activa algemeen	Afschrijving vaste activa algemeen	**56**	**34**	**34**	**61**	**61**

De totale afschrijvingskosten (zie ook het aandeel dat aan de productie wordt toegerekend eerder op deze bladzijde) zijn € 10.000 lager dan begroot, door uitstel van de voor 2020 geplande investeringen. Door verschillende omstandigheden zijn de verschillende investeringen uitgesteld en overgeheveld naar 2021. Van de totale afschrijvingskosten kon een minder groot aandeel aan de productie worden toegerekend dan per abuis in de begroting was opgenomen. Van de afschrijvingslasten algemeen wordt € 9.000 weer onttrokken uit de bestemmingsreserve investeringen en € 2.000 uit de bestemmingsreserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

		x € 1.000				
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**	**Realisatie 2019**	**Realisatie 2018**
Overige bedrijfskosten	Onderhoudskosten	145	172	130	198	149
	Energieverbruik algemeen	37	39	51	43	41
	Belastingen en verzekeringen	46	49	49	47	45
	Overige algemene kosten	181	182	169	196	238
	Diverse baten en lasten	-/- 99	-	-	0	- 17
	Voorziening debiteuren	-	-	-	0	7
	Huuropbrengst gebouwen	-/- 18	-/- 12	-/- 15	- 11	- 10
	Totaal overige bedrijfskosten	**292**	**430**	**384**	**473**	**453**

Onderhoudskosten:
De kosten voor regulier onderhoud aan de gebouwen waren in de halfjaarrapportage naar boven bijgesteld, maar vanwege de beperkingen die de coronapandemie met zich meebrengt enerzijds en de hoeveelheid aan geplande werkzaamheden anderzijds, konden toch niet alle begrote onderhoudsklussen worden uitgevoerd, hetgeen tot een onderschrijding van € 15.000 op onderhoud gebouwen heeft geleid. Naast het reguliere onderhoud zijn er in 2020 incidentele kosten gemaakt wegens groot onderhoud aan enkele daken, waarvoor toestemming is gegeven volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019. Voor deze kosten wordt in 2019 een bedrag ter grootte van € 57.000 onttrokken aan de reserve groot onderhoud. Omdat het laatste deel van die werkzaamheden in het begin van 2020 heeft plaatsgevonden is het restant van de daarmee gepaard gaande kosten ad € 2.000 nog uit de genoemde reserve gehaald.
De extra werkzaamheden voor onderhoud van en aanpassing aan de installaties, waarvan de kosten in de halfjaarrapportage waren opgenomen, zijn wel uitgevoerd, waarbij de werkelijke kosten € 2.000 zijn meegevallen t.o.v. de halfjaarrapportage.
De post schoonmaakkosten was in de halfjaarrapportage naar boven bijgesteld met €12.000, maar een deel van de kosten betrof ontsmettings- en beschermende maatregelen die zijn opgenomen onder de arbovoorzieningen c.q. arbokosten. Op de schoonmaakkosten leidt dit tot een onderschrijding van € 7.000.

Energieverbruik algemeen:
De in de gewijzigde begroting voorziene afname van de kosten voor energieverbruik is te danken aan de eigen opwekking door de extra zonnepanelen die zijn geplaatst, waarvoor in 2019 het onderhoud aan de daken vervroegd was uitgevoerd. Het voordeel is uiteindelijk nog groter gebleken dan tijdens de halfjaarrapportage werd verwacht. Dit is deels teniet gedaan door hogere kosten voor gasverbruik. Doordat de productie in de wasserij aanzienlijk lager was vanwege de coronapandemie is ook het waterverbruik gedaald t.o.v. zowel de begroting als t.o.v. vorig boekjaar. Het saldo voor energieverbruik is uiteindelijk nog € 2.000 lager dan de gewijzigde begroting.

Belastingen en verzekeringen:
In de begroting was voorzien dat deze post zou stijgen t.o.v. vorig boekjaar. De stijging is binnen de perken gebleven en door daarnaast enkele wijzigingen in de verzekeringsportefeuille door te voeren zijn de kosten zelfs iets lager dan in 2019.

Overige algemene kosten:
De stijgingen op de ICT-uitgaven en de kantinekosten die in de halfjaarrapportage t.o.v. de oorspronkelijke begroting werden voorzien hebben zich ook voorgedaan. De post is wel nog steeds lager dan in voorgaande boekjaren.

Diverse baten en lasten:
Tegenover de eerder genoemde overschrijding op de salariskosten van de ambtelijke staf in 2020 staat een (nog te ontvangen) bedrag dat door de gemeente hiervoor wordt uitgetrokken en als incidentele post t.b.v. € 105.000 onder de diverse baten is geboekt. In 2020 is ruim € 5.000 afgeboekt i.v.m. minder ontvangen dan berekende subsidie Lage Inkomens Voordeel in 2019. Daarnaast is bijna € 2.000 betaald aan schadevergoedingen i.v.m. tandartskosten en de dekking van het eigen risico na een bedrijfsongeval. Daar tegenover is € 1.000 ingeboekt als boekwinst bij desinvesteringen. Per saldo leidt dit tot negatief € 6.000 aan diverse baten en lasten.

Huuropbrengst gebouwen:
Na een aanpassing naar beneden in de gewijzigde begroting vanwege de beëindiging van een huurcontract als gevolg van de coronapandemie is het in het tweede halfjaar toch weer gelukt om delen van het NUON-pand te verhuren, waardoor een hogere dan oorspronkelijk begrote opbrengst werd behaald (+€ 6.000). De opbrengst is ook € 7.000 hoger dan in 2019. In overleg met de accountant is deze post in de begroting van 2021 als afzonderlijke opbrengst opgebracht en wordt deze met ingang van de volgende jaarrekening dus niet meer gesaldeerd met de overige bedrijfskosten.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

	Realisatie 2020	Begroting 2020 na wijziging	Begroting 2020 voor wijziging	Realisatie 2019	Realisatie 2018
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN					
Betaalde rente leningen	37	79	79	78	84
Ontvangen rente belegde reserves	-/- 26	-/- 59	-/- 59	- 71	- 67
Overige rente	-/- 13	-/- 14	-/- 14	- 9	-8
Totaal financiële baten en lasten	**-/- 2**	**6**	**6**	**-1**	**9**

De rente op de leningen betreft de rente over de vaste activa van De Bolder tegen het rentepercentage van de – op het moment van investering – 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. Bij het opstellen van de begroting voor 2021 ontvingen we bericht van de gemeente dat in mei 2020 werd door de gemeente Texel een nieuwe lening was afgesloten tegen een rentepercentage van 0,365%. Daarvoor was het rentepercentage 3,25%. Dit leidde tot een fors lagere rente-opbrengst. Omdat de te betalen rente aan de gemeente was vastgelegd op historische percentages, veroorzaakte dit een aanzienlijk gat, zowel in de begroting van 2021 als in de exploitatiecijfers van 2020. Na overleg hierover heeft de gemeente ermee ingestemd dat ook de rente op de leningen werd verlaagd naar het nieuwe rentepercentage met ingang van de wijzigingsdatum. Het totaal saldo aan financiële baten en lasten werd daardoor uiteindelijk positief beïnvloed met € 8.000.

ONTTREKKING/TOEVOEGING RESERVES					
Onttr. reserve investeringen 2003	33	34	34	51	51
Onttr. reserve investeringen 2018	18	27	27	-	-
Onttr. reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	13	13	13	13
Onttr. reserve groot onderhoud gebouwen	2	-	-	57	-
Onttr. reserve speciale trajecten P-wet	-	-	-	-	5
Onttr. reserve aanp. laagspanningsinstallatie	-	-	-	-	15
Onttr. reserve transformatiekosten	13	15	15	17	-
Onttr. reserve egalisatie rekeningresultaten	-	-	-	49	-
Onttr. reserve financiering formatieplaatsen	-	-	-	-	- 119
Totaal onttrekking bestemmingsreserves	**79**	**89**	**89**	**188**	**- 35**

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.
De reserve financiering formatieplaatsen is in 2018 met toestemming van de gemeenteraad bij het besluit over de jaarrekening van 2018 d.d. 26 juni 2019 herbenoemd in reserve investeringen 2018. De onttrekking aan de reserve groot onderhoud in 2020 ad € 2.000 is het restant van de onttrekking waarvoor in 2019 een apart raadbesluit wasgenomen, zie hiervoor ook de opmerking bij onderhoudskosten.

RESULTAAT					
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**20**	**-/- 75**	**-/- 89**	**-/- 188**	**175**
Onttrekking aan reserves	79	89	89	188	-/- 35
Gerealiseerd resultaat	**99**	**14**	**0**	**0**	**140**

Het positieve bedrijfsresultaat van € 20.000 (tegenover negatief € 188.000 in 2019) is het resultaat dat De Bolder heeft behaald uit de normale bedrijfsvoering, inclusief alle lasten en baten die de coronapandemie met zich meebracht. Door de begrote onttrekkingen aan reserves volgens bestendige gedragslijnen is het gerealiseerde resultaat uiteindelijk op € 99.000 uitgekomen.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

		x € 1.000		
		Realisatie 2020	**Begroting 2020 na wijziging**	**Begroting 2020 voor wijziging**
Incidentele baten	Onttrekking reserves Betreft bestedingen uit de reserve transformatiekosten	13	15	15
	Onttrekking reserves Betreft bestedingen uit de reserve groot onderhoud (volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019)	2	0	0
	Gemeentelijke bjjdragen WSW			
	Coronacompensatie maart tm mei 2020	113	113	0
	Coronacompensatie 2e halfjaar 2020	63	0	0
	Loon-en personeelskosten WSW Betreft compensatie transitievergoeding uwv	6	0	0
	Salariskosten ambtelijk personeel Betreft compensatie transitievergoeding uwv	4	0	0
	Verhuur gebouwen (ivm coronatesten)	2	0	0
	Overige bedrijfskosten productie (brandstofverbr.wasbussen)	4	2	0
	Diverse baten (vergoeding gemeente nabetaling HR21)	105	0	0
	Diverse baten (boekwinst desinvesteringen)	1	0	0
	Totaal incidentele baten	313	130	15
Incidentele lasten	Overige bedrijfskosten t.b.v. productie Betreft uitgaven voor productontwikkeling, zoals opgenomen in de halfjaarrapportage. Voor deze kosten wordt de reserve transformatiekosten aangesproken	13	15	15
	Onderhoud gebouwen Betreft vervangen dakplaten en bitumendakbedekking i.v.m. te plaatsen extra zonnepanelen (volgens raadsbesluit d.d. 18 september 2019)	2	0	0
	Totaal directe kosten coronaschade (desinfectiemateriaal, Scheidingen werkplekken, schermen, coronatesten, extra Schoonmaak, thuiswerkplekken, etc.	35	28	0
	Loon-en personeelskosten WSW Betreft transitievergoeding	6	0	0
	Salariskosten ambtelijk personeel			
	Nabetaling ihkv aanpassing functies HR21	105	0	0
	Betreft transitievergoeding	4	0	0
	Betreft kosten inhuur payroll-werknemers	51	58	8
	Overige algemene kosten (coolers kantine)	4	4	0
	Overige algemene kosten (taxatie inventaris ivm verzekering)	2	0	0
	Verhuur gebouwen (opschorten inburgering	2	3	0
	Totaal incidentele lasten	**224**	**108**	**8**

OVERZICHT STRUCTURELE MUTATIES IN HET EIGEN VERMOGEN

		x € 1.000			
		Raming 2020 ná wijziging	**Waarvan structureel**	**Realisatie 2020**	**Waarvan structureel**
Toevoeging reserves	Geen	0	0	0	0
	Totaal toevoeging reserves	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	Reserve investeringen 2003	34	34	33	33
	Reserve investeringen 2018	27	27	18	18
	Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet	13	13	13	13
	Reserve groot onderhoud gebouwen	0	0	2	0
	Reserve transformatiekosten	15	0	13	0
	Reserve egalisatie rekeningresultaten	-	0	-	0
	Totaal onttrekkingen reserves	**89**	**74**	**79**	**64**

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. De onttrekking uit de reserve groot onderhoud was nog het restant van de geplande onttrekking uit 2019, waarvoor een apart raadsbesluit was genomen d.d. 18 september 2019.

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		1171		-1171
0.5 Treasury			2	2
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen	Gemeentefonds		2777	2777
0.8 Overige baten/lasten			0	0
0.10 Mutaties reserves			79	79
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten		99		-99
6.3 Inkomensregelingen		88	37	-51
6.4 Begeleide participatie		2949	1407	-1542
6.5 Arbeidsparticipatie		72	78	6

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

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 als van de activa en passiva van Leer- werkbedrijf De Bolder op 31 december 2020 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 2020 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 door het college van de gemeente Texel op 15 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- 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 dat is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Texel op 16 oktober 2019 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.

23 april 2021
312020005.21.095

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op Leer- werkbedrijf De Bolder. In de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening, heeft de directie de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 57.000. 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 en het controleprotocol vastgesteld met raadsbesluit van 16 oktober 2019.

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.

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:

- 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 door het college van de gemeente Texel op 15 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

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 dat is vastgesteld door de gemeenteraad van de gemeente Texel op 16 oktober 2019, 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.

23 april 2021
312020005.21.095

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

- 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 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.

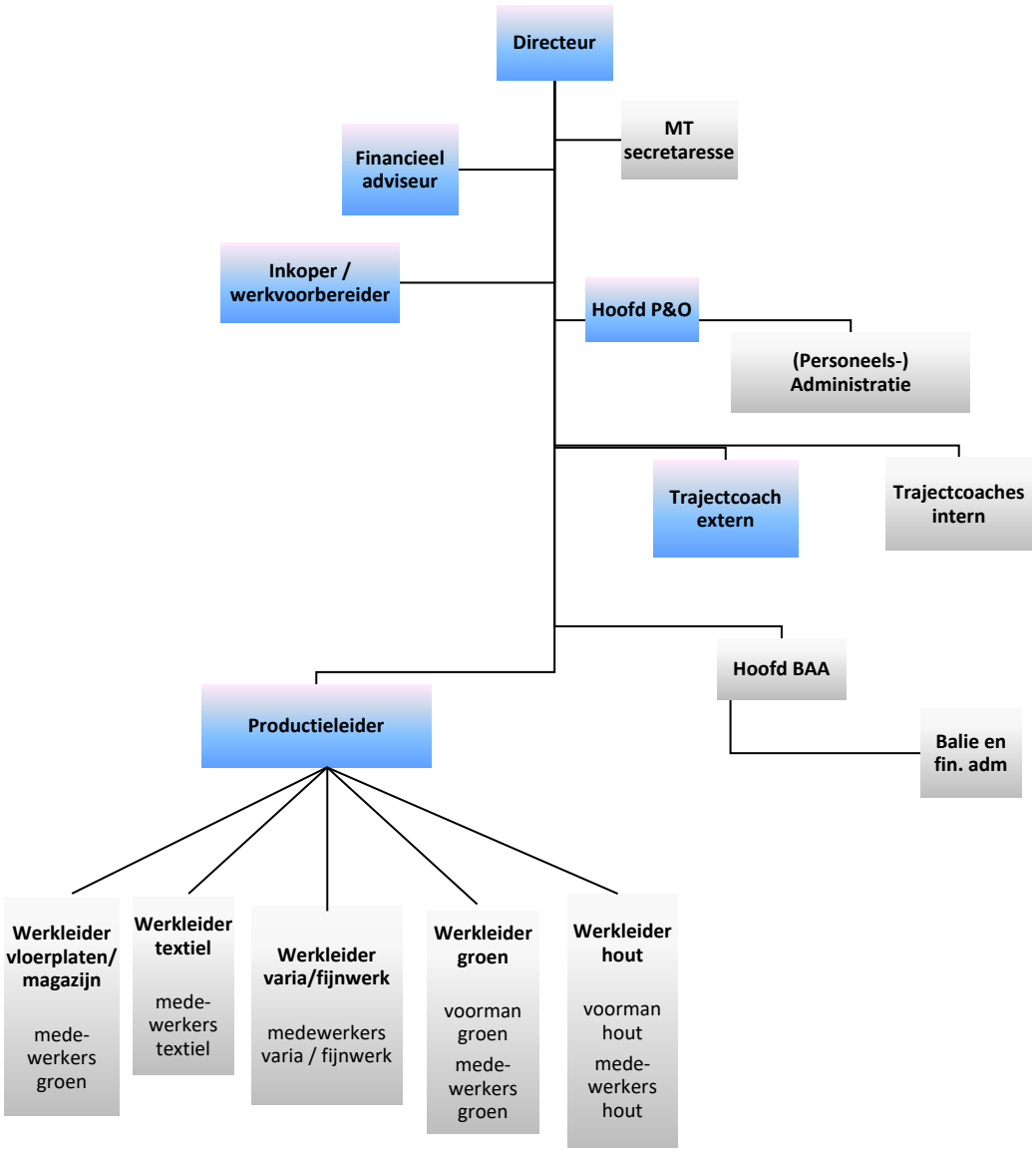
Rotterdam, 23 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A.R. Sallehart RA

BIJLAGEN

ORGANISATIESCHEMA 2020



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 31-12-2020

M.C. Uitdehaag	: burgemeester
R. van de Belt	: wethouder / portefeuillehouder Sociaal Domein en Zorg
H. Huisman-Peelen	: wethouder
E.P. Kooiman	: wethouder

Samenstelling gemeenteraad op 31-12-2020

Partij	Naam	Functie
Texels Belang	William Witte	Fractievoorzitter
	Cees Hoogerheide	Raadslid
	Cees Hooijschuur	Raadslid
VVD	Jur Schuiringa	Fractievoorzitter
	Peter van Sijp	Raadslid
	Nick Ran	Raadslid
PvdA	Dries Veltkamp	Fractievoorzitter
	Nils Lely	Raadslid
GroenLinks	Rikus Kieft	Fractievoorzitter
	Henk Soyer	Raadslid
CDA	Ben Zegeren	Fractievoorzitter
	Leontine Verseput	Raadslid
D66	Astrid van de Wetering	Fractievoorzitter
Texel 2010	Annie Hin-Hin	Fractievoorzitter
Fractie Koot	Veronne Koot	Fractievoorzitter

Managementteam

Samenstelling Managementteam op 31-12-2020

J.C. Mokveld	: Directeur
M. ter Burg-de Hooge	: Personeelszaken
M. Wester	: Financieel adviseur
E. Reinders	: Trajectcoach extern
V.J.A. Bakker	: Productieleider
U.A. Visser	: Inkoper/werkvoorbereider

Overlegcommissies

Samenstelling Ondernemingsraad op 31-12-2020

G. Brouwer	: voorzitter
D.P. Daalder-Jansen	: secretaris
E.M.G. Jas	: lid
T. de Vries-de Jong	: lid
S. Zegers	: lid
J.E.M. Huizinga-van der Wurff	: 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 een 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.

CAR-UWO
Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten – Uitwerkingsovereenkomst. De arbeidsvoorwaarderegeling is aangepast zodat het werkgeverschap van De Bolder voor de doelgroep PW-medewerkers op een juiste en meest passende wijze wordt uitgevoerd.

FTE
Full**t**ime **e**enheid (of –eenheden)
Het aantal dienstverbanden wordt teruggerekend naar full-time 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.

SE
Standaard **e**enheid
Is een formatieplaats, gecorrigeerd met een factor voor de mate van handicap. Voor een ernstig gehandicapte 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 **jongg**ehandicapten
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.

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.

Gemeente Texel

.txl

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

B&W	20/26-04-2021
Raadscommissie	01-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021
Portefeuillehouder	R. v.d. Belt

Jaarverslag/Jaarrekening De Bolder 2020

Jaarverslag/Jaarrekening 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder wordt ter vaststelling aangeboden.

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.2.	Deelname aan de samenleving stimuleren
Beleidsdoel	2.2.1	Arbeidsparticipatie bevorderen
perationeel doel	2.2.1.6	Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- BBV

Overwegende

- Het jaar 2020 is afgesloten met een resultaat van € 99.376, na onttrekking van € 79.000 uit reserves van De Bolder. Voor alle onttrekkingen is voorafgaand akkoord gegeven.
- De primaire begroting voor 2020 van Leer-werkbedrijf De Bolder was sluitend met een saldo van € 0, na onttrekkingen aan reserves ad € 89.000. In de halfjaarrapportage bedroeg het verwachte eindresultaat € 14.000, na onttrekkingen ten bedrage van € 89.000 aan de reserves.

Besluit

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening van 2020.
2. Akkoord te gaan met de bestemming van het resultaat 2020: dit toe te voegen aan de Reserve Transformatiekosten.
3. Akkoord te gaan met wijziging van de bestemming van het bedrag van de Reserve Speciale Trajecten P-Wet en daarbij het bedrag te splitsen in een bedrag van € 100.000, toe te voegen aan de Investeringsreserve en de resterende € 59.000 toe te voegen aan de Reserve Egalisatie Rekening-resultaten. De Reserve Speciale Trajecten P-wet is dan leeg en wordt opgeheven.
4. 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 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer

Bijlagen

Gemeente Texel

.txl

Verslag raadscommissie

Woensdag 28-04-2021

Aanwezig

Voorzitter	Mevrouw A.A.M. van de Wetering
Raadsleden	De heer C. Hoogerheide, de heer W.J. Witte, de heer C.J. Hooijschuur (Texels Belang), de heer J.J. Schuiringa, de heer P.P. van Sijp, de heer N.C.B. Ran (VVD), de heer H. Kieft, de heer H.J.F.M. Soyer (GroenLinks), de heer A.J. Veltkamp, de heer N. Lely (PvdA), de heer B. Zegeren, mevrouw L.J. Verseput (CDA), mevrouw J.M. Hin-Hin (Texel 2010), mevrouw V.C. Koot (fractie Koot)
Commissieleden	Mevrouw M. v.d. Werf, de heer F. Oosterhof (Texels Belang), de heer M. van Troost, de heer N. Rutten, mevrouw T. Houwing (CDA), de heer F. Visman, de heer S. Eschweiler, de heer H. Lindeboom (D66), mevrouw A. Visser-Veltkamp (PvdA), de heer M. v.d. Vlist (VVD)
Raadsgriffier	Mevrouw M. de Porto
Verslag	Mevrouw H.D.M. Zandee-van Heerwaarden
College	Burgemeester M.C. Uitdehaag, wethouders de heer E.P. Kooiman en de heer R. van de Belt
Ambtelijk	Mevrouw L. Houben
Insprekers	Bij punt 7 de heer F. van der Bij (namens de V.V.E. Kamperfoelie)

Afwezig met kennisgeving

--

1. Opening en mededelingen

De VOORZITTER opent de vergadering, en heet allen welkom, op welke manier dan ook aanwezig. Vandaag zijn voor het eerst weer de terras open; laten we hopen dat alles goed gaat, spreekt ze uit. Ze roept allen op kort en duidelijk te vergaderen.

2. Vaststelling agenda

De agenda wordt vastgesteld.

3. Vaststelling verslagen raadscommissievergaderingen 2, 3 en 31 maart 2021.

Er zijn geen voorstellen tot wijziging ontvangen. *Verslagen worden vastgesteld.*

4. Informatie vanuit het college over samenwerkingen (zoals de GGD, HVC en veiligheidsregio) en informatie over container-incident Noordzee

Burgemeester UITDEHAAG kan gelukkig meedelen dat voor alle gemeenschappelijke regelingen een klein positief resultaat is te zien in de jaarrekeningen die binnenkort naar de raad komen. Verder zullen er een aantal voorstellen voor de kadernota komen, die ze op dat moment kunnen bespreken. Ook de Texelse luchthaven heeft het vorig jaar, gezien de ingewikkelde omstandigheden, helemaal niet slecht gedaan. De cijfers komen nog naar buiten, maar hij wilde alvast dit compliment mee geven.
Burgemeester UITDEHAAG geeft op verzoek van het CDA en andere fracties een wat uitgebreider antwoord over het recente container-incident. Er blijkt op dit punt veel geregeld te zijn, maar aan de andere kant is het ook heel ingewikkeld. Hij wijst op de RIB, maar staat open voor aanvullende vragen.
Commissielid VAN TROOST leest in het antwoord dat de kustwacht kapiteins van grote containerschepen kan adviseren uit te wijken als de veiligheid in het geding is, maar anderzijds kan Nederland internationale vaarroutes routes niet wijzigen. De nationale wetgeving blijkt hiervan niet op invloed te zijn. Dat lijkt hem eigenlijk een ‘contradictio in terminis’. Hij vraagt daarom of de burgemeester bereid is aan de bel te trekken bij de

Minister van Veiligheid en Justitie hoe de veiligheid voor de Nederlandse kust dan te waarborgen is. Ook hoort hij graag of ze hier in Europees en Waddenverband niet gezamenlijk aandacht voor kunnen vragen. Als er iets gebeurt staan we wel klaar om de schade te beperken. Burgemeester UITDEHAAG antwoordt dat de Nederlandse Waddeneilanden in Europees verband zijn aangesloten, vertegenwoordigd door de burgemeester van Vlieland. Ze zijn daarin samen met de burgemeesters van de andere eilanden bezig dwingend in te grijpen via internationaal recht. De Minister bevindt zich tussen de discussie of dat nu wel of niet kan. Kern is dat het een aanwijzing kan zijn, maar zeerechtdeskundigen kunnen ook aangeven dat die invloed er wel zou moeten zijn. Er wordt zelfs gesproken over een ontwerpfout bij de grote containerschepen. Ook op de kleinere vrachtschepen wordt aangedrongen de lading beter te sjorren, want dat zou wel eens mede oorzaak kunnen zijn van het overboord slaan bij slecht weer.
Commissielid VAN TROOST vindt dat de internationale regels juist indruisen tegen wat de nationale wet op de veiligheidsregio's voorschrijft. Daarom zou hij de Minister van Veiligheid en Justitie hierover willen aanspreken. Burgemeester UITDEHAAG belooft hier
toezegging eens even in te duiken, want op zich denkt hij dat het onder Rijkswaterstaat valt.
Raadslid SCHUIRINGA beluistert dat de burgemeester spreekt over het samenwerkingsverband van de Nederlandse met de Duitse en Deense Wadden. Hij oppert dat deze regiodeal misschien een haakje kan zijn om de internationale samenwerking te bevorderen. De VOORZITTER neemt aan dat de burgemeester dit meeneemt.

5. Informatie vanuit de burgemeester over Openbare Orde, Veiligheid en Corona

Burgemeester UITDEHAAG kijkt uit naar de versoepelingen, maar ziet tegelijkertijd dat het leidt tot uitdagingen. Tijdens Koningsdag is over het algemeen veel goed gegaan, maar er gebeurden ook dingen die hij betreurt. Gelukkig daalt de laatste dagen het aantal besmettingen weer naar 2 of 3, dus hij complimenteert eenieder die er z'n best voor doet.
Voor de groep van 18-59 jaar zijn ze druk bezig voor elkaar te krijgen dat die ook op het eiland gevaccineerd kunnen worden, net zoals dat op de Friese eilanden gebeurt. Zodra
toezegging er 'witte rook' is laat hij dat weten.
Commissielid VISMAN vraagt of heel vaak testen, zoals bij voetbal e.d., geen schadelijke gevolgen kan hebben. Burgemeester UITDEHAAG vindt goed dat deze vraag gesteld wordt, maar denkt dat die bij hem niet op de juiste plek is. De Minister en GGD's hebben besloten die snel-tests vrij te geven, en hij heeft ook nog niet eerder gehoord dat daar een risico aan zou zitten. Maar aangezien hij hierin geen bevoegdheid heeft zou hij die vraag naar GGD of RIVM door willen geleiden. Het gaat er commissielid VISMAN om dat iemand dat daar aanhangig kan maken en met gezag het antwoord naar buiten kan brengen. Hij hoort graag hoe dit verder opgepakt wordt. De VOORZITTER verduidelijkt richting de heer Visman dat hij met vragen bij de GGD terecht kan.

Raadslid HIN signaleert in het kader van verkeersveiligheid dat het parkeerverbod op de heringerichte Groeneplaats niet duidelijk genoeg is. Er staan regelmatig auto's rondom de boom, ook van Texelaars. Het lijkt haar zaak duidelijker bebording te plaatsen, en misschien zijn navigatiesystemen nog niet aangepast. Burgemeester UITDEHAAG antwoordt dat deze signalen al door wethouder Kooiman en hemzelf waren opgepakt. Er
toezegging gaat inderdaad iets nog niet goed, dus ze zullen kijken hoe hier andere manieren voor te bedenken zijn. Raadslid HIN oppert er tijdelijk een hek neer te zetten, zoals bij markten e.d. wordt gebruikt. Of misschien fietsenstalling te zetten waar auto's nu parkeren. Burgemeester UITDEHAAG geeft nog aan dat het misschien ook met de inrichting van het nieuwe speeltuintje te maken heeft.

6. Publieksrondvraag, inclusief insprekers op de andere agendapunten (punt 7)

De VOORZITTER geeft aan wie wil inspreken in een raadscommissie, algemeen of bij een bepaald agendapunt, dit kan aanvragen via griffier@texel.nl.

De heer ERWICH zou vanavond inspreken bij punt 7, maar heeft dat afgezegd. Hij heeft zijn inbreng alsnog schriftelijk aangeleverd:

Geachte raad,
De volgende maand wordt het precies 5 jaar dat ik met dit project bezig ben. Enige tijd geleden heb ik samen met de heer van Andel van Woontij alle fracties bezocht om de plannen aan u kenbaar te maken. U mag en kan aannemen dat grote zorgvuldigheid is betracht om dit proces in de juiste banen te leiden.
De Texel principes staan hierbij hoog in het vaandel. De bebouwing wordt aangepast aan natuur en landschap. Het ontwerp is uitgegaan van vegetatie, kleuren en materialen die bij Texel passen. De woningen worden indien mogelijk energieneutraal, u mag denken aan dezelfde methode als bij de nieuwe units bij Tubantia.
Met deze aanvraag voor het wijzigen van twee bestemmingsplannen, die van Woontij en die van Stappeland, zijn er een aantal partijen die hier baat bij hebben.
Als eerste is het Woontij die de recreatieve bewoningen om kan zetten in permanente bewoning, wat een aanwinst is voor onze krappe woningmarkt. De opbrengst van de recreatieve plaatsen wordt gebruikt voor kwaliteitsverbetering en verduurzaming van het gebouw.
Ten tweede de gemeente Texel zelf, die na de goedkeuring de grond om het project heen, kan verkopen, wat ten goede komt aan de algemene middelen.
Ten derde Stappeland, die de grond ontwikkelt met duurzame recreatiewoningen, gelegen aan het water, wat geheel past in die omgeving met recreatieparken. Een niet onbelangrijk punt zijn de Texel principes, wat de rode draad is en al verwoord is.
Adviezen, opmerkingen, etc van o.a. het Hoogheemraadschap watertoetsadvies, Aerius stikstofonderzoek, Montferland Milieu bodemonderzoek, R.U.D advies bestemmingplan, Transect archeologisch onderzoek, Noordkop Groen natuurbescherming, Van Brederode planologisch advies, Metafys omgevingsadvies en de Gemeente Texel met haar adviezen.
Over de ingezonden zienswijzen kan ik kort zijn;
die zijn afkomstig van dezelfde recreatiewoning-eigenaren van de overkant, die al eerder hun zienswijzen indienden tegen de bouw van een klimpark waarvoor de gemeente een vergunning had afgegeven. Met deze zienswijzen werden de sportactiviteiten en exploitatie van mijn bedrijf, ontnomen.
Wrang moet ik constateren dat dezelfde personen, niet woonachtig op Texel, wederom een protest aan tekenen om te voorkomen dat een Texelse ondernemer het mogelijk wordt gemaakt een boterham te verdienen.
Voor alle duidelijkheid; er zijn geen bezwaren binnengekomen van omliggende recreatiebedrijven zoals het Landal Beachpark, Hotel Greenside, Villapark Villahof Tessel , camping Coogherveld, echter alleen van een aantal eigenaren van Kamperfoelie.
Tot slot durf ik hardop te zeggen dat de hele procedure zeer zorgvuldig is gevoerd en het project straks past in de omgeving met de daarin bestaande recreatieparken.
Dank voor uw aandacht en ik wens u veel wijsheid in uw besluitvorming.

De inspraak van de heer VAN DER BIJ namens VVE Villapark Kamperfoelie op ditzelfde punt, is onder punt 7 genotuleerd.

7. Vaststellen bestemmingsplan Stappeland 2A en Pontweg 133-135 in De Koog

De voorzitter licht het agendapunt toe.

inspreker De heer VAN DER BIJ licht de zienswijze van VVE Kamperfoelie nader toe. Op 7-7-2016 werd voor dat gebied bestemmingsplan De Koog vastgesteld. De betreffende kavel, die is ingeklemd tussen recreatieve bebouwing, kreeg toen bestemming recreatie/sport, en zou

een groene zone blijven, in het kader van het tot nu toe gevoerde beleid dat duidelijk is gericht op vergroening door heel De Koog. Dit bestemming geld er in het nu nog van kracht zijnde bestemmingsplan nog steeds. Het voorliggende plan voor herinrichting van een deel van deze zone is daarmee volledig in strijd. Ook heeft locatie Pontweg 133-135, waar de slaapplaatsen vandaan zouden moeten komen, inmiddels een andere bestemming gekregen. Het vaststellen van deze 2 afzonderlijke postzegels zoals nu voorligt lijkt de eigenaren van Kamperfoelie op een 'kunstje' gericht op geldelijk gewin, in plaats van op goede ruimtelijke ordening. Zij tekenen dan ook nadrukkelijk bezwaar aan en zullen dit zo nodig tot de Raad van State doorzetten. Als vergroening deze gemeente werkelijk menens is, dan zou het u sieren een nieuw bestemmingsplan voor heel De Koog te maken, stelt inspreker. Hij vraagt dan tevens aandacht voor de échte problemen in dit deel van De Koog, met 'wegrottende' karting-baan en troosteloos parkeerterrein. Volgens de heer Van der Bij is er echt wel een bestemmingsplan te maken dat aan alle belangen recht doet.

vraag

Raadslid VERSEPUT vraagt of de heer Van der Bij bij die toekenning van de bestemming recreatief/sport betrokken is geweest, en of hij weet wat precies het doel of de achterliggende gedachte daarvan was. Ook wil ze weten of er in zijn ogen voldoende aan gedaan is om dat zo in te vullen. De heer VAN DER BIJ weet uit overlevering dat er plannen waren voor een soort klimpark, maar dat dit is afgewezen. Hijzelf was destijds niet bij de vaststelling van dat bestemmingsplan, maar u als gemeente wel, stelt hij. In ieder geval was binnen die bestemming géén bebouwing of verstening mogelijk, weet hij.

Raadslid VELTKAMP vraagt de wethouder of de bewering van inspreker, dat de bestemming inmiddels gewijzigd was, wel correct is. Wethouder KOOIMAN antwoordt dat de bestemming *niet* is veranderd.
Raadscommissielid VISMAN vraagt wat verandering van de bestemming van de bebouwing aan de Pontweg met dit plan in De Koog aan het Stappeland te maken heeft. Gaat dat om slaapplaatsen, wil hij weten. Het lijkt hem eenvoudiger beide bestemmingswijzigingen los te koppelen, en de slaapplaatsen aan de gemeente terug te geven, en portefeuille te houden om eventueel aan nieuwe aanvragers toe te kennen.
Wethouder KOOIMAN geeft aan dat beide plannen wel degelijk met elkaar te maken hebben. De slaapplaatsen die op Tubantia (aan de Pontweg) zitten, gaan over naar deze plek aan het Stappeland. Bovendien heeft de gemeente geen 'beddenbank'.
Commissielid VISMAN is toch van mening dat er altijd mogelijkheden zijn dit te splitsen. De woningen bij Tubantia zijn toch in heel ander verband gebouwd. Hij heeft ook begrepen dat er bij die grondaankoop/ verkoop voorwaarden zijn opgenomen. Hij krijgt graag inzage in die documenten. Ook kan volgens hem op deze wijze het bewaken van de kernwaarden goed geregeld worden. Het lijkt hem goed die omstandigheden in De Koog goed voor elkaar te maken, en ook qua stikstof e.d. zo snel mogelijk te regelen. De VOORZITTER geeft aan dat de koopovereenkomst is in te zien bij de griffie. Wethouder KOOIMAN verduidelijkt dat een en ander is vastgelegd in een vaststellingsovereenkomst, die inderdaad via de griffie

toezegging -vertrouwelijk- is in te zien. De koopovereenkomst is met initiatiefnemer afgesloten. En over het gedeeltelijk gegrond zijn van de zienswijzen m.b.t. stikstof enz. zegt hij toe dat ze dit er ook in mee gaan nemen.
Raadscommissielid VAN DER WERF sluit zich aan bij de woorden van de heer Visman. Ze heeft nog een aanvulling m.b.t. de kernwaarden, want het ontwerp moet nog op die toetsing worden aangepast. Het is nu alleen aan de Texelprincipes getoetst, staat er. Vraag is dan ook of de raad daar dan wel een besluit over kan nemen. Wethouder

toezegging KOOIMAN zegt toe hier voor de raad schriftelijk op terug te komen.
Commissielid VAN DER WERF vraagt ook op welke gronden tot de afsplitsing van sporthal en bedrijfswoning is besloten. Schept dat geen precedenten, en had dit perceel niet beter anders kunnen worden ingevuld, legt ze voor. Vergooit u hiermee niet eventuele andere plannen voor de toekomst? M.b.t. het perceel aan de Pontweg wil ze nog weten

of, als de raad niet akkoord zou gaan, het permanent wonen vervalt. Wethouder KOOIMAN legt uit dat de karting niet bij het voorstel hoort, de bedrijfswoning wel. Hij kan zich niet voorstellen dat dit precedentwerking betekent. En over andere invulling qua recreatie wijst hij erop dat deze plannen al bestaan sinds Planet De Koog, daar goed in passen, en ook binnen het eigen beleid voor verplaatsing van slaapplaatsen. Aanvragen die bij de gemeente komen hebben ze te faciliteren, en in dit geval kunnen we meewerken, meent het college. Mocht de raad er niet in meegaan, dan gaat het alternatief in werking. Voor de woningen bij Tubantia is een vergunning voor 10 jaar afgegeven, dus voor tijdelijke huisvesting. Bij niet akkoord gaan met het voorstellen, zullen ze na die termijn weg moeten. Commissielid VAN DER WERF vraagt of ze goed begrijpt dat, alléén als de bedden naar Stappeland verplaatst worden, Tubantia omgezet kan worden naar permanent. Wethouder KOOIMAN bevestigt dit. Als het niet doorgaat is het aan Woontij om een nieuw plan in te dienen voor het complex Tubantia.

toezegging

Raadslid HIN had al schriftelijke vragen gesteld, maar nog steeds geen antwoorden gekregen. Wethouder KOOIMAN gaat er snel mee aan de slag.

Raadslid VERSEPUT leest in het stuk dat er geen exploitatieplan nodig is, omdat het kostenverhaal anderszins is. Ze vraagt uitleg wat dat inhoudt, en waarom dat exploitatie-plan dan niet nodig is. En ook graag verduidelijking van het stukje dat 50 bedden naar Stappeland gaan en vervolgens 50 bedden terugkomen bij Tubantia. Het vervallen van de tijdelijke vergunningen in 2027 en 2028 was toch al bekend? Verder begrijpt ze niet goed dat toch allerlei dingen mogelijk lijken, terwijl het alternatief niet mogelijk zou zijn als de raad niet instemt, en de woningen ook niet permanent kunnen blijven staan.

Volgens raadslid VELTKAMP zou het toch –in deze tijd van woningnood- fijn zijn als de gemeente kan beschikken over wat tijdelijke woningen, om mensen onder te brengen.

Raadslid KOOIMAN antwoordt mevrouw Verseput dat er geen exploitatieplan is. Alle zaken worden in de vaststellingsovereenkomst geregeld. Woontij wil bij Tubantia een flinke facelift doen. Als je daar iets wilt hebben voor tijdelijke huisvesting wil je dat op een goede manier doen. En met deze inkomsten kunnen ze Tubantia daar weer geschikt voor maken. Doen ze dat niet, dan moeten ze op zoek naar iets anders.

Raadslid SOYER begrijpt dat het pand van Tubantia dus al 5 jaar wordt gebruikt met een andere bestemming, en dat de recreatieve bedden die daar nog op zaten nu door de woningcoöperatie worden verkocht aan de recreatieondernemer. Hij gaat ervan uit dat bij de instelling van het bestemmingsplan nooit voor recreatieve bedden is betaald, dus dat die dus ook geen handelswaar zijn. GroenLinks stelt dan ook voor de bestemmingsplannen aan te passen volgens feitelijk gebruik, en de recreatieve bedden bij Tubantia gewoon te laten vervallen. Wethouder KOOIMAN wijst hem erop dat dit niet de vraag was die initiatiefnemers hebben gesteld. Het college probeert te voldoen aan die vraag.

Raadslid KOOT heeft nog een vraag, aansluitend op de heer Visman, en een technische vraag. Het college koppelt in dit voorstel 2 bestemmingsplannen aan elkaar, maar als raad kunnen we toch zeggen, dat omzetting wel akkoord is, maar de bedden elders gezocht kunnen worden, neemt ze aan. Ze begrijpt dus ook niet waarom het college deze 2 bestemmingsplannen niet splitst. Haar tweede vraag gaat over het plan voor een grote waterpartij met eilanden. Ze heeft ooit begrepen dat je grond niet mag afvoeren, dus ze vraagt of hier ook die verplichting geldt de uitgegraven grond weer op het terrein te gebruiken. Is gekeken of dat kan? Wethouder KOOIMAN antwoordt dat initiatiefnemer hier niet met gesloten grondbalans hoeft te werken, al heeft dat wel hun voorkeur. Hij verwijst naar de beantwoording van de heer Visman over splitsing; de initiatiefnemers zijn écht van elkaar afhankelijk. Op het moment dat het ene plan niet kan, is het andere plan ook niet meer realiseerbaar. De ondernemers willen ze dus graag in één besluit laten vastleggen. Raadslid KOOT denkt dat het in theorie toch prima mogelijk is dat de initiatiefnemer een andere locatie zoekt voor realisatie van recreatieve bedden.

Wethouder KOOIMAN wijst erop dat dit plan nog van vóór de motie uit 2019 is, dus gebruik maakt van oude rechten voor verplaatsing van bedden.

Raadslid VERSEPUT vraagt nog of, gezien de leeftijd van Tubantia (40 of 50 jaar?), over een paar jaar niet gaat meespelen dat het dan helemaal plat moet. De VOORZITTER wijst erop dat dit aan de initiatiefnemer is. Wat nu voorligt gaat over het bestemmingsplan.

Raadscommissielid VISMAN is er nog niet uit waarom ontkoppeling niet zou kunnen. Er gelden misschien wel oude rechten, maar er zijn wellicht ook andere mogelijkheden. Hij dringt aan daar toch nog even naar te kijken, want het zou zo kunnen zijn, als de raad meegaat, dat straks grotere partijen elkaar ook opzoeken. D66 geeft uitsluitsel in de raad.
Raadslid KOOT overweegt toch een voorstel in de raad te doen om de plannen te splitsen. De VOORZITTER wijst erop dat dit op dit moment niet mogelijk is. Raadslid KOOT betoogt dat nu voorligt om een locatie in de dorpskern van De Koog te ontwikkelen tot recreatieterrein. In dat bestemmingsplan uit 2016 is deze ontwikkeling niet ingetekend. Daarnaast staat in de nota van uitgangspunten voor de komplannen dat het belangrijk is open plekken te houden in de bebouwde kom t.b.v. de leefbaarheid in het dorp. Ze vraagt of het geschetste plan wel voldoende belangen ziet om in te gaan tegen het algemeen belang, en de strijdigheid met het huidige bestemmingsplan. Voor verplaatsing van toeristische bedden is kwaliteitsverbetering een belangrijke voorwaarde, maar ze merkt dat als men bestaande verouderde recreatieopstallen op een nieuwe locatie nieuw gaat bouwen, dit eigenlijk altijd kwaliteitsverbetering is. Vraag is dan of bestemmingswijziging van de oude locatie ook is te zien als proportionele kwaliteitsverbetering. Mevrouw Koot wijst naar het voorbeeld van de ontwikkeling aan de Vuurtorenweg. Ze krijgt de indruk dat een deur wordt open gezet naar verder gaande verstening, met hulp van het argument van kwaliteitsverbetering. Is dit wel echt de bedoeling van de uitgangspunten in nota verblijfsrecreatie, vraagt ze zich af. Ze beraadt zich nog voor de raadsvergadering.
Raadslid VELTKAMP meldt dat de PvdA vooralsnog weinig problemen met dit plan heeft. Vooral de ruimtelijke ontwikkeling door middel van waterpartijen vinden ze van hoge toegevoegde waarde. Ze hadden nog geen antwoord op hun schriftelijke vragen of met
toezegging name dat water voldoende geborgd is. De VOORZITTER zegt antwoord voor de raad toe.
Raadslid SOYER geeft aan dat GroenLinks, net als fractie Koot en D66 duidelijk zit met de spookplaatsen, en ook ongelukkig is met de koppeling van beide plannen. Ze zijn ook blij met de vragen van Texel 2010 over de grote behoefte aan seniorenwoningen, die hier op loopafstand van het centrum zouden kunnen worden gerealiseerd.
Raadslid VERSEPUT meldt dat ook het CDA nog niet overtuigd is. Texel zit immers aan de vooravond van het toeristisch toekomstplan, waarin is aangegeven dat de grenzen bereikt zouden zijn. Dit plan lijkt dus eigenlijk te vroeg, er wordt afgeweken van kernwaarden, en er is wel degelijk verstening. Ook wil mevrouw Verseput nog nader uitzoeken hoe het zit met de tijdelijke vergunningen. Het CDA beraadt zich nog.
Raadslid SCHUIRINGA zegt als liberaal dit een mooi plan te vinden, maar als kritisch raadslid raadt hij aan het nog eens heel goed na te lezen, en er goed over na te denken.

*Dit agendapunt gaat als **bespreekstuk** naar de raad van 12 mei 2021.*

8. Beschikbaar stellen krediet t.b.v. de renovatie van de atletiekbaan

De VOORZITTER leest de toelichting voor.

Raadslid RAN heeft hier in principe niet veel moeite mee, want het is uitvoering van een raadsbesluit. Maar een beetje verstopt staat bij juridische consequenties dat de gebruiksovereenkomst opgezegd gaat worden. De VVD vond al niet juist dat eerst de boel opgeknapt zou worden, maar in ieder geval zou de gemeente toch eerst om tafel moeten met de club over de tarieven, stelt hij. Wethouder VAN DE BELT beaamt dat dit logisch geweest zou zijn, als ze alles op een rij hadden gehad omtrent zaken als het gebruik van de baan, en de kosten van onderhoud per jaar. Dat staat nu op €4000, maar blijkt

€10.000 te zijn. De raad heeft ook gevraagd opnieuw naar de tarieven te kijken, maar die kan het college dus nog niet bepalen. Het lijkt raadslid RAN dan verstandig om aan het raadsbesluit toe te voegen, dat het budget alleen wordt toegekend, onder voorwaarde dat ze het eens zijn over de gebruikersovereenkomst. Het risico is anders te groot, als je er niet met elkaar uit komt. Wethouder VAN DE BELT denkt dat het dus niet kan, zoals de heer Ran zegt. Ze moeten eerst aanleggen en dan wordt het onderhoud pas bekend. Toch zegt hij toe voor de raad nog even te kijken of het zo toe te voegen is. Het lijkt de VOORZITTER een kip/ei verhaal.

toezegging

Raadscommissielid RUTTEN bevestigt dat de raad vorig jaar heeft gezegd de nieuwe atletiekbaan te zien zitten. Het college komt met een voorstel voor budget, maar AVT komt nu met extra wensen. Met een aantal daarvan gaat het college niet mee. Een deel daarvan kan het CDA begrijpen, maar bijvoorbeeld de relatief dure kunststofgoot wil het college niet doen, terwijl dit in hun ogen wel op veiligheid bezuinigen betekent. Wethouder VAN DE BELT merkt op dat die goot toen niet in beeld was voor vervanging. Na het raadsbesluit is geconstateerd dat er toch iets mee moest gebeuren. In september heeft de raad een raming geaccepteerd, waar deze goot dus niet in zat. Als college zijn ze iets over de raming heen gegaan, uitgaande van wat de raad vroeg. Een andere oplossing is namelijk de tegels van de goot te vervangen door waterdoorlatende tegels. Commissielid RUTTEN beseft dat een kunststof goot duurder is, maar denkt dat dit toch veiliger is. Hij vraagt of de baan er niet veel veiliger van zou worden als het college daar meer budget voor zou vragen. Wethouder VAN DE BELT benadrukt dat ze dit voorstel niet zouden doen, als het niet veilig zou zijn.

Raadslid HIN is toch benieuwd naar de meerkosten van zo'n kunststof goot. Ook vindt ze dat ledverlichting voor de veiligheid belangrijk is. Ze hoort graag of het college advies van de Sportstichting heeft gevraagd over de extra dingen die AVT wil. Wethouder VAN DE BELT antwoordt ontkennend. Ze hebben zich bij het maken van dit voorstel gebaseerd op de expertise van de Atletiekunie. Het verschil is iets van €40.000, want terwijl vervangen van de tegels van de huidige goot door nieuwe tegels vrij eenvoudig is, moet voor zo'n kunststof goot alles vervangen worden, en drainage eronder worden aangelegd. Dat verschil lijkt raadslid HIN wel erg groot. Over de verlichting zegt wethouder VAN DE BELT dat dit van de club is, zoals overal op Texel. De gewone lampen door led vervangen is aan henzelf. Bij de voetbalclub heeft de gemeente dat wel betaald, want daar was geld over. Raadslid HIN vindt jammer dat de Sportstichting niet betrokken is, want de baan is immers ook door iedereen te gebruiken.

Raadslid LELY bevestigt dat de aanleg tevens voor gebruik door scholen enz. bedoeld is. Hij vraagt of er enig zicht is op hoeveel en hoe vaak het gebruik daarvan is, want dat zal ook invloed hebben op onderhoud, slijtage enz. Wethouder VAN DE BELT moet dat uitzoeken. Hij kan niet garanderen dat dit voor de raad bekend is. Onderwijs kan er inderdaad gebruik van maken, maar hoe vaak dat gebeurt hangt mede af van weersomstandigheden e.d. In het verleden mocht AVT de baan verhuren, maar het is nu úw baan, stelt hij.

toezegging

Raadslid WITTE herinnert eraan dat de voorzitter van AVT aangaf dat de communicatie tussen college en henzelf beter zou kunnen. Hij hoopt dat de wethouder daar wat over kan zeggen, en dat ze met AVT om tafel hebben gezeten. Wethouder VAN DE BELT antwoordt dat het geen publiek geheim is dat de communicatie wat horten en stoten had, maar stelt dat dit in het nu gelopen traject beter is verlopen. Ze hebben een technische partner in moeten schakelen voor deskundigheid, dus is veelal via die partij contact geweest, maar er was ook wel rechtstreeks overleg. De wethouder kan niet zeggen hoeveel fysiek overleg er is geweest, en hoeveel triage. Mede door de corona-tijd was dat wat lastiger. Raadslid WITTE vindt jammer dat de wethouder hem niet kan overtuigen dat AVT overal bij betrokken is geweest, want dit dossier was echt een heet hangijzer. En erop vertrouwende dat de relatie verbeterd is, zoekt hij nog naar overleg over de extra wensen. Bij de vraag van de heer Ran over eerst budget toekennen en de baan vernieuwen, voordat over de tarieven wordt gesproken, denkt hij te kunnen aannemen dat er een kostprijs vanuit de Atletiekunie komt, en ook ongeveer wat

onderhoud kost. Om te voorkomen dat we over een paar maanden weer om tafel zitten over het contract lijkt het hem toch beter met elkaar afspraken te maken over het onderhoud. Als de bedragen nog niet bekend zijn, had dit bijvoorbeeld ook in procenten gekund. Over de kunststofgoot wil de heer Witte nog kwijt, dat Texel straks in heel Nederland de enige zou zijn met zo'n goot. Wethouder VAN DE BELT weet dat, en bovendien zijn we de kleinste gemeente met zo'n prachtige wedstrijdbaan. Raadslid WITTE ziet dat het college op alle vier wensen van AVT 'nee' zegt. Hij zou toch graag horen of de wethouder weet wat de kosten zijn van led-functionele verlichting. Wethouder VAN DE BELT weet dat niet, en het is ook niet onderzocht, want dat lag buiten de opdracht van de raad.
Raadslid KIEFT noemt verrassend dat het overkomt als een eenzijdig voorstel, zonder veel overleg met de hoofdgebruiker. Hij neemt tenminste aan dat AVT dat blijft. Hij hoort graag waarom niet is gekozen voor opbouw van het raadsbesluit, met daarin helder aangegeven welke wensen er zijn en tegen welke kosten. GroenLinks had graag zo'n gezamenlijk voorstel gezien, en de raad over die wensen laten beslissen. Ten tweede ontvangt hij graag antwoord hoe de raad over een investering kan beslissen zonder op de hoogte te zijn van de onderhoudskosten. Wethouder VAN DE BELT verwijst naar het stuk, dat zal rond €10.000 per jaar zijn. En hij benadrukt dat dit voorstel natuurlijk is gemaakt in betrokkenheid met de club en volgens de wensen van AVT, keurig volgens de uitgangs-punten van de raad, en ongeveer binnen budget. De raad dient te beseffen dat dit besluit wel over aanleg van het eigen bezit gaat. De baan heeft meerwaarde voor de gemeen-schap, want ook anderen kunnen het gebruiken. Er is dus wel degelijk overleg geweest, maar dat betekent niet automatisch dat alle wensen van AVT worden overgenomen. Raadslid KIEFT vraagt of de wethouder de baan, net als het zwembad, ziet als voorziening. Wethouder VAN DE BELT bevestigt dit, met dat verschil dat hier 1 hoofdgebruiker is.
Raadscommissielid RUTTEN vraagt of voor de aanleg met AVT is overlegd of ze op een of andere manier kunnen bijdragen met eigen werkzaamheden, e.d. Wethouder VAN DE BELT herinnert eraan dat de commissie daar in september ook al vragen over stelde aan
toezegging de voorzitter van AVT. Hij kan nog uitzoeken of daar nu ook naar gevraagd is.
Commissielid RUTTEN constateert in elk geval dat AVT dat niet zelf heeft aangeboden.
Raadslid ESCHWEILER vraagt waarom AVT zelf voor de verlichting moet zorgen, als de baan van de gemeente is. Wethouder VAN DE BELT weet niet waarom, maar wel dat dit destijds al zo geregeld is, net als bij alle andere buitensportverenigingen. De
toezegging VOORZITTER vult aan dat nog uitgezocht kan worden waarom daar destijds voor gekozen is.
Raadslid RAN weet dat de voorzitter van AVT in september vrij stellig was dat ze niet bereid waren mee te betalen, maar wellicht is er toch een constructie mogelijk, waarin ze bijvoorbeeld zelf de extra kosten voor de kunststofgoot gaan betalen. Wethouder VAN DE BELT antwoordt dat alles valt te overwegen, maar dat dit het wel ingewikkelder maakt, omdat dan delen in eigendom van AVT komen. Dit is lastiger bij de tariefstelling. Voorheen werd de 30/70 systematiek gehanteerd, maar dat heeft de raad voorjaar 2020 losgelaten. In plaats daarvan baseren ze de tarieven nu op feitelijk gebruik.

Raadslid WITTE hoorde duidelijk een stukje zorgen over de afstemming met AVT. Hij vindt jammer dat de voorzitter nu niet heeft ingesproken. Persoonlijk maakt hij uit de antwoorden op dat er nog open einden zijn, terwijl dit toch een feestelijk besluit had moeten zijn. Hij vindt lastig te bepalen of ze er -na een aantal maanden, als het weer op de agenda komt- wel uit komen.
Raadslid HIN geeft de heer Witte wel gelijk, dat er nog veel vragen zijn. Misschien is het goed dit voorstel een maand of 2 aan te houden tot alles is beantwoord, en er overleg met AVT en Sportstichting is geweest. Dan kan een definitief voorstel worden voorgelegd, inclusief onderhoudskosten, en bedragen voor de andere wensen van AVT.
Wethouder VAN DE BELT is wat zoekende wat er dan ontbreekt, want hier ligt toch een
toezegging

voorstel waar de raad voor of tegen kan zijn, of eventueel kan amenderen. De openstaande vragen van mevrouw Hin zal hij nog beantwoorden voor de raad.
Raadslid LELY lijkt uitstel van het besluit niet logisch en nodig. Het is alleen van een heel aantal groepen nog niet bekend is hoe vaak en hoeveel ze gebruik gaan maken van de baan. Misschien komen er nog wel meer gebruikers vanuit het 'Eilandmodel'.
Raadslid HIN is wel vóór de atletiekbaan, maar wil dat het nu goed geregeld wordt, zeker het onderhoud, zodat ze niet over een paar maanden weer tegen allerlei problemen aanlopen. Volgens raadslid LELY ligt hier toch een goed voorstel. Straks als het OCT klaar is kunnen die leerlingen er ook gebruik van maken. Daar weet je toch ook nog niet van hoeveel dat wordt. En dingen als ledverlichting e.d. kunnen heel goed later geregeld worden. Misschien kunnen dan meer gebruikers meebetalen.
Raadslid WITTE is wel eens met de heer Lely dat ze niet moeten wachten. Hij wijst er wel op dat andere gebruikers er morgen ook al gebruik van kunnen maken. De wethouder heeft het over amenderen, maar de insteek van de raad is juist dat we op zoek zijn naar meer informatie.
Ook raadslid RAN zegt tegen mevrouw Hin voor komende maand behandelen. Zoals de wethouder ook al aangaf, het is eigendom van de gemeente. Je kunt het te zien als een huurwoning. De huurder kan wensen hebben, maar de eigenaar bepaalt. Dat kan in overleg, maar soms moet men dan toch dingen voor eigen rekening doen.
Raadslid WITTE is niet voor uitstel, maar neemt aan dat de heer Ran bij bouw van een huurhuis toch ook eerst afstemt wat de wensen van de huurder zijn.
Raadscommissielid RUTTEN vindt dat met de Atletiekunie het ontwerp is gemaakt een prima procedure. En als de wethouder zegt dat het veilig is, dan is dat akkoord. Maar wat het lastig maakt is dat de werkelijke jaarlijkse kosten voor onderhoud niet bekend zijn. Het CDA beraadt zich nog.
Ook GroenLinks wil geen uitstel, meldt raadslid KIEFT. De baan moet er komen, maar misschien komen ze wel met een amendement, want ze willen een volwaardig gedragen voorstel. Het is belangrijk zuinig te zijn op AVT en alle vrijwillige tijd en inzet die erin zit.
Wethouder VAN DE BELT maakt nog duidelijk dat AVT gewoon 'aan tafel' heeft gezeten bij alle overleggen. En uitstel kost geld, want er worden momenteel veel atletiekbanen aangelegd, dus de kosten stijgen per maand, volgens de Atletiekunie. En de tarieven worden mede bepaald door wat de aanleg heeft gekost. Dat bedrag is ook nog niet
toezegging definitief bekend. De overige toegezegde antwoorden krijgt de raad z.s.m.

9. Aanpassing Parkeerverordening Texel 2021

De VOORZITTER licht het voorstel toe.

Raadslid RAN meldt dat dit voor de VVD een hamerstuk is.
Raadscommissielid VISSER heeft een vraag over de evaluatie. In de samenvatting op blz.2, laatste zin, leest ze dat een inhoudelijke evaluatie in 2022 op de agenda staat. In de 1e zin 2e alinea staat echter dat op basis van de eerste ervaringen geconstateerd kan worden, dat het voldoet en naar verwachting functioneert. Als dit laatste klopt, waarom dan in 2022 tijd steken in evaluatie, terwijl al is vastgesteld dat het functioneert, wil ze weten. Bij afwezigheid van wethouder Huisman antwoordt wethouder KOOIMAN. Hij legt uit dat het nu eigenlijk alleen gaat om een aantal onvolkomenheden in de verordening, die ze willen repareren. De bewonersparkeerkaart is eruit gehaald en voor de duidelijkheid opgenomen in het uitvoeringsbesluit. En mocht er iets zijn met die kaarten, dan heeft het college meer vrijheid een afwijkend besluit te nemen. Als dit antwoord
toezegging niet voldoende is, komt wethouder Huisman er nog schriftelijk op terug voor de raad.
Raadslid SOYER vindt de opmerking van mevrouw Visser terecht. Het lijkt hem dat die passage gewoon geschrapt kan worden. Het gaat nu eigenlijk alleen om een paar technische wijzigingen, dus voor GroenLinks is het verder een hamerstuk.

*Dit agendapunt gaat als **bespreekstuk** naar de raad van 12 mei 2021.*

10. Programma Waddeneilanden - werkdocument

De VOORZITTER last een pauze in tot 21.36.
Ze licht toe dat het voorstel inhoudt kennis te nemen van het document en geen zienswijzen in te dienen.

Raadslid HIN vindt het een uitstekend stuk. Ze vraagt nog wel of de burgemeester iets weet over de lokale radio die graag streekradio wil worden. Voor zover burgemeester UITDEHAAG weet is dit een initiatief van Radio Texel zelf. Portefeuillehouder VAN DE BELT weet van die wens, maar heeft er nog niet naar gekeken. Het is onderdeel van een heel 5- of 10-jaren plan van Radio Texel.

toezegging

Raadscommissielid RUTTEN brengt naar voren dat goed contact met buren altijd een goed idee is. Met een aantal dingen zitten de eilanden in hetzelfde schuitje, zoals corona, containers, enz. Hij is wel benieuwd hoe de portefeuillehouder de samenwerking ervaart. Burgemeester UITDEHAAG vergelijkt het met het bekende 'servet en tafellaken'. Bij de containerrampen is de samenwerking uitermate goed, en naar de rest van het land maken ze gezamenlijk duidelijk maken dat ze toch af en toe een speciale positie hebben. In je eentje is het toch moeilijker voor het voetlicht te brengen wat het is om op een eiland te leven. Texel lijkt niet in alle gevallen op de Friese eilanden, maar ook niet altijd op Noord-Hollandse gemeenten op het vasteland. Op alle punten nemen ze er dan ook het beste van. Het is toch goed elkaar te ondersteunen en versterken, benadrukt hij.
Raadscommissielid LINDEBOOM heeft het document met zeer veel belangstelling gelezen. Hij vraagt zich af of het nu een fantastisch programma is waar we mee aan de gang gaan, of alleen maar gebakken lucht. D66 is absoluut voor samenwerking en vindt dat we daar nadrukkelijk voor moeten gaan. Wel moet Texel de eigen bonen doppen richting provincie. Met elkaar kunnen we ons sterk maken richting De Haag en Brussel. Eigenlijk mist de heer Lindeboom hoe we nu optimaal met elkaar aan de slag gaan. Er staan allerlei actielijnen, maar hij ziet eigenlijk graag 2 of 3 grote lijnen dieper en steviger uitgewerkt. Burgemeester UITDEHAAG dankt voor het mooie betoog. Zijn antwoord is meerledig. Een deel is om van de lobby explicieter te maken hoe we dat doen. Dat zegt hij toe, want dat hoort bij de uitwerking van dit document, maar zover is het nog niet. Belangrijk is hoe het rijk er tegenaan kijkt, en vragen zoals, waar gaan provincies en rijk geld voor vrij maken. Bepaalde dingen zullen uit de bestaande begroting kunnen, maar niet alles. Hij wil zich met alle plezier sterk maken voor die lobby. Commissielid LINDEBOOM ziet hiermee zijn vraag gedeeltelijk beantwoord, maar hij mist een hoofdstukje of paragraaf, waarin hij beter onderbouwd en uitgewerkt zou willen zien hoe die 5 eilanden zich gezamenlijk hard gaan maken in Brussel en Den Haag, en hoe van bepaalde regelingen daarvanuit gebruik gemaakt gaat worden. Die uitwerking vindt hij veel belangrijker dan alle andere dingen in dit document, die we toch grotendeels zelf zullen moeten oplossen. Burgemeester UITDEHAAG belooft dat zeker mee te nemen in de uitwerking. En de raad kan het natuurlijk ook als wens en/of bedenking inbrengen. Dat is nog niet in het college besproken, maar hij denkt dat hij dat graag zou omarmen, dus hij raadt aan hier als raad mee aan de slag te gaan. De burgemeester wil nog wel corrigeren, dat tussen de provincies Friesland en Noord-Holland niet echt een soort scheidslijn is. Voor wat betreft hun omgang met de eilanden kijken ze wel degelijk naar elkaar, dus dat ligt iets genuanceerder. Commissielid LINDEBOOM wil wel tekst aanleveren, maar hoopt dat de portefeuillehouder begrijpt waar ze het accent willen zien.
Tevens brengt commissielid LINDEBOOM in, naar aanleiding van een bezoek aan de Caraïben, dat de 3 eilandgemeentes daar zich uitspraken toch wel mee te willen doen in gemeenschappelijke problematiek richting Den Haag, enz. Hij heeft dat toen bij het college neergelegd, want misschien moeten we ook een beetje uitdragen, dat Nederland eigenlijk 8 eilandgemeentes heeft. De VOORZITTER merkt op dat dit buiten het agendapunt valt. Burgemeester UITDEHAAG denkt dat het beter is dat niet actief in dit

document te betrekken, want dat ligt wat gevoelig. Hij denkt dat er wel degelijk vraagstukken zijn die bij beiden kunnen spelen, maar er is niet zomaar een parallel op al die punten te trekken. Het lijkt de VOORZITTER goed dat de burgemeester nog even schriftelijk terugkomt op de uitkomsten van het gesprek na het bezoek aan Saba. Commissielid LINDEBOOM beseft ook dat de lijnen absoluut niet zo door te trekken zijn, maar misschien kan in een volgende versie worden opgenomen dat er nog 3 eilanden zijn, en er wel degelijk parallellen zijn. D66 overweegt een wens of bedenking te formuleren.
Raadslid LELY viel op dat er in dit werkdocument geen of nauwelijks aandacht is voor cultuur en erfgoed, terwijl dat toch iets is wat de eilanden bijzonder maakt. Ze zouden graag zien dat dit thema er ook in komt, want dat maakt een eiland juist een eiland. Hij hoort graag of het college zich daar hard voor gaat maken. Wethouder VAN DE BELT vindt dat in principe prima, maar waarschuwt wel in de gaten te houden waarom dit stuk is gemaakt. Dat is dat we als eilanden tegen bepaalde problematiek aan lopen, waarop we in een mond richting hogere overheden willen spreken. Hij snapt de gedachte van de heer Lely wel. Raadslid LELY vraagt vervolgens welke rol ze als raad en evt. burgers nog kunnen spelen in dit -wat ambtelijke- stuk. Burgemeester UITDEHAAG legt uit dat ze de raad niet eind van het jaar met een volledig uitgewerkt stuk wilden confronteren. Dit is nog een werkdocument, maar ze denken hiermee een goede lobby te kunnen voeren, en horen graag van de raad of ze hiermee op de goede weg zitten. Uiteindelijk neemt de raad een besluit hoe ermee verder te gaan. Tot slot geeft hij mee dat het wel degelijk de bedoeling is om het als eilanden als geheel op te pakken, en niet alleen bestuurlijk.
Raadslid KIEFT had net als de heer Lindeboom het gevoel, of het niet 'gebakken lucht' is. Het stuk is natuurlijk ook bedoeld om geld los te krijgen, maar dit moet niet een stuk zijn wat in handen komt van iemand die heel goed weet wat hier speelt. Als je bijv. eiland-specifiek leest, wat er staat over duurzame energie, dan stijgt het schaamrood naar zijn kaken. Texel loopt achter op de landelijke ontwikkelingen. Zijn kritiek is opbouwend bedoeld. Dit stuk probeert bij andere overheden te agenderen waar de eilanden mee zitten, maar de heer Kieft mist dan eigenlijk dat we hier aanlopen tegen de grenzen van het toerisme. Dat lijkt hem juist een uitstekend thema voor in dit document. Ook de andere eilanden zullen daar tegenaan lopen. Er zal moeten worden geïnvesteerd in monitoring-instrumenten, dus waarom is dit niet als thema opgenomen, legt hij voor. Burgemeester UITDEHAAG zegt dat ze echt hebben geprobeerd de teksten zó te formuleren dat ieder zich erin kan vinden. Over de grenzen aan de groei denkt hij dat we die discussie hier eigenlijk ook nog helemaal moeten voeren en afronden. Hij denkt dan aan september. Maar als GroenLinks dat nu al als thema wil meegeven, dan raadt hij aan dit in te brengen en te kijken wat de rest van de raad ervan vindt. Hij moet daarover zelf ook even met de portefeuillehouder van gedachten wisselen. Het proces zal zijn, dat dan moet worden bekeken of dit ook op de andere eilanden al een thema is.

toezegging

Hij komt hier nog even schriftelijk op terug. Raadslid KIEFT merkt op dat het college nu aanraadt zienswijzen in te dienen, maar dat in het stuk afraadt. Ten tweede kwam het college toch zelf ook met de stelling dat de grenzen van de groei zijn bereikt. Burgemeester UITDEHAAG verduidelijkt dat het college denkt dat het een volledig stuk is, maar als de raad vindt dat thema's onvoldoende aan bod komen, dan hoort hij wel op het recht te wijzen om wensen en bedenkingen in te mogen dienen.
Raadscommissielid RUTTEN heeft nog 2 vragen. 1. We hebben te maken met verschillende provincies, Ministeries, Brussel, Kustgemeentes, Waddenvereniging, enz. enz. Er zou toch een Waddenautoriteit komen, is daar nog sprake van? 2. Deze begroting kan ons geld kosten, maar kan misschien ook iets opleveren. Niet duidelijk wordt wat ons doel is: solidariteit, lobby, economie versterken, …? Burgemeester UITDEHAAG geeft aan dat het uiteindelijk gaat om langs de programmalijnen niet te denken maar te doen. Dit alles moet leiden tot vitale leefgemeenschappen in de toekomst. In Friesland redeneert men sterk vanuit die leefbaarheid, maar uiteindelijk komt het op hetzelfde neer. Uiteraard geldt dat ook voor de andere thema's natuurlijk. Het instellen van een Waddenautoriteit, daar is men uiteindelijk vanaf gestapt. Er is wel bestuurlijk overleg

opgezet, daar zit hijzelf in namens de Waddengemeentes en Den Helder namens de kustgemeentes. Zij bereiden zaken voor, voor omgevingsberaad. In principe gaat Waddenautoriteit over het water. Dit document gaat echt over de eilanden en past in het Waddenbeleid 2050.
Raadslid KOOT vindt het een interessant rapport. Het is opgehangen aan brede welvaart, een moderne term die veel houvast biedt om de 5 eilanden te versterken en de problemen die we tegenkomen onder die noemer op te pakken. De opmerking van de heer Lindeboom, wat gaan we eigenlijk precies doen, vindt ze wel terecht. Ze zou eigenlijk een plan van aanpak willen zien, met uitlichting van dingen die ze echt belangrijk vinden. Dat daar ook echt iets mee gebeuren moet, zou ze graag toevoegen aan de wensen. En wat de heer Kieft zei over grenzen aan het toerisme, dat raakt ook zeker aan die brede welvaart. Het lijkt haar stug dat de andere eilanden niet in dezelfde afwegingen terecht komen. Dat wil ze dus ook graag als wens toevoegen. Tekstueel heeft ze nog een vraag over de eiland-specifieke opgave van de energievoorziening. In die opmerking -afhankelijkheid van dure en kwetsbare kabels vraagt om maximale ontwikkeling- kan ze zich voor Texel niet vinden, of het moet zijn dat het ook voor Texel echt zo spannend is, legt ze voor. Burgemeester UITDEHAAG antwoordt dat dit voor de kabels naar Texel inderdaad meevalt, maar dat feitelijk ook op Texel het elektranet ook heel kwetsbaar is. En de gasvoorziening naar Texel is enkelvoudig, dus als daar iets mee gebeurt, is er ook een probleem. Andere dingen zijn wel dubbel aangelegd. N.a.v. de
toezegging vragen om een plan van aanpak kondigt de portefeuillehouder aan in november al met heel concrete voorstellen te komen, die gebaseerd zijn op dit document. Hij zit dus een beetje te zoeken wat zo'n plan dan zou toevoegen. Het college zit zeker niet stil en vergeet de raad zeker niet. Over grenzen aan het toerisme is al genoeg gezegd, denkt de burgemeester. Raadslid KOOT is gerustgesteld over de kritische leidingen. Ze overweegt nog om wensen/bedenkingen te ondersteunen.
Raadslid VAN SIJP vindt dat uit de 5 programmalijnen veel ambitie spreekt om dingen gezamenlijk aan te pakken. Samen staan je sterk in beleid, en qua subsidies ben je kansrijker dan ieder voor zich. Het is in de samenwerking afgelopen jaren wel eens anders geweest, maar u bent op de goede weg, stelt hij. En over het indienen van zienswijzen geeft hij aan dat de VVD-fractie goede contacten heeft met de liberale partijen op de andere eilanden, dus ook in dat opzicht staan ze sterk. De heer Van Sijp raadt de heer Kieft dan ook aan alle GroenLinks fracties op de andere eilanden te mobiliseren om zijn standpunt te steunen.
Raadslid WITTE wordt heel enthousiast van dit uitgebreide document, maar de tijd zal het leren hoe het uitpakt. Aan de heer Lindeboom de vraag of die een wens/bedenking gaat opstellen. Commissielid LINDEBOOM moet dat even in zijn fractie overleggen, maar
Toezegging heeft wel het gevoel dat ze dit moeten doen. Hij is het in grote lijnen ook wel eens met de heer Kieft en mevrouw Koot.
Raadslid WITTE vindt fijn te horen dat de burgemeester in november de eerste uitwerking aankondigt. Misschien kunnen ze voor de raad alvast een uitvoeringslijstje krijgen, wil hij weten. Burgemeester UITDEHAAG kan wel aangeven welke acties lopen in Den Haag, want dat loopt wel door, maar pas na de zomer zal duidelijk worden hoeveel geld Den Haag beschikbaar gaat stellen. Hij vraagt dus toch even de voorstellen af te wachten. Dat moet uiterlijk november zijn, om op tijd in de begroting te kunnen worden verwerkt.

Komen er wensen of bedenkingen, dan wordt dit bespreekpunt in de raad van 12-5-2021.

11. Conceptbegroting 2022 De Waddeneilanden

Raadscommissielid RUTTEN wijst op de belofte vorig jaar, dat dit jaar de begroting op tijd zou zijn, maar die kwam pas 5 minuten voor hun steunfractie-overleg binnen, dus het CDA heeft dit niet kunnen bespreken. Hij is benieuwd wat het college dit jaar belooft. Burgemeester UITDEHAAG baalt enorm, want hadden ze vorig jaar bij het

bureau nog een kwestie, dit jaar lag de fout echt hier intern. Hij hoopt wel dat ze inhoudelijk een goede slag hebben gemaakt.
Raadscommissielid VISSER leest in de conceptbegroting dat Texel voldoende bijdraagt, maar hoort graag of de bijdrage andersom ook voldoende is. Met andere woorden: wordt er voor Texel wel voldoende gedaan? Door formuleringen in de tekst over 1 Wetterskip en 1 Veiligheidsregio, lijkt het haar alsof deze begroting alleen voor de Friese Wadden geldt. Ze hoort graag of ze er wel vanuit mogen gaan dat Texel niet ondergeschikt is, dat met Veiligheidsregio beide Veiligheidsregio's worden bedoeld, en dat óók met Waterschap-Hoogheemraadschap NHN wordt overlegd. Ze dringt aan op de woordkeus te letten. Burgemeester UITDEHAAG denkt dat er wel degelijk voor Texel heel veel gedaan wordt. Hier is wel degelijk oog voor, maar hij begrijpt wel, als je het zo leest, dat mevrouw Visser die Friese indruk krijgt. En dat terwijl deze begroting grotendeels hier voorbereid is. Er zit dus echt geen kwade bedoeling achter, maar heeft te maken met
toezegging het feit dat de andere 4 ook veel samendoen. Hij belooft goed op de woordkeus te letten.
Raadslid VAN SIJP had dezelfde opmerking als de heer Rutten. Er waren 2 wensen. Op tijd toesturen is niet helemaal gelukt, maar inhoudelijk en qua onderbouwing is het stuk zeker complimenten waard. Voor de VVD-fractie is het een hamerstuk.

*Dit stuk gaat als **hamerstuk** naar de raad van 12-5-2021.*

12. Verhogen budget Corona-regeling

De VOORZITTER licht het voorstel toe.
Raadscommissielid VAN DER VLIST vindt goed om te zien dat de aangenomen motie zoveel effect heeft en dat verenigingen blijkbaar zoveel behoefte hadden aan coronasteun. En al weten we niet hoe lang de maatregelen nog gelden, misschien is het toch goed een einddatum op te nemen, zodat het ook weer af te sluiten is. Wethouder VAN DE BELT had daar eerlijk gezegd niet over nagedacht, gezien de snelheid, maar vindt het ook best ingewikkeld omdat we niet weten wanneer corona afgelopen is. Hij zou dit niet aanraden.
Raadscommissielid VISMAN meldt dat D66 akkoord is. Een einddatum lijkt hem heel moeilijk aan te geven.
Raadscommissielid VAN DER WERF zegt dat Texels Belang het ook een goed initiatief vindt.

*Dit voorstel gaat als **hamerstuk** naar de raad van 12-5-2021.*

13. Vaststellen Kostenberekening Naheffingsaanslag Parkeerbelastingen

De VOORZITTER licht het voorstel toe.
Raadscommissielid VISSER vindt deze kosten enorm hoog. Ze vraagt of toerekenen van al deze kosten wel juist is. Het is natuurlijk wel noodzakelijk inzicht in de kosten van het digitale systeem mee te nemen, maar dan dienen ook alle opbrengsten in mindering
toezegging gebracht te worden stelt ze. De VOORZITTER geeft aan dat schriftelijk antwoord komt.
Ook raadscommissielid VISMAN ziet het gigantische verschil, maar D66 noemt het toch een hamerstuk.
Raadslid RAN beluisterde verwarring in de steunfractie over de toegerekende kosten per aanslag. Hij vraagt of helemaal niet meer hierop handhaven betekent dat de gemeente
toezegging €475.000 zou overhouden. Ook dit wordt meegenomen in het schriftelijk antwoord.
Raadslid HOOIJSCHUUR had dezelfde vraag als mevrouw Visser en de heer Ran over de hoge kosten. Ze wachten het schriftelijke antwoord af.
Raadslid RAN hoopt toch op antwoord op zijn vraag. Wethouder KOOIMAN kan die zelf niet beantwoorden, maar heeft assistentie van mevrouw HOUBEN. Zij legt uit dat het hier inderdaad alle kosten betreft die je eraan mag toerekenen. En op Texel zijn er vrij

weinig van die aanslagen om het aan toe te rekenen, omdat de betalingsbereidheid hier hoog is, mede door de vignetten. Bij andere gemeenten zie je daarom een totaal andere verdeling van de totale kosten. De VOORZITTER denkt dat de commissie graag wil weten hoe en welke kosten worden toegerekend aan die 500 aanslagen. Mevrouw HOUBEN somt op dat ze de kosten A t/m F, allemaal mogen toerekenen. Dit is de vaste verwerking tot en met de aanslag van de kosten. Ze kan een onderverdeling maken, maar bijv. personeelskosten omvatten handhavers, en ook administratief personeel. Zo heeft elk onderdeel een onderverdeling wat precies die informatieverwerkingskosten zijn.
Raadslid RAN vraagt concreet of de kosten van in stand houden van de parkeerautomaten er ook in zitten. Mevrouw HOUBEN denkt dat dit niet het geval is. Dit stuk is ook niet bedoeld om die kosten helder te krijgen, maar voor de juridische onderbouwing op het moment dat je die aanslagen gaat opleggen. Mocht er een zaak komen, dan vraagt de rechter om deze onderbouwing, dus is het wel zaak dit vast te stellen. De VOORZITTER vat samen dat dit dus de kosten zijn die we maximaal juridisch mogen toerekenen.

toezegging Nadere schriftelijke toelichting van de werkelijke kosten ontvangt de raad graag voor 12-5-2021.

14. Wijziging Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Raadscommissielid VISSER is ontzettend verbaasd dat een wet die in januari 2020 in werking trad pas na de komende RRN wordt vastgesteld. Ze is benieuwd hoe er grip op is te krijgen dat we in de toekomst niet weer 1,5 jaar niet aan een wet voldoen, en hoe er

toezegging in de tussentijd controle is uit te oefenen. Wethouder KOOIMAN zegt schriftelijke toelichting toe.
Raadslid SCHUIRINGA noemt dit een typisch voorbeeld van: hoe krijgen we grip op zulke gemeenschappelijke regelingen? Hij wijst zijn collega's erop, als we met een voorstel tot wijziging willen komen, dat deze RRN wel hét moment is.

Als de beantwoording daartoe aanleiding geeft, wordt dit een bespreekstuk in de raad van 12-5-2021, anders wordt het een hamerstuk.

15. Aankondiging moties en initiatiefvoorstellen

Raadslid SCHUIRINGA meldt alvast dat de VVD met een amendement of motie komt.

16. Overzicht brieven aan de raad, Raadsinformatiebrieven en de Lange Termijn Planning

Raadslid LELY vindt opvallend in de LTP, die ze nu voor het eerst in deze vorm krijgen, dat er ontzettend veel punten op staan voor dit kwartaal, die dan dus allemaal nog op de agenda van juni zouden moeten komen. Doorschuiven zou de raad moeten doen. Hij ziet daaronder ook heel veel bestemmingsplan-zaken, en hij vreest dat ze met die termijnen in de knoop komen. Raadsgriffier DE PORTO bevestigt dat de LTP voor het eerst hier op de agenda staat. Het college wilde tonen hoe de planningen lopen. Inhoudelijke discussie vindt echter plaats in de planningscommissie. In mei is een extra planningscommissie ingelast om te kijken naar de gevolgen voor de agenda. Daarin wordt betrokken wat moet en wat kan wachten, in overleg met het college. Voor wat niet kan wachten plannen ze avonden. Raadslid LELY brengt dit naar voren, omdat het hem bijna onwerkbaar lijkt. En ze moeten zien te voorkomen dat de omstandigheden leidend worden en niet de planning.
Raadslid SCHUIRINGA vindt mooi dat de LTP voortaan op de agenda staat, dat algemeen bekend is waar het over gaat, en dat ze met elkaar moeten uitmaken wat en hoe we wanneer gaan uitvoeren.

17. Rondvraag

17.1 Raadscommissielid OOSTERHOF brengt naar voren dat, nu op veel plekken wordt gewerkt aan de wegen, en overal afzettingen voor doorgaand verkeer staan, toch veel mensen daar lak aan hebben en dwars door de medewerkers heen rijden. Hij hoopt dat daar wat aan te doen is. Wethouder KOOIMAN weet wat de heer Oosterhof bedoelt. Er zijn inderdaad altijd mensen die zich er weinig van aantrekken. Het college probeert het zo goed mogelijk in goede banen te leiden en zo snel mogelijk achter de rug te hebben.
aandachtspunt Bedoeling is dat op 12 of 13 mei alles weer open kan.

17.2 Raadslid RAN brengt in dat nu al een aantal jaren parkeerbelasting op de strandslagen wordt geheven. Hij complimenteert het college voor het voortvarend aanpakken van de fietspaden, maar vindt dat die parkeerterreinen in erbarmelijke staat verkeren. Hij hoort graag of het opknappen op de planning staat, of dat de raad met een voorstel moet komen bij de perspectiefnota. Wethouder KOOIMAN antwoordt dat ze nu voorlopig
aandachtspunt lapwerk doen. Als de raad echt complete aanpak wil, dan raadt hij aan met een voorstel te komen.

17.3 Raadscommissielid VAN DER WERF las in de Telegraaf een leuk stuk over Texel, met kort bericht van de VVV directeur, waarin hij spreekt over 4,1 miljoen overnachtingen per jaar. Dat zijn er behoorlijk meer dan de gemeente noemt, namelijk 2,8 miljoen. Ze hoort
toezegging graag verklaring van dit enorme verschil en vraagt wat het college gaat doen om dit recht te trekken. De VOORZITTER zegt dat schriftelijk antwoord komt.

17.4 Raadslid VELTKAMP heeft raad vernomen dat Stichting Jeugdtandverzorging zichzelf opheft. Hij wil de organisatie bedanken dat ze de tandheelkundige voorziening op uitstekend hoog niveau hebben gebracht, en tevens complimenteren dat ze alle scholieren bij de reguliere tandartsen hebben weten onder te brengen. Het lijkt hem
toezegging goed om jaarlijks te monitoren of dit wel zo blijft. Wethouder VAN DE BELT neemt dit mee.

17.5 Raadscommissielid HOUWING was op zoek naar informatie of het toegestaan is om te sproeien met slootwater. Ze hoort graag waar ze dat kan vinden, of dat de wethouder dit zo kan beantwoorden. Wethouder KOOIMAN meent dat dit niet mag, maar moet het
toezegging nagaan. Hij komt er schriftelijk op terug.

18. Sluiting

De VOORZITTER dankt allen voor hun inbreng. Zij sluit de vergadering om 23.00 uur.

Afkortingen

AVT = atletiekvereniging Texel, rkc = rekenkamercommissie

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadscommissievergadering van 01-06-2021,

De griffier,



Gemeente Texel

.txl

Advies

Perspectiefnota 2022 - 2025

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als “onderlegger” te gebruiken voor de kader stellende bespreking van de programmabegroting in de gemeenteraad.
2. kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2022-2025.
3. kennis te nemen van de kaders die het college hierbij heeft gehanteerd, voortvloeiende uit:
    a. coalitieakkoord “Balans brengen”;
    b. focus op verdere uitvoering van coalitieprogramma en reeds genomen raadsbesluiten;
    c. uitvoering van de toezeggingen aan de raad gedaan;
    d. van het algemene uitgangspunt dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt voorgesteld conform het bestaand beleid de lokale lasten te indexeren met 1,4 %,
4. de toeristenbelasting trendmatig te verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023;
5. de raad opdracht aan het college te laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2022 – 2025 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2021.

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**	2980216

Bijlagen

1. perspectiefnota 2022
2. inzicht in bezuinigingen

Toelichting

Door het college wordt vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting in november, een perspectiefnota aangeboden. Hierin zijn de kaders opgenomen voor de programmabegroting, voorgesteld door het college, en die besproken worden in de gemeenteraad van juni. Aan de hand van de door de raad vastgestelde kaders, kan het college een programmabegroting 2022 opstellen voor behandeling in november a.s.
In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd voortvloeiende uit:

- inhoudelijke kaders zijn het coalitie akkoord “Balans brengen” en het addendum bij het coalitieprogramma naast de door de raad vastgestelde beleidskaders.
- 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 geschatte prijsindexatie van het Centraal planbureau en de cao gevolgen voor gemeenten.
  Indexering tarieven, op basis van het CPB (macro economische verkenning 2021) jaarschijf 2022 1,4% (april 2021). De verwachte CAO stijging is uitgegaan van 2%, inclusief sociale lasten.
  De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2021, zal het percentage gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- Financieel zijn de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota verwerkt tot en met maart 2021.
- Lokale lasten, indexatie 2022
  Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt conform het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 1,4 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.
- de toeristenbelasting trendmatig verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023

Het college wil het komende jaar uitvoering geven aan de nog openstaande zaken uit het coalitieprogramma.

Perspectiefnota 2022 - 2025

Samenvatting

Vooruitlopend op de programmabegroting 2022 wordt aan de gemeenteraad een perspectiefnota aangeboden waarin de kaders worden gesteld voor de programmabegroting. In deze perspectiefnota zijn, behoudens de noodzakelijke voorstellen, geen nieuwe voorstellen en/of investeringen opgenomen.
De aangedragen voorstellen/investeringen zijn doorgerekend in de perspectiefnota. De hieruit voortvloeiende meerjarenraming is sluitend, conform de afspraak met de raad. In de perspectiefnota zijn de wijzigingen opgenomen vanuit het college tot en met maart 2021. Omdat het college verder uitvoering wil geven aan het coalitieakkoord, de projecten en het al in gang gezette beleid wordt het verzoek gedaan aan de raadsfracties om beperkt nieuwe voorstellen in te dienen.

Planning:

20 april	behandeling in het college
26 april	behandeling schriftelijk aanvullingen in het college
28 april	verzending perspectiefnota naar de raadsfracties
13 mei	behandeling perspectiefnota in de Auditcommissie
1-2 juni	bespreking perspectiefnota in raadscommissie
16 juni	behandeling in gemeenteraad

Perspectiefnota 2022

Argumenten tot advies

Conform afspraak met de raad worden, vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2021, de kaders voor de programmabegroting 2021, behandeld in de gemeenteraad.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële verordening gemeente Texel

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Perspectiefnota 2022 - 2025

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

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 kader stellende bespreking van de programmabegroting in de gemeenteraad.
2. kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2022-2025.
3. kennis te nemen van de kaders die het college hierbij heeft gehanteerd, voortvloeiende uit:
    a. coalitieakkoord “Balans brengen”;
    b. focus op verdere uitvoering van coalitieprogramma en reeds genomen raadsbesluiten;
    c. uitvoering van de toezeggingen aan de raad gedaan;
    d. van het algemene uitgangspunt dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt voorgesteld conform het bestaand beleid de lokale lasten te indexeren met 1,4 %,
4. de toeristenbelasting trendmatig te verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023;
5. de raad opdracht aan het college te laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2022 – 2025 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2021.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980216

Bijlagen

1. perspectiefnota 2022 – 2025
2. inzicht in bezuinigingen

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

B&W	--
Raadscommissie	1-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Portefeuillehouder	H. Huisman

Adviezen Auditcommissie bij: de Perspectiefnota 2022

Doelenboom

Programma	**1**	**Voor en door bewoners**
Maatschappelijk doel	1.2.	Een gezonde financiële positie behouden
Beleidsdoel	1.2.1	Een structureel sluitende begroting behouden

de raad van de gemeente Texel;

gehoord de Auditcommissie;

Besluit

De volgende adviezen van de Auditcommissie over de Perspectiefnota over te nemen:

1. Beschrijf expliciet op welke wijze de Kaderbrief Financieel Toezicht van de provincie aan de gemeenteraad verwerkt wordt in de Programmabegroting 2022 en/of Halfjaarrapportage 2021.
2. Zodra u de actualisatie van de nota risicomanagement en weerstandsvermogen bespreekt (planning: derde kwartaal 2021), ga dan specifiek in op de vermogenspositie van de gemeente en de (financiële) kengetallen die daarbij relevant (kunnen) zijn qua sturing - o.a. de netto schuldquote. (*Meer informatie over financiële kengetallen (per gemeente): klik hier*)
3. Vraag het college in de volgende Perspectiefnota meerjarig (en per jaarschijf) inzicht in de Algemene Reserve te geven (bij de paragraaf ***Financieel perspectief***).

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16 juni 2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980216

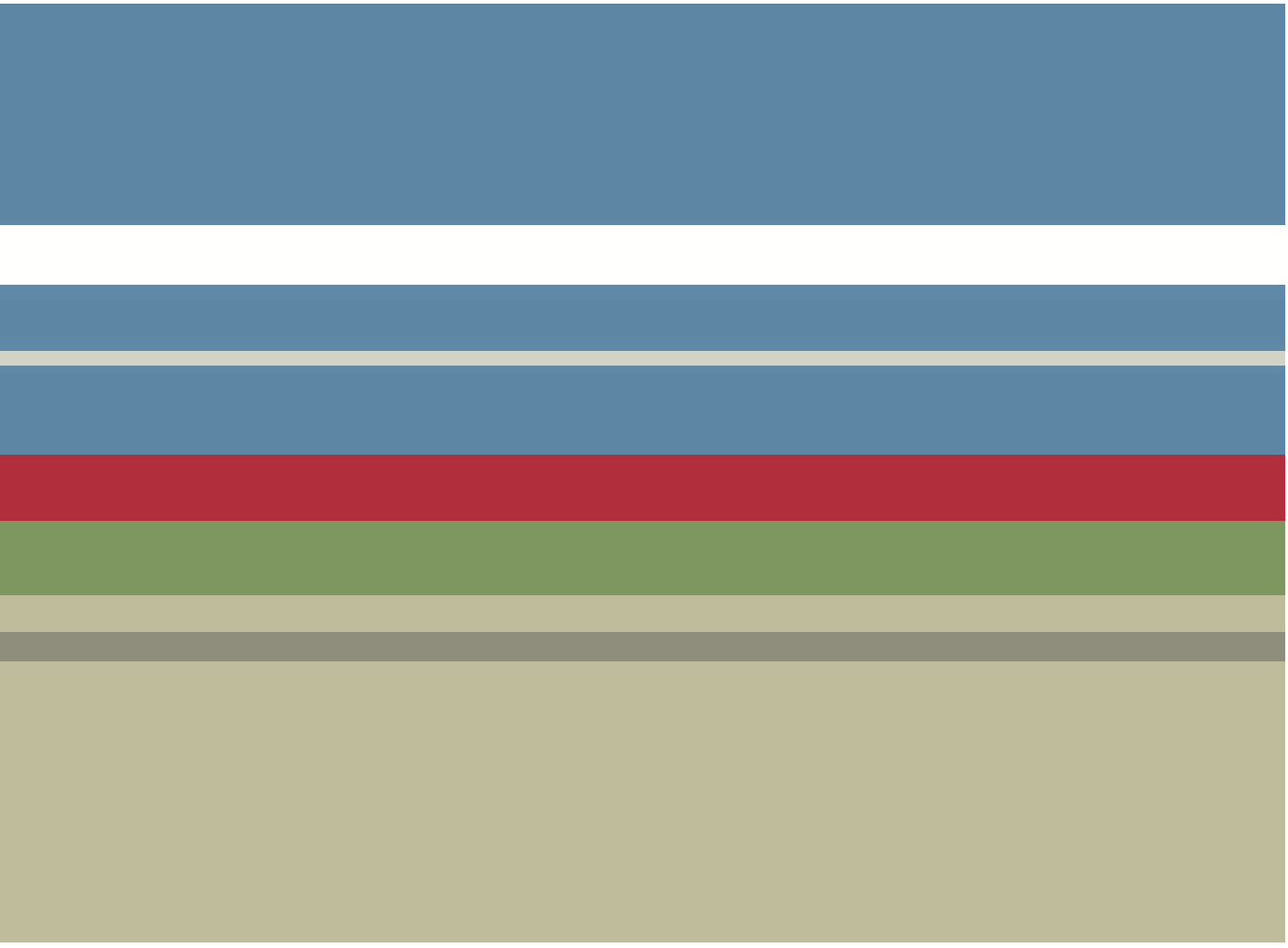
Bijlagen

--

Gemeente Texel

.txl

Perspectiefnota 2022 - 2025



Versie 1/2 juni raadscommissie

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **4**

Kaders en uitgangspunten **5**

Uitkomsten programmarekening 2020 ..... **8**

Financieel perspectief 2022 – 2025 ..... **10**

Op weg naar programmabegroting 2022 - 2025 ..... **19**

Programma 1 Voor en door bewoners 19
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 23
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 27
Programma 4 Texel werkt! 30
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 32
Programma 6 Samen beleven en bewegen 34
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 37
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 39

Besluit **43**

Bestuurlijke boodschap

De raadsperiode 2018-2022 nadert de laatste fase. Het addendum op het coalitieakkoord Balans Brengen (van 19 oktober 2020) is inmiddels ook grotendeels vertaald naar concrete plannen en in de Lange Termijn Planning opgenomen. De komende periode zal in het teken staan van uitvoering, oplevering en overdracht. Om die reden wordt 2022 een begrotingsjaar met weinig nieuwe voorstellen.

In deze perspectiefnota 2022 treft u voor elk raadsprogramma op hoofdlijnen inzicht in wat we willen bereiken, wat we daarvoor willen gaan doen in 2022 en wat dat gaat kosten. De nota komt tegemoet aan de wens van de Raad om in het voorjaar inhoudelijke ambities met elkaar te bespreken, keuzes te maken en die te voorzien van de benodigde financiële maatregelen. Inclusief inzicht in bezuinigingsmogelijkheden.

Alle bekende autonome ontwikkelingen en voorstellen zijn ook vertaald naar een financieel meerjarenperspectief 2022-2025. We kunnen op dit moment spreken van een gezonde financiële positie. Een structureel sluitende meerjarenbegroting. We schrijven zwarte cijfers tot en met 2025, met een begrotingsoverschot variërend van 1.3% in 2022 tot 0.4% in 2025. De stand van onze Algemene Reserve is op dit moment € 8,3 miljoen. De lokale lasten worden net als voorgaande jaren niet meer dan trendmatig verhoogd. Voor de toeristenbelasting wordt voorgesteld deze voor de jaren 2022 en 2023 vast te stellen op €2,30 wat neerkomt op een verhoging van €0,05 per nacht.

Onze bestuurlijke ambities en de daarvoor beschikbare middelen zijn daarmee in balans. Het verdient daarbij wel opgemerkt te worden dat de meerjaren onderhoudsbegroting van de haven in Oudeschild en de bouw van het cultuurcentrum nog niet opgenomen zijn in het huidige perspectief. Want hoewel u over de laatste in september 2020 een besluit heeft genomen, volgt opname in de begroting pas nadat u het krediet heeft vrijgegeven. Hierover ontvangt u dit najaar een voorstel.

Daarnaast weten we nog heel weinig over de langdurende effecten van de coronapandemie. Zowel op persoonlijk niveau voor onze inwoners, als maatschappelijk. Structurele corona-gerelateerde financiële effecten zijn daarom niet meegenomen in ons perspectief. Uiteraard houden we de ontwikkelingen op het eiland goed in de gaten. Ook de effecten op onze gemeentelijke dienstverlening (verdere digitalisering) en bedrijfsvoering (hybride werken), worden momenteel verder uitgewerkt. Via de Corona RIB en langs andere wegen zullen we u geïnformeerd houden.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
de secretaris, de burgemeester,

drs. E.C. van der Bruggen M.C. Uitdehaag



Kaders en uitgangspunten

In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen vooruitlopend op de programmabegroting 2022 – 2025 die in november 2021 wordt behandeld.

In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- *inhoudelijke kaders* zijn het coalitie akkoord “Balans brengen” en het addendum bij het coalitieprogramma naast de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma op de “Post- it”.
- *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 geschatte prijsindexatie van het Centraal planbureau en de cao gevolgen voor gemeenten.
  Indexering tarieven, op basis van het CPB (macro economische verkenning 2021) jaarschijf 2022 1,4% (april 2021). De verwachte CAO stijging is uitgegaan van 2%, inclusief sociale lasten.
  De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2021, zal het percentage gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- Financieel zullen de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota worden verwerkt tot en met maart 2021
- Lokale lasten, indexatie 2022:
  - Waar gaat het over?
  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. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt conform het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 1,4 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.
- Geen structurele gevolgen van de Corona - pandemie

Totaal overzicht

Omschrijving		Voorstel verhoging
a.	Afvalstoffenheffing	Reguliere indexatie 1,4%
b.	Forensenbelasting	Tarief wordt voor 2 jaar vastgesteld over de jaren 2022 en 2023, basis verhoging toeristenbelasting.
c.	Havengelden	Reguliere indexatie 1,4%
d.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	Reguliere indexatie 1,4%, met uitzondering van (maximale) rijkstarieven.
e.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	Reguliere indexatie 1,4%
f.	Marktgelden	Reguliere indexatie 1,4%
g.	OZB woningen	Reguliere indexatie 1,4%
h.	OZB niet-woningen	Reguliere indexatie 1,4%
i.	Parkeerbelastingen	Vooralsnog geen voorstel tot verhoging
j.	Precariobelasting	Reguliere indexatie 1,4%
k.	Reclamebelasting	Reguliere indexatie 1,4%
l.	Reinigingsrechten voor bedrijven	Reguliere indexatie 1,4%
m.	Rioolheffing	Indexatie 1,4% verhoogd met vast bedrag uit GRP (Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2022) ad € 2 per aansluiting
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	Trendmatige verhoging van afgerond € 0,05 per overnachting vastgesteld voor 2 jaar vastgesteld over de jaren 2022 en 2023

Nieuwe ontwikkelingen, niet meegenomen

Brandweer Noord-Holland noord

De huidige rechtspositie (vrijwilligers/beroeps) is in strijd met Europese wet- en regelgeving, dit gaat gevolgen hebben. Op dit moment wordt gekeken naar de consequenties van deze taakdifferentiatie van de Brandweer Noord-Holland Noord. Mogelijk dat het rijk gedeeltelijk tegemoet komt in de extra kosten. Het kan zijn dat dit nog nadelige financiele consequenties heeft voor de gemeenten. Daarnaast is de Veiligheidsregio bezig met het introduceren van een nieuwe financieringssystematiek. Het is nog niet duidelijk wat de financiële gevolgen hiervan zijn. Los hiervan wordt een algehele bezuiniging op de Veiligheidsregio voorbereid, die mogelijk weer voordeling kan uitplakken.

Regionale samenwerking

- Kop van Noord-Holland

De uitvoering van het ruimtelijk en economisch stimuleringsprogramma De Kop Werkt! loopt eind 2021 af. In 2020 hebben de vier gemeenteraden met het vaststellen van het Regioakkoord “De Kop Groeit” aangegeven een vervolg te geven aan de samenwerking.
In het eerste half jaar van 2021 wordt gewerkt aan deze nieuwe samenwerkingsagenda. Het Regioakkoord is daarbij naast een actualisatie van het Regionaal Ambitiedocument
een belangrijke bouwsteen. Naast een inhoudelijke kant wordt ook gekeken naar de financiële aspecten van een nieuwe agenda. Dit laatste is op dit moment nog niet bekend maar zal aan de colleges en raden van de vier Kopgemeenten in juni 2021 worden voorgelegd.

- Waddensamenwerking

Afgelopen tijd is er door de Waddeneilanden gewerkt aan een Programmaplan “Waddeneilanden in balans voor brede Welvaart”. Het is een van de thematische opgaven onder de Agenda Wadden 2050 (zie https://www.agendavoorhetwaddengebied2050.nl/) en ook opgenomen in het concept-uitvoeringsprogramma 2021-2026. Doel is dat de eilanden een aantrekkelijk woon-, werk- en leefgebied blijven voor de inwoners, waar het voorzieningenniveau op peil is en iedereen een leven lang kan blijven wonen. In 2019 hebben de Waddeneilanden samen met de provincies de regiodeal-aanvraag ‘Waddeneilanden in balans voor brede welvaart’ opgesteld. Deze is toen afgewezen. Wel is gevraagd aan de Waddeneilanden om te komen met een nieuw voorstel (mede ook n.a.v. Coronabrieven).

Het plan omvat vijf programmalijnen:

- Goed wonen en leven
- Toekomstbestendig ondernemen en ontwikkelen
- Optimaal bereikbaar en verbonden (slimme mobiliteit)
- Duurzame energie
- Circulaire economie

Het programmaplan moet voor de zomer bekrachtigd worden in de gemeenteraden en ook bij de provincies. Intussen wordt er via een stuurgroep en kwartiermaker ook een bestuurlijke lobby opgestart richting het Rijk. Financieel behelst het programmaplan een totaalbedrag van 36 miljoen waarvan het bedrag voor de Waddeneilanden circa € 9 miljoen bedraagt, verdeeld over 6 jaar (2021-2026). Overige bijdragen komen van provincies en Rijk. Er wordt hierbij ook gekeken naar cofinanciering en aansluiten bij Europese subsidies.

- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM)

De provincie Noord-Holland heeft samen met de gemeente Amsterdam het initiatief genomen om een economisch stimuleringsfonds op te richten in de vorm van een Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). Aan alle Noord-Hollandse gemeenten is gevraagd toe te treden met een inleg van 1% van de begroting plus een jaarlijkse bijdrage aan de exploitatiekosten. Voor de gemeente Texel zou dit neerkomen op een kleine zes ton (eenmalig) en jaarlijks ca € 8.000.

Planning

Kaderstelling	Onderwerp
28-4-2021	Verzending kaders naar de gemeenteraad
13-5-2021	Vergadering Auditcommissie
1 of 2-6-2021	Behandeling commissie/afhankelijk uitkomst planningcommissie
16-6-2021	Behandeling gemeenteraad
Programmabegroting 2022	**Onderwerp**
06-10-2021	Verzenden programmabegroting 2021 naar raadsfracties
12-10-2021	Vergadering Auditcommissie
27-10-2021Let op: 20.30 uur	Informele avond technische vragen
27-10-2021	Bespreking programmabegroting 2021 in speciale raads-commissie
10-11-2021	Vaststelling programmabegroting 2021
11-11-2021	Verzending naar provincie en CBS

Uitkomsten programmarekening 2020

Na een bijzonder jaar sluit de programmarekening 2020 met een overschot van bijna € 3,9 miljoen, hiervan komt € 0,1 miljoen voor rekening van het Leer Werkbedrijf De Bolder.
Het overschot is samengesteld uit een groot aantal posten die een positieve of negatieve bijdrage leveren aan het resultaat, een groot deel bestaat uit incidentele posten. Het resultaat is samen te voegen tot de volgende onderdelen:

- Bestuur & Organisatie Voordeel € 410.000
  Dit bedrag bestaat uit de verplichte bijdrage reserve (oud) bestuurders ad € 289.000 (nadeel), een plus bij de Algemene uitkering van € 99.000, lagere uitgaven salarissen/handhaving/inhuur etc. afgerond € 354.000. Ook de niet nader uitgesplitste post “overige voor- en nadelen” ad € 246.000 is hier toegevoegd.

- Rente & Afschrijvingen Voordeel € 851.000
  In het jaar 2020 leverde het lenen van geld rente op, een voordeel van € 94.000. Een aantal grote projecten heeft een langere doorlooptijd dan een jaar, wat gezamenlijk met de vertraagde uitvoering van andere projecten een voordeel oplevert door lagere afschrijvingslasten dan waar vooraf rekening mee was gehouden. Enkele grotere projecten zijn het Onderwijs Centrum Texel, de zonnepanelen gemeentehuis, herinrichting Den Burg centrum en diverse wegenaanpassingen. De lagere afschrijvingslasten ten opzichte van de begroting zijn € 757.000. Normaliter wordt in de halfjaarrapportage al een deel van dit overschot meegenomen: in het jaar 2020 is dat niet gebeurd.

- Ruimtelijke Ordening & Volkshuisvesting Voordeel € 613.000
  Ondanks het Corona jaar zijn de opbrengsten Omgevingsvergunningen € 236.000 hoger dan begroot. We hebben als gemeente snippergroen verkocht en een nabetaling provinciale subsidie ontvangen, totaal € 169.000. Daarnaast nog een tweetal technisch administratieve voordelen: het activeren van aangekochte grond Emmalaan-Pontweg en een correctie op de dubbel verwerkte lasten bij Den Burg zuid, totaal € 208.000.

- Belastingen & Rechten Voordeel € 452.000
  Het aantal toeristen wat vakantie heeft gehouden op Texel is in 2020 lager geweest dan begroot. Dit heeft ook financiële consequenties gehad voor onze opbrengst Toeristenbelasting en opbrengst parkeren. Het rijk heeft een tegemoetkoming gegeven voor deze lagere opbrengsten. Mede door het goede naseizoen resteert een positief saldo van € 502.000 op de genoemde opbrengsten ten opzichte van het begroot bedrag. Bij de Afvalstoffenheffing is een tekort van € 50.000, voornamelijk door meer uitgaven en een lagere vergoeding oud papier.

- Sociaal Domein Voordeel € 767.000
  De uitvoeringskosten voor onze samenwerkingspartner Den Helder zijn € 143.000 lager, mede doordat we intern meer taken hebben uitgevoerd. De eigen bijdrage Wmo is € 71.000 lager dan begroot. De onderdelen Inkomensvoorzieningen (uitkeringen, vergunninghouders, en schuldhulpvragen), Participatie (re-integratie trajecten), Jeugdhulp (meer kosten voor jeugdhulp t.o.v. 2019, maar minder dan verwacht, lagere uitgaven pleegzorg) en de Corona compensatie van het rijk, leveren per saldo een voordeel op van € 695.000.

- Infrastructuur Voordeel € 690.000
  Voor binnen en buitensport accommodaties zijn over verschillende jaren specifieke uitkering sport (SPUK) bijdragen ontvangen ad € 156.000. In het kader van het wegenonderhoud etc. zijn een aantal werkzaamheden verschoven naar een later jaar en extra graskeien gelegd, totaal een voordeel van € 166.000. De exploitatie van de haven levert ten opzichte van de begroting een voordeel op van € 216.00. Oorzaken hiervoor zijn lagere baggerkosten en lagere uitgaven voor de walstroomvoorziening (nog niet gereed). Daarnaast zijn er minder incidentele subsidies verstrekt dan begroot en waren de onderhoudslasten van onze brandweerkazerne lager dan vooraf was ingeschat; per saldo een voordeel van € 152.000.

Resumé:

-	Bestuur & Organisatie	€ 410.000 V	
-	Rente & Afschrijvingen	€ 851.000 V	
-	Ruimtelijke Ordening & Volkshuisvesting	€ 613.000 V	
-	Belastingen & Rechten	€ 452.000 V	
-	Sociaal Domein	€ 767.000 V	
-	Infrastructuur	€ 690.000 V	
-	Leer Werk bedrijf De Bolder	€ 100.000 V	
	Positief rekeningsaldo 2021 afgerond		€ 3,9 miljoen

In de halfjaarrapportage 2021 zal een nadere analyse komen van het rekeningresultaat, waarbij in ieder geval getoetst gaat worden of de bedragen, inclusief die van het sociaal domein, incidenteel dan wel structureel van aard zijn.

Financieel perspectief 2022 - 2025

Besluitvorming t/m college 16/03/2021 en raad maart 2021 (bedragen x € 1.000)

Nr.	bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
1	Begrotingssaldo	485	702	496	324
	Autonome ontwikkelingen				
2	Ontwikkeling Algemene uitkering, indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur	-536	-117	-95	-103
	Reeds genomen raadsbesluiten				
3	Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	361	-89	0	0
	Beheerplan wegen 2024-2028 (geen raadsbesluit)	0	0	-77	0
	Voorstellen perspectiefnota 2022				
4	Overschot indexering budgetten 2021	191	0	0	0
5	Voordeel rente consolideren	170	0	0	0
6	Indexatie leges en belastingen 1,4%	257	0	0	0
7	Exploitatie en kapitaallasten voorgestelde investeringen	-141	0	0	0
8	Financiële consequenties structurele voorstellen	-85	0	0	0
	Tussenstand perspectiefnota 2022	**702**	**496**	**324**	**221**

In bovenstaand financieel perspectief is alleen opgenomen waarover door de gemeenteraad een besluit is genomen. Dit betekent dat voor o.a. het cultuurcentrum, de ijsbaan, onderhoudsplan haven Oudeschild en de atletiekbaan de middelen **niet** opgenomen zijn in bovenstaand financieel perspectief.
De voorstellen opgenomen in deze perspectiefnota zijn wel financieel meegenomen.

Toelichting

1) Het financieel perspectief start met het saldo van de begroting 2021, een overschot van € 485.000.

2) a. de verwachte inkomsten uit het Gemeentefonds zijn gebaseerd op de meicirculaire 2020. De verwachte hogere algemene uitkering is respectievelijk € 499.000, € 88.000, € 110.000 voor de jaren 2022 t/m 2024. Jaarschijf 2025 wordt nog niet vermeld in de genoemde circulaire. In de programmabegroting 2022 (besluit raad 10 november 2021) wordt de meicirculaire 2021 verwerkt zodat aangesloten wordt bij de laatste financiële ontwikkelingen.
b. de herijking van het Gemeentefonds heeft negatieve financiële consequenties voor ons. Op dit moment wordt uitgegaan van € 513.000 m.i.v. het jaar 2023. De overgangsregeling van het rijk is dat maximaal € 15 per inwoner per jaar als nadeel/voordeel verrekend wordt. In de jaren 2023-2024 en 2025 houden wij rekening met een korting van respectievelijk € 205.000, € 205.000 en € 103.000.
c. de verwachting is dat de tijdelijke compensatie voor de korting op de jeugdbudgetten ad € 216.000 structureel wordt. Wij hebben dat bedrag ook als zodanig verwerkt m.i.v. het jaar 2022.
d. voor indexering gemeentelijke budgetten wordt gerekend met 1,4% (€ 418.000), indexatie gemeenschappelijke regelingen 1,3% (€ 38.000) en de voor de BCF (beleids gestuurde contract financiering) met 1,4% (€ 27.000).
e. de autonome personeelsontwikkelingen hebben o.a. betrekking op de geschatte C.A.O. verhoging van 2%, de 0,8% pensioenpremie stijging alsmede periodiek, schalen en toelagen. Totaal € 529.000.
f. de wachtgeld- en pensioenverplichtingen van het bestuur lopen via een (verplichte) voorziening. Deze gegevens worden jaarlijks geactualiseerd. De laatste jaren zijn flinke bijstortingen nodig geweest als gevolg van rekenrentedalingen, verhoging leeftijdsverwachting en verhoging bezoldiging actieve wethouders en wethouders die wachtgeld ontvangen. Voorgesteld wordt om deze systematiek te veranderen en v.a. 2022 een storting vooraf in deze voorziening op te nemen via de begroting om zo grote schokken via rekeningresultaat achteraf te voorkomen. Het benodigde bedrag van € 239.000 is gebaseerd op het gemiddelde groeivermogen pensioen voor actieve wethouders en wethouders die wachtgeld ontvangen (€ 144.000) en de gemiddelde jaarlijkse aanspraak op wachtgeld over een collegeperiode (€ 95.000). Voor 2021 is nog ca. € 100.000 incidenteel nodig om de omvang van de voorziening per 2021 te waarborgen. Dit bedrag wordt meegenomen via de halfjaarrapportage 2021.

3) In de afgelopen periode zijn er meerdere raadsbesluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. In de jaarschijf 2023 is € 39.000 opgenomen als last uit het Beheerplan wegen 2019-2023. De kapitaallasten fietspaden Staats Bosbeheer ad € 72.000 staan ook 2023 als last, evenals de lagere lasten voor beheer en onderhoud fietspad Prins Hendrik Zanddijk ad € 11.000. De tijdelijke uitgaven voor "Grijs naar Groen"(€ 15.000) en "Spelen op Texel" ad € 55.000 vallen vrij in het begrotingsjaar 2022 als lagere uitgaven. De lagere lasten voor de exploitatie van de Sporthal TXL ad € 53.000 geven in 2023 een lastenverlichting. Voor het uitgestelde besluit om de gemeentelijke organisatie energieneutraal te maken is in 2022 € 18.000 als uitgave opgenomen. De SPUK regeling voor zwembad Molenkoog eindigt in 2023, wat een hogere uitgave van € 42.000 tot gevolg heeft. Het raadsbesluit van oktober 2020 over het invoeren van het vergunning parkeren levert een hogere parkeeropbrengst op van per saldo € 293.000 (jaarschijf 2022). Besluitvorming met betrekking tot het Gezondheidsplein kost € 2.000, verantwoord in het jaar 2022. Nadere besluitvorming over de tariefstelling walstroom voorziening in onze haven heeft een lagere last van € 59.000 tot gevolg in 2022. Extra krediet voor de investering water- en stroomvoorziening levert € 2.000 hogere kapitaallasten op in 2022, evenals € 2.000 extra lasten voor de beheerskosten van de startersleningen. De uitkomsten van "Grip op grondexploitaties" hebben € 37.000 hogere kapitaallasten tot gevolg.
De inschatting van hogere kapitaallasten voor het Beheerplan wegen 2024-2028 (geen raadsbesluit) voor het begrotingsjaar 2024 is € 77.000.

4) De aangevraagde compensatie in 2020 voor de verwachte inflatie loon- en prijsstijgingen 2021 voor de gemeentelijke budgetten bleek niet volledig nodig te zijn. Voorgesteld wordt om € 191.000 als lagere uitgave in het begrotingsjaar 2022 mee te nemen en in 2021 in de algemene reserve te storten (zie ook tussenstand algemene reserve).

5) Onder andere de structureel lagere rentestand op de kapitaalmarkt heeft als gevolg dat we € 170.000 kunnen inboeken als minder te betalen rente. Dit voordeel nemen we mee in het begrotingsjaar 2022.

6) De meeste belastingen en rechten worden geïndexeerd met de verwachte inflatie ad 1,4%. Voor de extra legesopbrengsten wordt uitgegaan van € 25.000 en de extra O.Z.B. inkomsten € 30.000 in het begrotingsjaar 2022. Het voorstel is om de toeristenbelasting voor de jaren 2022 én 2023 met € 0,05 te verhogen naar € 2,30 per overnachting. Het tarief staat dan weer twee jaar vast. De tarieven voor de forensenheffing stijgen naar rato procentueel mee met de toeristenbelasting. De verwachte hogere opbrengst is € 202.000.

7) De kapitaal- en exploitatielasten van de voorgestelde investeringen zijn voor het begrotingsjaar 2022 € 141.000.

8) In de perspectiefnota 2022-2025 worden voor € 85.000 aan nieuwe structurele uitgaven voorgesteld.

Tussenstand algemene reserve

Besluitvorming t/m college 16/03/2021 / raad maart 2021

Stand per programmabegroting 2021	**7.649.689**
Raad 21-10-2020 Invoeren vergunningparkeren Texel 2021 m.b.t. 2020	-22.000
Raad 21-10-2020 Invoeren vergunningparkeren Texel 2021in 2021 inc. v.a. 2022 structureel	292.500
Raad 21-10-2020 Noodfonds culturele instellingen	-319.244
Raad 21-10-2020 Noodfonds culturele instellingen (dekking ontvangen rijksbijdragen)	140.666
Raad 21-10-2020 Nota reserves en voorzieningen	264.123
Raad 21-10-2020 Grex en proces grondverkoop en realisatie Gezondheidsplein Den Burg Zuid	11.259
Raad 20-01-2021 Tariefstelling walstroom- en drinkwatervoorziening haven Oudeschild 2021 expl.	40.000
Raad 20-01-2021 Tariefstelling walstroom- en drinkwatervoorz. haven Oudeschild 2020+2021 verg.	7.788
Raad 11-11-2020 Aankoop percelen O 1222 en O 1223 (Emmalaan-Pontweg)	-248.713
Raad 16-12-2020 Septembercirculaire 2020	66.736
Decembercirculaire 2020	2.169
Raad 17-02-2021 Functiewaardering de Bolder	-105.000
Raad 20-01-2021 Walstroom- en drinkwatervoorz. Kapitaallasten extra krediet	-1.900
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (her-berekende grondexploitatie Den Burg West) m.b.t.2020	850.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (De Tuunen) m.b.t 2020	-219.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Kompasschool) m.b.t. 2020	-47.900
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Den Burg Zuid vervuilde grond) m.b.t. 2021	-40.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Den Burg Zuid kapitaallasten) m.b.t. 2021	-36.893
Raad 18-03-2021 Verlenging Leaderprogramma 2021 en 2022 (Emmalaan/Pontweg)	-35.970
Raad 18-03-2021 Starterslening extra budget beheerskosten SVN	-2.000
Raad 18-03-2021 Addendum bij coalitieprogramma 2020 Inhuur expertise IJsbaan	-85.000
Financiele consequenties perspectiefnota 2022 - voorstellen	-26.000
Overschot indexering 2021	191.404
Tussenstand per perspectiefnota 2022	**8.326.714**

Dit is € 6.326.714 boven de afgesproken ondergrens van € 2.000.000 en inclusief € 839.000 die de gemeente in 2018 heeft ontvangen voor de compensatie BTW maatregel zeeschepen.

Meerjarenperspectief Algemene Reserve	
Basis is de tussenstand perspectiefnota 2022	**8.326.714**
Prognose begrotingsoverschot 2022 (perspectiefnota 2022 financieel perspectief)	702.000
Prognose stand Algemene Reserve ultimo 2022	9.028.714
Prognose begrotingsoverschot 2023 (perspectiefnota 2022 financieel perspectief)	496.000
Prognose stand Algemene Reserve ultimo 2023	9.524.714
Prognose begrotingsoverschot 2024 (perspectiefnota 2022 financieel perspectief)	324.000
Prognose stand Algemene Reserve ultimo 2024	9.848.714
Prognose begrotingsoverschot 2025 (perspectiefnota 2022 financieel perspectief)	221.000
Prognose stand Algemene Reserve ultimo 2025	**10.069.714**

Financiële vertaling voorstellen

Voorstel nummer	Nummer doelenboom	Voorstel	Incidenteel	Structureel	Opmerkingen
		Programma 1			
101	1.1.5	Met waar staat je gemeente meedoen	6.500		
102	1.1.5	Risico inventarisatie en – evaluatie uitvoeren	5.000		
103	1.2.4	Arbo budget bij gemeentewerken aanvragen		15.000	
104	1.1.6	Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren	9.500	21.000	
105	1.1.2	Texel spreekt		8.500	
106	1.1.6	Raads- en commissievergaderingen ondertitelen		10.000	
		Programma 2			
201	2.2.3	Uitvoeringsprogramma's sociaal domein		PM	
202	2.1.1	Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren	5.000		
203	2.2.8	Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen		160.000	
		Budget jeugdhulp		-160.000	
		Programma 3			
301		Overdracht bodemtaken financieren		30.000	
		Programma 3 en 8*			
302	3.3.1	Groenbeheerplan	75.000		
801	8.1.1	Straatmeubilair vervangen	170.000		
		Afspraak begroting 2019 (bedragen structureel in de begroting opgenomen)	-245.000		
Totaal			**26.000**	**84.500**	

*volgens afspraak met de gemeenteraad worden deze voorstellen ter besluitvorming voorgelegd.

Nieuwe investeringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie/ onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering
107	Zaaksysteem aan het regionaal e-depot aansluiten	10.000		5	2.100
601	Iseki vervangen	25.700	2.500	10	2.827
802	Diverse wegen rehabiliteren	1.292.500		40	45.238
803	Heftruck vervangen	43.000	3.000	10	4.730
	Dekking begroting		-3.000		-4.730
804	Tractor aanschaffen	65.000	2.000	12	6.067
	Dekking begroting		-2.000		-6.067
805	Boodtlaan reconstrueren	631.250		40	22.094
806	Duiker Eierlandskanaal	130.000		40	4.550
807	Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)	2.000.000		40	70.000
808	Stenenplaats herinrichten	580.000		40	20.300
Dekking kapitaallasten beschikbaar via begroting					**-29.000**
Totaal		**4.777.450**	**2.500**		**138.108**
In de MJB is structureel een bedrag van € 140.608 opgenomen bestaande uit: € 2.500 exploitatie/onderhoud en € 138.108 voor kapitaallasten.					

Voor de investeringen in wegen en de duiker wordt afgeweken van de afschrijvingstermijnen zoals vastgelegd in financiële verordening artikel 212 GW. Door de nieuwe regelgeving moet aansluiting worden gezocht bij de vermoedelijke levensduur van de investering. De afschrijvingstermijnen zijn hier op afgestemd.

Leer- Werkbedrijf De Bolder					
	Productiemiddelen	30.000	10		
Totaal Leer- Werkbedrijf De Bolder		**30.000**			

Vervangingsinvesteringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Exploitatie/onderhoud excl. BTW
	Gemeente			
1	Vrachtwagen BZ-VR-29	260.000	10	Door indexatie en aanpassen afschrijftermijn van 8 naar 10 jaar (verwachte levensduur) voldoende financiële dekking aanwezig
2	Ipads raadsleden	20.000	4	Na een raadsperiode van 4 jaar worden de ipads voor de raadsleden vervangen. Alle raadsleden en raadsvolgers ontvangen dan weer een nieuw apparaat waar ze 4 jaar mee uit de voeten kunnen. Het gaat om 40 IPads.
3	Wifi apparatuur	20.000	5	De huidige in het gemeentehuis aanwezige apparatuur was in 2020 al afgeschreven maar functioneerde nog naar behoren. In 2022 zal deze apparatuur vervangen dienen te worden. Dit om ook de toekomstige groei van het WiFi gebruik in het gemeentehuis goed aan te kunnen. Sinds Corona is het gebruik van videovergaderen voor iedereen gewoon geworden. Ook na terugkeer in het gemeentehuis zal videovergadering in het gemeentehuis via WiFi goed moeten functioneren.
4	UPS computerruimte	16.000	10	In de computeruimte bevindt zich een Uninterruptable Power Supply die de eerste minuten van een onverwachte stroomuitval, tot de Noodstroomaggregaat is opgestart, opvangt. Er was vanuit gegaan dat deze 15 jaar mee zou gaan. Het bedrijf dat het onderhoud van deze apparatuur doet heeft aangegeven dat de huidige UPS vanaf 2022 niet meer ondersteund wordt door de leverancier. Hierdoor zijn reserveonderdelen en accu's niet meer leverbaar en kan de continuïteit niet worden gegarandeerd. Het budget vervangingsinve-steringen automatisering biedt voldoende ruimte om deze investering vervroegd te vervangen.

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Exploitatie/onderhoud excl. BTW
	Gemeente			
5	Scanner voor interne post	10.000	5	Alle inkomende post wordt tegenwoordig digitaal verwerkt. Binnenkomende analoge post moet daarvoor gescand worden.
	Totaal	**346.000**		

	DSW De Bolder			
6	Afgeschreven productiemiddelen	70.000	10	
	Totaal De Bolder	**70.000**		

Vermogenspositie

Weerstandsvermogen

Texel heeft op basis van de programmarekening 2020 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 15,8 miljoen. Dat is ruim drie keer het becijferde bedrag van de geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 12,5 miljoen.

Schulden

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een vuistregel zegt dat de netto schuldquote niet meer dan 100% zou moeten zijn. Bij 130% is er sprake van hoge schuld en vanaf 130% te hoge schuld. Bij de programmarekening 2020 is deze gezond, ruim onder de 100%. De netto schuldquote gaat gezien het ambitie- en investeringsniveau de komende tijd flink stijgen. Er wordt geïnvesteerd in o.a. de bouw van het Onderwijs Centrum Texel en aanpassingen rond de Postweg-Nieuwlanderweg.
Volgens de liquiditeitsplanning is ruim € 30 miljoen nodig om alle werken uit te voeren en leningen aan te trekken voor de voorstellen die de raad geaccordeerd heeft. Rekening houdend met dit investeringsniveau en de verwachte afkoopsom exploitatie haven/wegen gaat de netto schuldquote richting de 100%. Houden we rekening met de voorstellen in deze perspectiefnota en de kosten van een eventueel cultuurcentrum dan stijgt het percentage naar iets boven de 100%.

De rentelasten voor de benodigde leningen zijn gewaarborgd in de begroting.

Conclusie

Het huidige weerstandsvermogen is ruim voldoende. Om de (toekomstige) investeringen te kunnen betalen moet de gemeente geld lenen. Daardoor neemt de netto schuldquote in de nabije toekomst toe en zullen we op basis van de gegeven vuistregel verschuiven richting "hoge schuld". De druk van de rentelasten op de exploitatie nemen toe, maar zijn geborgd in de begroting. Er worden zoveel mogelijk leningen afgesloten met een vaste rente over de hele looptijd.

Herijking gemeentefonds

Gemeenten ontvangen jaarlijks geld van het rijk via het gemeentefonds. De jaarlijkse bijdrage aan gemeenten via dit fonds bedraagt zo'n € 30 miljard. Voor onze gemeente gaat het om ongeveer € 26 miljoen euro per jaar. Sinds de laatste herziening van de Financiële-verhoudingswet in 1997 is er veel veranderd in de financiële verhoudingen tussen het rijk en de lagere overheden (o.a. taakveld Sociaal Domein). Mede daardoor is een aantal jaren geleden gestart met de (periodieke) herijking van het gemeentefonds. De geplande ingangsdatum is 1 januari 2023.

Het doel van de verdeling is om iedere gemeente een gelijkwaardige financiële uitgangspositie te geven, zodat ze een gelijkwaardig voorzieningenniveau kunnen realiseren tegen gelijke belastingdruk.

De herijking bestaat uit drie onderdelen:

Klassiek Domein *	Sociaal Domein	Algemene Eigen Middelen
Bestuur & Ondersteuning	Sociale basisvoorzieningen	Onroerendezaakbelasting
Veiligheid	Individuele voorzieningen jeugd	Overige Eigen Middelen
Onderwijs	Idem Wmo	
Sport, Cultuur en Recreatie	Participatie	
Infrastructuur, Ruimte en Milieu		

**voor de Waddeneilanden komen daar de verfijning Waddenuitkering (specifieke uitkering voor de Waddeneilanden) nog bij.*

Alle maatstaven die gebruikt werden om het gemeentefonds te verdelen, zijn tegen het licht gehouden: voldoen ze nog aan de uitgangspunten?

- geven ze een goed beeld van het landelijk uitgavenpatroon?
- zijn er andere maatstaven die beter voldoen?

Dit heeft er toe geleid dat wordt voorgesteld om het gemeentefonds te herverdelen met ingang van 2023. Voor Texel betekent dit een lagere algemene uitkering van ruim € 500.000 (€ 38 per inwoner). Het peiljaar is 2017 en wordt gewijzigd naar 2019. Dit kan nog een kleine wijziging van het bedrag betekenen. Een van de oorzaken is een lagere Verfijning Waddenuitkering.

Besluitvorming over structurele compensatie voor de financiële tekorten ten aanzien van jeugdhulp is aan het volgende kabinet. De effecten van deze besluitvorming moeten te zijner tijd in de verdeling worden verwerkt en kan dus ook nog een wijziging betekenen. De overgangsregeling met ingang van 2023 is € 15 per inwoner per jaar cumulatief. Dat geldt zowel voor de nadeel- als voor de voordeelgemeenten.

Voortgang landelijke besluitvormingsproces

Het voorstel van het ministerie is in maart 2021 voorgelegd aan het ROB (Raad voor het Openbaar Bestuur). Medio mei 2021 (na de meivakantie) zullen de uitkomsten, gebaseerd op het uitkeringsjaar 2019, ter consultatie aan de gemeenten worden voorgelegd via de Vng. In de meicirculaire 2022 wordt naar verwachting de definitieve herverdeling bekend gemaakt aan alle gemeenten.

In overleg met GR "De Wadden" wordt gekeken welke opties er zijn om de verlaging van de verfijning Waddenuitkering ter discussie te stellen.

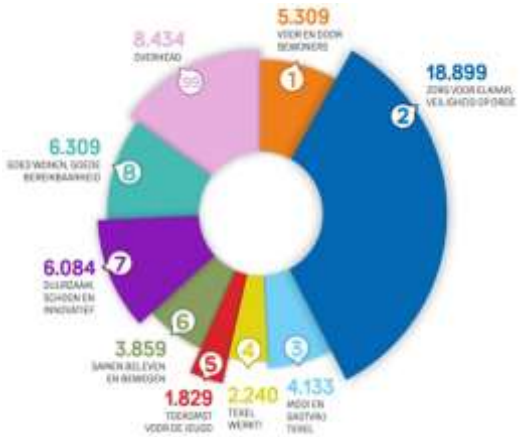
Op weg naar programmabegroting 2022 - 2025

Programma 1 Voor en door bewoners

Wat willen we bereiken?

Texel blijft een zelfstandige gemeente, en werkt vanuit die positie samen met de Noordkop en de Waddeneilanden.
Onze begroting is jaarlijks sluitend en duidelijk.
Wij betrekken onze inwoners op tijd bij plannen en besluiten zodat zij goed geïnformeerd zijn en op de hoogte van de laatste ontwikkelingen.
De digitale dienstverlening van de gemeente Texel blijft zich ontwikkelen. We helpen de niet-digitaal-vaardigen aan de balie, via de mail/post of telefonisch. We zorgen voor toekomstbestendige ICT-voorzieningen zodat de gegevens van onze inwoners veilig zijn.

- APV
- Nota Verbonden Partijen
- Treasurystatuut
- Kwaliteitshandvest
- Missie en visie en meerjarenplan
- Structuurvisie Texel op koers
- Integriteitsbeleid gemeente Texel
- 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
- Communicatievisie 2017-2020
- Financiële verordening - Art 213a Gemwet
- Financiële verordening - Art 213 Gemwet
- Informatiebeleidsplan 2018-2022





Waar hebben we al op ingezet?

Ook in 2020 werkten we intensief samen met de Waddeneilanden en in de Noordkop.

De samenwerking met Leeuwarden op het gebied van Belastingen verloopt steeds beter en leidde in 2020 tot een verbetering van het oordeel van de Waarderingskamer.

Om onze dienstverlening aan inwoners, ondernemers en bezoekers, op peil te houden in tijden van corona, is er extra aandacht geweest voor al onze dienstverleningskanalen.

Tot slot is onze gehele ICT-omgeving vervangen en succesvol geïmplementeerd. Dankzij de vernieuwde omgeving zijn de gegevens van burgers beter beveiligd en is de kans op storingen kleiner.

Waar zetten we extra op in?

- Online participatie
- Digitale toegankelijkheid – wettelijke verplichting
- Voorbereiding op de wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
- Mogelijkheden en randvoorwaarden hybride werken verkennen

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Met Waar staat je gemeente meedoen.
Risico inventarisatie en – evaluatie uitvoeren.
ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen.
Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren.
Texel spreekt.
Raads- en commissievergaderingen ondertitelen.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-101	Met Waar staat je gemeente meedoen		
Doelenboom	1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen		
Motivatie	Met de raad is afgesproken dat de klanttevredenheid eens per vier jaar wordt gemeten via burgeronderzoek Waar Staat Je Gemeente. De laatste keer was in 2018, dus in 2022 doen we weer mee.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 6.500	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Incidenteel € 6.500.		

Voorstel 2022-102	Risico inventarisatie en - evaluatie uitvoeren		
Doelenboom	1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen		
Motivatie	Vanuit de ARBOwetgeving zijn we verplicht periodiek een Risico inventarisatie en - evaluatie te laten uitvoeren. Wij doen dat eens per 4 jaar.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 5.000	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Incidenteel € 5.000.		

Voorstel 2022-103	ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen		
Doelenboom	1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden		
Motivatie	Beschermingsmiddelen zijn wettelijk verplicht, op dit moment is er geen ARBO budget bij gemeentewerken. Er is wel een budget voor dienstkleding maar dat is niet toereikend om daar de persoonlijke beschermingsmiddelen uit te bekostigen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 15.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel			

Voorstel 2022-104	Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren		
Doelenboom	1.1.6 Digitale dienstverlening uitbreiden		
Motivatie	Voor digitale dienstverlening zijn er de komende jaren meerdere uitdagingen. Een daarvan is digitale toegankelijkheid – een wettelijke verplichting zodat zoveel mogelijk mensen ook met handicap de digitale middelen van de gemeente kunnen lezen en gebruiken. Afgelopen jaar hebben we ervaring opgedaan met het toegankelijk maken van www.texel.nl. Daaruit blijkt dat onze contentmanagementsysteem vervangen dient te worden. De structurele kosten hiervoor inclusief hosting, terugkerend gebruikersonderzoek en toetsing voor digitale toegankelijkheid stijgen hierdoor met € 18.500 per jaar. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer wordt naar verwachting in 2022 (gefaseerd) van kracht. Door de WMEBV krijgen burgers en ondernemers het recht om op digitale wijze met de overheid te communiceren. Bij het gebruik van de digitale weg gelden nieuwe waarborgen, zoals notificatie, ontvangstbevestiging, termijnverlenging bij storing en het 'terugtonen' van informatie ingevoerd in een webformulier. Er wordt geinventariseerd welke aanpassingen nodig zijn binnen de organisatie. Duidelijk is al wel dat de formulierengenerator vervangen dient te worden, ook vanwege digitoegankelijkheid. Hiervoor is eenmalig € 9.500 nodig en structureel € 2.500.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 21.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
	€ 9.500	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Eenmalig € 9.500 Structureel € 21.000		

Voorstel 2022-105	Texel spreekt		
Doelenboom	1.1.2 Integer, transparant en daadkrachtig besturen		
Motivatie	We werken aan een overall plan over burgerparticipatie. Waarin we met elkaar afspraken maken over het waarom, wanneer en hoe informeren en betrekken van bewoners en partners bij projecten in de openbare ruimte, beleidsvorming en uitvoering. Ook het meer inzetten van digitale participatie via ons platform Texel Spreekt zal daar een onderdeel van zijn. We zijn gestart met een inventarisatie van wat we nu al doen en hoe (nulmeting). Wij zullen u via een RIA informeren over de voortgang en aanpak. Eind 2021 willen wij u een uitgewerkt plan voorleggen waarbij ook een voorstel voor verdere financiering is opgenomen. Burgerparticipatie vindt steeds vaker digitaal plaats. Dit was de afgelopen jaren al in opkomst, maar met de komst van het coronavirus is dit alleen maar toegenomen. In 2019 is de gemeente voor een participatietraject van de omgevingsvisie als proef gestart met het digitaal platform Texel Spreekt. Deze digitale participatie was een van de manieren voor inwoners om mee te kunnen denken met de omgevingsvisie. Texel Spreekt is een digitaal platform waarop inwoners hun mening kunnen geven of informatie kunnen krijgen over Texelse projecten. Texel Spreekt kan kan ingezet worden bij inspraakprocessen of om ideeën te delen. Het is een laagdrempelige manier voor bewoners om hun mening te laten horen, vanuit elke locatie op elk gewenst moment van de dag. In eerste instantie is Texel Spreekt ingezet voor de omgevingsvisie. Het inzetten van Texel Spreekt voor burgerparticipatie is goed bevallen. Uit de evaluatie van het participatietraject van de Omgevingsvisie blijkt dat Texel Spreekt een belangrijk middel is geweest om met Texelaars te communiceren. Via het platform werd niet alleen informatie over het project gedeeld, maar konden inwoners ook meedoen aan flitspeilingen en werden Texelaars op de hoogte gesteld van de voorgang en het vervolg van het project. Het platform telt bijna 250 geregistreerde gebruikers, en heeft 1.100 unieke bezoekers ontvangen. Een mooie basis om op verder te bouwen. De komende jaren willen we Texel Spreekt meer inzetten voor kleine en grote projecten om inwoners te betrekken bij gemeentelijke projecten en produkten.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 8.500	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	Structureel: € 8.500 (voor begeleiding en hosting door Citizenlab)		

Voorstel 2022-106	Raads- en commissievergaderingen ondertitelen		
Doelenboom	1.1.6 Digitale dienstverlening uitbreiden		
Motivatie	Vanaf 2021 is het wettelijk verplicht om raads- en commissievergaderingen te ondertitelen. Naast de software die daarvoor aangeschaft is moet de ondertiteling bewerkt worden voor publicatie.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 10.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	De kosten zijn geschat op basis van uitbesteding 70 euro per uur. Op jaarbasis ca. € 10.000. Eventueel kunnen deze werkzaamheden ook uitgevoerd worden door de notuliste.		

Investeringsvoorstel 2022-107	Zaaksysteem aan het regionaal e-depot aansluiten	
Motivatie	Vanuit het informatiebeleidsplan 2018-2022 heeft de gemeente de volgende doelstelling geformuleerd: De gemeente zorgt ervoor dat onze digitale dossiervorming, archiefvorming en preservering voldoen aan de daarvoor gestelde kwaliteitscriteria. Hieruit is o.a. het deelnemen aan het implementeren van het regionaal E-depot.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 10.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Uit gesprekken met de archiefdienst en de software-leverancier van het zaaksysteem schatten we in 2022 een investering van €10.000 excl. btw nodig te hebben. Deze wordt betrokken bij de programmabegroting 2022.	

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

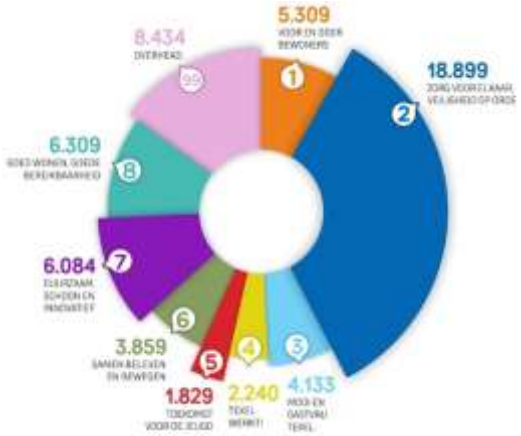
Wat willen we bereiken?

Een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét inwoners.

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. 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.

- Visie sociaal domein 2021
- Minimabeleid
- Verordening Jeugdhulp
- Integraal Veiligheidsplan
- Nota voorschoolse educatie
- Algemene Subsidieverordening Texel 2020
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Beleidsplan Schuldhulpverlening
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning
- Regionaal beleidskader/actieplan Beschermd Wonen 2018 e.v. regionale sluitende aanpak verwarde personen 2018 e.v.
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid
- Damoclesbeleid gemeente Texel

Veiligheid op orde
Samen met onze partners streven wij naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers. Daarom zetten wij in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen.





Waar hebben we al op ingezet?

In 2021 zijn er vier uitvoeringsprogramma's ontwikkeld voor de visie sociaal domein: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & meedoen en Gezondheid. Deze zijn opgesteld met of zelfs door maatschappelijk partners. Daarmee is ook een vervolg gegeven aan de IJslandse aanpak.
Het regionaal preventieakkoord wordt gemaakt. Er is een plan gemaakt voor het betaalbaar en beschikbaar houden van huishoudelijke hulp. De regionale inkoopsamenwerking is geprofessionaliseerd.

De uitvoering van de Wet inburgering is voorbereid en alle partners staan klaar om deze uit te voeren. Er is een keuze gemaakt voor een toekomstscenario van De Bolder.

Waar zetten we in 2022 op in?

2022 staat in het teken van de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering. Gemeente, maatschappelijk partners en inwoners delen de verantwoordelijkheid voor de integratie en participatie van nieuwkomers.

De gemeente en maatschappelijk partners zijn voorbereid op de uitvoering van de decentralisatie Beschermd wonen. Daardoor kunnen mensen langer thuis blijven wonen met ondersteuning en eventueel sneller wisselen naar wonen in een beschermde woonomgeving en weer terug.

Er wordt gewerkt aan het verwezenlijken van het gekozen toekomstscenario voor De Bolder.

Vanuit de uitvoeringsprogramma's sociaal domein wordt samen met maatschappelijke partners gewerkt aan de volgende doelen:

- Gezond en veilig opgroeien; Texel biedt een fijne plek om op te groeien, kinderen en jongeren kunnen zich breed ontwikkelen en bij (dreigende) achterstanden zijn we er vroeg bij.
- Werk en Zekerheid; Texelaars dragen binnen hun mogelijkheden bij aan de maatschappij, onze samenleving biedt ruimte aan iedereen om mee te doen en inwoners zijn zoveel mogelijk financieel zelfredzaam.
- Maatschappelijke ondersteuning en meedoen; inwoners kunnen zolang mogelijk op een voor hen goede en veilige manier in hun eigen omgeving blijven wonen, de Texelse samenleving staat open voor iedereen, ook voor mensen met dementie of verward gedrag en iedere inwoner ontvangt de ondersteuning die hij of zij nodig heeft, waarop ze zoveel mogelijk zelf de regie hebben
- Gezondheid; breed beschikbare preventie-activiteiten gericht op de gezondheid en het geluk van alle inwoners, Texelaars ervaren een toename in de kwaliteit van leven vanuit de principes van positieve gezondheid en kwalitatief goede uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid.

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Uitvoeringsprogramma's sociaal domein.
Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren.
Formatie-uitbreiding Sociaal Team bestendigen.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-201	Uitvoeringsprogramma's sociaal domein		
Doelenboom	2.2.3 Zorgzaamheid van de Texelse samenleving versterken		
Motivatie	In 2021 worden vier uitvoeringsprogramma's ontwikkeld voor de visie sociaal domein: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & meedoen en Gezondheid. Het uitvoeren van de uitvoeringsprogramma's van de 'Visie Sociaal Domein' vragen (extra) inzet om de gestelde doelen en beoogde resultaten te behalen. Onderdeel hiervan is de opvolging van de IJslandse aanpak. Hiermee willen we bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	PM	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	Na vaststelling van de 'Visie Sociaal Domein' en de ontwikkeling van de vier uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein zullen de financiele gevolgen duidelijk worden. Deze zullen mogelijk bij de begroting 2022 worden opgenomen als concreet voorstel. Daarom is dit nu opgenomen als PM-post.		

Voorstel 2022-202	Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren		
Doelenboom	2.1.1 Openbare orde en veiligheid garanderen		
Motivatie	Het gaat hier om de uitvoering van een quickscan gemeentelijke weerbaarheid die door de Provincie samen met een onderzoeksbureau uitgevoerd wordt. Deze quickscan richt zich op het krijgen van een goed beeld van de verbetermogelijkheden binnen de ambtelijke organisatie om onbedoelde facilitering van criminele ondermijning te voorkomen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 5.000	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Eenmalig € 5.000.		

Voorstel 2022-203	Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen		
Doelenboom	2.2.8 Voor alle zorg- en welzijnsvragen toegankelijk		
Motivatie	Via de programmabegroting 2020 is voor een periode van 2 jaar budget beschikbaar gesteld voor 2 fte klantmanagers voor het Sociaal Team. Het gaat om 0,5 fte klantmanager Wmo en 1,5 fte klantmanagers Jeugd. Deze extra capaciteit is nodig om de opdracht van het Sociaal Team met voldoende kwaliteit uit te voeren. Dit blijkt ook uit een in 2019 uitgevoerde benchmark en aanvullende inventarisatie , waarin naar voren kwam dat er structureel 2 fte extra nodig is. Vanwege de nog in ontwikkeling zijnde nieuwe visie sociaal domein, is in eerste instantie gekozen voor een tijdelijke fte-uitbreiding (2 jaar). In februari 2021 is de nieuwe visie “Wij zijn Texel: Sociaal en Gezond, met en voor elkaar” vastgesteld. Hierin staat ook de rol van de gemeente en de opdracht aan het Sociaal Team beschreven: “Het Sociaal Team heeft een sleutelrol, door vroegsignalering, een brede uitvraag, het samen met de inwoner toewerken naar een integraal plan van aanpak, waar mogelijk de eerste hulp en ondersteuning te bieden en (proces) regie te voeren op het toewerken naar resultaten met de betrokken zorgaanbieders. Het Sociaal Team bestaat uit inhoudelijke professionals met expertise op de verschillende leefgebieden.” Deze opdracht sluit aan bij de opdracht die het Sociaal Team tot dat moment had, en bevestigt daarmee de benodigde capaciteit. Om die reden is het voorstel om de 2 tijdelijke fte vanaf 2022 structureel aan het team toe te voegen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 160.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
	-€ 160.000	Structureel	Budget jeugdhulp
Toelichting financieel	De kosten zijn gebaseerd op 2 fulltime klantmanagers. De dekking wordt gevonden binnen het huidige budget jeugdhulp. De gemeente Texel heeft al enkele jaren een overschot op het budget jeugdhulp. Tot nu toe werd dit incidenteel naar beneden bijgesteld bij de halfjaarrapportage cq. in het jaarrekeningresultaat. De huidige prognoses bieden de ruimte om de personele lasten hier structureel uit te dekken. Gelet op het feit dat het Sociaal Team bestaat uit inhoudelijke professionals en gekeken naar hun werkzaamheden,is de inzet van deze middelen passend bij het doel waarvoor ze ter beschikking zijn gesteld door de raad, namelijk het verlenen van (jeugd)hulp. Het risico bestaat dat onvoorziene omstandigheden (bv enkele kostbare jeugdhulptrajecten) leiden tot een toename van de kosten voor jeugdhulp. Indien deze omstandigheden zich voordoen, wordt dit tijdig gesignaleerd en vervolgens verantwoord via de reguliere P&C cyclus.		

Programma 3 Mooi en gastvrij Texel

Wat willen we bereiken?

Texel is aantrekkelijk voor bezoekers, bewoners en bedrijven. Er is balans tussen toeristische ontwikkelingen, draagkracht van het Texelse landschap en draagvlak bij de inwoners. Het unieke eilandkarakter van Texel blijft goed behouden.

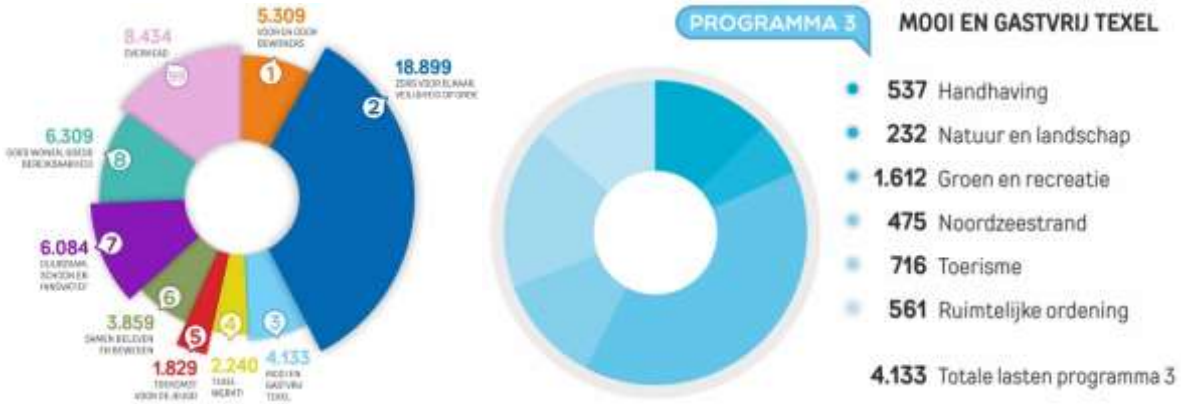
Ook andere sectoren, zoals visserij en landbouw, koesteren we. Boeren en vissers horen bij Texel. We ondersteunen landbouw en visserij waar mogelijk.
Een hoge kwaliteit van natuur en landschap. Er is een goede balans tussen ecologie en economie.

De openbare ruimte is zó ingericht dat deze de klimaatverandering (natter, heter en droger) goed aan kan.

Een veilige kust die ons beschermt tegen het water van de zee en die ruimte biedt voor recreatie en natuur.

- Structuurvisie Texel op koers
- Nota Verblijfsrecreatie
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel
- Strandnota
- Welstandsnota Texel
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Groenbeheerplan

Met de mogelijkheden van de nieuwe omgevingswet, beschermen we de (kern)waarden van Texel en maken we de gewenste ontwikkelingen mogelijk. Hierbij doen we meer samen met inwoners en bedrijven.



Waar hebben we al op ingezet?

Toerisme

Het Toeristisch Toekomstplan is vastgesteld. De ontwikkelingen van STIFT en VVV houden we jaarlijks bij.

Groenbeheer

Planmatige aanpak door uitvoering van het Groenbeheerplan.

Natuur en landschap

De schapenhouderij draagt blijvend bij aan het Texelse landschap. Door nieuwe activiteiten uit de gebiedsvisie Hoge Berg. En we ondersteunen de vereniging van schapenboeren. Ook geven we een bijdrage om lamsvlees beter in de markt te zetten.

Kust & Strand

In 2020 is gestart met een gebiedsvisie Kuststrook.

Ruimtelijke Ordening

De voorbereidingen zijn gedaan: de invoering van de omgevingswet gaat soepel. De omgevingsvisie geeft aan waar we naar toe willen.

Waar zetten we extra op in?

Toerisme

Acties uit het Toeristisch Toekomstplan zijn in uitvoering:
Duidelijker regels voor bepaalde vormen van verblijfsaccommodatie (bijv. logies en ontbijt).
Om het gevoel van drukte tegen te gaan, stimuleren we de toerist om meer de fiets en het openbaar vervoer te gebruiken en de auto te laten staan.
(Inter)nationaal worden meer toeristen verwacht. We leiden dit in goede banen.

Groenbeheer

De openbare ruimte kan en moet (klimaatverdrag Parijs) de extremere weer; natter, heter, droger, drukker, letterlijk opvangen. We denken hierbij aan het vinden van ruimte voor groen voor wateropvang, voorkomen van hittestress, opname van CO2, filteren van fijnstof, geluidwering, biodiversiteit.

We schrijven voorwaarden op waarmee we (her)inrichtingsplannen beoordelen hoe 'klimaatadaptief' en dus toekomstbestendig ze zijn.

We gaan buurten en straten bij herinrichting zoveel mogelijk vergroenen vanuit de 'Grijs naar Groen'-gedachte. We gaan experimenteren met bij het eiland passende kruidachtigen die minder onderhoud vragen en meer sier- en natuurwaarde hebben.

Kust & strand

Voor Texel zuid/west (Kustvisie Paal 9) werken we aan een veilige kust met aandacht voor de economie/toerisme.

Ruimtelijke Ordening

Als de nieuwe omgevingswet is ingevoerd kijken we hoe we de nieuwe mogelijkheden beter kunnen benutten voor het waarborgen van alle belangrijke (kern)waarden op Texel.
Tegelijk met de invoering van de omgevingswet komen er bodemtaken naar de gemeente. Bodemtaken zijn o.a. de vergunningverlening, toezicht en handhaving over bodembescherming en bodemsanering. De Omgevingsdienst voert dit uit: nu voor de provincie, straks voor de gemeente.

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Overdracht bodemtaken financieren.
Groenbeheerplan

C. Voorstellen

Voorstel 2022-301	Overdracht bodemtaken financieren		
Doelenboom	3.5.1 Voor een goede ruimtelijke ordening zorgdragen		
Motivatie	Bodemtaken, die nu onder de provincie vallen, komen met de invoering van de Omgevingswet naar de gemeente. De Omgevingsdienst voert deze taken uit, en zal dat ook namens de gemeente blijven doen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 30.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	De kosten voor het uitvoeren van deze taken zijn geraamd op € 30.000.		

Voorstel 2022-302	Groenbeheerplan		
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 2022 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 2022
	-€ 75.000	Incidenteel	Reeds opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Programma 4 Texel werkt!

Wat willen we bereiken?

- Retailvisie
- Regionale retailvisie
- Structuurvisie Texel op Koers
- Regionale visie Bedrijfsterreinen
- Richting voor Economie, geef ruimte
- Verkenning haven Oudeschild
- Nota Verblijfsrecreatie
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan)
- Strategische visie bedrijventerreinen

Een stabiele economische situatie. Na twee jaren van onzekerheid als gevolg van de coronamaatregelen verbetert de economie. Samen met de Wadden en de Kop Noord-Holland investeren we in verbreding en diversiteit van onze economische sectoren. Zo behouden en versterken we de werkgelegenheid.

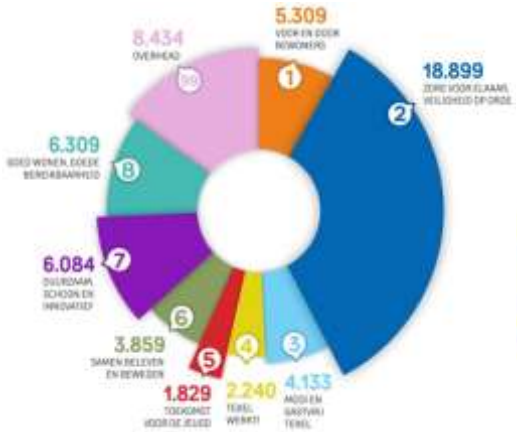
De retailsector is economisch en maatschappelijk belangrijk voor inwoners, bedrijven en gasten. We hebben aantrekkelijke centra waar men graag verblijft. Ontwikkelingen blijven mogelijk.

De haven van Oudeschild en Seaport Texel (Nioz-haven) werken meer samen:

- op diepte houden van de vaarwegen en havens;
- onderhoud;
- inzet van de havendienst.

De ontwikkelingen in de haven van Oudeschild versterken de toeristische beleving van onze gasten.

De samenwerking in de Kop van Noord-Holland gaat door. Gezamenlijk werken we onder andere aan het behoud en de versterking van de werkgelegenheid, duurzaamheid en bereikbaarheid. Dat bevordert een stabiele economie.





Waar hebben we al op ingezet?
Het uitvoeren van acties uit de visies voor de bedrijventerreinen en retail.

De Havenvisie stuurt aan op gezonde economische en toekomstgerichte havens. Alle ondernemers in de havens werken samen. Het unieke karakter van de haven van Oudeschild blijft bestaan zonder de ondernemers te beperken. Er is een evenwichtige verdeling van rondvaarten van dagondernemers. Het havenbeveiligingsplan zorgt ervoor dat we zeeschepen kunnen ontvangen.

Er s een nieuw regioakkoord voor de samenwerking in De Kop van Noord-Holland.

Waar zetten we extra op in?
De havens en het vliegveld zijn toegangspoorten van Texel: zij zijn erg belangrijk.
Voor de haven van Oudeschild is de uitvoering van het meerjaren-onderhoudsplan een speerpunt. We houden de voorzieningen op orde; het gaat hier om aanzienlijke uitgaven. Daarnaast heeft de voorgenomen afkoopregeling van het Rijk nog steeds invloed op de havenbegroting. Ook werken we aan een exploitatieplan met het uitgangspunt dat de exploitatie van de haven op termijn kostendekkend is.

De visserij heeft het al enige tijd moeilijk vanwege Europese afspraken. Waar we kunnen, doen we ons best de lokale visserij te ondersteunen.

Samenwerking in de Kop van Noord-Holland krijgt verdere vorm. De opdrachten worden uitgevoerd en vastgelegd in een Regionaal Ambitiedocument.

Mogelijke heroverweging
‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Er worden geen nieuwe voorstellen gedaan binnen dit programma.

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Wat willen we bereiken?

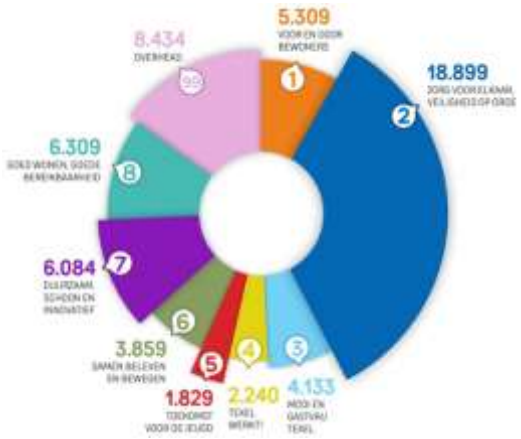
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg
- Visie op onderwijs 'Passend Thuisnabij Onderwijs' op Texel
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
- Verordening materiële gelijkstelling onderwijs
- Verordening leerlingen vervoer gemeente

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 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. Dat begint al bij de jeugd!





Waar hebben we al op ingezet?

De realisatie van het Onderwijscentrum Texel (OCT) is in gang gezet. Het nieuwe gebouw komt in een verkeerstechnische en sociaal veilige omgeving. Het OCT heeft een ‘spilfunctie’ in het onderwijsnetwerk.

Er wordt samengewerkt tussen onderwijs en bedrijfsleven. Een belangrijk gezamenlijk uitgangspunt is afstemming over de vraag naar het ‘type’ werknemer en het scholingsaanbod. Er is een volwaarwaardig aanbod van opleidingsrichtingen in het voortgezet onderwijs, met extra aandacht voor VMBO Toerisme, Techniek, Horeca en Bouw.

Gemeente, schoolbesturen en zorgpartners werken samen aan de hand van de Lokale Agenda Onderwijs Zorg. Thema’s op deze agenda zijn het optimaliseren van de huisvesting in de buitendorpen, de aansluiting tussen onderwijs en zorg en het aanbieden van extra ondersteuning in geval van onderwijsachterstanden bij kinderen.

Waar zetten we extra op in?

Voor volwassenen is er een Taalhuis (Taalhuis Texel) gerealiseerd. Via een Taalhuis kunnen volwassenen die laaggeletterd zijn op een laagdrempelige wijze werken aan het verbeteren van basisvaardigheden (taal, lezen, rekenen en digitale vaardigheden). Het Rijk heeft dit beleid geïntensiveerd. De gemeente volgt dit.

Mogelijke heroverweging

‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen

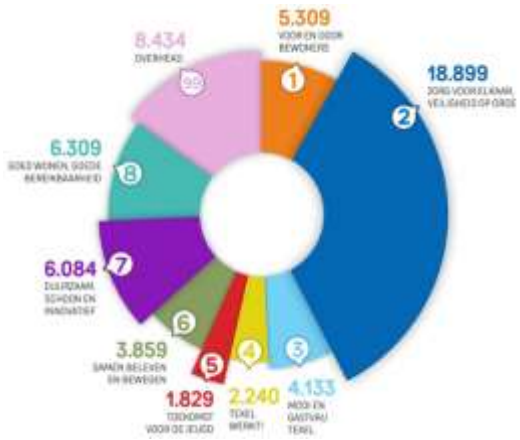
Er worden geen nieuwe voorstellen gedaan binnen dit programma.

Programma 6 Samen beleven en bewegen

Wat willen we bereiken?

Texel heeft een sterke identiteit en imago op het gebied van sport, cultuur en erfgoed, waarmee de aantrekkelijkheid van het eiland voor zowel bezoeker als bewoner is behouden en vergroot. Het Texels (onderwater-) erfgoed is goed beschermd, behouden en waar mogelijk verbeterd. We hebben de kennis over het Texels culturele erfgoed vergroot.
Het welzijn en de gezondheid van de Texelaar is vergroot door cultuur en sport. We zijn een aantrekkelijk sporteiland voor toeristen. Het aanbod van (culturele) activiteiten en evenementen is kwalitatief hoog, divers en inclusief, en gaat de verbinding aan met het eiland.

- Erfgoedverordening Texel 2018
- 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 2020
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel 2016 - Echt Texels en Texels eigen
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Programma Toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023





Waar hebben we al op ingezet?
Om bovengenoemde doelstellingen te bereiken hebben we de subsidieregelingen geactualiseerd.

Voor cultuur is een uitbreiding van de combinatiefunctie cultuur doorgevoerd en zijn nadere afspraken gemaakt over de inzet van de cultuurcoach. Ook doen we weer mee aan het vervolg van het landelijke programma 'Cultuureducatie Met Kwaliteit 2021-2024'. En hebben we een positieve aanwijzing van een lokale publieke media-instelling voor 2021-2025 gedaan.

Voor erfgoed werken we aan de verbetering van het monumentenonderhoud om dure restauraties en verwaarlozing te voorkomen. Daarvoor zetten we programmatisch monumententoezicht en uitgebreide voorlichting in. Ook maken we nieuw beleid voor het behoud van de schapenboeten en herbestemming van de leeg komende kerken.

De Sportstichting Texel besteedt als uitvoerder van het sportbeleid veel aandacht aan gezondheid voor jong en oud. Met de 'Eilandse aanpak' en samenwerking met het onderwijs vormen jongeren een belangrijke doelgroep.
Met diverse partijen is een Lokaal Sportakkoord Texel gesloten om bij te dragen aan een gezonde en vitale samenleving.

Waar zetten we extra op in?
In 2022 werken we verder aan het realiseren van het nieuwe cultuurcentrum als nieuwe huisvesting van Artex, Young 4 Ever en de bibliotheek, en zoeken we de samenwerking en verbinding met het (uitvoeringsprogramma van het) IJslandse model.
De verduurzaming van monumenten behoeft extra aandacht.
Uitvoering van het Lokaal Sportakkoord Texel gebeurt met zoveel mogelijk lokale partners.
Plangebied IJsbaan, het nieuwe gebied tussen het nieuwe cultuurcentrum en de scholen wordt een belangrijke plek voor cultuur, scholen, sport en spel. In maart jl. is er budget beschikbaar gesteld voor de planvorming van het gebied. De verkenning is gestart naar wensen en ideeën en de resultaten worden na de zomer gedeeld met de raad. Afhankelijk van de keuzes, zal budget worden gevraagd voor uitwerking en uitvoering.

Mogelijke heroverweging
'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Iseki vervangen

C. Voorstellen

Investeringsvoorstel 2022-601	Iseki vervangen	
Motivatie	De Iseki tractor dient in 2022 vervangen te worden, deze is dan technisch afgeschreven. Deze kleine tractor wordt gebruikt voor het onderhoud aan het kunstgrasveld in Den Burg, waaronder het bezemen en bladblazen. Daarnaast wordt deze tractor gebruikt om de overige velden te bemesten.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 25.700	Begroting 2022
Toelichting financieel	De Iseki wordt afgeschreven in 10 jaar. Voor onderhoud, verzekering etc. is jaarlijks € 2.500 nodig.	

Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief

Wat willen we bereiken?

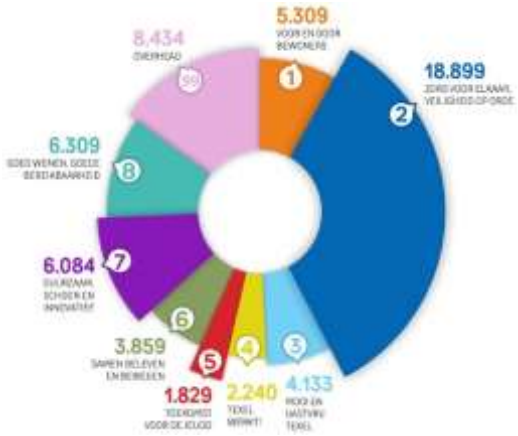
De energietransitie is in volle gang. We zetten in op zonne-energie op grote daken, parkeerterreinen en als de proef slaagt, op fietspaden. We zetten ook in op energiebesparing. De meest duurzame energie is immers energie die je niet gebruikt.

We spelen in op de klimaatverandering door onze openbare ruimte hierop aan te passen.

We gaan naar een circulaire economie op het eiland. Hergebruik neemt toe en afval wordt grondstof.

Duurzaamheid/energietransitie
- Texel zelfvoorzienend en duurzaam - vastgesteld 2020
- Energie voor Texel - uitvoeringsprogramma 2010-2020
- Visiedocument Duurzame Waddeneilanden 2020
- Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020

Schoon
- Texel Water 2015
- Ruimte voor water 2017
- Grondstoffenplan 2013
- IBOR-plan 2016





Waar hebben we al op ingezet?

De energietransitie heeft door het landelijk Klimaatakkoord (2019) nog meer prioriteit gekregen. Medio 2021 wordt de eerste Regionale Energie Strategie (RES 1.0) ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Speerpunt is energiebesparing door bijvoorbeeld isolatie van woningen en de opwek van zonne-energie. Dit doen we door woningeigenaren te informeren en stimuleren. Zo kunnen zij een lening aanvragen om hun woning te verduurzamen. Daarnaast is een renteloze lening mogelijk voor zonnepanelen.

We houden bij de inrichting van de openbare ruimte beter rekening met de gevolgen van klimaatverandering. Dit doen we door gescheiden systemen aan te leggen voor schoon en vuil water. Hiermee voorkomen we dat schoon water het stelsel belast en wordt aangeboden aan de zuivering.

Waar zetten we extra op in?

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 vrijwel geen CO2 meer uitstoot. Voor de energietransitie zoeken we de samenwerking met betrokken partijen waaronder de inwoners en bedrijven op Texel. We leggen meer nadruk op communicatie en het aanbieden van advies en ontzorging. Ook werken we mee aan innovaties op het gebied van hernieuwbare energie zoals golfenergie en voor het realiseren van slimme en effectieve netwerken, bijvoorbeeld door opslag of waterstof als energiedrager.

In het Klimaatakkoord is ook afgesproken dat gemeenten de regie nemen in de warmtetransitie en uiterlijk in 2021 een Transitievisie Warmte hebben opgesteld.

In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In het najaar van 2021 leggen we een nieuw Recycleplan aan de raad voor. De afvalinzameling richten we op het gebruik van afvalstromen als grondstof voor nieuwe producten. Ook onze eigen organisatie draagt bij aan de circulaire economie. In 2021 stellen we een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid op waarin meer aandacht zal zijn voor duurzaam inkopen en aanbesteden.

In de openbare ruimte houden we nog meer rekening met klimaatverandering. Bijvoorbeeld door meer water op te vangen en hittestress te voorkomen
Naast het aanleggen van gescheiden systemen voor schoon en vuil water gaan we regenwater afkoppelen. Bovendien stimuleren we particulieren hun bijdrage te leveren. In 2021 leggen we hiervoor een plan en een nieuwe verordening aan de gemeenteraad voor.

Mogelijke heroverweging

‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Naar aanleiding van nieuwe inzichten en ontwikkelingen, bijvoorbeeld uit de in 2021 op te stellen Transitievisie Warmte en het RES-proces, zullen voorstellen separaat aan de raad worden voorgelegd.

Programma 8 Goed wonen, Goede bereikbaarheid

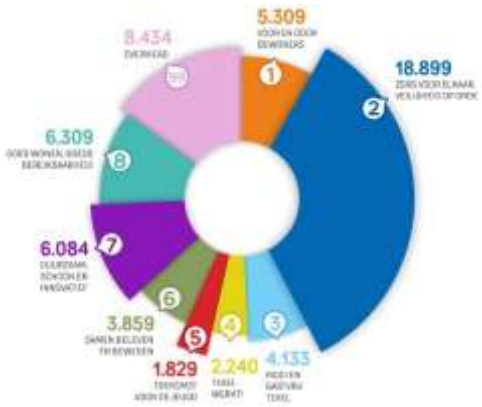
Wat willen we bereiken?

We willen een leefbaar Texel. Voor Programma 8 betekent dat een voldoende en gevarieerd woningaanbod voor onze inwoners.

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 2016
- Beleidsplan Spelen
- Gemeentelijk rioleringsplan
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen
- Beheerplan Straatmeubilair
- Structuurvisie Texel op koers 2020
- Veilig en verlicht Texel
- Knelpuntenanalyse mobiliteit
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan wonen





Waar hebben we al op ingezet?

Wonen
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. De huisvestingsverordening is geëvalueerd, aangescherpt en uitgebreid om de schaarse woningvoorraad te behouden voor de mensen die hier vanwege een economische of maatschappelijke binding moeten kunnen wonen. Verscheidene nieuwe woningbouwprojecten zijn in voorbereiding zoals de locaties bij de buitendorpen en de vrijkomende locaties in Den Burg als gevolg van het Onderwijs Centrum Texel.

Mobiliteit en openbare ruimte
Er is een samenhangend parkeerplan voor Den Burg en De Koog opgesteld wat zorgt voor een betere geleiding van het autoverkeer. Daarnaast is het wegencategoriseringsplan vastgesteld wat de basis vormt van werkzaamheden aan de wegen. Met Staatsbosbeheer zijn afspraken gemaakt over het onderhoud en beheer van de fietspaden. Het Texelvignet is binnen alle dorpen en strandslagen ingevoerd en wordt digitaal aangeschaft.

Daarnaast is er blijvende inzet op het verbeteren van het bergen en afvoeren van zoet water. Onder andere door de aanleg van duikers. Er zijn voorinspecties riool, zodat beheeringrepen worden ingepland op basis van actuele informatie. Het wegenbeheerplan, groenbeheerplan en wegencategoriseringplan zijn in uitvoering. De fysieke vervangingen van straatmeubilair zijn gestart.

Waar zetten we extra op in?

Wonen
Voor wonen zetten we aan de hand van het Actieplan Wonen extra in op het versnellen van de uitvoering van woningbouwplannen. De provincie heeft op basis van cofinanciering versnellingsgeld beschikbaar gesteld voor extra projectleiding. Hierbij krijgen sociale, middeldure huur- en betaalbare koopwoningen (waar mogelijk door Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)) extra aandacht. In 2022 willen we zichtbare realisatie.

Mobiliteit en openbare ruimte
Bij de planning en uitvoering van de projecten wordt extra kritisch gekeken naar ruimtegebruik en samenhang. Integraal en projectmatig werken is goedkoper, efficiënter en transparanter. Er staan een aantal grote projecten gepland zoals rehabilitatie Oostkaap, de elementenverharding terugbrengen in de Boodtlaan De Koog en het herstraten en revitaliseren van het groen in de Vloedlijn/Duinreep e.o. Den Burg en het Buurtje Trompstraat Oudeschild. Samen met beplantingsexperts vinden experimenten plaats met meer kruidachtige beplanting in de openbare ruimte voor kleur en diversiteit.

Mogelijke heroverweging
'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Straatmeubilair vervangen.
Diverse wegen rehabiliteren.
Heftruck vervangen.
Tractor aanschaffen.
Boodtlaan reconstrueren.
Duiker Eierlandskanaal.
Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023).
Stenenplaats herinrichten.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-801	Straatmeubilair vervangen		
Doelenboom	8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen		
Motivatie	Conform het vastgestelde Beheerplan Straatmeubilair wordt in 2022 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 2022
	-€ 170.000	Incidenteel	Reeds opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Investeringsvoorstel 2022-802	Diverse wegen rehabiliteren	
Motivatie	In het kader van het structureel verbeteren/vervangen van wegverhardingen staan voor 2022 gepland de rehabilitaties van het fietspad Geörgiëweg, Dijkmanshuizen en Oostkaap. Deze wegen zijn in slechte staat van onderhoud. Het fietspad langs de Geörgiëweg is zeer omcomfortabel door het opgedrukte asfalt vanwege de boomwortels. Voorgesteld wordt om deze drie wegvakken te rehabiliteren, waarbij tevens de bomenrij gerenoveerd wordt.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 1.292.500	Begroting 2022
Toelichting financieel	De afzonderlijke kosten bedragen : Fietspad Geörgiëweg € 380.000, Dijkmanshuizen € 500.000, Oostkaap €412.500.	

Investeringsvoorstel 2022-803	Heftruck vervangen	
Motivatie	De bestaande heftruck dient vervangen te worden in 2022. De heftruck wordt o.m gebruikt voor het laden van voertuigen voor de gladheidbestrijding en is daarom onmisbaar.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 43.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Voor onderhoud, verzekering etc. is jaarlijks € 3.000 nodig. De heftruck wordt afgeschreven in 10 jaar. In 2020 (Halfjaarrapportage 2020) is bij een aantal tractiemiddelen aansluiting gemaakt tussen afschrijvingstermijn en vermoedelijke levensduur (BBV). Door de langere afschrijftermijnen, en daardoor lagere kapitaallasten, is er financiële dekking in de begroting aanwezig voor de heftruck.	

Investeringsvoorstel 2022-804	Tractor aanschaffen	
Motivatie	Er zijn 2 tractoren aanwezig bij gemeentewerken. Beide tractoren worden ingezet bij de gladheidbestrijding en zijn hier ook op aangepast. De machines worden ook gebruikt voor werkzaamheden zoals de schouw, opruimen slootruigte en werkzaamheden in boomsingels zoals takken versnipperen. In het verleden is één van de tractoren afgeschreven en vervangen door een maaicombinatie. De afgeschreven tractor is noodzakelijkerwijs blijven rijden voor uitvoering van eerdergenoemde werkzaamheden. Deze tractor is reeds 18 jaar oud en aan het einde van zijn levensduur.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 65.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Voorgesteld wordt een 2e hands machine aan te schaffen. Deze voldoet prima aan de gestelde eisen. Verwacht wordt € 15.000 minder uit te geven dan bij de aanschaf van een nieuwe. Voor jaarlijks onderhoud, verzekering etc. is € 2.000 nodig. De tractor wordt in 12 jaar afgeschreven. In 2020 (Halfjaarrapportage 2020) is bij een aantal tractiemiddelen aansluiting gemaakt tussen afschrijvingstermijn en vermoedelijke levensduur (BBV). Door de langere afschrijftermijnen, en daardoor lagere kapitaallasten, is er financiële dekking in de begroting aanwezig voor de tractor.	

Investeringsvoorstel 2022-805	Boodtlaan reconstrueren	
Motivatie	De Boodtlaan tussen het Watermunt en de komgrens bestaat nog uit asfalt. De staat van onderhoud is slecht. In het Beheerplan Wegen is dit gedeelte van de Boodtlaan opgenomen voor rehabilitatie. Echter de huidige wegbreedte is te smal en het voetpad aan de kant van de woningen is ook in slechte staat. Aan de rand van de komgrens ligt de kruising met strandslag paal 21. Deze kruising voldoet niet aan de inrichtingseisen voor een 60-km weg. Voorgesteld wordt om het gedeelte vanaf het Watermunt tot en met de kruising strandslag paal 21 te reconstrueren cq her in te richten, om hiermee ook de verkeersveiligheid te verhogen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 631.250	Begroting 2022
Toelichting financieel		

Investeringsvoorstel 2022-806	Duiker Eierlandskanaal	
Motivatie	Waterbeheer is voor Texel in het algemeen van groot belang en voor de landbouwsector in het bijzonder. Klimaatadaptatie vraagt daarom ook van Texel de nodige aandacht. De grote duiker onder de Oorsprongweg, in het Eierlandskanaal, dient vervangen te worden. De nieuwe duiker wordt langer waardoor er een bredere berm gemaakt kan worden wat bevorderlijk voor de rijbaan is. Een en ander gebeurd in samenwerking met HHNK. HHNK heeft de Bernse brug gecofinancierd en voeren de duiker Muyweg zelf uit.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 130.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	De gemeente heeft een groot aantal duikers in beheer. Voor vervanging van en onderhoud aan de meeste duikers is structureel geld beschikbaar vanuit het GRP (55% REF en 45% algemene middelen). Voor enkele duikers zit het vervangingsbudget niet in het reguliere budget opgenomen omdat deze kosten, € 100.000 of meer, het reguliere budget onevenredig hoog zou houden. Vastgesteld is dat voor deze grotere duikers apart krediet gevraagd wordt. Eerder zijn de Bernse Brug (2018) en de duiker in de Slufterweg (2020) ook al op deze wijze uitgevoerd. Afschrijvingstermijn 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2022-807	Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)	
Motivatie	Op basis van het in september 2020 vastgesteld Plan van Aanpak wordt ieder jaar een deel van de fietspaden in het gebied van Staatsbosbeheer gereconstrueerd. Voor 2022 worden de volgende fietspaden onder handen genomen:Kwekerijweg, Westerslag, Ploeglanderweg, Rozendijk, Jan Ayeslag, Gerritslanderdijkje, Rozendijk-Westerslag en de Monnikenweg.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 2.000.000	Begroting 2022
Toelichting financieel		

Investeringsvoorstel 2022-808	Stenenplaats herinrichten	
Motivatie	Nu de inrichting van de Groeneplaats en omgeving vordert is het belangrijk om de Stenenplaats te vernieuwen. Het plein is te krap en er zijn verbeteringen nodig om de markante kastanjeboom de komende decennia te kunnen behouden. Gezien de locatie midden in het uitgaansgebied, winkelhart en toeristische centrum is het alleen mogelijk deze vernieuwing in het relatief rustige winterseizoen uit te voeren. Wij mikken daarbij op begin 2022.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 580.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Het gevraagde bedrag is gebaseerd op een eerste raming, verhoogd met een onzekerheidsmarge. In de raming is gerekend met materialen die thuishoren op een dergelijke A-locatie.	

Besluit

Perspectiefnota 2022 - 2025

De raad van de gemeente Texel;
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de commissie;

Overwegende

Besluit

1. De perspectiefnota vast te stellen en deze als “onderlegger” te gebruiken voor de kader stellende bespreking van de programmabegroting in de gemeenteraad.
2. Het meerjarenperspectief 2022-2025 vast te stellen.
3. De kaders vast te stellen die het college hierbij heeft gehanteerd, voortvloeiende uit:
    a. coalitieakkoord “Balans brengen”;
    b. focus op verdere uitvoering van coalitieprogramma en reeds genomen raadsbesluiten;
    c. uitvoering van de toezeggingen aan de raad gedaan;
    d. van het algemene uitgangspunt dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt voorgesteld conform het bestaand beleid de lokale lasten te indexeren met 1,4 %,
4. de toeristenbelasting trendmatig te verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023;
5. de raad opdracht aan het college te laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2022 – 2025 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2021.

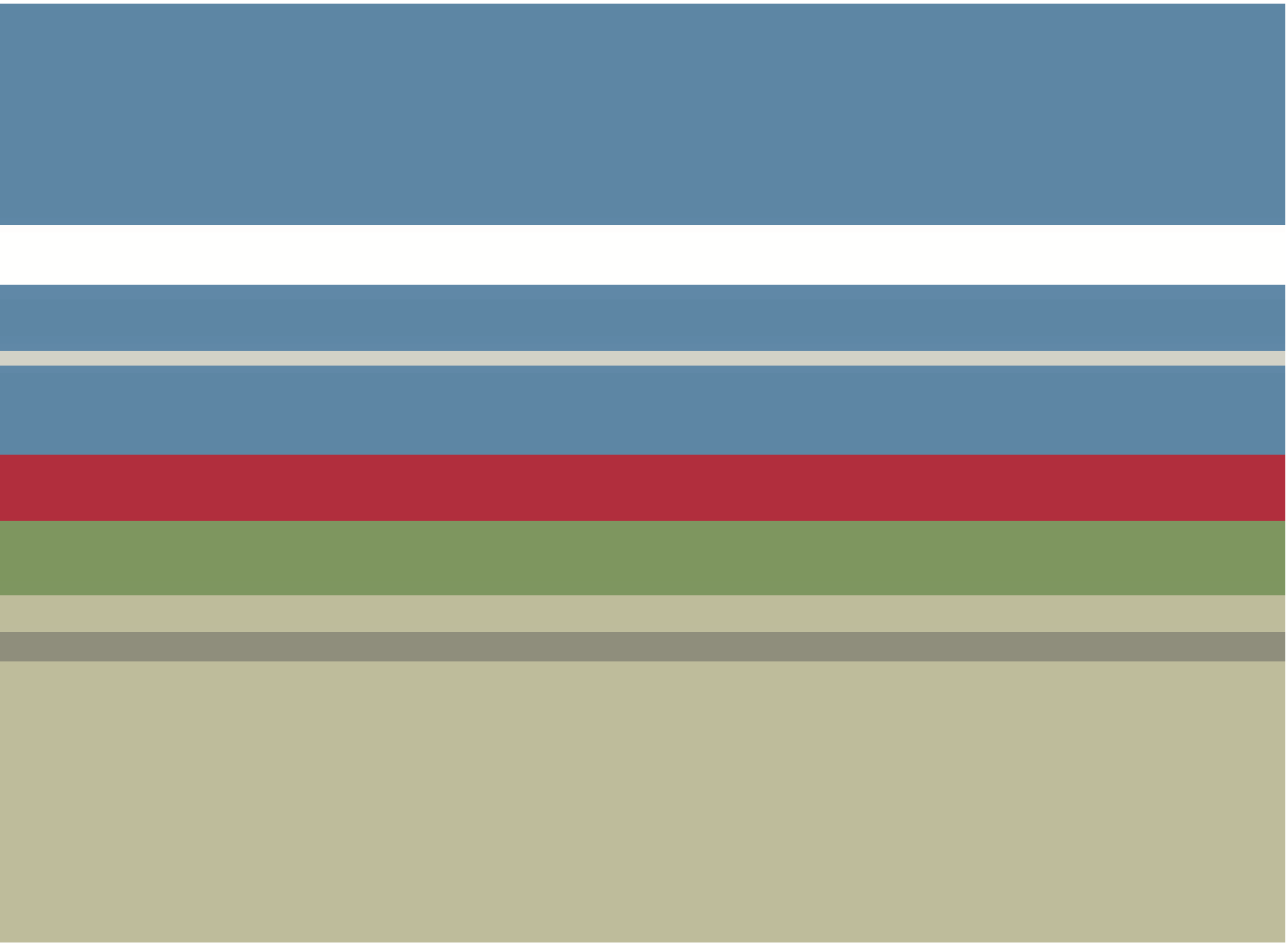
Vastgesteld in de openbare vergadering van 16 juni 2021,

De griffier, De voorzitter,

Gemeente Texel

.txl

Perspectiefnota 2022 - 2025



Versie 1/2 juni raadscommissie

Inhoudsopgave

Bestuurlijke boodschap **4**

Kaders en uitgangspunten **5**

Uitkomsten programmarekening 2020 ..... **8**

Financieel perspectief 2022 – 2025 ..... **10**

Op weg naar programmabegroting 2022 - 2025 ..... **19**

Programma 1 Voor en door bewoners 19
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 23
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel 27
Programma 4 Texel werkt! 30
Programma 5 Toekomst voor de jeugd 32
Programma 6 Samen beleven en bewegen 34
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief 37
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 39

Besluit **43**

Bestuurlijke boodschap

De raadsperiode 2018-2022 nadert de laatste fase. Het addendum op het coalitieakkoord Balans Brengen (van 19 oktober 2020) is inmiddels ook grotendeels vertaald naar concrete plannen en in de Lange Termijn Planning opgenomen. De komende periode zal in het teken staan van uitvoering, oplevering en overdracht. Om die reden wordt 2022 een begrotingsjaar met weinig nieuwe voorstellen.

In deze perspectiefnota 2022 treft u voor elk raadsprogramma op hoofdlijnen inzicht in wat we willen bereiken, wat we daarvoor willen gaan doen in 2022 en wat dat gaat kosten. De nota komt tegemoet aan de wens van de Raad om in het voorjaar inhoudelijke ambities met elkaar te bespreken, keuzes te maken en die te voorzien van de benodigde financiële maatregelen. Inclusief inzicht in bezuinigingsmogelijkheden.

Alle bekende autonome ontwikkelingen en voorstellen zijn ook vertaald naar een financieel meerjarenperspectief 2022-2025. We kunnen op dit moment spreken van een gezonde financiële positie. Een structureel sluitende meerjarenbegroting. We schrijven zwarte cijfers tot en met 2025, met een begrotingsoverschot variërend van 1.3% in 2022 tot 0.4% in 2025. De stand van onze Algemene Reserve is op dit moment € 8,3 miljoen. De lokale lasten worden net als voorgaande jaren niet meer dan trendmatig verhoogd. Voor de toeristenbelasting wordt voorgesteld deze voor de jaren 2022 en 2023 vast te stellen op €2,30 wat neerkomt op een verhoging van €0,05 per nacht.

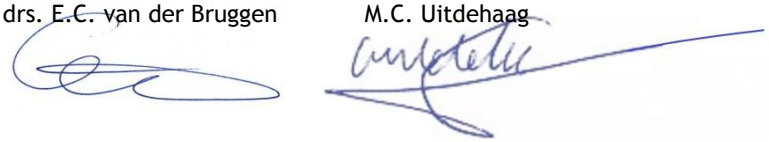
Onze bestuurlijke ambities en de daarvoor beschikbare middelen zijn daarmee in balans. Het verdient daarbij wel opgemerkt te worden dat de meerjaren onderhoudsbegroting van de haven in Oudeschild en de bouw van het cultuurcentrum nog niet opgenomen zijn in het huidige perspectief. Want hoewel u over de laatste in september 2020 een besluit heeft genomen, volgt opname in de begroting pas nadat u het krediet heeft vrijgegeven. Hierover ontvangt u dit najaar een voorstel.

Daarnaast weten we nog heel weinig over de langdurende effecten van de coronapandemie. Zowel op persoonlijk niveau voor onze inwoners, als maatschappelijk. Structurele corona-gerelateerde financiële effecten zijn daarom niet meegenomen in ons perspectief. Uiteraard houden we de ontwikkelingen op het eiland goed in de gaten. Ook de effecten op onze gemeentelijke dienstverlening (verdere digitalisering) en bedrijfsvoering (hybride werken), worden momenteel verder uitgewerkt. Via de Corona RIB en langs andere wegen zullen we u geïnformeerd houden.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van gemeente Texel,
de secretaris, de burgemeester,

drs. E.C. van der Bruggen M.C. Uitdehaag



Kaders en uitgangspunten

In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen vooruitlopend op de programmabegroting 2022 – 2025 die in november 2021 wordt behandeld.

In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- *inhoudelijke kaders* zijn het coalitie akkoord "Balans brengen" en het addendum bij het coalitieprogramma naast de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma op de "Post- it".
- *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 geschatte prijsindexatie van het Centraal planbureau en de cao gevolgen voor gemeenten.
  Indexering tarieven, op basis van het CPB (macro economische verkenning 2021) jaarschijf 2022 1,4% (april 2021). De verwachte CAO stijging is uitgegaan van 2%, inclusief sociale lasten.
  De meicirculaire is niet opgenomen in de perspectiefnota. In de programmabegroting, besluitvorming november 2021, zal het percentage gehanteerd worden zoals opgenomen in de meicirculaire.
- Financieel zullen de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota worden verwerkt tot en met maart 2021
- Lokale lasten, indexatie 2022:
  - Waar gaat het over?
  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. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt conform het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 1,4 %, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.
- Geen structurele gevolgen van de Corona - pandemie

Totaal overzicht

Omschrijving		Voorstel verhoging
a.	Afvalstoffenheffing	Reguliere indexatie 1,4%
b.	Forensenbelasting	Tarief wordt voor 2 jaar vastgesteld over de jaren 2022 en 2023, basis verhoging toeristenbelasting.
c.	Havengelden	Reguliere indexatie 1,4%
d.	Leges (incl. bouwvergunningen c.s.)	Reguliere indexatie 1,4%, met uitzondering van (maximale) rijkstarieven.
e.	Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven)	Reguliere indexatie 1,4%
f.	Marktgelden	Reguliere indexatie 1,4%
g.	OZB woningen	Reguliere indexatie 1,4%
h.	OZB niet-woningen	Reguliere indexatie 1,4%
i.	Parkeerbelastingen	Vooralsnog geen voorstel tot verhoging
j.	Precariobelasting	Reguliere indexatie 1,4%
k.	Reclamebelasting	Reguliere indexatie 1,4%
l.	Reinigingsrechten voor bedrijven	Reguliere indexatie 1,4%
m.	Rioolheffing	Indexatie 1,4% verhoogd met vast bedrag uit GRP (Gemeentelijk Riolerings Plan 2018-2022) ad € 2 per aansluiting
n.	Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting	Trendmatige verhoging van afgerond € 0,05 per overnachting vastgesteld voor 2 jaar vastgesteld over de jaren 2022 en 2023

Nieuwe ontwikkelingen, niet meegenomen

Brandweer Noord-Holland noord

De huidige rechtspositie (vrijwilligers/beroeps) is in strijd met Europese wet- en regelgeving, dit gaat gevolgen hebben. Op dit moment wordt gekeken naar de consequenties van deze taakdifferentiatie van de Brandweer Noord-Holland Noord. Mogelijk dat het rijk gedeeltelijk tegemoet komt in de extra kosten. Het kan zijn dat dit nog nadelige financiele consequenties heeft voor de gemeenten. Daarnaast is de Veiligheidsregio bezig met het introduceren van een nieuwe financieringssystematiek. Het is nog niet duidelijk wat de financiële gevolgen hiervan zijn. Los hiervan wordt een algehele bezuiniging op de Veiligheidsregio voorbereid, die mogelijk weer voordeling kan uitplakken.

Regionale samenwerking

- Kop van Noord-Holland

De uitvoering van het ruimtelijk en economisch stimuleringsprogramma De Kop Werkt! loopt eind 2021 af. In 2020 hebben de vier gemeenteraden met het vaststellen van het Regioakkoord “De Kop Groeit” aangegeven een vervolg te geven aan de samenwerking.
In het eerste half jaar van 2021 wordt gewerkt aan deze nieuwe samenwerkingsagenda. Het Regioakkoord is daarbij naast een actualisatie van het Regionaal Ambitiedocument
een belangrijke bouwsteen. Naast een inhoudelijke kant wordt ook gekeken naar de financiële aspecten van een nieuwe agenda. Dit laatste is op dit moment nog niet bekend maar zal aan de colleges en raden van de vier Kopgemeenten in juni 2021 worden voorgelegd.

- Waddensamenwerking

Afgelopen tijd is er door de Waddeneilanden gewerkt aan een Programmaplan “Waddeneilanden in balans voor brede Welvaart”. Het is een van de thematische opgaven onder de Agenda Wadden 2050 (zie https://www.agendavoorhetwaddengebied2050.nl/) en ook opgenomen in het concept-uitvoeringsprogramma 2021-2026. Doel is dat de eilanden een aantrekkelijk woon-, werk- en leefgebied blijven voor de inwoners, waar het voorzieningenniveau op peil is en iedereen een leven lang kan blijven wonen. In 2019 hebben de Waddeneilanden samen met de provincies de regiodeal-aanvraag ‘Waddeneilanden in balans voor brede welvaart’ opgesteld. Deze is toen afgewezen. Wel is gevraagd aan de Waddeneilanden om te komen met een nieuw voorstel (mede ook n.a.v. Coronabrieven).

Het plan omvat vijf programmalijnen:

- Goed wonen en leven
- Toekomstbestendig ondernemen en ontwikkelen
- Optimaal bereikbaar en verbonden (slimme mobiliteit)
- Duurzame energie
- Circulaire economie

Het programmaplan moet voor de zomer bekrachtigd worden in de gemeenteraden en ook bij de provincies. Intussen wordt er via een stuurgroep en kwartiermaker ook een bestuurlijke lobby opgestart richting het Rijk. Financieel behelst het programmaplan een totaalbedrag van 36 miljoen waarvan het bedrag voor de Waddeneilanden circa € 9 miljoen bedraagt, verdeeld over 6 jaar (2021-2026). Overige bijdragen komen van provincies en Rijk. Er wordt hierbij ook gekeken naar cofinanciering en aansluiten bij Europese subsidies.

- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM)

De provincie Noord-Holland heeft samen met de gemeente Amsterdam het initiatief genomen om een economisch stimuleringsfonds op te richten in de vorm van een Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM). Aan alle Noord-Hollandse gemeenten is gevraagd toe te treden met een inleg van 1% van de begroting plus een jaarlijkse bijdrage aan de exploitatiekosten. Voor de gemeente Texel zou dit neerkomen op een kleine zes ton (eenmalig) en jaarlijks ca € 8.000.

Planning

Kaderstelling	Onderwerp
28-4-2021	Verzending kaders naar de gemeenteraad
13-5-2021	Vergadering Auditcommissie
1 of 2-6-2021	Behandeling commissie/afhankelijk uitkomst planningcommissie
16-6-2021	Behandeling gemeenteraad
Programmabegroting 2022	**Onderwerp**
06-10-2021	Verzenden programmabegroting 2021 naar raadsfracties
12-10-2021	Vergadering Auditcommissie
27-10-2021Let op: 20.30 uur	Informele avond technische vragen
27-10-2021	Bespreking programmabegroting 2021 in speciale raads-commissie
10-11-2021	Vaststelling programmabegroting 2021
11-11-2021	Verzending naar provincie en CBS

Uitkomsten programmarekening 2020

Na een bijzonder jaar sluit de programmarekening 2020 met een overschot van bijna € 3,9 miljoen, hiervan komt € 0,1 miljoen voor rekening van het Leer Werkbedrijf De Bolder.
Het overschot is samengesteld uit een groot aantal posten die een positieve of negatieve bijdrage leveren aan het resultaat, een groot deel bestaat uit incidentele posten. Het resultaat is samen te voegen tot de volgende onderdelen:

- Bestuur & Organisatie Voordeel € 410.000
  Dit bedrag bestaat uit de verplichte bijdrage reserve (oud) bestuurders ad € 289.000 (nadeel), een plus bij de Algemene uitkering van € 99.000, lagere uitgaven salarissen/handhaving/inhuur etc. afgerond € 354.000. Ook de niet nader uitgesplitste post “overige voor- en nadelen” ad € 246.000 is hier toegevoegd.

- Rente & Afschrijvingen Voordeel € 851.000
  In het jaar 2020 leverde het lenen van geld rente op, een voordeel van € 94.000. Een aantal grote projecten heeft een langere doorlooptijd dan een jaar, wat gezamenlijk met de vertraagde uitvoering van andere projecten een voordeel oplevert door lagere afschrijvingslasten dan waar vooraf rekening mee was gehouden. Enkele grotere projecten zijn het Onderwijs Centrum Texel, de zonnepanelen gemeentehuis, herinrichting Den Burg centrum en diverse wegenaanpassingen. De lagere afschrijvingslasten ten opzichte van de begroting zijn € 757.000. Normaliter wordt in de halfjaarrapportage al een deel van dit overschot meegenomen: in het jaar 2020 is dat niet gebeurd.

- Ruimtelijke Ordening & Volkshuisvesting Voordeel € 613.000
  Ondanks het Corona jaar zijn de opbrengsten Omgevingsvergunningen € 236.000 hoger dan begroot. We hebben als gemeente snippergroen verkocht en een nabetaling provinciale subsidie ontvangen, totaal € 169.000. Daarnaast nog een tweetal technisch administratieve voordelen: het activeren van aangekochte grond Emmalaan-Pontweg en een correctie op de dubbel verwerkte lasten bij Den Burg zuid, totaal € 208.000.

- Belastingen & Rechten Voordeel € 452.000
  Het aantal toeristen wat vakantie heeft gehouden op Texel is in 2020 lager geweest dan begroot. Dit heeft ook financiële consequenties gehad voor onze opbrengst Toeristenbelasting en opbrengst parkeren. Het rijk heeft een tegemoetkoming gegeven voor deze lagere opbrengsten. Mede door het goede naseizoen resteert een positief saldo van € 502.000 op de genoemde opbrengsten ten opzichte van het begroot bedrag. Bij de Afvalstoffenheffing is een tekort van € 50.000, voornamelijk door meer uitgaven en een lagere vergoeding oud papier.

- Sociaal Domein Voordeel € 767.000
  De uitvoeringskosten voor onze samenwerkingspartner Den Helder zijn € 143.000 lager, mede doordat we intern meer taken hebben uitgevoerd. De eigen bijdrage Wmo is € 71.000 lager dan begroot. De onderdelen Inkomensvoorzieningen (uitkeringen, vergunninghouders, en schuldhulpvragen), Participatie (re-integratie trajecten), Jeugdhulp (meer kosten voor jeugdhulp t.o.v. 2019, maar minder dan verwacht, lagere uitgaven pleegzorg) en de Corona compensatie van het rijk, leveren per saldo een voordeel op van € 695.000.

- Infrastructuur Voordeel € 690.000
  Voor binnen en buitensport accommodaties zijn over verschillende jaren specifieke uitkering sport (SPUK) bijdragen ontvangen ad € 156.000. In het kader van het wegenonderhoud etc. zijn een aantal werkzaamheden verschoven naar een later jaar en extra graskeien gelegd, totaal een voordeel van € 166.000. De exploitatie van de haven levert ten opzichte van de begroting een voordeel op van € 216.00. Oorzaken hiervoor zijn lagere baggerkosten en lagere uitgaven voor de walstroomvoorziening (nog niet gereed). Daarnaast zijn er minder incidentele subsidies verstrekt dan begroot en waren de onderhoudslasten van onze brandweerkazerne lager dan vooraf was ingeschat; per saldo een voordeel van € 152.000.

Resumé:

-	Bestuur & Organisatie	€ 410.000 V	
-	Rente & Afschrijvingen	€ 851.000 V	
-	Ruimtelijke Ordening & Volkshuisvesting	€ 613.000 V	
-	Belastingen & Rechten	€ 452.000 V	
-	Sociaal Domein	€ 767.000 V	
-	Infrastructuur	€ 690.000 V	
-	Leer Werk bedrijf De Bolder	€ 100.000 V	
	Positief rekeningsaldo 2021 afgerond		€ 3,9 miljoen

In de halfjaarrapportage 2021 zal een nadere analyse komen van het rekeningresultaat, waarbij in ieder geval getoetst gaat worden of de bedragen, inclusief die van het sociaal domein, incidenteel dan wel structureel van aard zijn.

Financieel perspectief 2022 – 2025

Besluitvorming t/m college 16/03/2021 en raad maart 2021 (bedragen x € 1.000)

Nr.	bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025
1	Begrotingssaldo	485	702	496	324
	Autonome ontwikkelingen				
2	Ontwikkeling Algemene uitkering, indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur	-536	-117	-95	-103
	Reeds genomen raadsbesluiten				
3	Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	361	-89	0	0
	Beheerplan wegen 2024-2028 (geen raadsbesluit)	0	0	-77	0
	Voorstellen perspectiefnota 2022				
4	Overschot indexering budgetten 2021	191	0	0	0
5	Voordeel rente consolideren	170	0	0	0
6	Indexatie leges en belastingen 1,4%	257	0	0	0
7	Exploitatie en kapitaallasten voorgestelde investeringen	-141	0	0	0
8	Financiële consequenties structurele voorstellen	-85	0	0	0
	Tussenstand perspectiefnota 2022	**702**	**496**	**324**	**221**

In bovenstaand financieel perspectief is alleen opgenomen waarover door de gemeenteraad een besluit is genomen. Dit betekent dat voor o.a. het cultuurcentrum, de ijsbaan, onderhoudsplan haven Oudeschild en de atletiekbaan de middelen **niet** opgenomen zijn in bovenstaand financieel perspectief.
De voorstellen opgenomen in deze perspectiefnota zijn wel financieel meegenomen.

Toelichting

1) Het financieel perspectief start met het saldo van de begroting 2021, een overschot van € 485.000.

2) a. de verwachte inkomsten uit het Gemeentefonds zijn gebaseerd op de meicirculaire 2020. De verwachte hogere algemene uitkering is respectievelijk € 499.000, € 88.000, € 110.000 voor de jaren 2022 t/m 2024. Jaarschijf 2025 wordt nog niet vermeld in de genoemde circulaire. In de programmabegroting 2022 (besluit raad 10 november 2021) wordt de meicirculaire 2021 verwerkt zodat aangesloten wordt bij de laatste financiële ontwikkelingen.
b. de herijking van het Gemeentefonds heeft negatieve financiële consequenties voor ons. Op dit moment wordt uitgegaan van € 513.000 m.i.v. het jaar 2023. De overgangsregeling van het rijk is dat maximaal € 15 per inwoner per jaar als nadeel/voordeel verrekend wordt. In de jaren 2023-2024 en 2025 houden wij rekening met een korting van respectievelijk € 205.000, € 205.000 en € 103.000.
c. de verwachting is dat de tijdelijke compensatie voor de korting op de jeugdbudgetten ad € 216.000 structureel wordt. Wij hebben dat bedrag ook als zodanig verwerkt m.i.v. het jaar 2022.
d. voor indexering gemeentelijke budgetten wordt gerekend met 1,4% (€ 418.000), indexatie gemeenschappelijke regelingen 1,3% (€ 38.000) en de voor de BCF (beleids gestuurde contract financiering) met 1,4% (€ 27.000).
e. de autonome personeelsontwikkelingen hebben o.a. betrekking op de geschatte C.A.O. verhoging van 2%, de 0,8% pensioenpremie stijging alsmede periodiek, schalen en toelagen. Totaal € 529.000.
f. de wachtgeld- en pensioenverplichtingen van het bestuur lopen via een (verplichte) voorziening. Deze gegevens worden jaarlijks geactualiseerd. De laatste jaren zijn flinke bijstortingen nodig geweest als gevolg van rekenrentedalingen, verhoging leeftijdsverwachting en verhoging bezoldiging actieve wethouders en wethouders die wachtgeld ontvangen. Voorgesteld wordt om deze systematiek te veranderen en v.a. 2022 een storting vooraf in deze voorziening op te nemen via de begroting om zo grote schokken via rekeningresultaat achteraf te voorkomen. Het benodigde bedrag van € 239.000 is gebaseerd op het gemiddelde groeivermogen pensioen voor actieve wethouders en wethouders die wachtgeld ontvangen (€ 144.000) en de gemiddelde jaarlijkse aanspraak op wachtgeld over een collegeperiode (€ 95.000). Voor 2021 is nog ca. € 100.000 incidenteel nodig om de omvang van de voorziening per 2021 te waarborgen. Dit bedrag wordt meegenomen via de halfjaarrapportage 2021.

3) In de afgelopen periode zijn er meerdere raadsbesluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. In de jaarschijf 2023 is € 39.000 opgenomen als last uit het Beheerplan wegen 2019-2023. De kapitaallasten fietspaden Staats Bosbeheer ad € 72.000 staan ook 2023 als last, evenals de lagere lasten voor beheer en onderhoud fietspad Prins Hendrik Zanddijk ad € 11.000. De tijdelijke uitgaven voor "Grijs naar Groen"(€ 15.000) en "Spelen op Texel" ad € 55.000 vallen vrij in het begrotingsjaar 2022 als lagere uitgaven. De lagere lasten voor de exploitatie van de Sporthal TXL ad € 53.000 geven in 2023 een lastenverlichting. Voor het uitgestelde besluit om de gemeentelijke organisatie energieneutraal te maken is in 2022 € 18.000 als uitgave opgenomen. De SPUK regeling voor zwembad Molenkoog eindigt in 2023, wat een hogere uitgave van € 42.000 tot gevolg heeft. Het raadsbesluit van oktober 2020 over het invoeren van het vergunning parkeren levert een hogere parkeeropbrengst op van per saldo € 293.000 (jaarschijf 2022). Besluitvorming met betrekking tot het Gezondheidsplein kost € 2.000, verantwoord in het jaar 2022. Nadere besluitvorming over de tariefstelling walstroom voorziening in onze haven heeft een lagere last van € 59.000 tot gevolg in 2022. Extra krediet voor de investering water- en stroomvoorziening levert € 2.000 hogere kapitaallasten op in 2022, evenals € 2.000 extra lasten voor de beheerskosten van de startersleningen. De uitkomsten van "Grip op grondexploitaties" hebben € 37.000 hogere kapitaallasten tot gevolg.
De inschatting van hogere kapitaallasten voor het Beheerplan wegen 2024-2028 (geen raadsbesluit) voor het begrotingsjaar 2024 is € 77.000.

4) De aangevraagde compensatie in 2020 voor de verwachte inflatie loon- en prijsstijgingen 2021 voor de gemeentelijke budgetten bleek niet volledig nodig te zijn. Voorgesteld wordt om € 191.000 als lagere uitgave in het begrotingsjaar 2022 mee te nemen en in 2021 in de algemene reserve te storten (zie ook tussenstand algemene reserve).

5) Onder andere de structureel lagere rentestand op de kapitaalmarkt heeft als gevolg dat we € 170.000 kunnen inboeken als minder te betalen rente. Dit voordeel nemen we mee in het begrotingsjaar 2022.

6) De meeste belastingen en rechten worden geïndexeerd met de verwachte inflatie ad 1,4%. Voor de extra legesopbrengsten wordt uitgegaan van € 25.000 en de extra O.Z.B. inkomsten € 30.000 in het begrotingsjaar 2022. Het voorstel is om de toeristenbelasting voor de jaren 2022 én 2023 met € 0,05 te verhogen naar € 2,30 per overnachting. Het tarief staat dan weer twee jaar vast. De tarieven voor de forensenheffing stijgen naar rato procentueel mee met de toeristenbelasting. De verwachte hogere opbrengst is € 202.000.

7) De kapitaal- en exploitatielasten van de voorgestelde investeringen zijn voor het begrotingsjaar 2022 € 141.000.

8) In de perspectiefnota 2022-2025 worden voor € 85.000 aan nieuwe structurele uitgaven voorgesteld.

Tussenstand algemene reserve

Besluitvorming t/m college 16/03/2021 / raad maart 2021

Stand per programmabegroting 2021	**7.649.689**
Raad 21-10-2020 Invoeren vergunningparkeren Texel 2021 m.b.t. 2020	-22.000
Raad 21-10-2020 Invoeren vergunningparkeren Texel 2021in 2021 inc. v.a. 2022 structureel	292.500
Raad 21-10-2020 Noodfonds culturele instellingen	-319.244
Raad 21-10-2020 Noodfonds culturele instellingen (dekking ontvangen rijksbijdragen)	140.666
Raad 21-10-2020 Nota reserves en voorzieningen	264.123
Raad 21-10-2020 Grex en proces grondverkoop en realisatie Gezondheidsplein Den Burg Zuid	11.259
Raad 20-01-2021 Tariefstelling walstroom- en drinkwatervoorziening haven Oudeschild 2021 expl.	40.000
Raad 20-01-2021 Tariefstelling walstroom- en drinkwatervoorz. haven Oudeschild 2020+2021 verg.	7.788
Raad 11-11-2020 Aankoop percelen O 1222 en O 1223 (Emmalaan-Pontweg)	-248.713
Raad 16-12-2020 Septembercirculaire 2020	66.736
Decembercirculaire 2020	2.169
Raad 17-02-2021 Functiewaardering de Bolder	-105.000
Raad 20-01-2021 Walstroom- en drinkwatervoorz. Kapitaallasten extra krediet	-1.900
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (her-berekende grondexploitatie Den Burg West) m.b.t.2020	850.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (De Tuunen) m.b.t 2020	-219.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Kompasschool) m.b.t. 2020	-47.900
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Den Burg Zuid vervuilde grond) m.b.t. 2021	-40.000
Raad 17-02-2021 Grip op grondexploitaties (Den Burg Zuid kapitaallasten) m.b.t. 2021	-36.893
Raad 18-03-2021 Verlenging Leaderprogramma 2021 en 2022 (Emmalaan/Pontweg)	-35.970
Raad 18-03-2021 Starterslening extra budget beheerskosten SVN	-2.000
Raad 18-03-2021 Addendum bij coalitieprogramma 2020 Inhuur expertise IJsbaan	-85.000
Financiele consequenties perspectiefnota 2022 - voorstellen	-26.000
Overschot indexering 2021	191.404
Tussenstand per perspectiefnota 2022	**8.326.714**

Dit is € 6.326.714 boven de afgesproken ondergrens van € 2.000.000 en inclusief € 839.000 die de gemeente in 2018 heeft ontvangen voor de compensatie BTW maatregel zeeschepen.

Financiële vertaling voorstellen

Voorstel nummer	Nummer doelenboom	Voorstel	Incidenteel	Structureel	Opmerkingen
		Programma 1			
101	1.1.5	Met waar staat je gemeente meedoen	6.500		
102	1.1.5	Risico inventarisatie en – evaluatie uitvoeren	5.000		
103	1.2.4	Arbo budget bij gemeentewerken aanvragen		15.000	
104	1.1.6	Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren	9.500	21.000	
105	1.1.2	Texel spreekt		8.500	
106	1.1.6	Raads- en commissievergaderingen ondertitelen		10.000	
		Programma 2			
201	2.2.3	Uitvoeringsprogramma's sociaal domein		PM	
202	2.1.1	Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren	5.000		
203	2.2.8	Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen		160.000	
		Budget jeugdhulp		-160.000	
		Programma 3			
301		Overdracht bodemtaken financieren		30.000	
		Programma 3 en 8*			
302	3.3.1	Groenbeheerplan	75.000		
801	8.1.1	Straatmeubilair vervangen	170.000		
		Afspraak begroting 2019 (bedragen structureel in de begroting opgenomen)	-245.000		
Totaal			**26.000**	**84.500**	

*volgens afspraak met de gemeenteraad worden deze voorstellen ter besluitvorming voorgelegd.

Nieuwe investeringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Exploitatie/ onderhoud excl. BTW	Afschrijving termijn	Kapitaallasten netto investering
107	Zaaksysteem aan het regionaal e-depot aansluiten	10.000		5	2.100
601	Iseki vervangen	25.700	2.500	10	2.827
802	Diverse wegen rehabiliteren	1.292.500		40	45.238
803	Heftruck vervangen	43.000	3.000	10	4.730
	Dekking begroting		-3.000		-4.730
804	Tractor aanschaffen	65.000	2.000	12	6.067
	Dekking begroting		-2.000		-6.067
805	Boodtlaan reconstrueren	631.250		40	22.094
806	Duiker Eierlandskanaal	130.000		40	4.550
807	Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)	2.000.000		40	70.000
808	Stenenplaats herinrichten	580.000		40	20.300
Dekking kapitaallasten beschikbaar via begroting					**-29.000**
Totaal		**4.777.450**	**2.500**		**138.108**
In de MJB is structureel een bedrag van € 140.608 opgenomen bestaande uit: € 2.500 exploitatie/onderhoud en € 138.108 voor kapitaallasten.					

Voor de investeringen in wegen en de duiker wordt afgeweken van de afschrijvingstermijnen zoals vastgelegd in financiële verordening artikel 212 GW. Door de nieuwe regelgeving moet aansluiting worden gezocht bij de vermoedelijke levensduur van de investering. De afschrijvingstermijnen zijn hier op afgestemd.

Leer- Werkbedrijf De Bolder					
	Productiemiddelen	30.000	10		
Totaal Leer- Werkbedrijf De Bolder		**30.000**			

Vervangingsinvesteringen

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Exploitatie/onderhoud excl. BTW
	Gemeente			
1	Vrachtwagen BZ-VR-29	260.000	10	Door indexatie en aanpassen afschrijftermijn van 8 naar 10 jaar (verwachte levensduur) voldoende financiële dekking aanwezig
2	Ipads raadsleden	20.000	4	Na een raadsperiode van 4 jaar worden de ipads voor de raadsleden vervangen. Alle raadsleden en raadsvolgers ontvangen dan weer een nieuw apparaat waar ze 4 jaar mee uit de voeten kunnen. Het gaat om 40 IPads.
3	Wifi apparatuur	20.000	5	De huidige in het gemeentehuis aanwezige apparatuur was in 2020 al afgeschreven maar functioneerde nog naar behoren. In 2022 zal deze apparatuur vervangen dienen te worden. Dit om ook de toekomstige groei van het WiFi gebruik in het gemeentehuis goed aan te kunnen. Sinds Corona is het gebruik van videovergaderen voor iedereen gewoon geworden. Ook na terugkeer in het gemeentehuis zal videovergadering in het gemeentehuis via WiFi goed moeten functioneren.
4	UPS computerruimte	16.000	10	In de computeruimte bevindt zich een Uninterruptable Power Supply die de eerste minuten van een onverwachte stroomuitval, tot de Noodstroomaggregaat is opgestart, opvangt. Er was vanuit gegaan dat deze 15 jaar mee zou gaan. Het bedrijf dat het onderhoud van deze apparatuur doet heeft aangegeven dat de huidige UPS vanaf 2022 niet meer ondersteund wordt door de leverancier. Hierdoor zijn reserveonderdelen en accu's niet meer leverbaar en kan de continuïteit niet worden gegarandeerd. Het budget vervangingsinve-steringen automatisering biedt voldoende ruimte om deze investering vervroegd te vervangen.

Nr.	Omschrijving	Bedrag excl. BTW	Afschrijvingstermijn	Exploitatie/onderhoud excl. BTW
	Gemeente			
5	Scanner voor interne post	10.000	5	Alle inkomende post wordt tegenwoordig digitaal verwerkt. Binnenkomende analoge post moet daarvoor gescand worden.
	Totaal	**346.000**		

	DSW De Bolder			
6	Afgeschreven productiemiddelen	70.000	10	
	Totaal De Bolder	**70.000**		

Vermogenspositie

Weerstandsvermogen

Texel heeft op basis van de programmarekening 2020 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 15,8 miljoen. Dat is ruim drie keer het becijferde bedrag van de geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 12,5 miljoen.

Schulden

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een vuistregel zegt dat de netto schuldquote niet meer dan 100% zou moeten zijn. Bij 130% is er sprake van hoge schuld en vanaf 130% te hoge schuld. Bij de programmarekening 2020 is deze gezond, ruim onder de 100%. De netto schuldquote gaat gezien het ambitie- en investeringsniveau de komende tijd flink stijgen. Er wordt geïnvesteerd in o.a. de bouw van het Onderwijs Centrum Texel en aanpassingen rond de Postweg-Nieuwlanderweg.
Volgens de liquiditeitsplanning is ruim € 30 miljoen nodig om alle werken uit te voeren en leningen aan te trekken voor de voorstellen die de raad geaccordeerd heeft. Rekening houdend met dit investeringsniveau en de verwachte afkoopsom exploitatie haven/wegen gaat de netto schuldquote richting de 100%. Houden we rekening met de voorstellen in deze perspectiefnota en de kosten van een eventueel cultuurcentrum dan stijgt het percentage naar iets boven de 100%.

De rentelasten voor de benodigde leningen zijn gewaarborgd in de begroting.

Conclusie

Het huidige weerstandsvermogen is ruim voldoende. Om de (toekomstige) investeringen te kunnen betalen moet de gemeente geld lenen. Daardoor neemt de netto schuldquote in de nabije toekomst toe en zullen we op basis van de gegeven vuistregel verschuiven richting "hoge schuld". De druk van de rentelasten op de exploitatie nemen toe, maar zijn geborgd in de begroting. Er worden zoveel mogelijk leningen afgesloten met een vaste rente over de hele looptijd.

Herijking gemeentefonds

Gemeenten ontvangen jaarlijks geld van het rijk via het gemeentefonds. De jaarlijkse bijdrage aan gemeenten via dit fonds bedraagt zo'n € 30 miljard. Voor onze gemeente gaat het om ongeveer € 26 miljoen euro per jaar. Sinds de laatste herziening van de Financiële-verhoudingswet in 1997 is er veel veranderd in de financiële verhoudingen tussen het rijk en de lagere overheden (o.a. taakveld Sociaal Domein). Mede daardoor is een aantal jaren geleden gestart met de (periodieke) herijking van het gemeentefonds. De geplande ingangsdatum is 1 januari 2023.

Het doel van de verdeling is om iedere gemeente een gelijkwaardige financiële uitgangspositie te geven, zodat ze een gelijkwaardig voorzieningenniveau kunnen realiseren tegen gelijke belastingdruk.

De herijking bestaat uit drie onderdelen:

Klassiek Domein *	Sociaal Domein	Algemene Eigen Middelen
Bestuur & Ondersteuning	Sociale basisvoorzieningen	Onroerendezaakbelasting
Veiligheid	Individuele voorzieningen jeugd	Overige Eigen Middelen
Onderwijs	Idem Wmo	
Sport, Cultuur en Recreatie	Participatie	
Infrastructuur, Ruimte en Milieu		

**voor de Waddeneilanden komen daar de verfijning Waddenuitkering (specifieke uitkering voor de Waddeneilanden) nog bij.*

Alle maatstaven die gebruikt werden om het gemeentefonds te verdelen, zijn tegen het licht gehouden: voldoen ze nog aan de uitgangspunten?

- geven ze een goed beeld van het landelijk uitgavenpatroon?
- zijn er andere maatstaven die beter voldoen?

Dit heeft er toe geleid dat wordt voorgesteld om het gemeentefonds te herverdelen met ingang van 2023. Voor Texel betekent dit een lagere algemene uitkering van ruim € 500.000 (€ 38 per inwoner). Het peiljaar is 2017 en wordt gewijzigd naar 2019. Dit kan nog een kleine wijziging van het bedrag betekenen. Een van de oorzaken is een lagere Verfijning Waddenuitkering.

Besluitvorming over structurele compensatie voor de financiële tekorten ten aanzien van jeugdhulp is aan het volgende kabinet. De effecten van deze besluitvorming moeten te zijner tijd in de verdeling worden verwerkt en kan dus ook nog een wijziging betekenen. De overgangsregeling met ingang van 2023 is € 15 per inwoner per jaar cumulatief. Dat geldt zowel voor de nadeel- als voor de voordeelgemeenten.

Voortgang landelijke besluitvormingsproces

Het voorstel van het ministerie is in maart 2021 voorgelegd aan het ROB (Raad voor het Openbaar Bestuur). Medio mei 2021 (na de meivakantie) zullen de uitkomsten, gebaseerd op het uitkeringsjaar 2019, ter consultatie aan de gemeenten worden voorgelegd via de Vng. In de meicirculaire 2022 wordt naar verwachting de definitieve herverdeling bekend gemaakt aan alle gemeenten.

In overleg met GR "De Wadden" wordt gekeken welke opties er zijn om de verlaging van de verfijning Waddenuitkering ter discussie te stellen.

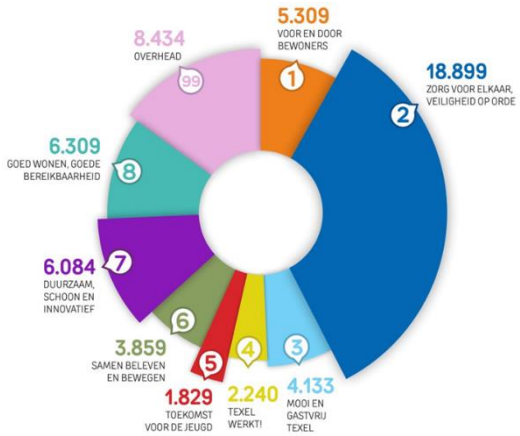
Op weg naar programmabegroting 2022 - 2025

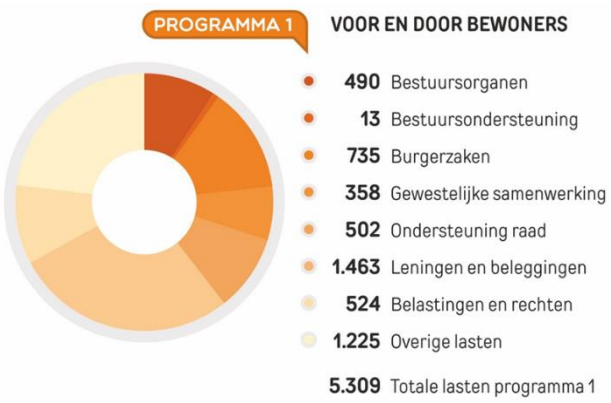
Programma 1 Voor en door bewoners

Wat willen we bereiken?

Texel blijft een zelfstandige gemeente, en werkt vanuit die positie samen met de Noordkop en de Waddeneilanden.
Onze begroting is jaarlijks sluitend en duidelijk.
Wij betrekken onze inwoners op tijd bij plannen en besluiten zodat zij goed geïnformeerd zijn en op de hoogte van de laatste ontwikkelingen.
De digitale dienstverlening van de gemeente Texel blijft zich ontwikkelen. We helpen de niet-digitaal-vaardigen aan de balie, via de mail/post of telefonisch. We zorgen voor toekomstbestendige ICT-voorzieningen zodat de gegevens van onze inwoners veilig zijn.

- APV
- Nota Verbonden Partijen
- Treasurystatuut
- Kwaliteitshandvest
- Missie en visie en meerjarenplan
- Structuurvisie Texel op koers
- Integriteitsbeleid gemeente Texel
- 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
- Communicatievisie 2017-2020
- Financiële verordening - Art 213a Gemwet
- Financiële verordening - Art 213 Gemwet
- Informatiebeleidsplan 2018-2022





Waar hebben we al op ingezet?

Ook in 2020 werkten we intensief samen met de Waddeneilanden en in de Noordkop.

De samenwerking met Leeuwarden op het gebied van Belastingen verloopt steeds beter en leidde in 2020 tot een verbetering van het oordeel van de Waarderingskamer.

Om onze dienstverlening aan inwoners, ondernemers en bezoekers, op peil te houden in tijden van corona, is er extra aandacht geweest voor al onze dienstverleningskanalen.

Tot slot is onze gehele ICT-omgeving vervangen en succesvol geïmplementeerd. Dankzij de vernieuwde omgeving zijn de gegevens van burgers beter beveiligd en is de kans op storingen kleiner.

Waar zetten we extra op in?

- Online participatie
- Digitale toegankelijkheid – wettelijke verplichting
- Voorbereiding op de wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
- Mogelijkheden en randvoorwaarden hybride werken verkennen

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Met Waar staat je gemeente meedoen.
Risico inventarisatie en – evaluatie uitvoeren.
ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen.
Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren.
Texel spreekt.
Raads- en commissievergaderingen ondertitelen.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-101	Met Waar staat je gemeente meedoen		
Doelenboom	1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen		
Motivatie	Met de raad is afgesproken dat de klanttevredenheid eens per vier jaar wordt gemeten via burgeronderzoek Waar Staat Je Gemeente. De laatste keer was in 2018, dus in 2022 doen we weer mee.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 6.500	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Incidenteel € 6.500.		

Voorstel 2022-102	Risico inventarisatie en - evaluatie uitvoeren		
Doelenboom	1.1.5 Interne bedrijfsprocessen beheersen		
Motivatie	Vanuit de ARBOwetgeving zijn we verplicht periodiek een Risico inventarisatie en - evaluatie te laten uitvoeren. Wij doen dat eens per 4 jaar.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 5.000	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Incidenteel € 5.000.		

Voorstel 2022-103	ARBO budget bij gemeentewerken aanvragen		
Doelenboom	1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden		
Motivatie	Beschermingsmiddelen zijn wettelijk verplicht, op dit moment is er geen ARBO budget bij gemeentewerken. Er is wel een budget voor dienstkleding maar dat is niet toereikend om daar de persoonlijke beschermingsmiddelen uit te bekostigen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 15.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel			

Voorstel 2022-104	Digitoegankelijkheid en voorbereiding Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer investeren		
Doelenboom	1.1.6 Digitale dienstverlening uitbreiden		
Motivatie	Voor digitale dienstverlening zijn er de komende jaren meerdere uitdagingen. Een daarvan is digitale toegankelijkheid – een wettelijke verplichting zodat zoveel mogelijk mensen ook met handicap de digitale middelen van de gemeente kunnen lezen en gebruiken. Afgelopen jaar hebben we ervaring opgedaan met het toegankelijk maken van www.texel.nl. Daaruit blijkt dat onze contentmanagementsysteem vervangen dient te worden. De structurele kosten hiervoor inclusief hosting, terugkerend gebruikersonderzoek en toetsing voor digitale toegankelijkheid stijgen hierdoor met € 18.500 per jaar. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer wordt naar verwachting in 2022 (gefaseerd) van kracht. Door de WMEBV krijgen burgers en ondernemers het recht om op digitale wijze met de overheid te communiceren. Bij het gebruik van de digitale weg gelden nieuwe waarborgen, zoals notificatie, ontvangstbevestiging, termijnverlenging bij storing en het 'terugtonen' van informatie ingevoerd in een webformulier. Er wordt geinventariseerd welke aanpassingen nodig zijn binnen de organisatie. Duidelijk is al wel dat de formulierengenerator vervangen dient te worden, ook vanwege digitoegankelijkheid. Hiervoor is eenmalig € 9.500 nodig en structureel € 2.500.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 21.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
	€ 9.500	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Eenmalig € 9.500 Structureel € 21.000		

Voorstel 2022-105	Texel spreekt		
Doelenboom	1.1.2 Integer, transparant en daadkrachtig besturen		
Motivatie	We werken aan een overall plan over burgerparticipatie. Waarin we met elkaar afspraken maken over het waarom, wanneer en hoe informeren en betrekken van bewoners en partners bij projecten in de openbare ruimte, beleidsvorming en uitvoering. Ook het meer inzetten van digitale participatie via ons platform Texel Spreekt zal daar een onderdeel van zijn. We zijn gestart met een inventarisatie van wat we nu al doen en hoe (nulmeting). Wij zullen u via een RIA informeren over de voortgang en aanpak. Eind 2021 willen wij u een uitgewerkt plan voorleggen waarbij ook een voorstel voor verdere financiering is opgenomen. Burgerparticipatie vindt steeds vaker digitaal plaats. Dit was de afgelopen jaren al in opkomst, maar met de komst van het coronavirus is dit alleen maar toegenomen. In 2019 is de gemeente voor een participatietraject van de omgevingsvisie als proef gestart met het digitaal platform Texel Spreekt. Deze digitale participatie was een van de manieren voor inwoners om mee te kunnen denken met de omgevingsvisie. Texel Spreekt is een digitaal platform waarop inwoners hun mening kunnen geven of informatie kunnen krijgen over Texelse projecten. Texel Spreekt kan kan ingezet worden bij inspraakprocessen of om ideeën te delen. Het is een laagdrempelige manier voor bewoners om hun mening te laten horen, vanuit elke locatie op elk gewenst moment van de dag. In eerste instantie is Texel Spreekt ingezet voor de omgevingsvisie. Het inzetten van Texel Spreekt voor burgerparticipatie is goed bevallen. Uit de evaluatie van het participatietraject van de Omgevingsvisie blijkt dat Texel Spreekt een belangrijk middel is geweest om met Texelaars te communiceren. Via het platform werd niet alleen informatie over het project gedeeld, maar konden inwoners ook meedoen aan flitspeilingen en werden Texelaars op de hoogte gesteld van de voorgang en het vervolg van het project. Het platform telt bijna 250 geregistreerde gebruikers, en heeft 1.100 unieke bezoekers ontvangen. Een mooie basis om op verder te bouwen. De komende jaren willen we Texel Spreekt meer inzetten voor kleine en grote projecten om inwoners te betrekken bij gemeentelijke projecten en produkten.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 8.500	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	Structureel: € 8.500 (voor begeleiding en hosting door Citizenlab)		

Voorstel 2022-106	Raads- en commissievergaderingen ondertitelen		
Doelenboom	1.1.6 Digitale dienstverlening uitbreiden		
Motivatie	Vanaf 2021 is het wettelijk verplicht om raads- en commissievergaderingen te ondertitelen. Naast de software die daarvoor aangeschaft is moet de ondertiteling bewerkt worden voor publicatie.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 10.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	De kosten zijn geschat op basis van uitbesteding 70 euro per uur. Op jaarbasis ca. € 10.000. Eventueel kunnen deze werkzaamheden ook uitgevoerd worden door de notuliste.		

Investeringsvoorstel 2022-107	Zaaksysteem aan het regionaal e-depot aansluiten	
Motivatie	Vanuit het informatiebeleidsplan 2018-2022 heeft de gemeente de volgende doelstelling geformuleerd: De gemeente zorgt ervoor dat onze digitale dossiervorming, archiefvorming en preservering voldoen aan de daarvoor gestelde kwaliteitscriteria. Hieruit is o.a. het deelnemen aan het implementeren van het regionaal E-depot.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 10.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Uit gesprekken met de archiefdienst en de software-leverancier van het zaaksysteem schatten we in 2022 een investering van €10.000 excl. btw nodig te hebben. Deze wordt betrokken bij de programmabegroting 2022.	

Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde

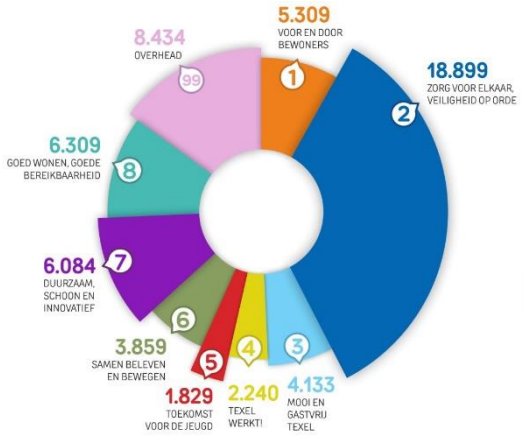
Wat willen we bereiken?

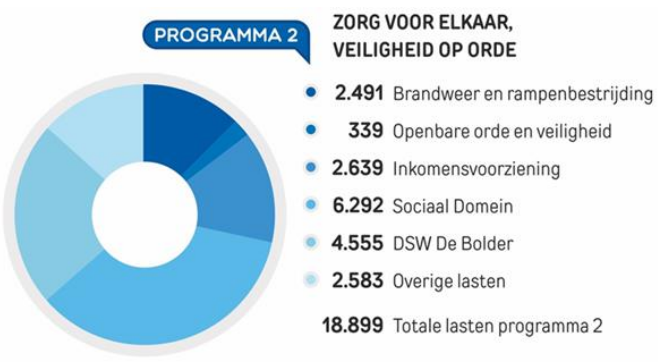
Een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét inwoners.

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. 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.

- Visie sociaal domein 2021
- Minimabeleid
- Verordening Jeugdhulp
- Integraal Veiligheidsplan
- Nota voorschoolse educatie
- Algemene Subsidieverordening Texel 2020
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Beleidsplan Schuldhulpverlening
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning
- Regionaal beleidskader/actieplan Beschermd Wonen 2018 e.v. regionale sluitende aanpak verwarde personen 2018 e.v.
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid
- Damoclesbeleid gemeente Texel

Veiligheid op orde
Samen met onze partners streven wij naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers. Daarom zetten wij in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen.





Waar hebben we al op ingezet?

In 2021 zijn er vier uitvoeringsprogramma's ontwikkeld voor de visie sociaal domein: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & meedoen en Gezondheid. Deze zijn opgesteld met of zelfs door maatschappelijk partners. Daarmee is ook een vervolg gegeven aan de IJslandse aanpak.
Het regionaal preventieakkoord wordt gemaakt. Er is een plan gemaakt voor het betaalbaar en beschikbaar houden van huishoudelijke hulp. De regionale inkoopsamenwerking is geprofessionaliseerd.

De uitvoering van de Wet inburgering is voorbereid en alle partners staan klaar om deze uit te voeren. Er is een keuze gemaakt voor een toekomstscenario van De Bolder.

Waar zetten we in 2022 op in?

2022 staat in het teken van de uitvoering van de nieuwe Wet inburgering. Gemeente, maatschappelijk partners en inwoners delen de verantwoordelijkheid voor de integratie en participatie van nieuwkomers.

De gemeente en maatschappelijk partners zijn voorbereid op de uitvoering van de decentralisatie Beschermd wonen. Daardoor kunnen mensen langer thuis blijven wonen met ondersteuning en eventueel sneller wisselen naar wonen in een beschermde woonomgeving en weer terug.

Er wordt gewerkt aan het verwezenlijken van het gekozen toekomstscenario voor De Bolder.

Vanuit de uitvoeringsprogramma's sociaal domein wordt samen met maatschappelijke partners gewerkt aan de volgende doelen:

- Gezond en veilig opgroeien; Texel biedt een fijne plek om op te groeien, kinderen en jongeren kunnen zich breed ontwikkelen en bij (dreigende) achterstanden zijn we er vroeg bij.
- Werk en Zekerheid; Texelaars dragen binnen hun mogelijkheden bij aan de maatschappij, onze samenleving biedt ruimte aan iedereen om mee te doen en inwoners zijn zoveel mogelijk financieel zelfredzaam.
- Maatschappelijke ondersteuning en meedoen; inwoners kunnen zolang mogelijk op een voor hen goede en veilige manier in hun eigen omgeving blijven wonen, de Texelse samenleving staat open voor iedereen, ook voor mensen met dementie of verward gedrag en iedere inwoner ontvangt de ondersteuning die hij of zij nodig heeft, waarop ze zoveel mogelijk zelf de regie hebben
- Gezondheid; breed beschikbare preventie-activiteiten gericht op de gezondheid en het geluk van alle inwoners, Texelaars ervaren een toename in de kwaliteit van leven vanuit de principes van positieve gezondheid en kwalitatief goede uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van publieke gezondheid.

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Uitvoeringsprogramma's sociaal domein.
Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren.
Formatie-uitbreiding Sociaal Team bestendigen.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-201	Uitvoeringsprogramma's sociaal domein		
Doelenboom	2.2.3 Zorgzaamheid van de Texelse samenleving versterken		
Motivatie	In 2021 worden vier uitvoeringsprogramma's ontwikkeld voor de visie sociaal domein: Gezond & veilig opgroeien, Werk & Zekerheid, Maatschappelijke ondersteuning & meedoen en Gezondheid. Het uitvoeren van de uitvoeringsprogramma's van de 'Visie Sociaal Domein' vragen (extra) inzet om de gestelde doelen en beoogde resultaten te behalen. Onderdeel hiervan is de opvolging van de IJslandse aanpak. Hiermee willen we bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	PM	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	Na vaststelling van de 'Visie Sociaal Domein' en de ontwikkeling van de vier uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein zullen de financiele gevolgen duidelijk worden. Deze zullen mogelijk bij de begroting 2022 worden opgenomen als concreet voorstel. Daarom is dit nu opgenomen als PM-post.		

Voorstel 2022-202	Quickscan gemeentelijke weerbaarheid i.r.m. openbare orde en veiligheid uitvoeren		
Doelenboom	2.1.1 Openbare orde en veiligheid garanderen		
Motivatie	Het gaat hier om de uitvoering van een quickscan gemeentelijke weerbaarheid die door de Provincie samen met een onderzoeksbureau uitgevoerd wordt. Deze quickscan richt zich op het krijgen van een goed beeld van de verbetermogelijkheden binnen de ambtelijke organisatie om onbedoelde facilitering van criminele ondermijning te voorkomen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 5.000	Incidenteel	Begroting 2022
Toelichting financieel	Eenmalig € 5.000.		

Voorstel 2022-203	Formatieuitbreiding Sociaal Team bestendigen		
Doelenboom	2.2.8 Voor alle zorg- en welzijnsvragen toegankelijk		
Motivatie	Via de programmabegroting 2020 is voor een periode van 2 jaar budget beschikbaar gesteld voor 2 fte klantmanagers voor het Sociaal Team. Het gaat om 0,5 fte klantmanager Wmo en 1,5 fte klantmanagers Jeugd. Deze extra capaciteit is nodig om de opdracht van het Sociaal Team met voldoende kwaliteit uit te voeren. Dit blijkt ook uit een in 2019 uitgevoerde benchmark en aanvullende inventarisatie , waarin naar voren kwam dat er structureel 2 fte extra nodig is. Vanwege de nog in ontwikkeling zijnde nieuwe visie sociaal domein, is in eerste instantie gekozen voor een tijdelijke fte-uitbreiding (2 jaar). In februari 2021 is de nieuwe visie “Wij zijn Texel: Sociaal en Gezond, met en voor elkaar” vastgesteld. Hierin staat ook de rol van de gemeente en de opdracht aan het Sociaal Team beschreven: “Het Sociaal Team heeft een sleutelrol, door vroegsignalering, een brede uitvraag, het samen met de inwoner toewerken naar een integraal plan van aanpak, waar mogelijk de eerste hulp en ondersteuning te bieden en (proces) regie te voeren op het toewerken naar resultaten met de betrokken zorgaanbieders. Het Sociaal Team bestaat uit inhoudelijke professionals met expertise op de verschillende leefgebieden.” Deze opdracht sluit aan bij de opdracht die het Sociaal Team tot dat moment had, en bevestigt daarmee de benodigde capaciteit. Om die reden is het voorstel om de 2 tijdelijke fte vanaf 2022 structureel aan het team toe te voegen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 160.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
	-€ 160.000	Structureel	Budget jeugdhulp
Toelichting financieel	De kosten zijn gebaseerd op 2 fulltime klantmanagers. De dekking wordt gevonden binnen het huidige budget jeugdhulp. De gemeente Texel heeft al enkele jaren een overschot op het budget jeugdhulp. Tot nu toe werd dit incidenteel naar beneden bijgesteld bij de halfjaarrapportage cq. in het jaarrekeningresultaat. De huidige prognoses bieden de ruimte om de personele lasten hier structureel uit te dekken. Gelet op het feit dat het Sociaal Team bestaat uit inhoudelijke professionals en gekeken naar hun werkzaamheden,is de inzet van deze middelen passend bij het doel waarvoor ze ter beschikking zijn gesteld door de raad, namelijk het verlenen van (jeugd)hulp. Het risico bestaat dat onvoorziene omstandigheden (bv enkele kostbare jeugdhulptrajecten) leiden tot een toename van de kosten voor jeugdhulp. Indien deze omstandigheden zich voordoen, wordt dit tijdig gesignaleerd en vervolgens verantwoord via de reguliere P&C cyclus.		

Programma 3 Mooi en gastvrij Texel

Wat willen we bereiken?

Texel is aantrekkelijk voor bezoekers, bewoners en bedrijven. Er is balans tussen toeristische ontwikkelingen, draagkracht van het Texelse landschap en draagvlak bij de inwoners. Het unieke eilandkarakter van Texel blijft goed behouden.

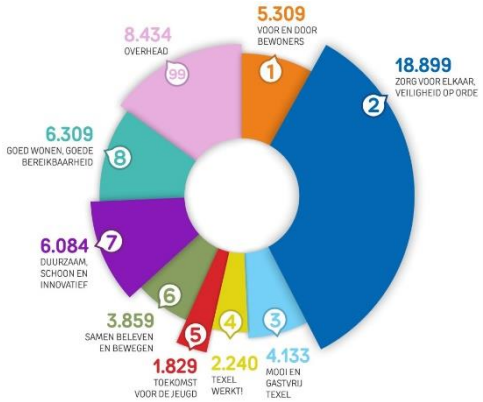
Ook andere sectoren, zoals visserij en landbouw, koesteren we. Boeren en vissers horen bij Texel. We ondersteunen landbouw en visserij waar mogelijk.
Een hoge kwaliteit van natuur en landschap. Er is een goede balans tussen ecologie en economie.

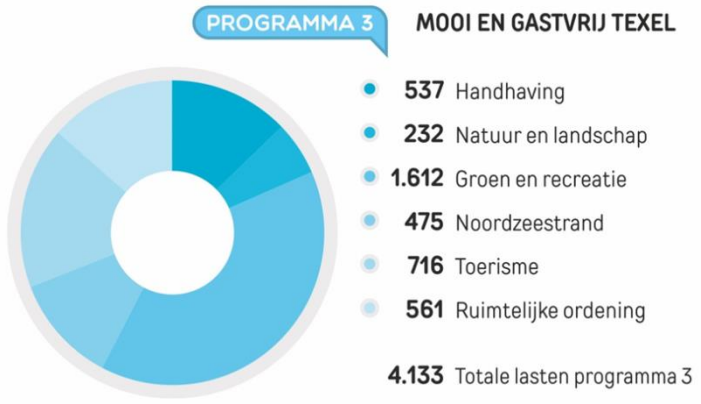
De openbare ruimte is zó ingericht dat deze de klimaatverandering (natter, heter en droger) goed aan kan.

Een veilige kust die ons beschermt tegen het water van de zee en die ruimte biedt voor recreatie en natuur.

- Structuurvisie Texel op koers
- Nota Verblijfsrecreatie
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel
- Strandnota
- Welstandsnota Texel
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Groenbeheerplan

Met de mogelijkheden van de nieuwe omgevingswet, beschermen we de (kern)waarden van Texel en maken we de gewenste ontwikkelingen mogelijk. Hierbij doen we meer samen met inwoners en bedrijven.





Waar hebben we al op ingezet?

Toerisme

Het Toeristisch Toekomstplan is vastgesteld. De ontwikkelingen van STIFT en VVV houden we jaarlijks bij.

Groenbeheer

Planmatige aanpak door uitvoering van het Groenbeheerplan.

Natuur en landschap

De schapenhouderij draagt blijvend bij aan het Texelse landschap. Door nieuwe activiteiten uit de gebiedsvisie Hoge Berg. En we ondersteunen de vereniging van schapenboeren. Ook geven we een bijdrage om lamsvlees beter in de markt te zetten.

Kust & Strand

In 2020 is gestart met een gebiedsvisie Kuststrook.

Ruimtelijke Ordening

De voorbereidingen zijn gedaan: de invoering van de omgevingswet gaat soepel. De omgevingsvisie geeft aan waar we naar toe willen.

Waar zetten we extra op in?

Toerisme

Acties uit het Toeristisch Toekomstplan zijn in uitvoering:
Duidelijker regels voor bepaalde vormen van verblijfsaccommodatie (bijv. logies en ontbijt).
Om het gevoel van drukte tegen te gaan, stimuleren we de toerist om meer de fiets en het openbaar vervoer te gebruiken en de auto te laten staan.
(Inter)nationaal worden meer toeristen verwacht. We leiden dit in goede banen.

Groenbeheer

De openbare ruimte kan en moet (klimaatverdrag Parijs) de extremere weer; natter, heter, droger, drukker, letterlijk opvangen. We denken hierbij aan het vinden van ruimte voor groen voor wateropvang, voorkomen van hittestress, opname van CO2, filteren van fijnstof, geluidwering, biodiversiteit.

We schrijven voorwaarden op waarmee we (her)inrichtingsplannen beoordelen hoe 'klimaatadaptief' en dus toekomstbestendig ze zijn.

We gaan buurten en straten bij herinrichting zoveel mogelijk vergroenen vanuit de 'Grijs naar Groen'-gedachte. We gaan experimenteren met bij het eiland passende kruidachtigen die minder onderhoud vragen en meer sier- en natuurwaarde hebben.

Kust & strand

Voor Texel zuid/west (Kustvisie Paal 9) werken we aan een veilige kust met aandacht voor de economie/toerisme.

Ruimtelijke Ordening

Als de nieuwe omgevingswet is ingevoerd kijken we hoe we de nieuwe mogelijkheden beter kunnen benutten voor het waarborgen van alle belangrijke (kern)waarden op Texel.
Tegelijk met de invoering van de omgevingswet komen er bodemtaken naar de gemeente. Bodemtaken zijn o.a. de vergunningverlening, toezicht en handhaving over bodembescherming en bodemsanering. De Omgevingsdienst voert dit uit: nu voor de provincie, straks voor de gemeente.

Mogelijke heroverweging

'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Overdracht bodemtaken financieren.
Groenbeheerplan

C. Voorstellen

Voorstel 2022-301	Overdracht bodemtaken financieren		
Doelenboom	3.5.1 Voor een goede ruimtelijke ordening zorgdragen		
Motivatie	Bodemtaken, die nu onder de provincie vallen, komen met de invoering van de Omgevingswet naar de gemeente. De Omgevingsdienst voert deze taken uit, en zal dat ook namens de gemeente blijven doen.		
Financieel	Bedrag	Lasten	Dekking
	€ 30.000	Structureel	Begroting 2022 e.v.
Toelichting financieel	De kosten voor het uitvoeren van deze taken zijn geraamd op € 30.000.		

Voorstel 2022-302	Groenbeheerplan		
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 2022 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 2022
	-€ 75.000	Incidenteel	Reeds opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Programma 4 Texel werkt!

Wat willen we bereiken?

- Retailvisie
- Regionale retailvisie
- Structuurvisie Texel op Koers
- Regionale visie Bedrijfsterreinen
- Richting voor Economie, geef ruimte
- Verkenning haven Oudeschild
- Nota Verblijfsrecreatie
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan)
- Strategische visie bedrijventerreinen

Een stabiele economische situatie. Na twee jaren van onzekerheid als gevolg van de coronamaatregelen verbetert de economie. Samen met de Wadden en de Kop Noord-Holland investeren we in verbreding en diversiteit van onze economische sectoren. Zo behouden en versterken we de werkgelegenheid.

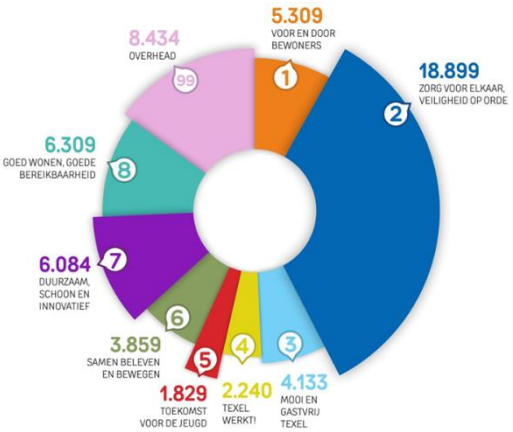
De retailsector is economisch en maatschappelijk belangrijk voor inwoners, bedrijven en gasten. We hebben aantrekkelijke centra waar men graag verblijft. Ontwikkelingen blijven mogelijk.

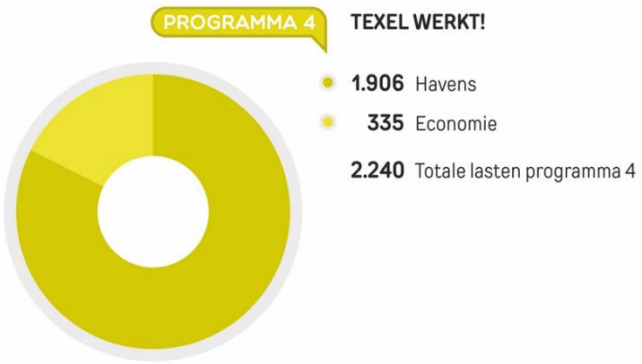
De haven van Oudeschild en Seaport Texel (Nioz-haven) werken meer samen:

- op diepte houden van de vaarwegen en havens;
- onderhoud;
- inzet van de havendienst.

De ontwikkelingen in de haven van Oudeschild versterken de toeristische beleving van onze gasten.

De samenwerking in de Kop van Noord-Holland gaat door. Gezamenlijk werken we onder andere aan het behoud en de versterking van de werkgelegenheid, duurzaamheid en bereikbaarheid. Dat bevordert een stabiele economie.





Waar hebben we al op ingezet?
Het uitvoeren van acties uit de visies voor de bedrijventerreinen en retail.

De Havenvisie stuurt aan op gezonde economische en toekomstgerichte havens. Alle ondernemers in de havens werken samen. Het unieke karakter van de haven van Oudeschild blijft bestaan zonder de ondernemers te beperken. Er is een evenwichtige verdeling van rondvaarten van dagondernemers. Het havenbeveiligingsplan zorgt ervoor dat we zeeschepen kunnen ontvangen.

Er s een nieuw regioakkoord voor de samenwerking in De Kop van Noord-Holland.

Waar zetten we extra op in?
De havens en het vliegveld zijn toegangspoorten van Texel: zij zijn erg belangrijk.
Voor de haven van Oudeschild is de uitvoering van het meerjaren-onderhoudsplan een speerpunt. We houden de voorzieningen op orde; het gaat hier om aanzienlijke uitgaven. Daarnaast heeft de voorgenomen afkoopregeling van het Rijk nog steeds invloed op de havenbegroting. Ook werken we aan een exploitatieplan met het uitgangspunt dat de exploitatie van de haven op termijn kostendekkend is.

De visserij heeft het al enige tijd moeilijk vanwege Europese afspraken. Waar we kunnen, doen we ons best de lokale visserij te ondersteunen.

Samenwerking in de Kop van Noord-Holland krijgt verdere vorm. De opdrachten worden uitgevoerd en vastgelegd in een Regionaal Ambitiedocument.

Mogelijke heroverweging
‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Er worden geen nieuwe voorstellen gedaan binnen dit programma.

Programma 5 Toekomst voor de jeugd

Wat willen we bereiken?

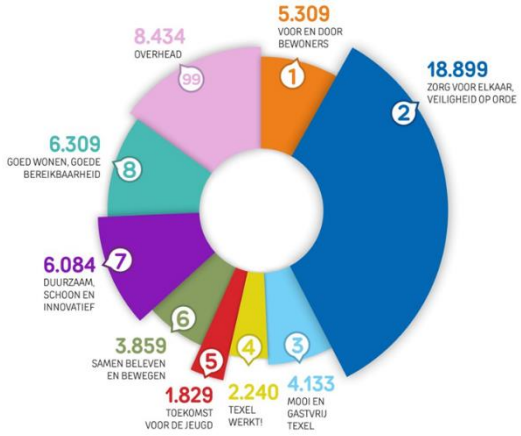
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg
- Visie op onderwijs 'Passend Thuisnabij Onderwijs' op Texel
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
- Verordening materiële gelijkstelling onderwijs
- Verordening leerlingen vervoer gemeente

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 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. Dat begint al bij de jeugd!





Waar hebben we al op ingezet?

De realisatie van het Onderwijscentrum Texel (OCT) is in gang gezet. Het nieuwe gebouw komt in een verkeerstechnische en sociaal veilige omgeving. Het OCT heeft een ‘spilfunctie’ in het onderwijsnetwerk.

Er wordt samengewerkt tussen onderwijs en bedrijfsleven. Een belangrijk gezamenlijk uitgangspunt is afstemming over de vraag naar het ‘type’ werknemer en het scholingsaanbod. Er is een volwaarwaardig aanbod van opleidingsrichtingen in het voortgezet onderwijs, met extra aandacht voor VMBO Toerisme, Techniek, Horeca en Bouw.

Gemeente, schoolbesturen en zorgpartners werken samen aan de hand van de Lokale Agenda Onderwijs Zorg. Thema’s op deze agenda zijn het optimaliseren van de huisvesting in de buitendorpen, de aansluiting tussen onderwijs en zorg en het aanbieden van extra ondersteuning in geval van onderwijsachterstanden bij kinderen.

Waar zetten we extra op in?

Voor volwassenen is er een Taalhuis (Taalhuis Texel) gerealiseerd. Via een Taalhuis kunnen volwassenen die laaggeletterd zijn op een laagdrempelige wijze werken aan het verbeteren van basisvaardigheden (taal, lezen, rekenen en digitale vaardigheden). Het Rijk heeft dit beleid geïntensiveerd. De gemeente volgt dit.

Mogelijke heroverweging

‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen

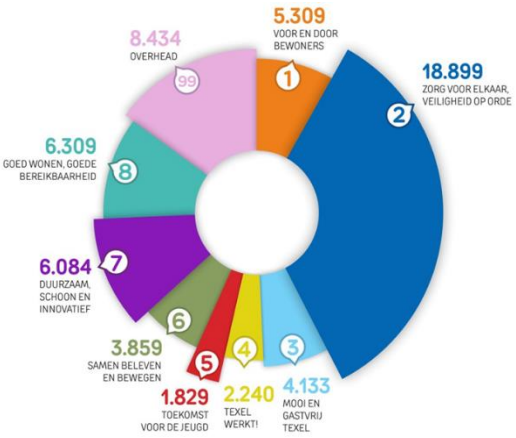
Er worden geen nieuwe voorstellen gedaan binnen dit programma.

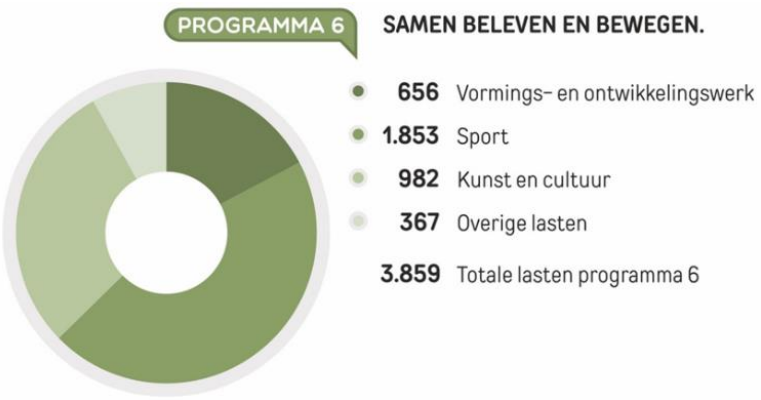
Programma 6 Samen beleven en bewegen

Wat willen we bereiken?

Texel heeft een sterke identiteit en imago op het gebied van sport, cultuur en erfgoed, waarmee de aantrekkelijkheid van het eiland voor zowel bezoeker als bewoner is behouden en vergroot. Het Texels (onderwater-) erfgoed is goed beschermd, behouden en waar mogelijk verbeterd. We hebben de kennis over het Texels culturele erfgoed vergroot.
Het welzijn en de gezondheid van de Texelaar is vergroot door cultuur en sport. We zijn een aantrekkelijk sporteiland voor toeristen. Het aanbod van (culturele) activiteiten en evenementen is kwalitatief hoog, divers en inclusief, en gaat de verbinding aan met het eiland.

- Erfgoedverordening Texel 2018
- 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 2020
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel 2016 - Echt Texels en Texels eigen
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Programma Toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023





Waar hebben we al op ingezet?
Om bovengenoemde doelstellingen te bereiken hebben we de subsidieregelingen geactualiseerd.

Voor cultuur is een uitbreiding van de combinatiefunctie cultuur doorgevoerd en zijn nadere afspraken gemaakt over de inzet van de cultuurcoach. Ook doen we weer mee aan het vervolg van het landelijke programma 'Cultuureducatie Met Kwaliteit 2021-2024'. En hebben we een positieve aanwijzing van een lokale publieke media-instelling voor 2021-2025 gedaan.

Voor erfgoed werken we aan de verbetering van het monumentenonderhoud om dure restauraties en verwaarlozing te voorkomen. Daarvoor zetten we programmatisch monumententoezicht en uitgebreide voorlichting in. Ook maken we nieuw beleid voor het behoud van de schapenboeten en herbestemming van de leeg komende kerken.

De Sportstichting Texel besteedt als uitvoerder van het sportbeleid veel aandacht aan gezondheid voor jong en oud. Met de 'Eilandse aanpak' en samenwerking met het onderwijs vormen jongeren een belangrijke doelgroep.
Met diverse partijen is een Lokaal Sportakkoord Texel gesloten om bij te dragen aan een gezonde en vitale samenleving.

Waar zetten we extra op in?
In 2022 werken we verder aan het realiseren van het nieuwe cultuurcentrum als nieuwe huisvesting van Artex, Young 4 Ever en de bibliotheek, en zoeken we de samenwerking en verbinding met het (uitvoeringsprogramma van het) IJslandse model.
De verduurzaming van monumenten behoeft extra aandacht.
Uitvoering van het Lokaal Sportakkoord Texel gebeurt met zoveel mogelijk lokale partners.
Plangebied IJsbaan, het nieuwe gebied tussen het nieuwe cultuurcentrum en de scholen wordt een belangrijke plek voor cultuur, scholen, sport en spel. In maart jl. is er budget beschikbaar gesteld voor de planvorming van het gebied. De verkenning is gestart naar wensen en ideeën en de resultaten worden na de zomer gedeeld met de raad. Afhankelijk van de keuzes, zal budget worden gevraagd voor uitwerking en uitvoering.

Mogelijke heroverweging
'Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden'

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Iseki vervangen

C. Voorstellen

Investeringsvoorstel 2022-601	Iseki vervangen	
Motivatie	De Iseki tractor dient in 2022 vervangen te worden, deze is dan technisch afgeschreven. Deze kleine tractor wordt gebruikt voor het onderhoud aan het kunstgrasveld in Den Burg, waaronder het bezemen en bladblazen. Daarnaast wordt deze tractor gebruikt om de overige velden te bemesten.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 25.700	Begroting 2022
Toelichting financieel	De Iseki wordt afgeschreven in 10 jaar. Voor onderhoud, verzekering etc. is jaarlijks € 2.500 nodig.	

Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief

Wat willen we bereiken?

De energietransitie is in volle gang. We zetten in op zonne-energie op grote daken, parkeerterreinen en als de proef slaagt, op fietspaden. We zetten ook in op energiebesparing. De meest duurzame energie is immers energie die je niet gebruikt.

We spelen in op de klimaatverandering door onze openbare ruimte hierop aan te passen.

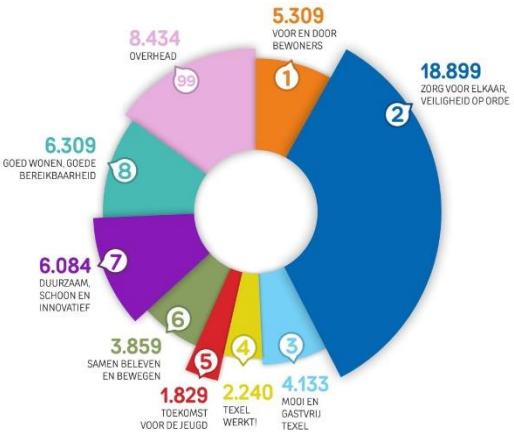
We gaan naar een circulaire economie op het eiland. Hergebruik neemt toe en afval wordt grondstof.

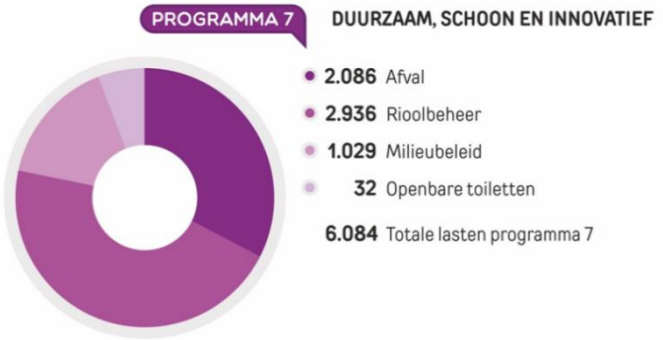
Duurzaamheid/energietransitie

- Texel zelfvoorzienend en duurzaam - vastgesteld 2020
- Energie voor Texel - uitvoeringsprogramma 2010-2020
- Visiedocument Duurzame Waddeneilanden 2020
- Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020

Schoon

- Texel Water 2015
- Ruimte voor water 2017
- Grondstoffenplan 2013
- IBOR-plan 2016





Waar hebben we al op ingezet?

De energietransitie heeft door het landelijk Klimaatakkoord (2019) nog meer prioriteit gekregen. Medio 2021 wordt de eerste Regionale Energie Strategie (RES 1.0) ter vaststelling aangeboden aan de raad.

Speerpunt is energiebesparing door bijvoorbeeld isolatie van woningen en de opwek van zonne-energie. Dit doen we door woningeigenaren te informeren en stimuleren. Zo kunnen zij een lening aanvragen om hun woning te verduurzamen. Daarnaast is een renteloze lening mogelijk voor zonnepanelen.

We houden bij de inrichting van de openbare ruimte beter rekening met de gevolgen van klimaatverandering. Dit doen we door gescheiden systemen aan te leggen voor schoon en vuil water. Hiermee voorkomen we dat schoon water het stelsel belast en wordt aangeboden aan de zuivering.

Waar zetten we extra op in?

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 vrijwel geen CO2 meer uitstoot. Voor de energietransitie zoeken we de samenwerking met betrokken partijen waaronder de inwoners en bedrijven op Texel. We leggen meer nadruk op communicatie en het aanbieden van advies en ontzorging. Ook werken we mee aan innovaties op het gebied van hernieuwbare energie zoals golfenergie en voor het realiseren van slimme en effectieve netwerken, bijvoorbeeld door opslag of waterstof als energiedrager.

In het Klimaatakkoord is ook afgesproken dat gemeenten de regie nemen in de warmtetransitie en uiterlijk in 2021 een Transitievisie Warmte hebben opgesteld.

In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In het najaar van 2021 leggen we een nieuw Recycleplan aan de raad voor. De afvalinzameling richten we op het gebruik van afvalstromen als grondstof voor nieuwe producten. Ook onze eigen organisatie draagt bij aan de circulaire economie. In 2021 stellen we een nieuw inkoop- en aanbestedingsbeleid op waarin meer aandacht zal zijn voor duurzaam inkopen en aanbesteden.

In de openbare ruimte houden we nog meer rekening met klimaatverandering. Bijvoorbeeld door meer water op te vangen en hittestress te voorkomen
Naast het aanleggen van gescheiden systemen voor schoon en vuil water gaan we regenwater afkoppelen. Bovendien stimuleren we particulieren hun bijdrage te leveren. In 2021 leggen we hiervoor een plan en een nieuwe verordening aan de gemeenteraad voor.

Mogelijke heroverweging

‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen

Naar aanleiding van nieuwe inzichten en ontwikkelingen, bijvoorbeeld uit de in 2021 op te stellen Transitievisie Warmte en het RES-proces, zullen voorstellen separaat aan de raad worden voorgelegd.

Programma 8 Goed wonen, Goede bereikbaarheid

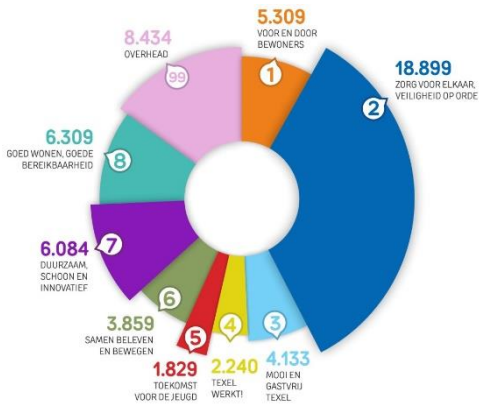
Wat willen we bereiken?

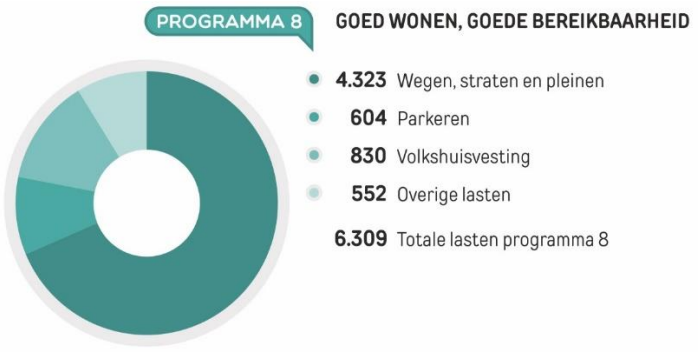
We willen een leefbaar Texel. Voor Programma 8 betekent dat een voldoende en gevarieerd woningaanbod voor onze inwoners.

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 2016
- Beleidsplan Spelen
- Gemeentelijk rioleringsplan
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen
- Beheerplan Straatmeubilair
- Structuurvisie Texel op koers 2020
- Veilig en verlicht Texel
- Knelpuntenanalyse mobiliteit
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan wonen





Waar hebben we al op ingezet?

Wonen
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. De huisvestingsverordening is geëvalueerd, aangescherpt en uitgebreid om de schaarse woningvoorraad te behouden voor de mensen die hier vanwege een economische of maatschappelijke binding moeten kunnen wonen. Verscheidene nieuwe woningbouwprojecten zijn in voorbereiding zoals de locaties bij de buitendorpen en de vrijkomende locaties in Den Burg als gevolg van het Onderwijs Centrum Texel.

Mobiliteit en openbare ruimte
Er is een samenhangend parkeerplan voor Den Burg en De Koog opgesteld wat zorgt voor een betere geleiding van het autoverkeer. Daarnaast is het wegencategoriseringsplan vastgesteld wat de basis vormt van werkzaamheden aan de wegen. Met Staatsbosbeheer zijn afspraken gemaakt over het onderhoud en beheer van de fietspaden. Het Texelvignet is binnen alle dorpen en strandslagen ingevoerd en wordt digitaal aangeschaft.

Daarnaast is er blijvende inzet op het verbeteren van het bergen en afvoeren van zoet water. Onder andere door de aanleg van duikers. Er zijn voorinspecties riool, zodat beheeringrepen worden ingepland op basis van actuele informatie. Het wegenbeheerplan, groenbeheerplan en wegencategoriseringplan zijn in uitvoering. De fysieke vervangingen van straatmeubilair zijn gestart.

Waar zetten we extra op in?

Wonen
Voor wonen zetten we aan de hand van het Actieplan Wonen extra in op het versnellen van de uitvoering van woningbouwplannen. De provincie heeft op basis van cofinanciering versnellingsgeld beschikbaar gesteld voor extra projectleiding. Hierbij krijgen sociale, middeldure huur- en betaalbare koopwoningen (waar mogelijk door Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO)) extra aandacht. In 2022 willen we zichtbare realisatie.

Mobiliteit en openbare ruimte
Bij de planning en uitvoering van de projecten wordt extra kritisch gekeken naar ruimtegebruik en samenhang. Integraal en projectmatig werken is goedkoper, efficiënter en transparanter. Er staan een aantal grote projecten gepland zoals rehabilitatie Oostkaap, de elementenverharding terugbrengen in de Boodtlaan De Koog en het herstraten en revitaliseren van het groen in de Vloedlijn/Duinreep e.o. Den Burg en het Buurtje Trompstraat Oudeschild. Samen met beplantingsexperts vinden experimenten plaats met meer kruidachtige beplanting in de openbare ruimte voor kleur en diversiteit.

Mogelijke heroverweging
‘Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden’

Inventarisatie wenselijke voorstellen
Straatmeubilair vervangen.
Diverse wegen rehabiliteren.
Heftruck vervangen.
Tractor aanschaffen.
Boodtlaan reconstrueren.
Duiker Eierlandskanaal.
Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023).
Stenenplaats herinrichten.

C. Voorstellen

Voorstel 2022-801	Straatmeubilair vervangen		
Doelenboom	8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen		
Motivatie	Conform het vastgestelde Beheerplan Straatmeubilair wordt in 2022 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 2022
	-€ 170.000	Incidenteel	Reeds opgenomen (besloten bij begroting 2019)
Toelichting financieel			

Investeringsvoorstel 2022-802	Diverse wegen rehabiliteren	
Motivatie	In het kader van het structureel verbeteren/vervangen van wegverhardingen staan voor 2022 gepland de rehabilitaties van het fietspad Geörgiëweg, Dijkmanshuizen en Oostkaap. Deze wegen zijn in slechte staat van onderhoud. Het fietspad langs de Geörgiëweg is zeer omcomfortabel door het opgedrukte asfalt vanwege de boomwortels. Voorgesteld wordt om deze drie wegvakken te rehabiliteren, waarbij tevens de bomenrij gerenoveerd wordt.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 1.292.500	Begroting 2022
Toelichting financieel	De afzonderlijke kosten bedragen : Fietspad Geörgiëweg € 380.000, Dijkmanshuizen € 500.000, Oostkaap €412.500.	

Investeringsvoorstel 2022-803	Heftruck vervangen	
Motivatie	De bestaande heftruck dient vervangen te worden in 2022. De heftruck wordt o.m gebruikt voor het laden van voertuigen voor de gladheidbestrijding en is daarom onmisbaar.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 43.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Voor onderhoud, verzekering etc. is jaarlijks € 3.000 nodig. De heftruck wordt afgeschreven in 10 jaar. In 2020 (Halfjaarrapportage 2020) is bij een aantal tractiemiddelen aansluiting gemaakt tussen afschrijvingstermijn en vermoedelijke levensduur (BBV). Door de langere afschrijftermijnen, en daardoor lagere kapitaallasten, is er financiële dekking in de begroting aanwezig voor de heftruck.	

Investeringsvoorstel 2022-804	Tractor aanschaffen	
Motivatie	Er zijn 2 tractoren aanwezig bij gemeentewerken. Beide tractoren worden ingezet bij de gladheidbestrijding en zijn hier ook op aangepast. De machines worden ook gebruikt voor werkzaamheden zoals de schouw, opruimen slootruigte en werkzaamheden in boomsingels zoals takken versnipperen. In het verleden is één van de tractoren afgeschreven en vervangen door een maaicombinatie. De afgeschreven tractor is noodzakelijkerwijs blijven rijden voor uitvoering van eerdergenoemde werkzaamheden. Deze tractor is reeds 18 jaar oud en aan het einde van zijn levensduur.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 65.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Voorgesteld wordt een 2e hands machine aan te schaffen. Deze voldoet prima aan de gestelde eisen. Verwacht wordt € 15.000 minder uit te geven dan bij de aanschaf van een nieuwe. Voor jaarlijks onderhoud, verzekering etc. is € 2.000 nodig. De tractor wordt in 12 jaar afgeschreven. In 2020 (Halfjaarrapportage 2020) is bij een aantal tractiemiddelen aansluiting gemaakt tussen afschrijvingstermijn en vermoedelijke levensduur (BBV). Door de langere afschrijftermijnen, en daardoor lagere kapitaallasten, is er financiële dekking in de begroting aanwezig voor de tractor.	

Investeringsvoorstel 2022-805	Boodtlaan reconstrueren	
Motivatie	De Boodtlaan tussen het Watermunt en de komgrens bestaat nog uit asfalt. De staat van onderhoud is slecht. In het Beheerplan Wegen is dit gedeelte van de Boodtlaan opgenomen voor rehabilitatie. Echter de huidige wegbreedte is te smal en het voetpad aan de kant van de woningen is ook in slechte staat. Aan de rand van de komgrens ligt de kruising met strandslag paal 21. Deze kruising voldoet niet aan de inrichtingseisen voor een 60-km weg. Voorgesteld wordt om het gedeelte vanaf het Watermunt tot en met de kruising strandslag paal 21 te reconstrueren cq her in te richten, om hiermee ook de verkeersveiligheid te verhogen.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 631.250	Begroting 2022
Toelichting financieel		

Investeringsvoorstel 2022-806	Duiker Eierlandskanaal	
Motivatie	Waterbeheer is voor Texel in het algemeen van groot belang en voor de landbouwsector in het bijzonder. Klimaatadaptatie vraagt daarom ook van Texel de nodige aandacht. De grote duiker onder de Oorsprongweg, in het Eierlandskanaal, dient vervangen te worden. De nieuwe duiker wordt langer waardoor er een bredere berm gemaakt kan worden wat bevorderlijk voor de rijbaan is. Een en ander gebeurd in samenwerking met HHNK. HHNK heeft de Bernse brug gecofinancierd en voeren de duiker Muyweg zelf uit.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 130.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	De gemeente heeft een groot aantal duikers in beheer. Voor vervanging van en onderhoud aan de meeste duikers is structureel geld beschikbaar vanuit het GRP (55% REF en 45% algemene middelen). Voor enkele duikers zit het vervangingsbudget niet in het reguliere budget opgenomen omdat deze kosten, € 100.000 of meer, het reguliere budget onevenredig hoog zou houden. Vastgesteld is dat voor deze grotere duikers apart krediet gevraagd wordt. Eerder zijn de Bernse Brug (2018) en de duiker in de Slufterweg (2020) ook al op deze wijze uitgevoerd. Afschrijvingstermijn 40 jaar.	

Investeringsvoorstel 2022-807	Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)	
Motivatie	Op basis van het in september 2020 vastgesteld Plan van Aanpak wordt ieder jaar een deel van de fietspaden in het gebied van Staatsbosbeheer gereconstrueerd. Voor 2022 worden de volgende fietspaden onder handen genomen:Kwekerijweg, Westerslag, Ploeglanderweg, Rozendijk, Jan Ayeslag, Gerritslanderdijkje, Rozendijk-Westerslag en de Monnikenweg.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 2.000.000	Begroting 2022
Toelichting financieel		

Investeringsvoorstel 2022-808	Stenenplaats herinrichten	
Motivatie	Nu de inrichting van de Groeneplaats en omgeving vordert is het belangrijk om de Stenenplaats te vernieuwen. Het plein is te krap en er zijn verbeteringen nodig om de markante kastanjeboom de komende decennia te kunnen behouden. Gezien de locatie midden in het uitgaansgebied, winkelhart en toeristische centrum is het alleen mogelijk deze vernieuwing in het relatief rustige winterseizoen uit te voeren. Wij mikken daarbij op begin 2022.	
Financieel	Bedrag investering (excl. BTW)	Dekking
	€ 580.000	Begroting 2022
Toelichting financieel	Het gevraagde bedrag is gebaseerd op een eerste raming, verhoogd met een onzekerheidsmarge. In de raming is gerekend met materialen die thuishoren op een dergelijke A-locatie.	

Besluit

Perspectiefnota 2022 – 2025

De raad van de gemeente Texel;
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de commissie;

Overwegende

Besluit

1. kennis te nemen van de perspectiefnota en deze als “onderlegger” te gebruiken voor de kader stellende bespreking van de programmabegroting in de gemeenteraad.
2. kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2022-2025.
3. kennis te nemen van de kaders die het college hierbij heeft gehanteerd, voortvloeiende uit:
    a. coalitieakkoord “Balans brengen”;
    b. focus op verdere uitvoering van coalitieprogramma en reeds genomen raadsbesluiten;
    c. uitvoering van de toezeggingen aan de raad gedaan;
    d. van het algemene uitgangspunt dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt voorgesteld conform het bestaand beleid de lokale lasten te indexeren met 1,4 %,
4. de toeristenbelasting trendmatig te verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023;
5. de raad opdracht aan het college te laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2022 – 2025 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2021.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 16 juni 2021,

De griffier, De voorzitter,

Provincie Noord-Holland

20210419-1014

POSTBUS 3007 | 2001 DA HAARLEM

Gedeputeerde Staten

Uw contactpersoon

AD/KAB/KAB

Verzenddatum

16 APR. 2021

Kenmerk

1605388/1605438

Uw kenmerk

Betreft: Kaderbrief Financieel Toezicht 2022

Geachte raad,

Financieel toezicht draagt bij aan een bestendig en veilig Noord-Holland met een sterk openbaar bestuur als uitgangspunt. Een bestuur waarop de inwoners kunnen vertrouwen. In ons Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 Gemeenten (GTK) hebben we de uitgangspunten van ons toezicht opgenomen. In dit GTK komen onder andere de volgende onderwerpen aan bod:

- Welke vormen van toezicht zijn er? Welke wet- en regelgeving worden gehanteerd bij het toezicht?
- Wat betekent structureel en reëel evenwicht?
- Waar kijken we naar als we beoordelen of uw begroting en meerjarenraming structureel en reëel in evenwicht is?

Ieder jaar ontvangt u in aanvulling op het GTK relevante en actuele informatie over de wijze waarop wij uw begroting en meerjarenraming beoordelen vanuit onze wettelijke toezichttaak. U heeft de verantwoordelijkheid om een begroting vast te stellen die structureel en reëel in evenwicht is. Het is daarom belangrijk om deze informatie te betrekken bij (de kaderstelling en) het vaststellen van uw begroting 2022.

In deze kaderbrief geven wij u actuele onderwerpen mee die voor uw begroting 2022 (en jaarrekeningen) van belang zijn. Deels zijn deze onderwerpen financieel technisch van aard en daarmee wellicht meer voor het college bestemd. Een afschrift van deze brief hebben wij daarom ook aan uw college gestuurd.

Actuele onderwerpen

Covid-19

Het is zeer ongewis wat de financiële effecten van de corona-crisis zijn op de begroting 2022 en de bijbehorende meerjarenraming 2023-2025. Toch vragen wij u de financiële effecten van de corona-crisis zo goed mogelijk in beeld te brengen. De meest voorkomende situaties zijn:

Postbus 3007
2001 DA Haarlem
Telefoon (023) 514 3143

Houtplein 33
2012 DE Haarlem
www.noord-holland.nl
Kvk-nummer 34362354
Btw-nummer NL.0010.03.124.B.08

1. U houdt in de begroting en meerjarenraming geen rekening met de corona-crisis c.q. u raamt de financiële gevolgen van de corona-crisis budgettair neutraal.

   De financiële effecten van de corona-crisis zijn door u niet (goed) in te schatten of u gaat ervan uit dat het Rijk de financiële gevolgen van de corona-crisis (grotendeels) compenseert. U verwerkt dan eventuele werkelijke financiële gevolgen bij tussentijdse rapportages en op jaarrekeningbasis. Wij verwachten dan dat u in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing een inschatting maakt welke financiële risico's uw gemeente loopt.

2. U houdt in de begroting en meerjarenraming rekening met incidentele en/of structurele baten en lasten.

   U schat zo reëel als mogelijk de financiële gevolgen van de corona-crisis in, waarbij u aangeeft wat incidentele en wat structurele baten en lasten zijn.

Wij vragen u de gemaakte keuze duidelijk in de begroting aan te geven (bijvoorbeeld in de inleiding) en deze toe te lichten, zodat we kunnen beoordelen of de gekozen methodiek voldoende aannemelijk, geloofwaardig en daarmee aanvaardbaar is. We betrekken dit bij ons oordeel over de plausibiliteit van de ramingen.

Herijking gemeentefonds/verdelingssystematiek
Op 2 februari 2021 is het voorstel voor de nieuwe integrale verdeling van het gemeentefonds (inclusief onderdeel Beschermd Wonen) openbaar gemaakt. De fondsbeheerders van het gemeentefonds (de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en de staatssecretaris van Financiën) hebben dit voorstel ter advisering voorgelegd aan de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB). Na ontvangst van het advies van de ROB start de consultatie van gemeenten en zal ook actualisatie naar een definitieve stand plaatsvinden. Deze herijking is door het huidige kabinet geplaatst in een breder perspectief van financiële en bestuurlijke verhoudingen en de financiële positie van gemeenten. Naast de verdeling en de omvang van het gemeentefonds zijn ook de nog lopende gesprekken met gemeenten over onder andere de toereikendheid van de financiering van de jeugdzorg daarbij van belang. Dat geldt ook voor de verruiming en modernisering van het gemeentelijk belastinggebied en de evaluatie van de normeringssystematiek. De besluitvorming over deze zaken wordt overgelaten aan het volgende kabinet en daardoor is de voorgestelde invoeringsdatum verschoven naar 1 januari 2023.

De voorgestelde herijking leidt zonder meer tot herverdeeleffecten en daarmee tot gemeenten die voordeel en gemeenten die nadeel ondervinden. Voor sommige gemeenten zijn die voorlopige effecten zeer fors. Het voorstel is om de herverdeeleffecten te spreiden over een aantal jaren en daarbij het gebruikelijke ingroeipad van € 15 per inwoner per jaar te hanteren. Het maximale herverdeeleffect geldt voor zowel voor- als nadeelgemeenten. Omdat het sociaal domein nog in beweging is, wordt tevens een evaluatie na vier jaar ingebouwd.

Hoewel er nog veel onzekerheid is over de uiteindelijke definitieve effecten van de herijking, roept dat al wel vragen bij gemeenten op hoe hiermee moet worden omgegaan. In afwachting van de actualisatie, de

verschillende adviezen daarover en het uiteindelijke besluit van het nieuwe kabinet is het op dit moment zeer voorbarig om te gaan anticiperen op deze herverdelingseffecten, zeker op de voordelen. Zodra er meer duidelijkheid is zullen wij u informeren over de door ons te hanteren uitgangspunten daarvoor.

Sociaal Domein
Bij ons onderzoek van de begroting 2021 is gebleken dat veel gemeenten verregaande maatregelen hebben getroffen om tot een structureel en reëel sluitende begroting te komen. Het merendeel van deze maatregelen ligt in het sociaal domein. Veel gemeenten ramen de taken (inclusief de te nemen maatregelen) reëel. Hierdoor is het zichtbaar geworden dat de inkomsten vanuit het Rijk de kosten in het sociaal domein niet meer compenseren en er tekorten ontstaan bij gemeenten.

Het onderzoeksbureau AEF (Andersson Elffers Felix) heeft in 2020 een onderzoek uitgevoerd naar de financiële tekorten in de jeugdzorg. De uitkomsten van het onderzoek laten zien dat gemeenten in een paar jaar tijd na de decentralisatie fors meer zijn gaan uitgeven aan jeugdhulp, jeugdbescherming en jeugdreclassering. Besluitvorming over een structurele oplossing in termen van benodigd budget en aanpassing in het stelsel voor de uitvoering van de Jeugdwet vanaf 2022 zal aan een volgend kabinet zijn. De resultaten van het onderzoek dienen als inbreng voor de kabinetsformatie. De uitkomsten van het onderzoek zijn zwaarwegend. Dit in het licht van de jeugdhulpplicht van gemeenten en de noodzaak van sluitende begrotingen.

Bij onderzoek van de begrotingen zien wij dat de uitgaven voor de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) sterk toenemen. Oorzaak voor de toename is de invoering van het abonnementstarief en de vergrijzing. De groei van de vraag naar Wmo-ondersteuning zet de financiële mogelijkheden van gemeenten onder druk. Wij verwachten hier opnieuw tekorten.

Voor de beoordeling van de begroting 2022 op het onderdeel sociaal domein blijven vooralsnog de richtlijnen van vorig jaar (begroting 2021) voor de begroting 2022 van kracht en deze zijn:

- Voor de jaren 2023 tot en met 2025 kan door de gemeente een stelpost 'Uitkomst onderzoek jeugdzorg' geraamd worden: per gemeente naar rato van de € 300 miljoen per jaar.
- Deze stelpost 'Uitkomst onderzoek jeugdzorg' kan als structureel opgenomen worden.
- Voorwaarde is dat de gemeente tevens zelf maatregelen neemt in het kader van de transformatie rondom jeugdzorg en Wmo mede gericht op beheersing van de kosten.

Als toezichthouder beoordelen wij of de ramingen als ook de taakstellingen in de begroting en meerjarenraming voor het sociaal domein reëel zijn en welke risico's gemeenten lopen. Daarbij betrekken wij tenminste de realisatie van de laatste jaarrekeningen, de verwachte realisatie voor het jaar 2021 en de verslagen van de accountant.

Ontwikkelingen Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De commissie BBV geeft in notities aan op welke wijze een bepaald onderwerp in de begroting verwerkt kan of moet worden. Kan, omdat

de regelgeving meerdere verwerkingsopties toestaat en moet als de regelgeving verplicht tot een bepaalde verwerkingswijze. De BBV-notities bevatten dan ook aanbevelingen ('kan') en stellige uitspraken ('moet') voor de juiste toepassing en uitvoering van het BBV.

Notitie Rechtmatigheidsverantwoording
De verwachting is dat met ingang van het boekjaar 2021 het college van burgemeester en wethouders via de jaarrekening verantwoording gaat afleggen over rechtmatigheid. De accountant controleert vervolgens de getrouwheid van deze rechtmatigheidsverantwoording en geeft geen separaat accountantsoordeel over de rechtmatigheid meer af. Omdat de Kadernota rechtmatigheid met name was gericht op de accountantscontrole, heeft de commissie BBV besloten een notitie Rechtmatigheidsverantwoording te publiceren die vooral is gericht op het college en de raad. De volgende onderwerpen komen daarbij onder andere aan bod:

- De rol van de raad;
- De criteria waarover het college zich dient te verantwoorden,
- De keuzemogelijkheden met betrekking tot de verantwoordingsgrens en de gevolgen.

Notitie Meerjarig financieel inzicht
In september 2020 heeft de commissie BBV de notitie "Meerjarig financieel inzicht voor de raad" vastgesteld. Het doel van deze notitie is om de samenhang helder te maken tussen diverse onderdelen uit de begroting en de jaarrekening. Daarom gaat deze notitie specifiek in op enkele onderdelen die in het BBV zijn voorgeschreven en die erop gericht zijn om de raad (meer) inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente op de korte en langere termijn. Dit maakt het eenvoudiger om een oordeel te vormen over de financiële positie van uw gemeente en/of de gevolgen te overzien van bepaalde beleidskeuzes voor de ontwikkeling van die financiële positie.

Notitie Hoofdlijnen van het BBV
In februari 2020 heeft de commissie BBV de geactualiseerde notitie "Besluit Begroting en Verantwoording op hoofdlijnen verklaard, externe verslaggeving voor decentrale overheden" vastgesteld. Het doel van deze notitie is het bevorderen van een eenduidige interpretatie en toepassing van de begroting en jaarstukken van gemeenten. In de notitie zijn uitgangspunten en principes uitgewerkt die belangrijk zijn bij het opstellen en inrichten van deze stukken en is toegelicht waarom deze belangrijk zijn. Daarbij beperkt het document zich tot de financiële informatie. Centraal daarbij staan de principes die ten grondslag liggen aan het begrotingsstelsel dat voor gemeenten is voorgeschreven in het BBV.

Specifieke onderwerpen

Inzicht in de structurele begrotingspositie
Het inzicht in de structurele begrotingspositie van uw gemeente blijft een belangrijk aandachtspunt. Wij dringen er daarom nogmaals op aan het begrotingssaldo, zowel voor het betreffende begrotingsjaar als voor de meerjarenraming, inzichtelijk te presenteren. Hiervoor kunt u gebruik maken van de voorbeelden uit het GTK en uit de notitie "Structurele en incidentele baten en lasten" van de commissie BBV. Wij adviseren u het structureel begrotingssaldo op deze wijze in het raadsvoorstel/besluit en de aanbiedingsbrief of in de inleiding van de begroting op te nemen.

Een van de verplicht op te nemen overzichten in zowel de begroting als de jaarrekening is het overzicht van incidentele baten en lasten. De leesbaarheid van dit overzicht wordt vergroot als baten en lasten en incidentele reservemutaties duidelijk gescheiden zijn weergegeven. Daarnaast is het verplicht de opgenomen posten te voorzien van een toelichting. Dit kan in het overzicht zelf, maar ook los onder het overzicht. Belangrijk daarbij is, dat duidelijk wordt waarom de baten of lasten door u als incidenteel zijn bestempeld. Anders gezegd, waarom er géén sprake is van structurele baten of lasten. Structurele baten en lasten zijn immers regel en de incidentele baten en lasten vormen de uitzondering.

Verder is het van belang dat aangegeven wordt welke conclusies er uit de cijfers te trekken zijn, zoals wat is het karakter van het begrotingssaldo of resultaat. Liggen er incidentele factoren aan ten grondslag of zijn de oorzaken structureel.

Voor de volledigheid attenderen wij u erop dat u structurele reservemutaties inzichtelijk maakt op het ook verplichte overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Alle reservemutaties zijn dan of opgenomen op dit overzicht en/of op het overzicht van incidentele baten en lasten.

Om het beeld ten aanzien van de reserves compleet te maken, adviseren wij u ook het verloop van de reserves inzichtelijk te maken. Dit kan door in een bijlage het overzicht reserves en voorzieningen aan te vullen met de afzonderlijke toevoegingen en onttrekkingen per reserve.

Taakstellingen
Veel gemeenten hebben te maken met bezuinigingsoperaties en takendiscussies. Daarom is het nuttig om specifiek in te gaan op deze onderdelen bij de toelichting op de financiële positie en bij de meerjarenraming. Behalve het benoemen van de stelposten en taakstellingen biedt het concreet toelichten, van de wijze waarop de voorgenomen bezuinigingen en het nieuwe beleid voor de komende jaren zijn vertaald in de begroting, inzicht in de financiële positie. De toelichting is noodzakelijke informatie voor uw en ons inzicht in en de beoordeling van de financiële positie.

We zien de omvang van de taakstellingen toenemen en hoewel onze beoordeling op hardheid en haalbaarheid veelal positief is, vinden wij het een zorgelijke ontwikkeling. Om de financiële stabiliteit van de gemeente te waarborgen, is het immers noodzakelijk dat uiteindelijk de voorgenomen taakstellingen en bezuinigingen volledig gerealiseerd worden.

Wij adviseren u, indien van toepassing, een integraal beeld van de opgenomen bezuinigingsmaatregelen, taakstellingen, stelposten en reserveringen te presenteren in een paragraaf Taakstellingen en stelposten. In deze paragraaf kunt u in één oogopslag de opgenomen bezuinigingen c.q. taakstellingen zien die verspreid in de begroting op programmaniveau zijn opgenomen en/of de nog openstaande taakstellingen in de meerjarenraming. Daarnaast kunt u hier de voortgang van eerder door u vastgestelde bezuinigingsmaatregelen toelichten. Hetzelfde geldt voor eventuele stelposten (inschattingen of al vrijgemaakte begrotingsruimte) voor toekomstige financiële onzekerheden. Dit versterkt het inzicht in de financiële positie.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing
Uit onze begrotingsonderzoeken blijkt dat de informatiewaarde van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing nog verbeterd kan worden. Met als doel de informatiewaarde te verbeteren adviseren wij het volgende:

- Geef in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing duidelijk het vastgestelde beleid aan, zowel voor de inventarisatie en kwantificering van de risico's als voor de aan te houden weerstandscapaciteit in relatie tot deze kwantificering.
- Geef tevens de minimale hoogte of marge aan van de weerstandsratio.

Naast deze verplichte onderdelen van de paragraaf adviseren wij u het verloop, van zowel de beschikbare weerstandscapaciteit als de benodigde weerstandscapaciteit (en hiermee ook de weerstandsratio) inzichtelijk te maken. Dit geeft aanzienlijk meer inzicht in het gemeentelijke weerstandsvermogen dan alleen de informatie opnemen van het betreffende jaar. Hierbij kan ook aangegeven en toegelicht worden welke risico's groter/kleiner worden of verdwijnen.

Het is van belang om bij de risico's de mogelijke scenario's te schetsen, alsmede de (beleidsmatige) opties om de niet geraamde financiële consequenties zo goed mogelijk te beheersen. Hieruit volgt de gewenste omvang van het weerstandsvermogen. Ook de niet-financiële gevolgen spelen een rol bij risicomanagement, maar ook voor de bepaling van de weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen.

Omgevingswet en -visie

Omgevingswet
Zoals bekend is de invoeringsdatum van de Omgevingswet verschoven naar 1 januari 2022. De wet- en regelgeving voor ruimte, wonen, infrastructuur, milieu, natuur en water wordt gebundeld en het is de bedoeling om het aanvragen van vergunningen te vereenvoudigen. Dit betekent één wet die ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving stimuleert en kwaliteit borgt. De gebruikers staan hierbij centraal.

Omgevingsvisie
Met de nieuwe wet zijn het Rijk, de provincies en gemeenten voortaan verplicht een omgevingsvisie te maken. Dit is een strategische visie voor de lange termijn voor de hele fysieke leefomgeving. De belangrijkste uitgangspunten voor de gemeenten daarbij zijn:

- Gemeenten dienen een omgevingsvisie op te stellen;
- Per gemeente geldt één omgevingsplan;
- Gemeenten werken de omgevingsvisie uit in een omgevingsplan en programma's;
- Het omgevingsplan bevat gemeentelijke regels over de fysieke leefomgeving;
- In een programma staan maatregelen waarmee een bevoegd gezag een omgevingswaarde of een andere doelstelling voor de fysieke leefomgeving wil bereiken.

Gemeenten krijgen een overgangstermijn van drie jaar voor het vaststellen van de omgevingsvisie. De verplichting voor gemeenten om een omgevingsvisie te hebben en het tijdstip daarvoor wordt bij Koninklijk Besluit vastgelegd.

Financiële gevolgen voor uw gemeente
Wij zien dat de betrokken partijen volop bezig zijn met de voorbereidingen. Het is van groot belang om een goede inschatting te maken van wat er op uw gemeente afkomt en u adequaat op deze wet voor te bereiden. Daarbij past ook de vraag wat de financiële gevolgen voor uw gemeente zullen zijn.

Denk aan:
- Welk personeel is wel en niet nodig?
- Hoe begeleidt u het implementatieproces?
- Moet u uw medewerkers opleiden?
- Wat betekent dit voor ICT?
- Wat kost het om de omgevingsdocumenten te ontwikkelen?
- Wat zijn de effecten voor de raming van de legesopbrengsten?

Duurzaamheid/energietransitie/klimaat
De komende jaren ligt er een enorme opgave om Nederland duurzaam te maken. Tegengaan van klimaatverandering, aanpassen aan de gevolgen van klimaatverandering en een overgang naar een circulaire economie zijn hierbij essentieel. Om dat te realiseren is het Interbestuurlijk Programma (IBP) van start gegaan, waarin het Rijk en de decentrale overheden hebben vastgelegd dat hun samenwerking op een aantal grote maatschappelijke thema's, waaronder duurzaamheid en klimaat, wordt verbeterd. Inhoudelijke afspraken over het klimaat, waar ook bedrijfsleven en maatschappelijke partijen verantwoordelijkheid voor dragen, zijn vastgelegd in het Klimaatakkoord.

Elke gemeente, provincie en waterschap werkt op dit moment binnen regio's samen met stakeholders aan een Regionale Energiestrategie (RES). De RES is een instrument om gezamenlijk te komen tot keuzes voor de opwekking van duurzame elektriciteit, de warmtetransitie in de bebouwde omgeving en de daarvoor benodigde opslag en energie infrastructuur.

Van decentrale overheden wordt verwacht dat zij een groot deel van de groei van de algemene uitkering ten goede laten komen aan klimaatbeleid en de energietransitie. Wij zien dat gemeenten in de huidige, economisch onzekere tijden minder budget aan het klimaat besteden, met als gevolg dat zij de afspraken over het klimaat niet (geheel) kunnen nakomen. Wij vinden dit een zorgelijke ontwikkeling.

Gemeenschappelijke regelingen

Gemeentelijke bijdragen
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen maken een belangrijk deel uit van gemeentelijke begrotingen. De raming die u in uw begroting opneemt als bijdrage in een gemeenschappelijke regeling behoort overeenkomstig de gemeentelijke bijdrage te zijn, zoals deze is opgenomen in de begroting van de gemeenschappelijke regeling. Wij vragen u in de paragraaf verbonden partijen deze bijdrage inzichtelijk te maken, niet alleen voor het begrotingsjaar, maar ook voor de jaren van de meerjarenraming.

Toezichtkader Gemeenschappelijke regelingen
Bij het verschijnen van het GTK voor gemeenten is een afzonderlijk gemeenschappelijk toezichtkader voor gemeenschappelijke regelingen aangekondigd.

De reden hiervoor is dat niet alle kaders die voor gemeenten gelden één op één op gemeenschappelijke regelingen van toepassing zijn. Bovendien kennen we binnen gemeenschappelijke regelingen veel diversiteit in grootte, aantal deelnemers en beleidsvelden, elk met een eigen dynamiek. De focus bij gemeenschappelijke regelingen ligt op de risico's voor de deelnemende gemeenten. Dit vroeg om een nadere uitwerking, die landelijk door de provincies is opgepakt.

Inmiddels is het concept toezichtkader voor gemeenschappelijke regelingen gereed en is ter consultatie voorgelegd aan enkele gemeenschappelijke regelingen. In afwachting van die reacties en eventuele daaruit voortvloeiende aanpassingen van het concept, zal dit toezichtkader naar verwachting met ingang van het begrotingsjaar 2023 voor alle gemeenschappelijke regelingen in Nederland gaan gelden. Met de introductie van het nieuwe kader zal worden gewacht tot de inwerkingtreding van de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Tot die tijd blijft het gemeenschappelijk toezichtkader "Kwestie van evenwicht!" uit 2014 van toepassing op gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen
Om de maatschappelijke opgaven waar lokale overheden zich voor gesteld zien te kunnen realiseren en de bestuurlijke slagkracht te vergroten, werken overheden steeds meer en intensiever met elkaar samen. Dat gebeurt op verschillende niveaus en op verschillende manieren, onder andere via gemeenschappelijke regelingen. In de praktijk ervaren gemeenteraden en individuele raadsleden een te grote afstand tot gemeenschappelijke regelingen. Om de positie van de gemeenteraden te versterken is een wijziging van de Wgr in procedure. De instrumenten die de volksvertegenwoordiging kan gebruiken om de eigen controlerende en kader stellende rol bij gemeenschappelijke regelingen beter in te kunnen vullen wordt aangepast. Ook beoogt de wijziging de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen een gemeenschappelijke regeling te vergroten.

In het kader van deze kaderbrief zijn de volgende wijzigingen van belang, die met ingang van het begrotingsjaar 2023 gelden:

1. Aanpassing begrotingscyclus door drie wijzigingen:
   - De kadernota en voorlopige jaarrekening moeten voor 30 april naar gemeenteraden worden gestuurd in plaats van 15 april;
   - De ontwerpbegroting moet uiterlijk 12 weken voor 15 september voor een zienswijze aan gemeenteraden aangeboden worden, in plaats van 8 weken voor 1 augustus, en
   - De begroting van een regeling moet uiterlijk 15 september naar gedeputeerde staten worden gestuurd in plaats van 1 augustus.

2. Aanscherping artikel 9 van de Wgr met een bepaling over de reikwijdte van de afspraken die moeten worden gemaakt over het regelen van de gevolgen van een uittreding. Een algemeen besluit van het bestuur is niet voldoende. Deze wijzigingen gaan voor het eerst gelden voor de begrotingscyclus 2023. Nadere informatie:
   https://zoek.officielebekendmakingen.nl/dossier/35513

Tot slot
In deze brief zijn actuele en relevante aandachtspunten opgenomen. Hebt u vragen hierover dan kunt u contact opnemen met de behandelend ambtenaar voor uw gemeente.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

provinciesecretaris
R.M. Bergkamp

voorzitter
A.Th.H. van Dijk

Deze beslissing is namens gedeputeerde staten genomen door het lid van het college dat met dit onderwerp is belast

Kopie aan B&W

Gemeente Texel

.txl

Motie inzicht in bezuinigingsmogelijkheden

Versie maart 2021

(update cijfermatig en bestuurlijke besluitvorming)

Inhoudsopgave

Inleiding 3
Programma 1 5
Programma 2 8
Programma 3 11
Programma 4 13
Programma 5 15
Programma 6 17
Programma 7 19
Programma 8 21

Inleiding

Motie "Een must: Inzicht in bezuinigingsmogelijkheden"

Op 10 juli 2019 heeft de raad de motie een must": Inzicht in bezuinigingsmogelijkheden aangenomen. In deze motie wordt het college opgeroepen

1. Bij de programmabegroting fase 2 in november 2019 met realistische, in 2020 uitvoerbare bezuinigingsvoorstellen te komen (die in verhouding staan tot de kosten van onze ambities).
2. Voortaan in mei/juni de gemeenteraad een perspectiefnota aan te bieden, waarin niet alleen de ambities, plannen en opties voor het verhogen van de inkomsten staan, maar ook reële mogelijkheden voor bezuinigingen worden geschetst.

In dit document treft u een uitwerking aan van onderdeel 1 van deze motie. In de opmaak die u herkent uit onze programmabegroting, is de totale beïnvloedbaarheid van onze begroting onderbouwd. Met andere woorden, aan welke inhoudelijke knoppen er kan worden gedraaid, wat daarmee kan worden bespaard en wat de mogelijke maatschappelijke effecten daarvan zijn.

Dit document is in het voorjaar van 2020 ook aan u toegezonden. Ten opzichte van die versie zijn de genomen raadsbesluiten in het afgelopen jaar, betrekking hebbende op de gepresenteerde "knoppen", verwerkt. Tevens zijn de bedragen aangepast aan de door u vastgestelde begroting 2021.

Klik hier voor de motie "Inzicht in bezuinigingen".

Programma 1

In miljoenen



Ambitie coalitieprogramma:

Dit programma gaat over dienstverlening, samen organiseren en samen doen met inwoners, ondernemers, andere gemeenten of regio's. Het programma gaat ook over communicatie met inwoners en klantgerichte processen ondersteund door toekomstbestendige ICT voorzieningen en een gezonde financiële huishouding. We moeten samenwerken met andere gemeenten om de krachten te bundelen richting Provincie. In de Kop van Noord-Holland willen we elkaar versterken en gezamenlijk druk uitoefenen om als economisch belangrijk gebied serieus genomen te worden.





"grote knoppen" lasten

- Uit de GR de Wadden stappen
- Stoppen met Biba traject

"grote knoppen" baten

- Landelijke gemiddelden op OZB van toepassing verklaren
- Landeljke gemiddelden voor Texelse tarieven/producten van toepassing verklaren

Ja mits voorstellen

- N.V.T.

Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

- APV
- Nota Verbonden Partijen
- Treasurystatuut
- Kwaliteitshandvest
- Missie en visie en meerjarenplan
- Structuurvisie Texel op koers
- Integriteitsbeleid gemeente Texel
- 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
- Communicatievisie 2017-2020
- Financiële verordening - Art 213a Gemwet
- Financiële verordening - Art 213 Gemwet
- Informatiebeleidsplan 2018-2022

"Grote knoppen" Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/gedeeltelijk	Niet meer doen/ verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico's, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Landelijke gemiddelden op OZB van toepassing verklaren	Landelijk gemiddelde op OZB van Texel van toepassing verklaren	Ja	Ambitie verlagen		5.600.000		€ 5.600.000 circa	Heeft gevolgen voor de Texelse burgers en bedrijven, inclusief overkantse eigenaren. Basis Programmabegroting 2021, Weerstandsvermogen.	Middel
Uit GR de Wadden stappen	Regionale samenwerking in de Wadden voortzetten maar zonder de GR de Wadden.	Ja	Niet meer doen		199.000		199.000	Regionale samenwerking in de Wadden kan hierdoor op een lager pitje komen te staan. Slecht signaal naar provincies en rijk.	Middellang
Stoppen Biba	Programma rond ontwikkeling van de begroting stopzetten	Ja	Niet meer doen	110.000			Geen	Een begrotingsproces dat niet voldoet aan alle wensen en inefficiënt is.	Kort
Uittreden uit de GR Regionaal archief Alkmaar	In plaats van het archief in Alkmaar te hebben wordt het archief weer terug op Texel gebracht.	Ja	Niet meer doen		64.000		Bepaalde wettelijke taken moeten na uittreding in eigen beheer uitgevoerd worden, de kosten hiervoor zijn ongeveer 30.000 structureel per jaar en compenseren op termijn de opbrengsten	Een dergelijk besluit wordt niet enthousiast ontvangen bij het interbestuurlijk toezicht	Middellang
Landelijke gemiddelden voor Texelse tarieven / producten van toepassing verklaren	Naast minimaal kostendekkende tarieven voor bijvoorbeeld Riool en Reinigingsrechten, aansluiting zoeken bij de landelijke gemiddeld gehanteerde tarieven voor bijvoorbeeld Precario, producten Gemeentewinkel etc.	Ja	Ambitie verlagen (niet meer de goedkoopste)		pm		pm	Heeft gevolgen voor de Texelse burgers en bedrijven, inclusief overkantse eigenaren.	Middel
Versoberen van dienstverlening aan de burger	De huidige inloop balie openstelling (08.30-12.30uur) omzetten in een afsprakensysteem en de huidige telefonische bereikbaarheid (08.30-16.30 uur) inkorten.	Ja	Verlagen ambitie	9.000	25.000 (max)		Door de aanschaf van een digitaal afsprakensysteem wordt het financiële effect gedempt.	Inlopen bij de balie is niet meer mogelijk. Alles gaat op afspraak. Ook het inperken van de telefonische bereikbaarheid heeft eenzelfde effect. Daarnaast is de verwachting dat door het afschaffen van het inloopspreekuur het aantal vragen aan de telefoon zal stijgen en het bezoek aan de website zal verhogen. De overheid is verantwoordelijk voor de digitale inclusie en voor het helpen van niet-digitaal vaardigen. Het inloopspreekuur is dan het geschikte kanaal voor de niet-digitaal vaardige inwoner om in contact te komen met de gemeente.	Middellang
TOTAAL				**119.000**	**5.888.000**				

Programma 2

In miljoenen



Ambitie coalitieprogramma:

Hoofdpunten: binnen het sociaal domein wordt samengewerkt aan een Texel waar jongeren gezond en veilig opgroeien, ouderen zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen en iedereen kan deelnemen aan de samenleving. Positieve gezondheid gericht op preventie. Hoofdpunten openbare orde en veiligheid: crisisbeheersing, aanpak van alcohol en drugs onder jongeren, criminaliteit en huiselijk geweld.



"grote knoppen" lasten

- aanpassen ambitie preventie (1 t/m 26 en coalitie akkoord)
- aanpassen voorstel transformatieopdracht sociaal team borgen (3)
- doelgroep minimabeleid aanpassen (16)
- Beëindigen ondersteuning dorpshuizen (7)
- Beëindigen inzet dorpswachten (32)

"grote knoppen" baten

- Niet beïnvloedbaar

Ja mits voorstellen

- Recent is de nieuwe visie sociaal domein vastgesteld. De bezuinigingsvoorstellen die in programma 2 gedaan worden kunnen de ambities van deze visie tegenwerken.

Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

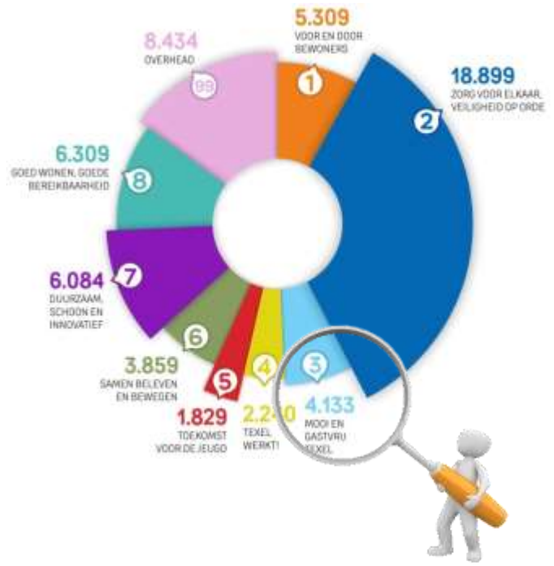
Visie sociaal domein 2021

- Minimabeleid
- Verordening Jeugdhulp
- Integraal Veiligheidsplan
- Nota voorschoolse educatie
- Algemene Subsidieverordening Texel 2020
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Beleidsplan Schuldhulpverlening
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning
- Regionaal beleidskader/actieplan Beschermd Wonen 2018 e.v. regionale sluitende aanpak verwarde personen 2018 e.v.
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid
- Damoclesbeleid gemeente Texel

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar Ja / gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investeringen	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Beëindigen ondersteuning dorpshuizen en dorpscommissie	De subsidies voor de dorpshuizen beëindigen vanuit de gedachte dat het in stand houden van dorpshuizen een verantwoordelijkheid is voor de inwoners.	Ja	Het verlagen van de subsidie is niet realistisch (geen kaasschaafmethode). De keuze is daarom continueren of beëindigen.		65.000 24.444		1 dorpshuis is in eigendom van de gemeente. Bijdrage dorpscommissies Exclusief bijdrage Den Burg	Verschillende verenigingen maken gebruik van de dorpshuizen. Wanneer dit niet meer kan, kan dit gevolgen hebben voor de levendigheid van de dorpen, de sociale cohesie verminderen en de eenzaamheid vergroten. Beëindigen van de ondersteuning van dorpshuizen kan leiden tot het verhogen van de huurprijzen en daarmee van de contributie van gebruikers.	Kort - Middellang
Beëindigen inzet dorpswachten	In Den Burg en De Koog worden op uitgaansavonden dorpswachten ingezet, dit is bovenop de reguliere politie-inzet en de beveiliging door horeca. Hier is voor gekozen vanwege de drukte en concentratie van de uitgaansgebieden.	Ja	Niet meer doen.		35.000		De maatschappelijke effecten kunnen financiële effecten hebben voor de gemeente.	Door het beëindigen neemt het risico op calamiteiten en overlast toe. Dit kan leiden tot vandalisme en gewonden. Dit kan gevolgen hebben voor het veiligheidsgevoel en daarmee voor de leefbaarheid en de kwaliteit van leven. Dorpswachten worden nu o.a. ingezet voor het handhaven van de corona maatregelen, deze inzet is ahankelijk van de lengte van de corona maatregelen.	Kort.
Aanpassen ambitie Preventie (1/26 en coalitieakkoord)	Beëindigen diverse subsidies, waaronder Stichting Texels Welzijn, Young 4 Ever, Peuteropvang buitendorpen, Voedselbank en De Brijder. Daarnaast staken preventieve activiteiten binnen het onderwijs en het gezondheidsbeleid.	Ja	Hierin kunnen verschillende keuzes worden gemaakt, van het compleet stopzetten van alle preventieve taken tot het schrappen van specifieke voorzieningen, taken en subsidies.		PM (0 - 875.000)		Algemeen kan worden gesteld dat iedere euro besteed aan preventie positief rendeert voor de samenleving als geheel, waaronder de gemeente. Het beëindigen van deze activiteiten levert voor de gemeente het risico dat er meer aanspraak wordt gedaan op (duurdere) individuele voorzieningen Wmo, Jeugd en Schuldhulpverlening en veiligheid en het verhogen van de kosten voor openbare orde en veiligheid. Mogelijk zullen er incidentele frictiekosten ontstaan.	Wanneer gestopt zou worden met de preventieve activiteiten heeft dit mogelijk grote gevolgen voor de Texelse samenleving, waaronder in het bijzonder voor jongeren en kwetsbare inwoners. Zorgvragen komen later in beeld (bijv. eenzaamheid en taalachterstand). Tegelijkertijd zou het daarentegen ook de eigen kracht van de samenleving kunnen versterken. De aanpak van alcohol en drugsgebruik onder jongeren volgens de IJslandse aanpak komt direct in gevaar zodra gestopt wordt met preventieve activiteiten. Mogelijk leidt het stoppen tot maatschappelijke onrust.	Kort - middellang. I.v.m. het afbouwen van subsidies en contracten.
Totaal					**124.444 excl. de PM posten**				

Programma 3

In miljoenen



Ambitie coalitieprogramma:

De kwaliteiten van de natuur en landschap op Texel moeten behouden blijven. De landbouw kan verbreding zoeken op gebied van energie, agro-toerisme en agrarisch natuur- en landschapsbeheer. Op het gebied van Recreatie en Toerisme wordt er een toeristisch toekomstplan opgesteld. De VVV heeft als belangrijke taak informatieverstrekking en promotie. De toeristenbelasting wordt gemaximeerd via een rechtvaardig systeem, er wordt gekeken naar andere manieren van heffen. De nieuwe Omgevingswet wordt zorgvuldig en evenwichtig ingevoerd. De handhaving op gebied van RO wordt consequent en professioneel uitgevoerd. Het beheer van de Texelse kust, alsmede de kustwacht, wordt blijvend als een taak voor de Rijksoverheid gezien.

PROGRAMMA 3 **MOOI EN GASTVRIJ TEXEL**

1. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen in het hele Texelse cultuurlandschap
2. Planet De Koog
3. Toeristische toekomstvisie
4. Invoering Omgevingswet

PROGRAMMA 3 **MOOI EN GASTVRIJ TEXEL**



- **537** Handhaving
- **232** Natuur en landschap
- **1.612** Groen en recreatie
- **475** Noordzeestrand
- **716** Toerisme
- **561** Ruimtelijke ordening

4.133 Totale lasten programma 3

“grote knoppen” lasten

- Stift
- Toeristisch Toekomstplan
- VVV
- Noordzeestrand
- Openbaar groen

“grote knoppen” baten

- Noordzeestrand
- Natuur en Landschap

Ja mits voorstellen

- .VVV

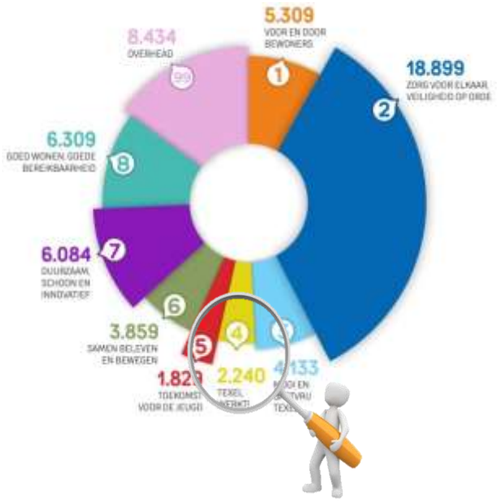
Ambities uit de beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers
- Nota Verblijfsrecreatie
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel
- Strandnota
- Welstandsnota Texel
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving
- Groenbeheerplan

"Grote knoppen" Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico's, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Stift	Stoppen	Ja	Niet meer doen		486.240		486.240	Leidt tot minder investering in Texelse Toeristische Producten. Meer aanvragen gemeentelijke subsidies	Middellang
Noordzeestrand	Onderzoek hoogte strandslagen (begroting 2019-303 (50.000)	Ja, kan vervallen	Niet meer doen	50.000				Geen	Kort
Openbaar groen	Kiezen voor een lager ambitieniveau Areaal afstoten	Ja	Verlagen ambitie		PM		PM	Ander 'beeld' van de openbare ruimte. Minder werk voor mensen Bolder	Lang
Totaal				**50.000**	**486.240**				

Programma 4

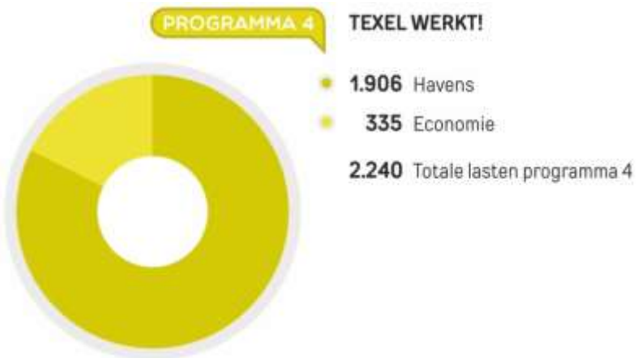
In miljoenen



Ambitie coalitieprogramma:

De visie op de toekomst van Texel is gestoeld op het model waarbij de economie zich ontwikkelt met behoud van de kernwaarden die het eiland uniek maken. Een goede balans tussen economie en ecologie is de beste garantie voor een mooi en aantrekkelijk eiland waar het goed toeven is voor zowel bewoner als toerist. De grenzen van de economische ontwikkelingen op Texel liggen daar waar de balans tussen economie en ruimtelijke kernwaarden verstoord wordt en het unieke geheel van het eiland wordt aangetast. De diversiteit in de Texelse economie is belangrijk. Visserij en landbouw moeten actief ondersteunend worden. De Texelse havens en het vliegveld zijn als toegangspoorten van belangrijke waarde voor het eiland.





"grote knoppen" lasten

- Budget Stimulering Economische Projecten
- € 50.000,= structureel

"grote knoppen" baten

- Pachten haven Oudeschild

Ja mits voorstellen

- Contributies verlagen of uit samenwerkingsverbanden stappen. Wel financiële verplichtingen extra om uit te

Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

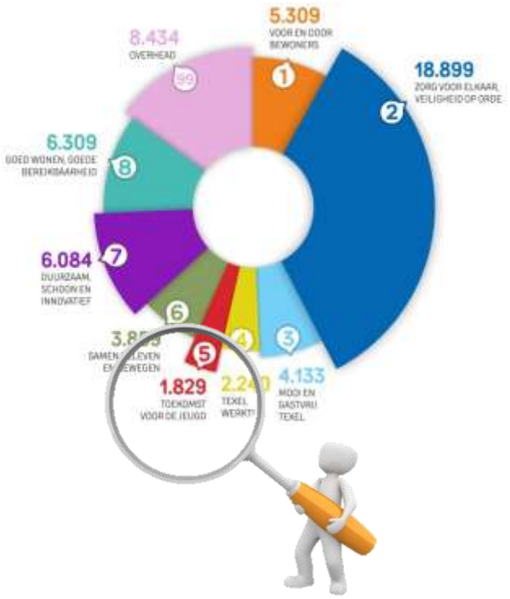
- Retailvisie
- Regionale retailvisie
- Structuurvisie Texel op Koers
- Regionale visie Bedrijfsterreinen
- Richting voor Economie, geef ruimte
- Verkenning haven Oudeschild
- Nota Verblijfsrecreatie
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan)
- Strategische visie bedrijventerreinen

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/ gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Contributies, waaronder die van het Ontwikkelings-bedrijf Noord-Holland-Noord Leader	Als aandeelhouder uittreden	gedeeltelijk	uittreden		30.000			De functie van het ontwikkelingsbedrijf is gericht op bevordering werkgelegenheid. Onlangs is adhv een evaluatie geconcludeerd dat het ONHN een meerwaarde heeft. Men is op het mediumscenario geweest. Jaarlijks worden de activiteiten van ONHN onder de loep genomen Breuk in de regionale samenwerking	Kort
Totaal					**30.000**				

Programma 5

In miljoenen

Programma 5



Ambitie coalitieprogramma:

“Op een leefbaar en welvarend hoort kwalitatief goed en volwaardig onderwijs. Daarbij hoort ook passend onderwijs. Het is een economisch belang dat er goed en voldoende onderwijs is op het eiland

We willen meer aandacht voor de Texelse jeugd. Het belang van de jeugd dient in de schijnwerpers te worden gezet. We willen kinderen die opgroeien in armoede hulp bieden in financiële zin maar ook de aandacht geven die nodig is.”





“grote knoppen” lasten

- Leerlingenvervoer
- Lokaal onderwijsbeleid
- De middelen voor onderwijsachterstanden deels inzetten **voor regulier VVE-beleid**

“grote knoppen” baten

- N.V.T.

Ja mits voorstellen

- N.v.t., geen voorstellen in programma.

Let op:

“Het beëindigen of verminderen van subsidies of andere bijdragen aan sport, cultuur en onderwijs raken rechtstreeks aan de ambities van de gemeente om het middelengebruik onder jongeren te verminderen en daarbij het welbevinden van jeugdigen te verbeteren. Immers, deze activiteiten zijn een belangrijk uitgangspunt in uw visie Sociaal Domein, over de wijze van opgroeien van onze jongeren.”

Ambities uit de beleidsnota’s en verordeningen

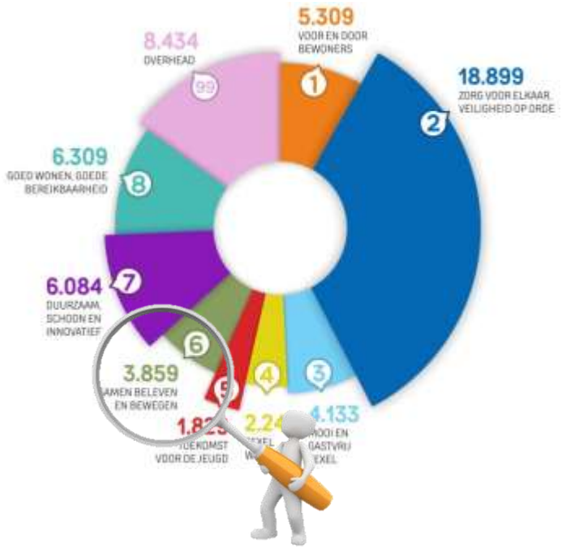
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg
- Visie op onderwijs ‘Passend Thuisnabij Onderwijs’ op Texel
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel
- Verordening materiële gelijkstelling onderwijs
- Verordening leerlingen vervoer gemeente

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/ gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Lokaal Onderwijsbeleid (Verordening Materiële Gelijkstelling)	Het betreft hier de 2e gymles, MRT, Logopedie, Culturele Activiteiten PO/VO en Schoolbegeleiding, totaal maximaal ca. 153.000 per jaar	Gedeeltelijk In overleg met onderwijs kunnen definitieve plannen gemaakt worden	Verlaging ambitie.		Minimaal € 0 tot maximaal € 153.000		Structurele besparing n.t.b., o.b.v. evaluatie met schoolbesturen	Gaat ten koste van leerlingen die (specifieke)ondersteuning nodig hebben. Verdere bezuinigingen op lokaal beleid passen niet bij de bovenstaande ambities uit het coalitieprogramma en in geval van de 2e gymles de Sportnota	Kort
Middelen VVE (voor en vroegschoolse educatie)	Reguliere dekking in begroting vervangen door herverdeling middelen onderwijsachterstanden Rijk	ja	Geen verlaging ambitie.		80.000 (periode 2020 – 2022)		Geen, herverdeling Rijk kan stoppen vanaf 1 januari 2023, want het betreft een specifieke uitkering besparing in Programma 2 met middelen vanuit Programma 5	n.v.t.	Kort
Leerlingenvervoer	Leerlingenvervoer is in de basis een wettelijke taak. Striktere toepassing verordening leidt tot lagere kosten	gedeeltelijk			30.000		Structurele besparing	Risico dat kwetsbaar kind net buiten de boot valt, onrust bij ouders. Verdere bezuinigingen op lokaal beleid passen niet bij de bovenstaande ambities uit het coalitieprogramma	Kort
TOTAAL					**€**				

Programma 6

In miljoenen

Programma 6



Ambitie coalitieprogramma:

Hoofdpunten: Binnen programma 6 werken we aan het stimuleren van sportactiviteiten, kunst en cultuur, en cultureel erfgoed door middel van subsidiebeleid en gerichte educatie voor jong en oud. We stimuleren en ondersteunen (sport)verenigingen. We ondersteunen verdere ontwikkeling van onderwaterarcheologie, een actief monumentenbeleid en beleefbaarheid van archeologie.





"grote knoppen" lasten

- Sportaccommodaties
- Musea
- Muziek en dansonderwijs

"grote knoppen" baten

- Sport
- Kunst en Cultuur

Ja mits voorstellen

- N.V.T.

Let op:

"Het beëindigen of verminderen van subsidies of andere bijdragen aan sport, cultuur en onderwijs raken rechtstreeks aan de ambities van de gemeente om het middelengebruik onder jongeren te verminderen en daarbij het welbevinden van jeugdigen te verbeteren. Immers, deze activiteiten zijn een belangrijk uitgangspunt in uw visie Sociaal Domein, over de wijze van opgroeien van onze jongeren."

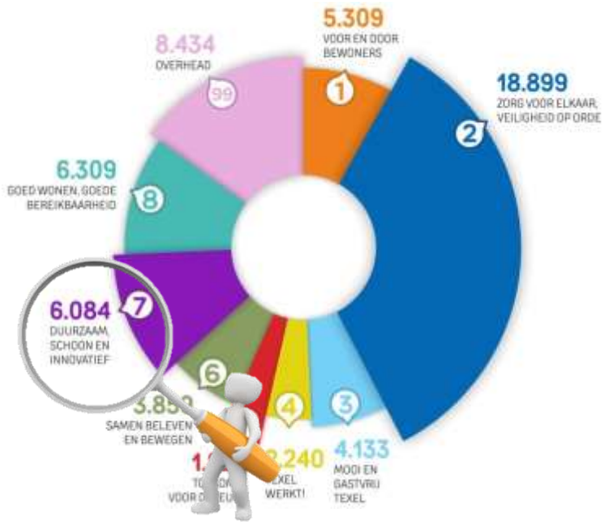
Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

- Erfgoedverordening Texel 2018
- 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 2020
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid
- Beleidsregels nieuwe evenementen Texel 2016 - Echt Texels en Texels eigen
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Programma Toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Sportaccommodaties	Afschaffen bijdrage	Ja	Niet meer doen		883.000* (onder voorbehoud)		ntb	Beperking van sportvoorzieningenaanbod op Texel en daardoor beperking sportmogelijkheden.	Lang
Musea	Bijdrage musea afschaffen	ja	Niet meer doen		326.000		326.000 minus frictiekosten	Mogelijk sluiting en versobering aanbod musea; gemeentelijke sturing op cultuureducatie verdwijnt.	Middellang
Molenkoog	Sluiten zwembad	Ja	Niet meer doen		298.000		Ntb	Geen openluchtzwembad en daarmee verschraling sport- en recreatiemogelijkheden bewoners en toeristen. Beperking zwemonderwijs.	Lang
Speeltoestellen	Gemeentelijke speeltoestellen weghalen.	ja	verwijderen		38.000		Max. 38.000 Wel kosten voor weghalen.	Maatschappelijke weerstand, minder aantrekkelijk wonen voor gezinnen	Kort
Jaarlijkse subsidies sport	jaarlijkse subsidies afschaffen	ja	Niet meer doen of verlagen ambities.		93.000		Max 93.000	Verschraling sportaanbod en daarmee beperking van de sport- en beweegmogelijkheden en verhoging contributie voor verenigingsleden.	Middellang
Kunst en cultuur	Kunst- en cultuur subsidies verminderen of afschaffen	ja	Niet meer doen of verlagen ambities		52.000		Max 75.000	Verdwijnen en verschraling cultureel aanbod. Dit betreffen vooral kleinere verenigingen, die al jaren op de nullijn staan (verkapte bezuiniging).	Middellang
Buitensport groen	Afschaffen of beperken instandhouding voetbalvelden.	Ja	Niet meer doen of verlagen ambitie (beperken locaties)		70.000		Ntb Tot 70.000	Voetbalverenigingen kunnen niet meer beschikken over onderhouden voetbalvelden; deelname voetbalcompetities niet meer mogelijk.	Middellang
Monumentensubsidies	Subsidies gemeentelijke monumenten en schapenboeten afschaffen	Ja	Niet meer doen of verlagen van ambitie		73.000		Tot 73.000	Risico op verdere verwaarlozing van met name het Texelse beeldmerk de schapenboet; geen particuliere instemming meer voor uitbreiding gemeentelijke monumenten. Vermindering aantrekkelijkheid Texels landschap voor toerisme.	Middellang
Herhuisvesting Artex-Y4E-bibliotheek (cultuurcentrum)	Recent besluit voor nieuwbouw cultuurcentrum met hoog ambitieniveau; herhuisvesting Artex en Y4E is noodzakelijk	Gedeeltelijk	Verlagen ambitie			ntb	ntb	Mede afhankelijk van eventuele bezuinigingen op de jaarlijkse activiteitensubsidies	Kort
Bibliotheek	Verminderen bijdrage; moet nog uitgezocht worden of dat wettelijk mogelijk is	gedeeltelijk	Verlagen ambitie		ntb		ntb	Mogelijke sluiting lokale bibliotheek en verschraling van het cultureel aanbod. Wettelijke verplichtingen omtrent ‘openbare bibliotheekvoorziening’ moeten anders worden ingericht.	Middellang
TOTAAL					**1.833.000**				

Programma 7

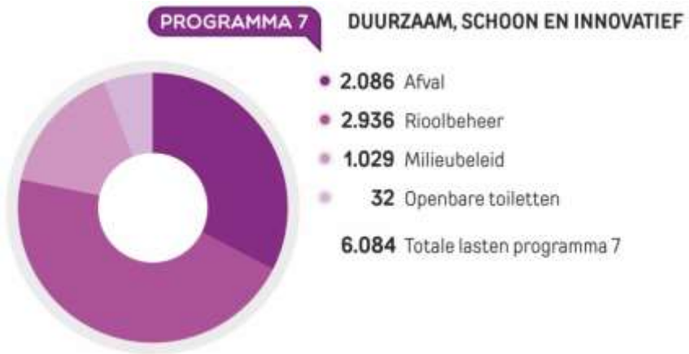
In miljoenen



Ambitie coalitieprogramma:

- Op Texel terughoudend beleid ten aanzien van grootschalige en intensieve industriële activiteiten.
- Als doel stellen schadelijke emissies tot een minimum te beperken.
- Circulair denken en doen. Dit gaat om zaken als een lange levensduur, reparatie en als een product wordt afgedankt, hergebruik. Dat is beter dan recycling alleen.
- Innovatie op het gebied van een duurzamere, schonere leefomgeving ondersteunen.
- Wij zien mogelijkheden energiestromen uit te breiden, te koppelen, in balans te brengen en hiermee synergie te bereiken. Stand van de techniek is hierin cruciaal. We willen niet wachten op het meest ideale, maar denken en doen in de mogelijkheden van vandaag.
- De gemeente Texel heeft de ambitie om in de toekomst in eigen energiebehoefte te voorzien door middel van opwekking van duurzame energie. De kernwaarden van het eiland zijn daarbij leidraad.
- Volgens het landelijke regeerakkoord moeten gemeenten, provincie, waterschappen en netwerkbeheerders samen werken aan een plan voor verduurzaming. Dat plan moet een mix worden van energiebesparing, duurzame warmte en duurzame opwekking. Ons streven is daarmee in de komende 4 jaar zo ver als mogelijk te komen met vervulling van de energie-neutrale ambitie.





"grote knoppen" lasten

- Afval
- Rioolbeheer
- Milieubeleid
- Duurzame ontwikkeling

"grote knoppen" baten

- Afval
- Rioolbeheer

Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

Duurzaamheid/energietransitie

- Texel zelfvoorzienend en duurzaam - vastgesteld 2020
- Energie voor Texel - uitvoeringsprogramma 2010-2020
- Visiedocument Duurzame Waddeneilanden 2020
- Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020

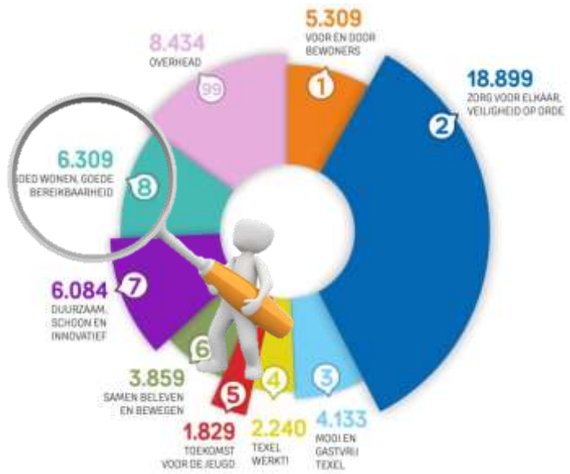
Schoon

- Texel Water 2015
- Ruimte voor water 2017
- Grondstoffenplan 2013
- IBOR-plan 2016

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Duurzame ontwikkeling	Projecten, (subsidie)lobby, klimaatakkoord/RES	Ja	Verlagen ambitie		100.000		Structurele besparing van € 100.000, complete budget duurzaamheid	Kost grote investeringen op Texel, kost werkgelegenheid en levert conflict op met andere overheden.	Kort
TOTAAL					**100.000**				

Programma 8

In milioenen



Ambitie coalitieprogramma:

Een leefbaar Texel moet een voldoende en gevarieerd woningaanbod hebben voor haar inwoners. Er is met name behoefte aan betaalbare woningen voor starters en senioren.

Van belang is een goed onderhouden, toereikend en veilig wegen-, straten-, wandelpaden- en fietspadennet, met voldoende parkeerplaatsen voor zowel auto's als fietsen en een functioneel openbaar vervoer.





Ja mits voorstellen

- N.v.t.

"grote knoppen" baten

- Parkeren
- Bouwgrondexploitatie

"grote knoppen" lasten

- Wegen straten en pleinen
- Herinrichting straten
- Noodbrug Teso

Ambities uit de beleidsnota's en verordeningen

- IBOR-plan 2016
- Beleidsplan Spelen
- Gemeentelijk rioleringsplan
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen
- Beheerplan Straatmeubilair
- Structuurvisie Texel op koers 2020
- Veilig en verlicht Texel
- Knelpuntenanalyse mobiliteit
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan wonen

“Grote knoppen” Lasten / baten	Toelichting	Beïnvloedbaar ja/gedeeltelijk	Niet meer doen of verlagen ambitie	Incidenteel	Structureel	Investering	Financiële effect op lange termijn	Maatschappelijke effect Onrust, risico’s, externe, effecten.	Termijn Kort, middellang, lang
Noodaanlanding Teso zijde Den Helder	Niet aanschaffen noodbrug	ja	Niet doen	125.000				In geval van calamiteit latere verbinding (max 48 uur)	Kort
Herinrichting diverse straten	Schrappen rotonde Keesomlaan	Ja	Niet doen			254.000		Gevoel van verkeersonveiligheid blijft bestaan	Kort
Externe contracten ontbinden verkeersregelaars	Verkeersregelaars Pont weg	ja	Niet meer doen		15.000		15.000	Verantwoordelijkheid neerleggen bij Provincie/Teso	Kort
Grondexploitatie	Doelstelling aanpassen - winstmaximalisatie In de nota grondbeleid (vanaf 2009) is vastgelegd dat de gemeente op de grondmarkt intervenieert om het feitelijke ruimtegebruik zo goed mogelijk te laten aansluiten op het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik. Denk aan een evenwichtig woningbouwprogramma, de ontwikkeling van landschappelijke en stedenbouwkundige waarden, bevordering van de doorstroming en veiligheid van het verkeer, en stedelijke vernieuwing om de vitaliteit van woonkernen te vergroten. Deze doelstelling kan worden aangepast naar “winstmaximalisatie”.	Ja vergt aanpassingen van andere kaders	vervangen van sociale woningbouw voor vrije sectorwoningen. Andere “subknoppen” zijn: • het verlagen van ambities op beeldkwaliteit • het nalaten van de exploitatie van niet of beperkt rendabele ontwikkelingen.	PM Max. 4.500.000		Als in plaats van sociale woningbouw vrije sectorwoningen worden gerealiseerd dan is gegeven het aantal te produceren woningen conform het actieplan wonen en het aandeel sociale woningbouw daarin (ca. 300, met een afslag van 30% voor extra ruimte voor vrije sectorwoningen), de gemiddelde kavelprijs voor een sociale woning (€ 10.000) en een vrije sectorwoning (€ 60.000) is het verwachte voordeel 128*0.7*(60.000-10.000)= 4,5 mio. Dit is een hele grove schatting. Geen rekening gehouden met b.v. kavelgrootte.		Geen oplossing voor woningnood sociale huurwoningen (wachttijden blijven hoog). Onrust onder Texelaars die wachten op een sociale huurwoning. Verslechtering relatie Woontij. In de Woonvisie is vastgelegd dat van de nieuw te bouwen woningen 70% in de sociale sector zit. Deze doelstelling heeft een relatie met het tekort aan sociale woningen op Texel en met de sociaal economische structuur van de Texelse samenleving. Om genoemde maatschappelijke effecten te vermijden is het mogelijk om het aandeel sociale woningbouw slechts beperkt te verlagen. Daarmee is het te boeken voordeel ook beperkt.	Naar verwachting is de bijstelling van de doelstelling van grondbeleid een tijdelijke maatregel die slechts voor korte termijn te handhaven is.
Onderhoud wegen	Minder areaal	Ja	Verwijderen wegen (vb Wagejot))		Nader onderzoek		Nader te onderzoeken	Minder goed onderhouden wegen, meer risico op klachten en onveilige situaties, minder goed visitekaartje	Lang
TOTAAL				**4.625.000**	**15.000**	**254.000 excl. pm posten**			

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Perspectiefnota 2022 - 2025

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering

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. De perspectiefnota vast te stellen en deze als “onderlegger” te gebruiken voor de kader stellende bespreking van de programmabegroting in de gemeenteraad.
2. Het meerjarenperspectief 2022-2025 vast te stellen.
3. De kaders vast te stellen die het college hierbij heeft gehanteerd, voortvloeiende uit:
    a. coalitieakkoord “Balans brengen”;
    b. focus op verdere uitvoering van coalitieprogramma en reeds genomen raadsbesluiten;
    c. uitvoering van de toezeggingen aan de raad gedaan;
    d. van het algemene uitgangspunt dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd. Voor het begrotingsjaar 2022 wordt voorgesteld conform het bestaand beleid de lokale lasten te indexeren met 1,4 %,
4. de toeristenbelasting trendmatig te verhogen met afgerond € 0,05 per overnachting en vaststellen voor de jaren 2022 en 2023;
5. de raad opdracht aan het college te laten geven om de uitkomsten van de bespreking te verwerken in de meerjarenraming 2022 – 2025 en een sluitende meerjarenraming aan te bieden voor behandeling in de raad van november 2021.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2980216

Bijlagen

Raadscommissie

Dossiernummer	554
Extern Zaak ID	2988972
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	1 juni 2021
Agendapunt	10
Titel	Zienswijzen GGD HN – Jaarstukken 2020 en begroting 2022
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen
Portefeuillehouder	R. van de Belt

Aanleiding

Bijlagen
Bestuurlijk advies - Zienswijze GGD HN –Jaarverantwoording 2020 en begroting 2022
Rapportage Regionale Raadsrapporteurs - GGD (onderdeel van een pilot)
Bijlage 1 - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020
Bijlage 2 - Programmaverantwoording GGD HN 2020 incl controle verklaring
Bijlage 3 - Programmaverantwoording GGD HN 2020 in oogopslag
Bijlage 4 - Populair Jaarverslag 2020
Bijlage 5 - Aanbiedingsbrief Begroting 2022
Bijlage 6 - Programmabegroting GGD HN 2022
Bijlage 7 - Programmabegroting 2022 in oogopslag
Bijlage 8 - RRN advies GGD jaarstukken 2020 en begroting 2022
Concept-raadsbesluit - 2988972 - GGD HN - jaarstukken 2020 en begroting 2022

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	11 mei 2021
Raadscommissie	**1 juni 2021**
Raadsvergadering	16 juni 2021

Toelichting

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om in te stemmen met de jaarverantwoording 2020 en de resultaatbestemming. De verzoekt dit positief resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden. Voor de programmabegroting wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven met de kanttekening dat in de begroting

2023 maatschappelijke effecten per focuslijn verder worden uitgewerkt. Op financieel gebied wordt voorgesteld om vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen, om op die manier te voldoen aan het financieel herstelplan uit 2018.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de RRN van 3 juni 2020.

Voorgesteld besluit

1. kennis te nemen van de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020;
2. in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming
3. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om:

a. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
b. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018;
c. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Gemeente Texel

.txl

Advies

GGD HN jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022

B&W	11-05-2021
Regionale raadscommissie	03-06-2021
Raadscommissie Texel	01-06-2021
Gemeenteraad	16-06-2021

Portefeuillehouder	R.. van de Belt

Zienswijzen Jaarstukken 2020 en begroting 2022 GGD Hollands Noorden

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken. Het college stelt aan de gemeenteraad voor om een positieve zienswijze af te geven over zowel de jaarstukken als de begroting, met als aandachtspunt de maatschappelijke effecten verder uit te werken. Corona. Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de RRN van 3 juni 2021.

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.5.	Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
Beleidsdoel	2.5.2	Jongeren bij opgroeien ondersteunen

Advies

De raad voor te stellen te besluiten:

1. kennis te nemen van de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020;

2. Instemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming.

Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2022 GGD HN

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om:
   a. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
   b. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018.

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	2988972

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020
2. Programmaverantwoording GGD HN 2020
3. Programmaverantwoording GGD HN 2020 in één oogopslag
4. Populair jaarverslag 2020
5. Aanbiedingsbrief begroting 2022
6. Programmabegroting GGD HN 2022
7. Programmabegroting GGD HN 2022 in één oogopslag
8. RRN advies jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022 GGD HN

c. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. kennis te nemen van de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020;

2. Instemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming.

Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2022 GGD HN

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden en kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om;
   a. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
   b. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018.
   c. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Toelichting

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om in te stemmen met de jaarverantwoording 2020 en de resultaatbestemming. De raad verzoekt dit positief resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden. Voor de programmabegroting wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven met de kanttekening dat in de begroting 2023 maatschappelijke effecten per focuslijn verder worden uitgewerkt. Op financieel gebied wordt voorgesteld om vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen, om op die manier te voldoen aan het financieel herstelplan uit 2018.
Dit advies is regionaal voorbereid en wordt besproken in de RRN van 3 juni 2021.

GGD HN jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022

Samenvatting

De GGD Hollands Noorden (Hierna GGD) is de gemeentelijke gezondheidsdienst van de gemeente Texel en 16 andere gemeenten. De GGD zet zich in voor de jeugdgezondheidszorg (consultatiebureau), infectieziekten bestrijding, kwetsbare burgers en onderzoek, beleidsondersteuning en preventie.

De GGD Hollands Noorden heeft haar jaarstukken 2020 en begroting 2022 gepresenteerd. Gemeenteraden mogen daarop hun zienswijzen kenbaar maken.
Het college stelt aan de gemeenteraad voor om in te stemmen met de jaarverantwoording 2020 en de resultaatbestemming. De raad verzoekt dit positief resultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de GGD Hollands Noorden. Voor de programmabegroting wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven met de kanttekening dat in de begroting 2023 maatschappelijke effecten per focuslijn verder worden uitgewerkt. Op financieel gebied wordt voorgesteld om vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen, om op die manier te voldoen aan het financieel herstelplan uit 2018.
Gemeenteraden hebben in de kadernota zienswijzen gegeven en deze zijn grotendeels overgenomen.

GGD HN jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022

Argumenten tot advies

Onderbouwing advies bij de Jaarstukken 2020

Het voorstel is in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming omdat de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2020, de zienswijzen op deze begroting en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD.
De GGD heeft in 2020 de werkzaamheden verdeeld in een vijftal programma's, te weten:
1. Jeugd
2. Infectieziektebestrijding
3. Kwetsbare inwoners
4. Veilig Thuis
5. Onderzoek, Beleid en Preventie.

Destijds is een positieve zienswijze op de begroting afgegeven en is aanvullend verzocht om een overzicht met beoogde resultaten en maatschappelijke effecten en een begroting van plustaken per gemeente te geven.

Inhoudelijk

De COVID-19-pandemie heeft in 2020 zowel organisatorisch als financieel een grote impact gehad op de GGD. Naast de taken in de Covid-19 bestrijding, is het reguliere werk zo veel als mogelijk binnen de maatregelen doorgegaan. In 2020 is gestart met de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg en werd de uitvoering van taken op basis van de Wet verplichte GGZ een nieuwe taak. In de jaarstukken maakt de GGD onderscheid tussen GR taken en aanvullende diensten (voor gemeenten/derden). Per programma worden maatschappelijke effecten en ontwikkelingen aangegeven. Het populaire jaarverslag biedt ook enige kwantitatieve informatie over meerdere jaren.

Financieel

Accountantscontrole

De accountantscontrole heeft geleid tot een goedkeurend oordeel inzake getrouwheid én rechtmatigheid. De accountant heeft geconstateerd dat de GGD vooruitgang heeft geboekt bij aanbestedingstrajecten. Met name in de vastleggingen en analyses zijn grote adequate stappen gezet om de trajecten inzichtelijk te maken en te monitoren. De eerdere zienswijzen van de raden en de inspanning van de GGD hebben geleid tot het goedkeurende oordeel voor rechtmatigheid.

De jaarrekening 2020 sluit af met een voordelig saldo van € 221.000. De prognose in de tweede bestuurlijke rapportage was € 157.000 voordelig. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard. De algemene reserve van de GGD bedraagt eind 2020 € 1.066.000 positief. De algemene reserve is 1,8% van de totale lasten en valt binnen de daarvoor gestelde norm (maximaal 2,5% van de totale lasten). De kosten Covid-19 bedragen circa € 14 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie van VWS.

Resultaatbestemming

De GGD stelt voor het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Na voorgestelde resultaatbestemming 2020 bedraagt de algemene reserve € 1.287.000. Het advies is om hier mee in te stemmen omdat de algemene reserve binnen de norm (2,5%) blijft. De algemene reserve blijft binnen de norm omdat er ook in 2021 sprake is van Covid-19 kosten en omdat op basis van de 1e begrotingswijziging 2021 een onttrekking aan de algemene reserve van € 545.000 wordt verwacht.

Onderbouwing advies bij de Begroting 2022
Het voorstel is een positieve zienswijze af te geven omdat de begroting in belangrijke mate aansluit bij de Kadernota 2022, de zienswijzen op deze Kadernota en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD.

Zoals eerder opgenomen in de Kadernota, stelt de GGD in 2022 de volgende speerpunten voor:
• Doorontwikkeling Jeugdgezondheidzorg;
• Informatiebeveiliging en privacy;
• Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Conform de zienswijzen

- is binnen de begroting dekking gevonden voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacybescherming;
- is de algemene reserve opnieuw opgebouwd;
- zijn per focuslijn speerpunten, kpi's en maatschappelijke effecten opgenomen.

Daarnaast geeft de GGD aan

- de expertise en interventies met betrekking tot het verminderen van gezondheidsachterstanden te vergroten;
- de monitoring voor de vier focuslijnen samen met gemeenten, ketenpartners en inwoners verder te ontwikkelen;
- in de Bestuurlijke rapportage aan het algemeen bestuur een paragraaf op te nemen met mijlpalen op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming en de doorontwikkeling JGZ.

In eerdere zienswijzen is gevraagd om een definitie van 'maatschappelijk effect' te geven, output- en outcome indicatoren te gebruiken en ook monitorinformatie uit gezondheidsonderzoeken. In de begroting 2022 is hiermee een start gemaakt en met de zienswijze wordt gevraagd om een verdere uitwerking.

<u>Financieel</u>
De begroting 2022 sluit met een positief saldo van € 23.000. De algemene reserve is eind 2021 begroot op € 742.000. De overige reserves (Rijksvaccinatieprogramma, Gezondheidsonderzoeken en bestemmingsreserve gevolgen Covid-19) zijn begroot op € 283.000 (pagina 37). Het weerstandsvermogen van de GGD is toereikend om de in beeld gebrachte risico's te dekken, indien ze optreden. De risico's zijn begroot op € 710.000 (pagina 31).

<u>Meerjaren perspectief 2022 -2025</u>
De GGD streeft er naar om ultimo 2025 minimaal een reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd (pagina 50). Dat is 1,6% van de totale lasten. Hoewel dit niet geheel conform het financieel herstelplan uit 2018 is, is het wel voldoende om de risico's die nu in beeld zijn af te dekken.
Met de voorgestelde zienswijze wordt de GGD gevraagd de algemene reserve vanaf 2023 weer op te bouwen conform de afspraken uit het financieel herstelplan 2018.
Volgens de FUGR (Financiele uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen) bedraagt de algemene reserve minimaal 1% en maximaal 2,5 % van de totale lasten. In 2018 heeft de GGD een financieel herstelplan opgesteld om de basis op orde te brengen. Hierin is afgesproken om de algemene reserve op te bouwen tot het maximum van 2,5% van de lasten, door jaarlijks € 180.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Eind 2019 sloot de jaarrekening van de GGD met een groot positief saldo en werd het maximum voor de algemene reserve versneld bereikt. Door onttrekkingen aan de algemene reserve vanaf 2021 zijn de afspraken uit het financieel herstelplan 2018 weer van toepassing om de basis op orde te houden.

Alternatieven
Een alternatief zou zijn om geen of andere zienswijzen te geven.

Wanneer geen zienswijze wordt afgegeven, dan zou deze kans om op dit moment sturing te geven verspeeld worden. Gezien de motie die de raden daarover in 2016 hebben aangenomen is het logisch elk geboden moment waarop sturing gegeven kan worden aan te grijpen.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Kosten		
Structureel	M.i.v. 1 januari 2022	€ 481.000

Dekking			
Bestaand budget	Jaarlijkse kosten	Kostenplaats 667101/10	€ 481.000

Begroting 2021
De bijdrage van de gemeente Texel aan de GGD is als volgt gespecificeerd:

Bedragen x € 1000	
Bijdrage GR-taken	262
Bijdrage JGZ 0-4 jarigen	149
Bijdrage JGZ 12-18 jarigen	10
Bijdrage huisvesting JGZ	38
Rijks-vaccinatie-programma	22
*Totaal**	*481*

*exclusief de in de begroting 2021 opgenomen €133.000 voor Veilig Thuis. Hievoor volgt en apart besluitvormingstraject.

I.v.m. het optellen van afgeronde bedragen kan er een klein verschil ontstaan met de werkelijke bedragen.

De begroting is gebaseerd op de voorlopige inwonersaantallen, de uiteindelijke bijdragen zijn gebaseerd op de definitieve inwonersaantallen. Hieruit kunnen kleine verschillen ontstaan.

Resultaten overleg portefeuillehouder

Structuurvisie
De GGD is onderdeel van de Texelse infrastructuur op het vlak van gezondheid en zorg.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Besluit begroten en verantwoorden
- Wet publieke gezondheid
- Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Jeugdwet
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Wet op de lijkbezorging
- Wet kinderopvang
- Warenwet

Communicatie

Communicatie vindt plaats via de wekelijkse persbriefing en via de gemeentelijke website.

Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

De raad heeft jaarlijks de mogelijkheid om haar zienswijzen te geven over het handelen van de GGD Hollands Noorden (hierna te noemen GGD) bij de jaarstukken en begroting. Net als in 2020 is voorafgaand hieraan een Kaderbrief vastgesteld.

Het dagelijks bestuur van de GGD heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022 toegezonden, met het verzoek aan de raad om een zienswijze te geven. Na kennisname van de zienswijzen staan, de jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur van de GGD op 7 juli 2020.

Het algemeen bestuur van de GGD heeft de kaderbrief 2022 op 16 maart 2021 vastgesteld. De ontwerp-programmabegroting 2022 is, naast de kaderbrief, gebaseerd op de nog vast te stellen begrotingswijzigingen 2020.

Het algemeen bestuur van de GGD stelt de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 vast op 7 juli 2021, na kennisname van de zienswijzen. Na deze vergadering van het algemeen bestuur ontvangen de gemeenten een overzicht van de zienswijzen en de bestuurlijke reactie hierop ter kennisname.

Dit advies is opgesteld door de beleids- en financiële medewerkers van de gemeenten Texel, Schagen, Den Helder en Hollands Kroon. Het voorstel is bovendien bovenregionaal afgestemd met de andere regio’s uit het GGD werkgebied.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

GGD HN jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.5.	Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
Beleidsdoel	2.5.2	Jongeren bij opgroeien ondersteunen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Besluit begroten en verantwoorden
- Wet publieke gezondheid
- Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Jeugdwet
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Wet op de lijkbezorging
- Wet kinderopvang
- Warenwet

Overwegende

- Dat de verantwoording over 2020 van de GGD aansluit bij de begroting 2020.
- Dat er enkele verbeteringen mogelijk zijn om de transparantie te vergroten en de grip op de GGD te verbeteren.
- Dat de begroting 2022 aansluit bij de kadernota 2022.
-

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. de raad kennis te laten nemen van de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020;

2. Instemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming.

Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2022 GGD HN

1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden en kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025;
2. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;

3. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018.
4. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2988972

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020
2. Programmaverantwoording GGD HN 2020
3. Toetsingskader jaarrekening 2020
4. Aanbiedingsbrief begroting 2022
5. Programmabegroting GGD HN 2022
6. Toetsingskader begroting 2022 GGD HN
7. RRN advies jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022 GGD HN

Rapportage Regionale RaadsRapporteurs - GGD

Over de GGD Jaarrekening en Programmabegroting

Op 18 mei 2021 is door Regionale RaadsRapporteurs gesproken over de jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022 van de GGD HN, inclusief het RRN-advies.
Deelnemers: mevrouw De Nijs (raadslid Schagen), mevrouw List (raadslid Den Helder), mevrouw Borst (raadslid Hollands Kroon), de heer Schuiringa (raadslid Texel), de heer Kieft (raadslid Texel), mevrouw de Porto (Raadsgriffier) en de heer Moolenburgh (ambtelijke deskundige).

De RaadsRapporteurs zien hun taak als volgt:
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.

Advies van de Regionale RaadsRapporteurs

1. Leesbaarheid: Zorg dat via bijvoorbeeld een tekstje onder aan de pagina steeds duidelijk is in welk document een lezer aan het lezen is (voetnoot met 'Programmabegroting 2022'); daarmee behouden raadsleden gemakkelijker het overzicht (ook omdat uit de teksten zelf soms niet blijkt of het een 'terugkijkende tekst' is of juist een vooruitblik).
2. De Gezondheidsatlas heeft potentieel en we beseffen dat dit nog in ontwikkeling is, maar het is dan belangrijk dat de cijfers actueel zijn; verzoek is z.s.m. daar actuele cijfers te presenteren.
3. In de voorgestelde zienswijze staat '*in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uitwerken'*. Deze mag nog wat stelliger dan 'verder uitwerken', zeker waar het de maatschappelijke effecten betreft (de core business van gemeenteraden); ook belangrijk: SMART formuleringen.
4. De GGD heeft aangegeven dat zij in de Bestuurlijke Rapportage aan het AB een paragraaf gaan opnemen over informatiebeveiliging en privacybescherming; ons advies is om dit onderwerp, gezien het groeiende belang, ook expliciet in de P & C stukken te verwerken (als een soort 'interne focuslijn') en in te gaan op de wijze waarop deze onderwerpen worden gemonitord.
5. Voortaan graag een document met daarin opgenomen de zienswijzen van het vorige jaar, inclusief de wijze waarop met de zienswijzen is omgegaan, toevoegen als bijlage of linkje; bij elk P & C-document.
6. Voortaan zouden wij graag zien dat ook de concept-zienswijzen van de *andere* regio's (Alkmaar en West-Friesland) ter kennisname bij de stukken worden gevoegd.
7. Om te voorkomen dat raadsleden financieel de diepte in moeten lijkt het handig om voortaan altijd de adviezen van de Klankbordgroep Financiën GGD toe te voegen aan de stukken.
8. Goede stap dat AB-vergaderingen nu worden uitgezonden; belangrijk dat te **handhaven**.
9. Zorg dat er vinger aan de pols wordt gehouden inzake de beschreven risico's (pagina 31 van de Programmabegroting), en daar dus altijd expliciet aandacht aan wordt besteed in P & C-documenten.

(Technische) vragen:

1. De GGD heeft heel veel nieuwe medewerkers verworven in verband met de corona crisis. Hebben al deze medewerkers een laptop en telefoon van de zaak gekregen of moeten ze werken met hun eigen devices? Zijn ze geholpen met het inrichten van een ergonomische werkplek? En: Kunnen deze mensen na corona overgeheveld worden naar andere taken binnen de GGD?

2. Hoe wil de GGD werken aan het op orde brengen van de 4 resterende inkoopdossiers? Welke concrete stappen gaan ze daartoe zetten?
3. Onder de focuslijn ‘gezond ouder worden’ staan maar twee partners. Dat zijn er wel erg weinig. Zijn dit alle partners? Waarom wordt hier niet meer op ingezet?
4. Een tijd terug werd Veilig Thuis zowel door de GGD als de Veiligheidsregio uitgevoerd. Inmiddels is Veilig thuis volledig verhuisd naar de GGD. Alleen is er geen verandering in de geldstromen t.a.v. de huisvesting. Hoe zit dat?
5. De GGD heeft aangegeven dat zij 14 miljoen aan corona activiteiten hebben besteed. Deze kosten worden volledig vergoed door het Rijk. In de stukken moet zodoende duidelijk onderscheid gemaakt worden tussen de activiteiten gelieerd aan Corona en de GGD-taken. Is dat mogelijk? (Dus: bijvoorbeeld achter de 60 miljoen omzet zetten: in- of exclusief 14 miljoen covid-gelden)
6. In de kadernota 2022 zijn diverse investeringen benoemd die de GGD moet doorvoeren. Hoe staat het met -met name- de investeringen in de ICT en de Informatiebeveiliging?
7. Het intern controleplan (de VIC); hoe staat het met de invoering daarvan?
8. Onder het kopje ‘kapitaalgoederen’ (3.6, bladzijde 41 programmabegroting) staat een investeringstabel; daaruit blijkt dat in 2025 fors meer wordt geïnvesteerd in bedrijfsgebouwen en machines en dergelijke; hoe kan dit en wat zijn daar de financiële gevolgen van?
9. Op bladzijde 16 in de Programmarekeningstaat onder het kopje ‘Programma kwetsbare inwoners’ de volgende tekst: ‘ … De forensische artsen van de GGD … bestaande wetgeving aangepast …. **Zodat verdachten getest konden worden.**’
   Waarom staat deze passage onder het kopje ‘kwetsbare inwoners’?
10. Heeft Veilig Thuis een Human Resource Wervingsplan in verband met de hoge inhuur en de signalering dat het lastig is vacatures te vervullen?
11. Is in heldere bewoordingen (dus geen wetteksten) te beschrijven wat precies de taken en verantwoordelijkheden van Veilig Thuis zijn? (t.o.v. de GGD/GGZ).
12. Wie houdt er toezicht op het nakomen van de afspraken door de GGD – hoe is dat georganiseerd?
13. Is de GGD al bezig met een oriëntatie op mindler? (= Mindler is in 2018 begonnen met de visie dat iedereen de kans moet krijgen om snel een psycholoog te kunnen spreken; ongeacht waar je vandaan komt, je locatie of financiële situatie; het is een digitale GGZ-aanbieder).

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.

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk:		E-mail	
Ons kenmerk:	2053071364-90929	Datum:	14 april 2021
Contactpersoon:		Bijlagen:	5
Doorkiesnummer:		Onderwerp:	Jaarstukken 2020

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de Jaarstukken 2020 GGD Hollands Noorden. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van de GGD. Daarnaast zijn het accountantsrapport, het toetsingsformulier en een verantwoording in één oogopslag bijgesloten. Naast de programma-verantwoording over 2020 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht. U treft de link aan op de bijgevoegde flyer.
Het algemeen bestuur besluit 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 2021. Besluitvorming over deze stukken vindt plaats in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2021.

Terugblik algemeen
Het jaar 2020 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-organisatie, zowel organisatorisch als financieel. De meerkosten als gevolg van Covid-19 krijgt GGD HN volledig vergoed door het Ministerie van VWS. Over 2020 is een positief jaarresultaat behaald van € 221.000. Dit is overwegend incidenteel van aard. In het overzicht van baten en lasten is dit meer gespecificeerd weergegeven per onderdeel (pagina 10).

Opvolging zienswijzen voorgaand jaar
Gemeenten hebben bij de jaarrekening 2019 zienswijzen in gediend. U bent na de besluitvorming in het algemeen bestuur al geïnformeerd over de opvolging daarvan. Graag vatten we nog samen wat wij in het afgelopen jaar met deze zienswijzen hebben gedaan.

a. De gemeenteraden van Alkmaar, Bergen, Castricum en Heiloo hebben gevraagd de maatschappelijke effecten op te nemen en gebruik te maken van de monitorinformatie uit gezondheidsonderzoeken. Deze zienswijze is opgevolgd. De monitorinformatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken is beschikbaar via de gezondheidsatlas. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus met een interactief dashboard beschikbaar gesteld.

b. De gemeenteraad van Medemblik heeft gevraagd om bij vaste rapportagemomenten te informeren over Covid-19 gerelateerde zaken, de financiële consequenties hiervan en de inzet van de bestemmingsreserve Covid-19. Deze zienswijze is opgevolgd. Het algemeen bestuur heeft voortgangsrapportages ontvangen over inzet van de GGD bij de bestrijding van Covid-19, de gevolgen voor onze werkzaamheden en financiën. Daarnaast zijn de individuele gemeenten geïnformeerd over de wijze waarop is omgegaan met de uitvoering van (aanvullende) taken. De ultimo 2019 gevormde bestemmingsreserve corona bedraagt € 284.000 en is in 2020 niet aangesproken. De totale meerkosten COVID-19 bedragen ruim € 14 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie.
c. Nagenoeg alle gemeenteraden hebben gevraagd alles in het werk te stellen te stellen om voor de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring te ontvangen voor zowel betrouwbaarheid als rechtmatigheid. Deze zienswijze is opgevolgd. Over 2020 heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven over zowel de betrouwbaarheid als de rechtmatigheid.

Programmaverantwoording in het kort
De medewerkers van de GGD hebben zich in 2020 professioneel ingezet om bij te dragen aan een gezonder Noord-Holland-Noord. Dit hebben zij gedaan vanuit een aantal programma's:
1. Jeugd
2. Infectieziektebestrijding
3. Kwetsbare inwoners
4. Onderzoek, Beleid en Preventie;
5. Veilig Thuis.

Per programma hebben naast de reguliere activiteiten ook nog extra activiteiten plaatsgevonden. We lichten hieronder een aantal uit.

Het programma Jeugd werkte in 2020 aan de verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma doorontwikkeling JGZ 2020-2023 om beter aan te kunnen sluiten op de veranderde behoeften en wensen van klanten, medewerkers en gemeenten. Het uitgangspunt daarbij is de juiste zorg, op het juiste moment, door de juiste professional. Daarnaast is de taakherschikking JGZ 0-4 jaar versneld opgestart, waarbij jeugdartsen worden ingezet waar ze het meest nodig zijn. Daarmee wordt ook ingespeeld op het tekort aan jeugdartsen.

Bij medische milieukunde kwamen mede door Covid-19 bij het opengaan van de scholen veel vragen over ventilatie. Ook is veel tijd geïnvesteerd in gemeentelijke initiatieven op het gebied van de Omgevingswet.

Bij Reizigersvaccinatie daalde het aantal reizigers dat voor vaccinatie kwam met tweederde. De forensische artsen kregen daarentegen extra taken om op verzoek van de politie de bemonstering van verdachten uit te voeren en verdachten te testen op Covid-19. In 2020 werd ook duidelijk dat de politie de medische arrestantenzorg gaat aanbesteden. De GGD-en in Noord-Holland bereiden zich samen voor op deze aanbesteding. Het aantal lijkschouwingen na euthanasie steeg opvallend in 2020.

Ook de teams Vangnet & Advies kregen meer meldingen in 2020. Daarnaast voeren deze teams ook taken uit in het kader van de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz). Het aantal meldingen was lager dan aanvankelijk begroot.

Covid-19
De Covid-19 pandemie betekende voor GGD Hollands Noorden constant aanpassen van de organisatie aan wijzigingen van het landelijk testbeleid en het uitvoeren van bron- en contactonderzoek. In april 2020 werd gestart met de eerste teststraat in Alkmaar, aan het einde van 2020 beschikten we over 6 teststraten en één testlocatie (Texel) verspreid over het hele werkgebied. Er werden ruim 219.000 tests uitgevoerd, het aantal Covid-besmettingen over 2020 in ons werkgebied bedroeg 24.770. Aan het einde van 2020 bestond het Corona Team uit 239 fte. Dit aantal medewerkers groeit nog steeds in verband om in 2021 ook de vaccinaties uit te voeren. De kosten voor het bestrijden en beheersen van Covid-19 bedroegen over 2020 ruim 14 miljoen euro. Deze worden volledig vergoed door het Ministerie van VWS. Maandelijks wordt een declaratie ingediend bij VWS.

Naast de werkzaamheden voor Covid-19 had de pandemie ook invloed op onze reguliere werkzaamheden. Graag gaan we daar kort op in. De kritische processen in de Jeugdgezondheidszorg (hielprik, contactmomenten en vaccinaties voor baby's en kinderen, ondersteuning kwetsbare gezinnen) gingen ondanks de pandemie gewoon door. De medewerkers hebben daar een enorme veerkracht en creativiteit laten zien door gebruik te maken van beeldbellen, webinars, chatfunctie, andere wijze van organiseren van groepsvaccinaties.

Bij het programma Infectieziekten was door de negatieve reisadviezen het spreekuuraanbod voor reizigersvaccinatie laag. Andere onderdelen als de spreekuren voor seksuele gezondheid zijn vanaf maart 2020 afgeschaald naar louter spoedzorg. Contactonderzoeken voor TBC, screening en patiëntenzorg zijn gewoon doorgegaan. Vanaf juni werd al weer gestart met BCG-vaccinatie en vervolgscreeningen.

De Teams Vangnet & Advies en de Brede Centrale Toegang zijn zo veel mogelijk binnen de richtlijnen van het RIVM doorgegaan met hun werk, juist om de meest kwetsbare inwoners bij te staan. Door de pandemie werden de teams regelmatig benaderd door melders die zich zorgen maakten over mensen die zij zagen afglijden omdat andere instanties geen fysiek contact meer hadden met deze cliënten en de zorg hadden afgeschaald.

Bij Veilig Thuis was de verwachting dat door de maatregelen covid-19 het aantal adviezen en melding zou toenemen. Dit bleek niet het geval, er was nauwelijks sprake van een stijging van het aantal meldingen. Het aantal adviezen is licht gestegen met 6%, vooral door meer adviezen aan niet professionals (gezin, buren, familie, vrienden).
In april, juni en november 2020 zijn door de afdeling epidemiologie panelonderzoeken gedaan naar de beleving van de coronacrisis.

Voor de teams Facilitair en ICT was 2020 een zeer druk jaar. In april is de eerste teststraat ingericht en er volgden nog 6 locaties. Daarnaast moest extra kantoorruimte worden gehuurd en ingericht. Het team HR kreeg de opdracht extra medewerkers te werven voor bron- en contactonderzoek en het

testen. In 2020 zijn ruim 450 medewerkers aangesteld, die vervolgens ook voorzien moesten worden van een werkplek, laptop en telefoon.

Belangrijkste kerncijfers

Onderstaande tabel bevat een opsomming van belangrijkste kerncijfers over onze resultaten.

Tabel 1: Resultaten 2018-2020	2018	2019	2020
Programma Jeugd			
Kinderen in zorg	134.520	128.382	126.983
Inwoners bereikt met prenatale voorlichting	4.266	4.272	2.813
Programma Infectieziektebestrijding			
Nieuwe meldingen infectieziekten	259	314	136[1]
Besmettingsaccidenten	72	77	52
Nieuwe personen in zorg met tbc	107	88	76
Consulten soa-spreekuur	4.074	4.444	3.845
Aantal gevonden soa's	812	975	942
Klanten reizigersadvisering	15.392	16.452	5.253
Aantal meldingen milieuvragen	177	193	152
Programma Kwetsbare inwoner			
Meldingen OGGZ	2.415	2.517	3.051
Lijkschouwingen: – waarvan lijkschouw bij vermoeden niet natuurlijke dood – euthanasie	928 398 380	906 396 371	943 399 430
Verrichtingen medische zorg arrestanten	2.178	2.037	1.723
Bloedproeven	352	531	760
Programma Veilig Thuis			
Aantal meldingen Veilig Thuis	3.275	4.368	4.446

Financiën op orde: positief resultaat

De financiële resultaten over 2018 tot en met 2020 zijn hieronder samengevat.

Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Baten	38.428	44.040	42.142	60.071
Lasten	38.100	42.667	41.962	59.850
Resultaat	328	1.373	180	221
	voordelig	voordelig	voordelig	voordelig

[1] Daarnaast 26.546 meldingen COVID-19

De jaarrekening 2020 sluit wederom met een positief resultaat Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard is. De oorzaken zijn hogere inkomsten uit aanvullende dienstverlening, zoals meer inzet voor forensische geneeskunde en uitbreiding van diverse aanvullende diensten. Naast deze meevallers heeft de GGD hogere personeelskosten gerealiseerd door een hoog ziekteverzuim in de jeugdgezondheidszorg.

Algemene reserve
Conform het financieel herstelplan heeft de GGD uit de positieve resultaten de algemene reserve opgebouwd tot een bedrag van € 1.066.000. Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Verloop algemene reserve (x € 1.000)	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021
Stand 1-1	-/- 186	142	1.066	1.287
Opbouw uit resultaat	328	924	221	0
Aanwending				-/-545
Stand 31-12	142	1.066	1.287	742

Het opgebouwde vermogen geeft GGD financieel meer ruimte om tegenvallers op te kunnen vangen en te investeren in het op orde van de bedrijfsvoering. In 2021 wordt eenmalig een bedrag van € 545.000 uit de reserves aangewend voor maatregelen informatiebeveiliging en privacybescherming en de eenmalige kosten voor de doorontwikkeling 2019-2023 en de aanpassing van de management-structuur bij JGZ. Door de onttrekking aan de algemene reserve is in 2021 geen bijdrage van gemeenten nodig. Het is wel belangrijk dat de algemene reserve wordt gevoed met de toevoeging van het resultaat 2020. Hiermee blijven voldoende middelen beschikbaar om deze onttrekking in 2021 te doen en de buffer van voldoende omvang blijft om de risico's in 2022 op te vangen.
In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is de weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling en beperkt noodzakelijk geachte algemene reserve bij de GGD tot maximaal 2,5% van de uitgaven. De algemene reserve van de GGD bedraagt € 1.066.000 positief na verwerking van de resultaatbestemming 2019. De risico's uit normale bedrijfsvoering zijn ingeschat op € 710.000 (zie pagina 45 e.v. jaarstukken 2020). Bij de resultaatbestemming 2020 wordt een voorstel gedaan om conform het financieel herstelplan de algemene reserve te versterken uit de bestemming van het resultaat over 2020.

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. Met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid geeft de accountant een goedkeurende verklaring.
In 2020 is verder gewerkt aan het wegnemen van tekortkomingen bij het naleven van de inkoopregels. In 2020 zijn oude contracten opnieuw aanbesteed en zijn de interne procedures verder verbeterd. Hierdoor is het aantal incomplete dossiers teruggebracht van zestien naar vier. Uiteindelijk vallen de bedragen van deze 4 laatste inkoopdossiers binnen de controlemarges (materialiteit) waardoor de

accountant een goedkeurend oordeel geeft over de rechtmatigheid. Deze laatste dossiers worden in 2021 opgelost.

Bijgevoegd treft u het accountantsverslag aan. Het accountantsverslag geeft inzicht in de uitgevoerde controlewerkzaamheden en significante bevindingen of risico's. Tijdens de interim- en eindejaars-controle is vastgesteld dat de interne beheersing op organisatieniveau nog in ontwikkeling is. De accountant heeft geen significante tekortkomingen of risico's gesignaleerd.

Dwingende spoed bij inkopen COVID-19
De Aanbestedingswet biedt mogelijkheid om af te wijken van het inkoopbeleid indien sprake is van 'dwingende spoed'. Het ministerie van VWS acht het gerechtvaardigd dat GGD'en een beroep op deze uitzonderingsgrond en verwijst naar de door COVID-19 veroorzaakte noodsituatie.
De GGD heeft elf leveranciers ingeschakeld, waarbij vanwege dwingende spoed niet in alle gevallen de termijnen van een reguliere of verkorte aanbesteding in acht konden worden genomen.

Voorstel resultaatbestemming
De jaarrekening sluit met een positief resultaat van € 221.000. Op grond van de bepalingen in de Gemeenschappelijke regeling GGD HN besluit het algemeen bestuur of dit saldo:
a. geheel of gedeeltelijk zal worden gereserveerd conform een door het algemeen bestuur vast te stellen reserveringsbeleid;
b. geheel of gedeeltelijk zal worden gebruikt voor extra investeringen;
c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding waarin zij overeenkomstig de in artikel 29 bedoelde verdeelsleutel bijdragen in het exploitatietekort.

Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord (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. Bij de besluitvorming over de Kadernota 2022 alsmede over de 1e Begrotingswijziging 2021 hebben veel van uw gemeenteraden verzocht om de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018 om zodoende risico's indien zij optreden op te kunnen vangen. Het algemeen bestuur heeft dit overgenomen in haar besluit. Om die reden wordt dan ook het voorstel tot resultaatbestemming voorgelegd om het positief resultaat van € 221.000,- toe te voegen aan de algemene reserve conform het financieel herstelplan.

Advisering klankbordgroep financiën GGD
De Jaarstukken 2020 zijn op 6 april 2021 nagezien door de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden en akkoord bevonden. Het dagelijks bestuur heeft hiervan kennisgenomen.

Advies
Wij stellen u voor om het Algemeen Bestuur te adviseren om in de vergadering van 7 juli 2021 het volgende besluit te nemen:
1. Vaststellen van de jaarstukken 2020;
2. In te stemmen met de resultaatbestemming (toevoeging van het positief resultaat van € 221.000,- aan de algemene reserve conform het financieel herstelplan).

Indienen zienswijzen
Uw zienswijzen zien wij met belangstelling tegemoet voor 25 juni 2021. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykooopen@ggdhn.nl.

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. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur.

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie April 2021



Programmaverantwoording 2020

GGD Hollands Noorden

Inhoud

Voorwoord 3
GGD in één oogopslag 5

1 Programmaverantwoording 8
1.1 Beleidsverantwoording 9
1.1.1 COVID-19 13
1.1.2 Programma Jeugd 18
1.1.3 Programma Infectieziektebestrijding 23
1.1.4 Programma Kwetsbare inwoners 29
1.1.5 Veilig Thuis 35
1.1.6 Programma Onderzoek, Beleid en Preventie 40
1.2 Paragrafen 45
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 45
1.2.2 Financiering 49
1.2.3 Overzicht overhead 52
1.2.4 Bedrijfsvoering 53
1.2.5 Beleidsindicatoren 58
1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen 59
1.2.7 Verbonden partijen 60
1.2.8 Rechtmatigheid 61
1.2.9 Vennootschapsbelasting 61

2 Jaarrekening 63
2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting 64
2.2 Balans per 31 december 2020 en toelichting 67
2.3 Toelichtingen 77
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 77
2.3.2 Wet normering topinkomens 78

3 Overige gegevens 81
3.1 Controleverklaring 82
3.2 Voorstel tot resultaatbestemming 85

Bijlagen
Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente GR-taken 86
Bijlage 2 Overzicht bedragen per gemeente aanvullende diensten 89
Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Veilig Thuis 90
Bijlage 4 Overzicht bijdrage per gemeente Wet Verplichte GGZ (Wvggz) 92
Bijlage 5 Overzicht baten en lasten per categorie 93
Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld 94
Bijlage 7 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening 95
Bijlage 8 SiSa-bijlage Corona Bonusregeling Zorg bij de jaarrekening 96
Bijlage 9 Bedrijfseconomisch overzicht Veilig Thuis Noord-Holland Noord 97
Bijlage 10 Overzicht taken en diensten 98
Bijlage 11 Financiële toelichting aanvullende diensten Kwetsbare inwoners 101

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden (GGD) met daarin de beleidsinhoudelijke programmaverantwoording en de jaarrekening met balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting hierop. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van de GGD.

Bestrijding COVID-19-pandemie

Het jaar 2020 heeft grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de COVID-19-pandemie. De verwachting is dat dit ook voor het komende jaar gaat gelden. De COVID-19-pandemie heeft organisatorisch en financieel een grote impact op de GGD: vanaf april zijn in het werkgebied zeven testlocaties tot stand gekomen en bestond het coronateam (testen, bron-en contactonderzoek) eind 2020 uit maar liefst 239 Fte. Dit aantal groeit nog steeds omdat vanaf 2021 ook gestart is met de vaccinaties. De meerkosten voor COVID-19 krijgt de GGD volledig vergoed door het Ministerie van VWS.

De reguliere medewerkers van de GGD zijn echter onverminderd doorgegaan met hun werkzaamheden. Werkzaamheden die anders waren dan normaal, vanwege hun inzet bij het crisisteam of omdat de dienstverlening was aangepast voor de afdeling/het programma waarvoor medewerkers werkzaam zijn. Bestuur en directie hebben een enorme waardering voor de inzet, flexibiliteit en creativiteit van alle medewerkers en kijken ook met trots terug op het afgelopen jaar.

Wvggz: verkennend onderzoek en hoorplicht

Op 1 januari 2020 is de Wet verplichte ggz (Wvggz) in werking getreden en de uitvoering van het verkennend onderzoek en de hoorplicht bij de GGD belegd. Het aantal meldingen was lager dan aanvankelijk begroot.

Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg

In 2020 is gestart met de doorontwikkeling van de Jeugdgezondheidszorg om beter aan te kunnen sluiten bij de veranderde behoeften en wensen van klanten, medewerkers en gemeenten. Het uitgangspunt daarbij is de juiste zorg, op het juiste moment door de juiste professional. Daarnaast is de taakherschikking binnen de JGZ versneld opgestart, waarbij jeugdartsen worden ingezet waar ze het meest nodig zijn en de jeugdverpleegkundige taken van de jeugdarts overneemt.

Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

Voor het GGiD heeft in 2020 de focus gelegen op het verder bouwen van de functionaliteit en het inpassen in de GGD-omgeving, waaronder ook de koppeling met het externe rooster- en planningspakket en een verbeterde procesondersteuning voor de professional.

Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht door de GGD'en regio Utrecht, Hollands Noorden en Twente. In de coöperatie wordt het beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht.

Veilig Thuis

Bij Veilig Thuis was de verwachting dat door de maatregelen COVID-19 het aantal adviezen en meldingen zou toenemen. Dit bleek niet het geval, er was nauwelijks sprake van een stijging van het aantal meldingen. Wel steeg het aantal adviezen licht met 6%. Er werden vooral meer adviezen aan niet-professionals (gezin, buren, familie, vrienden) gegeven.

Positief saldo

Over 2020 is een positief jaarresultaat behaald van € 221.000. De meerkosten die samenhangen hangen met COVID-19 bedragen € 14 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie van VWS. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard.

Met vriendelijke groet,
het dagelijks bestuur,

Pieter Kos, voorzitter
Edward John Paulina, directeur



Edward John Paulina, directeur

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

GGD HN in één oogopslag

GGD Hollands Noorden is dé partner op het gebied van gezond en veilig leven. De taken die door de colleges aan de GGD zijn opgedragen, zijn de taken die worden genoemd in de Wet publieke gezondheid en de Wet op de lijkbezorging. Daarnaast voert de GGD op verzoek taken uit voor één of meer gemeenten in het kader van onder andere de Wet op Kinderopvang, de Wmo, de Wvggz en de Omgevingswet. De GGD levert diensten, zoals deze zijn vastgesteld in de Gemeenschappelijke regeling. Tevens worden aanvullende diensten uitgevoerd.

Terugblik 2020

Jeuggezondheidszorg
Het programma Jeugd stond mede door COVID-19 in het teken van de digitalisering van de contactmomenten met ouders, kinderen en het onderwijs. De activiteiten op het consultatiebureau en de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma gingen aangepast door.

Gezondheidsonderzoeken
Er zijn een viertal gezondheidsonderzoeken uitgevoerd, waaronder de Gezondheidsmonitor en onderzoeken rondom de beleving van COVID-19. Op deze manier werd het welzijn en de gezondheid van de inwoners van Noord-Holland-Noord in kaart gebracht.

Veilig Thuis
Veilig Thuis kreeg meer adviesvragen binnen. Het aantal meldingen bleef gelijk. Om nog laagdrempeliger contact te kunnen leggen, is Veilig Thuis gestart met een chatfunctie op haar website.

Financieel
Financieel gezien is de GGD in 2020 binnen de afgesproken kaders gebleven. Voor de extra uitgaven als gevolg van de COVID-19-werkzaamheden ontvangt de GGD een aparte vergoeding vanuit het Rijk.

Medische milieukunde
Bij Medische milieukunde kwamen meer adviesvragen binnen van instellingen en scholen over ventilatie en hygiëne.

Hielprik
5.390

Vaccinaties (Rijks-vaccinatieprogramma)
56.761

Lijkschouwingen
943

Meldingen Medische milieukunde
152

Meldingen Vangnet & Advies
3.051

Adviezen Veilig Thuis
4.809

Gemeenten
17

Inwoners
(op 1/1/2020)
662.750

Formatie
(op 31/12/2020)
GGD:
463 Fte

Formatie
(op 31/12/2020)
Corona:
239 Fte

Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Bijdrage GR-taken (x €1.000)	Bijdrage aanvullende diensten (x €1.000)
Alkmaar	4.028	1.428
Bergen	975	53
Castricum	1.277	55
Den Helder	1.975	446
Drechterland	759	24
Enkhuizen	695	73
Heerhugowaard	2.118	235
Heiloo	856	36
Hollands Kroon	1.803	243
Hoorn	2.751	921
Koggenland	847	33
Langedijk	1.014	41
Medemblik	1.729	184
Opmeer	447	29
Schagen	1.694	194
Stede Broec	825	27
Texel	474	28

Onderwerp (x €1.000)	**2020**	**2019**	**2018**
Lasten	59.850	42.667	38.100
Resultaat (voordelig)	221 v	1.373 v	328 v
Vermogen (stand 1-1)	1.066	142	-186



1 PROGRAMMAVERANTWOORDING

1.1 Beleidsverantwoording

1.2 Paragrafen



1.1 Beleidsverantwoording

GR-taken en aanvullende diensten

De GGD voert de taken uit, zoals deze zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Taken van de GGD zijn: kennis hebben van en informatie geven over de gezondheid van de inwoners, het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle inwoners), uitvoering van infectieziektebestrijding en uitvoering van het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ).

Daarnaast worden aanvullende diensten uitgevoerd. In deze verantwoording over 2020 wordt opvolging gegeven aan, door gemeenteraden, ingediende zienswijzen en wordt inzicht gegeven in de GR-taken en aanvullende diensten.

De GR-taken van de GGD 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.

Ook is financieel het onderscheid tussen GR-taken en aanvullende diensten in deze verantwoording opgenomen. Hiermee is een belangrijk governance-instrument gerealiseerd. De meest recente cijfers over gezondheid in een specifieke gemeente, of zelfs wijk, presenteert de GGD op de gezondheidsatlas. Informatie en de bijbehorende documenten van de P&C-cyclus zijn vanaf nu ook te vinden op www.ggdhn.incijfers.nl. Omdat in 2020 COVID-19 een grote rol speelde in de werkzaamheden van de GGD wordt hier in een apart hoofdstuk aandacht aan gegeven.

Programma's

De GGD heeft zijn werkzaamheden verdeeld in een aantal programma's, te weten:

1. Jeugd
2. Infectieziektebestrijding
3. Kwetsbare inwoners
4. Veilig Thuis
5. Onderzoek, Beleid en Preventie.

Overzicht van baten en lasten

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten weergegeven:

Overzicht baten en lasten 2020 per programma *(x € 1.000)*	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Jeugd	23.133	17.548	5.585
Infectieziektebestrijding	6.066	4.323	1.743
COVID-19 (Infectieziektebestrijding)	15.998	15.245	753
Kwetsbare inwoners	3.856	2.899	957
Onderzoek, Beleid en Preventie	1.765	1.269	497
Veilig Thuis	8.854	7.265	1.589
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	282	11.250	-10.968
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	59.954	59.800	154
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Jeugd	–	–	–
Infectieziektebestrijding	–	–	–
Kwetsbare inwoners	–	–	–
Onderzoek, Beleid en Preventie	117	50	67
Veilig Thuis	–	–	–
Mutatie reserves	117	50	67
Resultaat	60.071	59.850	221

De GGD heeft 2020 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 221.000. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard. De oorzaken zijn hogere inkomsten uit aanvullende dienstverlening, zoals meer inzet voor forensische geneeskunde en uitbreiding van diverse aanvullende diensten. Naast deze meevallers heeft de GGD hogere personeelskosten gerealiseerd door een hoog ziekteverzuim in de Jeugdgezondheidszorg.

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten naar GR-taken en aanvullende diensten

GGD Hollands Noorden (x € 1.000)	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken	24.145	19.296	43.441	35.562	7.879
Aanvullende diensten	–	16.348	16.348	13.037	3.311
Overhead	–	282	282	11.250	-10.968
	24.145	35.926	60.071	59.850	221

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven met een onderscheid in de verschillende GR-taken en aanvullende diensten.

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

GGD Hollands Noorden (x € 1.000)	GR-taken	Aanvullende diensten	Overhead	Totaal
Jeugd	-378	-207	-	-585
Infectieziektebestrijding	158	-7	-	151
COVID-19 (Infectieziektebestrijding)	753	-	-753	0
Kwetsbare inwoners	-2	500	-	498
Onderzoek, Beleid en Preventie	9	-	-	9
Veilig Thuis	-	-65	65	-0
Overhead	-	-	-31	-31
Totaal	539	221	-719	41

Het positieve resultaat van € 221.000 valt € 41.000 voordeliger uit ten opzichte van de begroting. Bij de negatieve posten is sprake van een nadeliger saldo ten opzichte van het begrote resultaat.

Jeugd

-/- € 585.000 (structureel/incidenteel)

Het negatieve resultaat van € 585.000 is het gevolg van hogere personeelslasten door een hoog ziekteverzuim. Daarnaast waren er hogere structurele lasten door het versterken van de managementstructuur. Met ingang van de begroting 2021 is deze wijziging structureel opgenomen.

Infectieziektebestrijding

€ 151.000 (incidenteel)

Het programma Infectieziektebestrijding exclusief COVID-19 sluit ten opzichte van de begroting af met een positief resultaat van € 151.000 als gevolg van een hogere productiviteit bij medewerkers en uitgestelde projectlasten.
Dit is een incidenteel effect.

COVID-19 (Infectieziektebestrijding)

€ 0

De meerkosten als gevolg van COVID-19 zijn niet begroot. De GGD krijgt de meerkosten volledig vergoed door het ministerie van VWS. Het saldo van € 753.000 betreft de bijdrage voor de dekking van de overheadkosten voor COVID-19. De overheadkosten zijn conform de verslaggevingsregels opgenomen in de post overhead.

Kwetsbare inwoners

€ 498.000 (incidenteel)

Het positieve resultaat van € 498.000 is vooral het gevolg van meer inzet op het gebied van forensische geneeskunde en uitbreiding van dienstverlening voor Brede Centrale Toegang. Dit zijn incidentele effecten.

Onderzoek, Beleid en Preventie

€ 9.000 (incidenteel)

Het positieve saldo van € 9.000 is gerealiseerd door terughoudend om te gaan met het invullen van vacatures.

Veilig Thuis (aanvullende dienst)

€ 0

Voor Veilig Thuis is (inclusief de directe overhead van Veilig Thuis) bedrijfseconomisch sprake van een sluitend resultaat. In dit resultaat is een aanvullende bijdrage verwerkt (zie bijlage 9).

Overhead

-/- € 31.000 (incidenteel)

De reguliere overheadkosten vallen € 31.000 hoger uit dan begroot. De overheadkosten die betrekking hebben op COVID-19 bedragen € 753.000 en worden volledig gefinancierd door VWS.

De overheadkosten voor Veilig Thuis vallen € 65.000 lager uit en zijn verrekend met de bijdragen voor Veilig Thuis. Als gevolg van de verslaggevingsvoorschriften is de dekking van deze overheadkosten van zowel COVID-19 als Veilig Thuis opgenomen onder baten op de programma's.



1.1.1 COVID-19

Het nieuwe coronavirus had in 2020 de hele wereld in zijn greep. De gevolgen waren enorm, ook in Nederland. Zo komt de sterfte aan COVID-19 waarschijnlijk in de top 3 van doodsoorzaken in 2020. De gemiddelde levensverwachting kwam in 2020 lager uit dan eerder werd gedacht. Ook op de werkzaamheden van de GGD heeft deze pandemie grote invloed gehad. Niet alleen op de uitvoering van normale taken en diensten, maar ook de inzet voor de bestrijding en beheersing van COVID-19. In maart werd GRIP 4 van kracht. De GGD'en kregen de opdracht om grootschalig te gaan testen en bron- en contact onderzoek uit te voeren. In korte tijd moest er worden opgeschaald. Vanuit de hele GGD-organisatie zijn medewerkers ingezet voor deze processen.

Het algemeen bestuur is in 2020 regelmatig geïnformeerd over de gevolgen en de inzet van de GGD. Ook heeft de GGD de inwoners en ketenpartners uitgebreid op de hoogte gesteld van de gevolgen en stand van zaken via de website, media en nieuwsbrieven.

Werkzaamheden COVID-19

Het testbeleid is gedurende deze pandemie meerdere keren gewijzigd. Aanvankelijk werden mensen getest die door de huisarts werden doorverwezen, omdat ze terugkwamen uit een risicogebied en klachten hadden. Vervolgens werden ook medewerkers in de zorg toegevoegd aan de doelgroepen die op COVID-19 getest konden worden. Halverwege 2020 kon iedereen met klachten door de GGD getest worden en werd door de GGD grootschalig bron- en contactonderzoek verricht.

Begin april startte de GGD met een teststraat in Alkmaar. Begin juni werd een tweede testlocatie in Zwaag geopend, in augustus gevolgd door Texel en Den Helder. En in november door Heerhugowaard, Opmeer en Bovenkarspel.

Tijdspad:

Januari 2020		Februari 2020		Maart 2020			
1e bijeenkomst OMT	Meldingsplichtige ziekte	Opschalen GROP	1e ziektegeval in Nederland	1e ziektegeval in NHN	GRIP 4	Quarantaine locatie Heiloo	Noodverordening NHN 1&2

April 2020			Mei 2020	Juni 2020		
Teststraat De Meent	Noodverordening NHN 3&4	Tijdelijke wet COVID-19	Noodverordening NHN 5	Landelijk telefoonnummer	Noodverordening NHN 6&7	Teststraat Zwaag

Juli 2020		Augustus 2020			
Verruiming openingstijden teststraten	Noodverordening NHN 8&9	Teststraat Texel	Noodverordening NHN 10&11	Teststraat Den Helder	Verhuizing teststraat Alkmaar

September 2020	Oktober 2020	November 2020				December 2020
Noodverordening NHN 12	Noodverordening NHN 13&14	Noodverordening NHN 15, 16 & 17	Teststraat Heerhugowaard	Teststraat Opmeer	Teststraat Bovenkarspel	Tijdelijke wet maatregelen COVID-19

De onderstaande tabel geeft een overzicht met kerncijfers COVID-19:

	Aantal
Aantal uitgevoerde tests	219.010[1]
Aantal COVID-19-meldingen	24.770[2]
Testlocaties	7
Aantal Fte	239

1. Betreft periode 1 juni tot 28 december.
2. Betreft periode 17 maart tot 29 december.

Gevolgen van COVID-19 op de werkzaamheden van de GGD

Programma Jeugd

De kritische processen, waaronder de hielprik en zoveel mogelijk contactmomenten voor 0-tot 4-jarigen, vonden doorgang. Ook de activiteiten voor kwetsbare kinderen/gezinnen, waarbij sprake was van een (ernstig) risico ten aanzien van veiligheid en gezondheid, gingen door. Een deel van de reguliere werkzaamheden in het onderwijs lag stil. De digitale Gezondheidscheck voor de 4e klassen van het voortgezet onderwijs (vo) ging niet door, die voor de 2e klassen van het vo wel. Ondersteuning (digitaal, telefonisch, indien noodzakelijk ook face-to-face) van alle scholen, ouders en leerlingen bleef echter altijd mogelijk. De JGZ heeft betrokkenen via (nieuws)brieven en online overleggen hier actief over geïnformeerd.

De opvoedspreekuren werden telefonisch of via beeldbellen gedaan. Workshops werden via webinars aangeboden. Na de zomervakantie is een chatfunctie voor ouders van 0-6-jarigen geïmplementeerd. Dit is een landelijk georganiseerde chatfunctie en wordt gecombineerd met de Groei Gids app. Deze app is ter vervanging van en als aanvulling op het (papieren) Groene Boekje dat iedere ouder bij geboorte van het kind ontvangt. Er was een flinke toename (150% t.o.v. 2019) in het aantal vragen van jongeren (en ouders) via de chat en mail via www.jouwggd.nl. Om de toegenomen vragen op te vangen, zijn er meer JGZ-medewerkers als 'chatters' ingezet.

Alle geplande groepsvaccinaties voor onder andere meningokokken ACWY (MenACWY), HPV, maternale kinkhoest (22 wekenprik), BMR/DTP zijn vervallen. Deze zijn voor MenACWY en maternale kinkhoest omgezet naar individuele afspraken. Individuele vaccinaties voor 0-4-jarigen zijn steeds doorgegaan, omdat hier niet of nauwelijks van de leeftijdsrichtlijn kan worden afgeweken. De vaccinatie bij 3 jaar en 9 maanden is echter uitgesteld, conform de richtlijnen van het RIVM.

Programma Infectieziektebestrijding

Doordat het reizen werd afgeraden naar de meeste landen, bleef het spreekuuraanbod laag. De spreekuren werden vooral gevuld met herhaalafspraken. De werkzaamheden van het team Seksuele gezondheid zijn medio maart afgeschaald naar louter spoedzorg. Ook de contactonderzoeken TBC, 1e screeningen en de patiëntenzorg zijn tijdens de coronacrisis doorgegaan. Vanaf begin juni werd weer gestart met BCG-vaccinatie en vervolgscreeningen asielzoekers/immigranten.

Programma Kwetsbare inwoners

De activiteiten van de teams Vangnet & Advies en (V&A) en de Brede Centrale Toegang zijn zo veel mogelijk voortgezet met inachtneming van de richtlijnen van het RIVM. In het afgelopen jaar is V&A geregeld benaderd door melders die zich zorgen maakten over mensen die zij zagen afglijden, omdat andere instanties fysieke contacten met hun cliënten voor een groot deel hadden afgeschaald.

De forensisch artsen van de GGD zijn getraind om op verzoek van de politie bemonstering van verdachten uit te voeren en om hen te testen op COVID-19. Met behulp van een noodprocedure is bestaande wetgeving aangepast, zodat verdachten getest konden worden.

Veilig Thuis

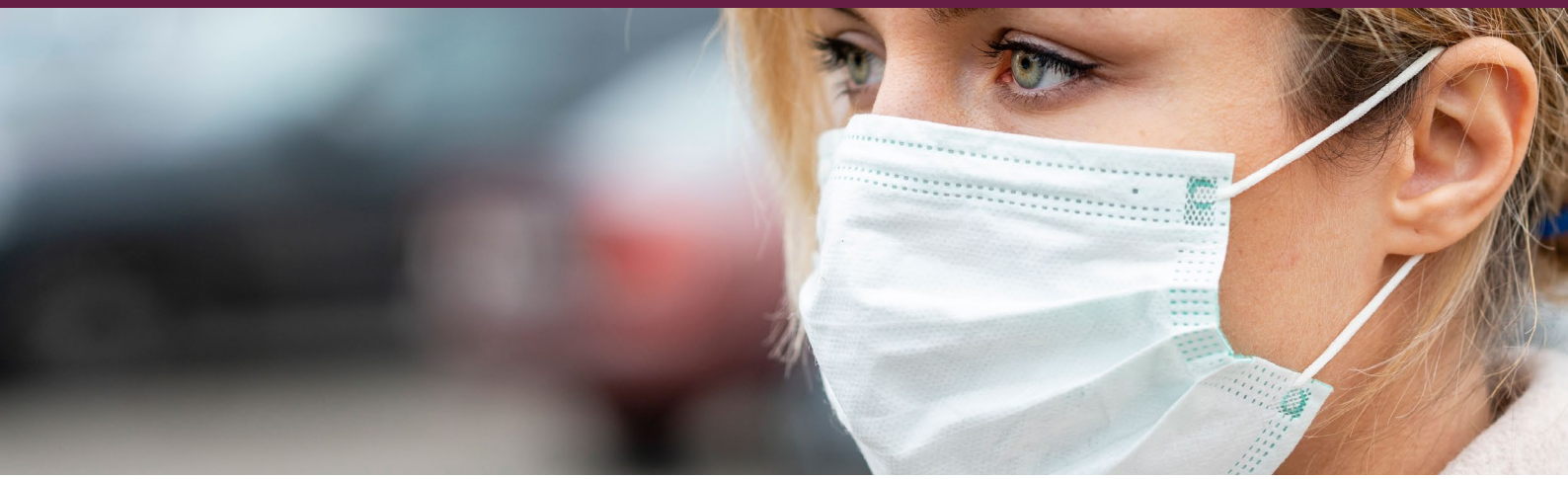
De verwachte toename van adviezen en meldingen ten gevolge van de coronamaatregelen en toenemende spanningen thuis is uitgebleven. In Noord-Holland-Noord is het aantal meldingen in 2020 nauwelijks gestegen (+2%) ten opzichte van het jaar ervoor. Het aantal adviezen nam met 6% toe, onder andere door de chatfunctie die ontwikkeld is tijdens de eerste lockdown. Veilig Thuis ontving meer adviesvragen en meldingen van niet-professionals (door gezin, buren, familie, vrienden) en minder van politie.
Er was in 2020 een lichte verschuiving zichtbaar in de aard van de adviesaanvragen en meldingen. Veilig Thuis ontving in de eerste lockdown bijvoorbeeld meer meldingen over kinderen waarmee de school geen contact kon krijgen. Bij de politiemeldingen zag Veilig Thuis dat, door de oplopende spanningen, er in verhouding meer sprake was van fysiek geweld.

Programma Onderzoek, Beleid en Preventie

De GGD en het RIVM houden door middel van surveillance zicht op de verspreiding van COVID-19 in Nederland en Noord-Holland-Noord. Er zijn in april, juni en november panelonderzoeken naar de beleving van de coronacrisis uitgevoerd.

Bedrijfsondersteuning

In april werd door de teams Facilitair en ICT de eerste teststraat ingericht. Daarna volgden nog zes testlocaties en werd extra kantoorruimte gehuurd en ingericht op Hertog Aalbrechtweg 18. Het HR-team kreeg de opdracht om op basis van het opschalingsplan extra medewerkers te werven voor het testen en bron- en contactonderzoek. HR heeft ruim 450 medewerkers aangesteld, die vervolgens door ICT en Facilitair van een werkplek, laptop, telefoon werden voorzien. Informatiemanagement werd ingeschakeld bij de implementatie van een roosteroplossing en CoronIT. Vanuit Financiën en HR werden de financiële randvoorwaarden en administratieve zaken ingeregeld.



Meerkosten COVID-19

In 2020 zijn de GGD'en 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 is van toepassing voor 2020 en 2021. De verantwoording van de meerkosten aan het ministerie van VWS vindt plaats via de jaarstukken van de GGD. Het algemeen bestuur is tussentijds geïnformeerd over de kosten en de financiële afspraken.

De laboratoriumkosten die GGD'en betalen voor de COVID-19-diagnostiek werden door de GGD'en rechtstreeks gedeclareerd bij het RIVM. Deze kosten vielen buiten de meerkostenregeling en dus ook buiten de verantwoording aan het ministerie van VWS. Enige uitzondering zijn de laboratoriumkosten die door het RIVM niet vergoed zijn, als laboratoria voor diagnostiek een vergoeding hebben doorbelast die hoger is dan de maximale NZA-vergoeding.

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 € 14 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie.

Kostensoort	Meerkosten 2020
Bron- en contactonderzoek en bemonstering	10.302.102
COVID-19-vaccinatie	132.755
Overige meerkosten	
Jeugdgezondheidszorg, incl. Rijksvaccinatieprogramma	254.694
Overig	1.087.943
Ondersteuning	807.272
Subtotaal	2.149.908
Minder inkomsten (verrekend met minder uitgaven)	
Technische Hygiënezorg/Toezicht	503.115
Seksuele Gezondheid (inclusief soa-poli)	-34.056
Reizigersadvisering	440.129
Jeugdgezondheidszorg, incl. Rijksvaccinatieprogramma	376.396
Subtotaal	1.285.584
Laboratoriumkosten	206.730
Totaal meerkosten 2020	14.077.079

De ultimo 2019 gevormde bestemmingsreserve corona bedraagt € 284.000 en is in 2020 niet aangesproken.



1.1.2 Programma Jeugd

Beoogd maatschappelijk effect

Het programma Jeugd is erop gericht om de ontwikkeling en groei van jeugdigen in de regio te monitoren en te bevorderen door vroegtijdige opsporing van risico's en versterken van beschermende factoren.

- Het vroegtijdig signaleren, begeleiden, ondersteunen en monitoren van problemen bij het gezond en veilig opgroeien en ontwikkelen van jeugdigen door het uitvoeren van het Basispakket Jeugdgezondheidszorg.
- Het voorkomen en verminderen van de verspreiding van (infectie en) aangeboren ziekten door screening van baby's van 2-5 dagen oud en uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma; het screenen van baby's tot 4 weken op aangeboren gehoorstoornissen door de neonatale gehoorscreening.
- Het bevorderen van een gezonde ontwikkeling van jeugdigen door advisering, voorlichting, ondersteuning en begeleiding. Het afstemmen met en inschakelen van hulp op maat. Eventueel coördinatie van zorg op basis van de methode 1Gezin1Plan; gericht op het versterken van de eigen kracht en sociaal netwerk. Dit in samenwerking met het gezin/de jeugdige zelf en netwerkpartners binnen het sociaal domein (aansluitend op de wijkteams).
- Het bevorderen van een gezonde leefstijl van jeugdigen en hun ouders/verzorgers door advisering, voorlichting, opvoedingsondersteuning, cursussen, trainingen, school- en buurtprojecten. Zowel individueel als collectief.
- Het leveren van input voor lokaal, gemeentelijk en regionaal jeugdbeleid met behulp van registraties in het digitaal dossier Jeugdgezondheidszorg en gezondheidsonderzoeken.

Meer informatie

De GGD deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat de vaccinatiegraad na een dip in 2018 weer toeneemt. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via www.ggdhn.incijfers.nl.



Kaders

Het programma komt voor het grootste deel voort uit de uitvoeringsopdracht vanuit de Wet Publieke Gezondheid. Aanvullend worden taken verricht in het kader van de Jeugdwet, de Wet op het primair onderwijs, de Leerplichtwet en de Zorgverzekeringswet. Daarnaast zijn er aanvullende diensten die niet binnen een specifiek wettelijk kader vallen.

GGD	Jeugd	Basispakket 0-18, incl. RVP	GR	Wettelijke taak van de gemeente
		Aanvullende diensten	Aanvullende dienst	

Binnen de reguliere JGZ-taken zet de GGD in op de pijlers die zijn benoemd in de JGZ Preventieagenda. In september 2018 heeft het ministerie van VWS het actieprogramma 'Kansrijke Start' gelanceerd. Dit actieprogramma wordt deels binnen de Jeugdwet en deels binnen de reguliere JGZ vormgegeven. Het programma loopt verder door in 2018-2021. Het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) is in 2018 uitgebreid vanwege de meningokokken ACWY-vaccinatie. Deze uitbreiding loopt door in 2019-2020.

De GGD zet zich in voor verdere doorontwikkeling van de JGZ. In deze doorontwikkeling gaat het om een verdere flexibilisering van de dienstverlening van de JGZ. Dit heeft tot doel om passende dienstverlening te kunnen bieden. Dienstverlening waarbij de klant (ouder en jeugdige) zelf meer in regie komt en die aansluit bij de lokale situatie in het sociaal domein, onderwijs en zorg. De GGD kijkt ook naar verdere digitalisering van de dienstverlening. Er is sprake van krapte op de arbeidsmarkt voor zorgpersoneel, dit vraagt om flexibilisering van de inzet.

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van de GGD

Rijksvaccinatieprogramma[3]

Zowel de maternale kinkhoestvaccinatie, aangeduid als 'de 22 wekenprik', als de vaccinaties voor jongeren van 9 t/m 14 jaar zijn niet in groepsverband gegeven, maar in een individuele setting. Hiervoor heeft de GGD de bedrijfsvoering drastisch aangepast. De individuele vaccinaties voor 0-4-jarigen hadden prioriteit en zijn onverminderd uitgevoerd. De vaccinatie bij 3 jaar en 9 maanden is (conform RIVM-richtlijn) uitgesteld, en is later in het jaar ingehaald. Sinds januari 2020 krijgen alle jongeren in het jaar dat ze 14 jaar worden standaard een oproep voor de MenACWY-vaccinatie. Het RIVM bepaalde dat deze MenACWY-vaccinaties voor 1 juli 2020 moesten worden gegeven, omdat meningokokken W op dat moment nog steeds circuleerde in Nederland. Het is de GGD gelukt om deze deadline te behalen. Belangrijk om te vermelden is dat alle 9-jarige meisjes (geboortecohort 2007) in 2020 alleen de eerste HPV-vaccinatie hebben gehad. De tweede wordt in het voorjaar van 2021 gegeven. Dit betekent dat er in 2020 minder HPV-vaccinaties zijn uitgevoerd.

Vaccinatiegraad Rijksvaccinatieprogramma

Bij de uitvoering van het RVP streeft de GGD naar een zo hoog mogelijke vaccinatiegraad en voert continu aanvullende maatregelen uit ter verhoging van de vaccinatiegraad. Een hoge vaccinatiegraad voorkomt ziekte en hogere kosten van de gezondheidszorg. Zo is een nieuw informatieboekje over vaccinaties op de GGD-website geplaatst. Naar aanleiding van de in november 2019 verspreide gemeenterapporten zijn met verschillende gemeenten gesprekken gevoerd over de vaccinatiegraad. In het jaarverslag van het RVP staat dat de landelijke vaccinatiegraad in 2019 voor het eerst sinds vijf jaar licht was gestegen. Dit geldt ook voor Noord-Holland-Noord. Een voorbeeld: de vaccinatiegraad in Noord-Holland-Noord voor BMR[4] is toegenomen van 93% in 2018 naar 94,5% in 2020. COVID-19 heeft een beperkt effect gehad op de deelname aan het RVP. Evenals vorig jaar zijn gemeenterapporten over de vaccinatiegraad (over het jaar 2019) naar de gemeenten verstuurd. De rapporten over 2020 worden in 2021gepubliceerd.

Doorontwikkeling JGZ 2019-2023

Het programma Jeugd werkte aan de verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma 'Doorontwikkeling JGZ 2019-2023'. Hiermee wordt de beweging ingezet om als JGZ beter aan te sluiten op de veranderende behoeften en wensen van klanten, medewerkers en gemeenten. Met als uitgangspunten flexibel en op maat; zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig, volgens het basisprincipe *'de juiste zorg, op het juiste moment, door de juiste professional'*.

Het deelproject taakherschikking 0-4 jaar is mede door COVID-19 versneld opgestart. Door de jeugdarts in te zetten, daar waar deze echt nodig is en optimaal gebruik te maken van zijn/haar competenties, wordt met deze taakherschikking ook ingespeeld op het tekort van jeugdartsen. Voor de doorontwikkeling was tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk dan vooraf begroot. Om de gevolgen van COVID-19 voor de dienstverlening goed te kunnen managen, is het noodzakelijk gebleken om teambegeleiders voor de teams in te voeren. Meerkosten of kosten voor vervanging die samenhangen met COVID-19 zijn in rekening gebracht bij het ministerie van VWS.

3. Rijksvaccinatieprogramma is in de herziene GR opgenomen welke in maart 2021 is gepubliceerd, tot dan lopen de afspraken conform DVO.
4. BMR = bof, mazelen, rode hond.

Een greep uit de productrealisatie:

GR-taken	2018	2019	2020
Kinderen in zorg[5]	134.520	128.382	126.983
Hielprik	5.324	5.360	5.390

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van de GGD

Kansrijke Start

Ieder kind verdient de best mogelijke start van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. Dat is waar het programma Kansrijke Start zich op richt. Naast het uitvoeren van verschillende taken en diensten door de GGD, is het vormen van lokale coalities een belangrijk onderdeel. Dit doet de GGD samen met netwerkpartners in het medisch en sociaal domein. Daarnaast verstevigt de GGD de interne coalitie Kansrijke Start door diensten en programma's integraal af te stemmen. Met als doel meer kinderen een Kansrijke Start geven!

Home-Start[6]

Het afgelopen jaar is Home-Start gevisiteerd en heeft opnieuw een licentie ontvangen. De samenwerking met Buurtgezinnen liep goed. Daarnaast is Home-Start aangesloten bij de werkgroep 'Kansrijke Start'. Binnen deze werkgroep zijn meerdere preventieve programma's van de GGD aangesloten die zich richten op (alleenstaande) ouders met een verhoogd risico op opvoedproblematiek. Bekeken werd hoe Home-Start een rol kan spelen binnen de prenatale periode. Het afgelopen jaar zijn 32 gezinnen aangemeld voor Home-Start.

Een greep uit de productrealisatie:

Aanvullende diensten	2018	2019	2020
Vrijwilligers voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen)	39	26	29
Gezinnen aangemeld door Home-Start (Hollands Kroon en Schagen)	26	33	32

5. Aantal kinderen volgens het CBS in de leeftijd 0-18 jaar.
6. Aanvullende dienst voor de gemeenten Hollands Kroon en Schagen.

Middelen

De totale baten en lasten van programma Jeugd worden in onderstaande tabel weergegeven.

Jeugd - overzicht baten en lasten *(x € 1.000 incl. mutaties reserves)*	**Realisatie 2019**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**
Totaal baten	23.663	22.697	23.133
Totaal lasten	16.509	16.527	17.548
Resultaat	7.154	6.170	5.585

Het programma Jeugd sluit af met een resultaat van € 5.585.000 en valt € 585.000 negatiever uit dan begroot.
Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten 2020 naar GR-taken en aanvullende diensten

Jeugd *(x € 1.000)*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken:					
Basispakket JGZ 0-18	19.666	568	20.233	15.186	5.047
Aanvullende diensten:					
Aanvullende diensten Jeugd	-	2.899	2.899	2.362	537
Totaal	19.666	3.467	23.133	17.548	5.585

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven:

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

Jeugd (x € 1.000)	**GR-taken**	**Aanvullende diensten**	**Totaal**
Basispakket JGZ 0-18	-378	-	-378
Aanvullende diensten Jeugd	-	-207	-207
Totaal	-378	-207	-585

Het negatieve resultaat van € 585.000 is het gevolg van hogere personeelslasten. Dit werd voornamelijk veroorzaakt door een hoog ziekteverzuim, € 465.000 aan hogere lasten. Er is inmiddels een start gemaakt met een vernieuwde werkwijze om verzuim terug te dringen en de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers te verbeteren. Daarnaast waren er hogere lasten door het versterken van de managementstructuur. Dit zorgde voor hogere lasten van € 148.000 en is een structureel effect. Met ingang van de begroting 2021 is deze wijziging structureel opgenomen.



1.1.3 Programma Infectieziektebestrijding

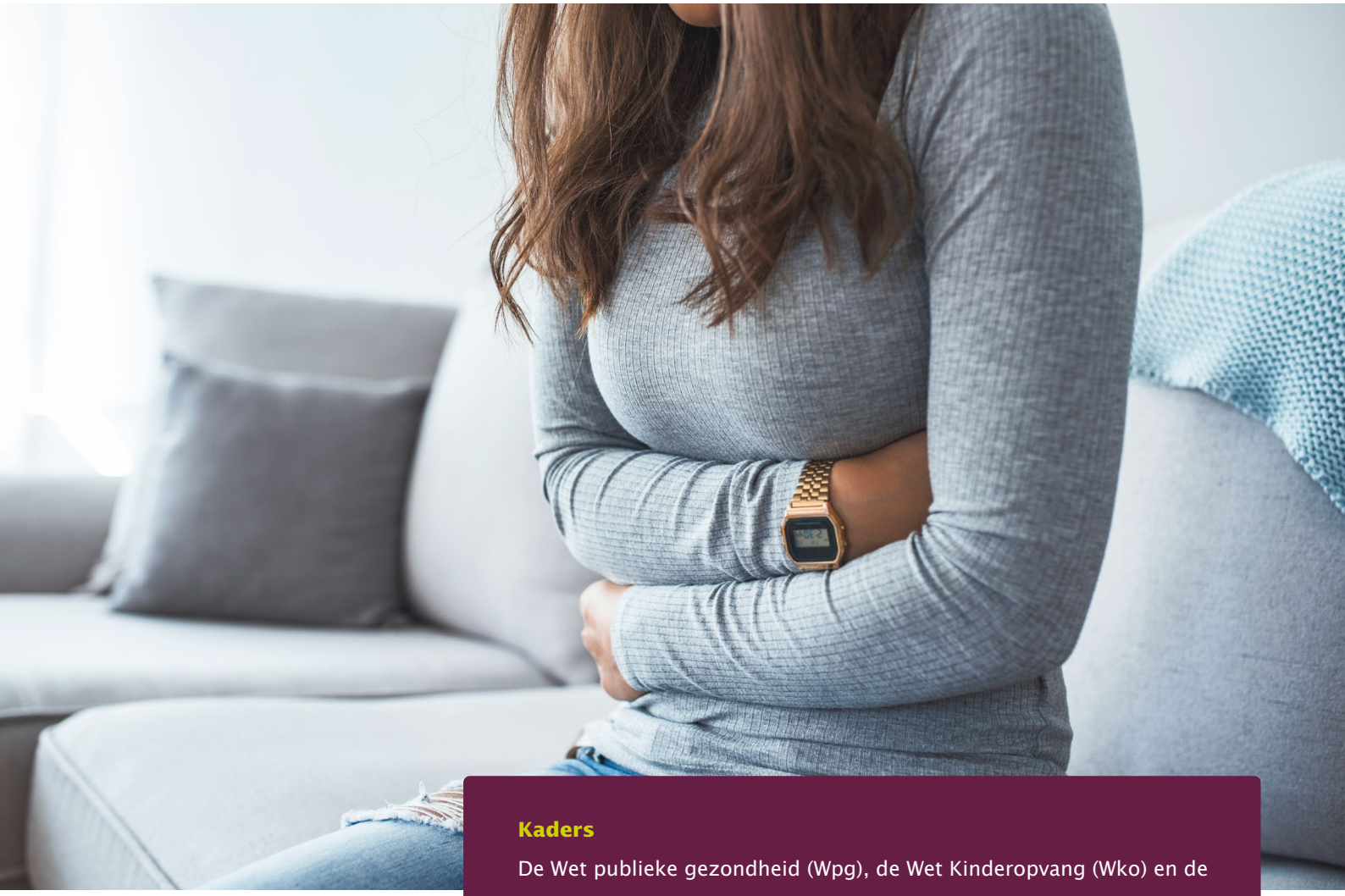
Beoogd maatschappelijk effect

Het programma Infectieziektebestrijding kent de volgende hoofddoelen:

- Voorkomen en beperken van verspreiding van infectieziekten.
- Verminderen van gezondheids- en maatschappelijke gevolgen van infectieziekten.
- Voorkomen van gezondheidsproblemen door uitvoering van screening- en vaccinatieprogramma's.
- Verzorgen van kwalitatief goede en maatschappelijk relevante infectieziektebestrijding.
- Het signaleren van mogelijke gezondheidsrisico's als gevolg van een verontreinigd milieu en het adviseren over de aanpak voor vermindering of wegnemen van het risico.

Meer informatie

De GGD deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat negen op de tien mensen een relatie tussen twee vouwen of twee mannen normaal vindt. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via www.ggdhn.incijfers.nl.



Kaders

De Wet publieke gezondheid (Wpg), de Wet Kinderopvang (Wko) en de Warenwet zijn het voornaamste kader voor de taken die binnen het programma Infectieziektebestrijding worden uitgevoerd.

GGD	Infectieziektebestrijding	Algemene infectieziektebestrijding	GR	Wettelijke GGD-taak
		Tuberculosebestrijding	GR	Wettelijke GGD-taak
		Seksuele gezondheid	GR	Wettelijke GGD-taak
		Reizigersadvisering	GR	Wettelijke GGD-taak Aanvullende dienst
		Inspectie & Hygiëne	GR	Wettelijke GGD-taak Aanvullende dienst
		Medische milieukunde	GR	Wettelijke GGD-taak

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van de GGD

Medische milieukunde

Aan het begin van het jaar is veel tijd geïnvesteerd in verschillende gemeentelijke initiatieven in het kader van de Omgevingswet. Mede door COVID-19 zijn er bij het opengaan van de scholen veel vragen geweest over ventilatie. Het aantal meldingen is afgenomen met 41 van 193 in 2019 naar 152 in 2020.

Seksuele gezondheid

De eerste maanden van 2020 lag het aantal consulten hoger dan het jaar ervoor. Daarna is door de lockdown het aantal spreekuren verminderd. Vanaf juni zijn de aantallen spreekuren en consulten weer geleidelijk opgeschaald naar het niveau van voor de lockdown. De zorgvraag nam weer toe vanuit alle doelgroepen, zowel voor soa-onderzoeken, PrEP, consulten over seksualiteitsproblemen als Implanon-plaatsingen bij cliënten Nu Niet Zwanger. Met de reeds genomen maatregelen in de wachtruimten, spreekkamers en cliëntenstroom verliepen de consulten op de locaties veilig. Groepsvoorlichting (aan bijvoorbeeld nieuwkomers) vond nog niet plaats.

Tuberculosebestrijding

De kritische processen, met name de contactonderzoeken, 1e screeningen en de patiëntenzorg zijn gewoon doorgegaan. Vanaf begin juni is weer gestart met BCG-vaccinatie-inhaalslag en vervolgscreeningen asielzoekers/immigranten.

Een greep uit de productrealisatie:

GR-taken	2018	2019	2020
Nieuwe meldingen infectieziekten	259	314	136 26.546 COVID-19
Besmettingsaccidenten	72	77	52
Nieuwe personen in zorg met tbc	107	88	76
Consulten soa-spreekuur	4.074	4.444	3.845
Aantal gevonden soa's	812	975	942
Aantal meldingen milieuvragen	177	193	152

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van de GGD

Reizigersadvisering

Het aantal reizigers dat in 2020 voor een vaccinatie kwam, is met twee derde afgenomen. Het aantal klanten is gedaald van 16.452 naar 5.253. Er werd een beperkt aantal spreekuren gehouden, waarbij mensen werden gezien die noodzakelijke reizen moesten maken of mensen die vanwege bijvoorbeeld werk vaccinaties moesten halen.

Een greep uit de productrealisatie:

Aanvullende diensten	2018	2019	2020
Klanten reizigersadvisering	15.392	16.452	5.253

Middelen

De totale baten en lasten van programma Infectieziektebestrijding worden in onderstaande tabel weergegeven:

Infectieziektebestrijding - overzicht baten en lasten *(Bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves)*	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal baten	6.139	6.064	22.064
Totaal lasten	4.581	4.472	19.568
Resultaat	1.558	1.592	2.496

Het programma Infectieziektebestrijding sluit af met een resultaat van € 2.496.000 en valt € 904.000 positiever uit dan begroot. Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten 2020 naar GR-taken en aanvullende diensten

Infectieziektebestrijding *(x € 1.000)*	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal Baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken:					
Algemene infectieziektebestrijding	940	254	1.194	926	268
Tuberculosebestrijding	616	77	693	513	179
Seksuele gezondheid	502	940	1.442	974	468
Reizigersadvisering (GR)	274	8	282	197	85
Inspectie & Hygiene	-83	1.276	1.192	871	322
Medische milieukunde	446	0	447	260	187
COVID-19	0	15.998	15.998	15.245	753
	2.695	18.552	21.247	18.986	2.261
Aanvullende diensten:					
Reizigersadvisering	-	817	817	582	234
	-	817	817	582	234
Totaal	2.695	19.369	22.064	19.568	2.496

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven.

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

Infectieziektebestrijding *(x € 1.000)*	**GR-taken**	**Aanvullende diensten**	**Totaal**
Algemene infectieziektebestrijding	-57	0	-57
Tuberculosebestrijding	6	0	6
Seksuele gezondheid	101	0	101
Reizigersadvisering (GR)	10	0	10
Inspectie & Hygiëne	16	0	16
Medische milieukunde	82	0	82
COVID-19	753	0	753
Reizigersadvisering	0	-7	-7
Totaal	910	-7	904

Dit positieve resultaat van € 904.000 werd voornamelijk veroorzaakt door de toevoeging van COVID-19 aan dit programma; dat zorgde voor een positief resultaat van € 753.000.

De meerkosten als gevolg van COVID-19 zijn niet begroot. De GGD krijgt de meerkosten volledig vergoed door het ministerie van VWS.

Het saldo van € 753.000 betreft de bijdrage voor de dekking van de overheadkosten voor COVID-19.
De overheadkosten zijn conform de verslaggevingsregels opgenomen in de post overhead.

Een hogere productiviteit bij medewerkers Seksuele gezondheid (€ 101.000) en uitgestelde projectlasten voor Medische milieukunde (€ 78.000) droegen ook bij aan het positieve resultaat voor programma Infectieziektebestrijding.



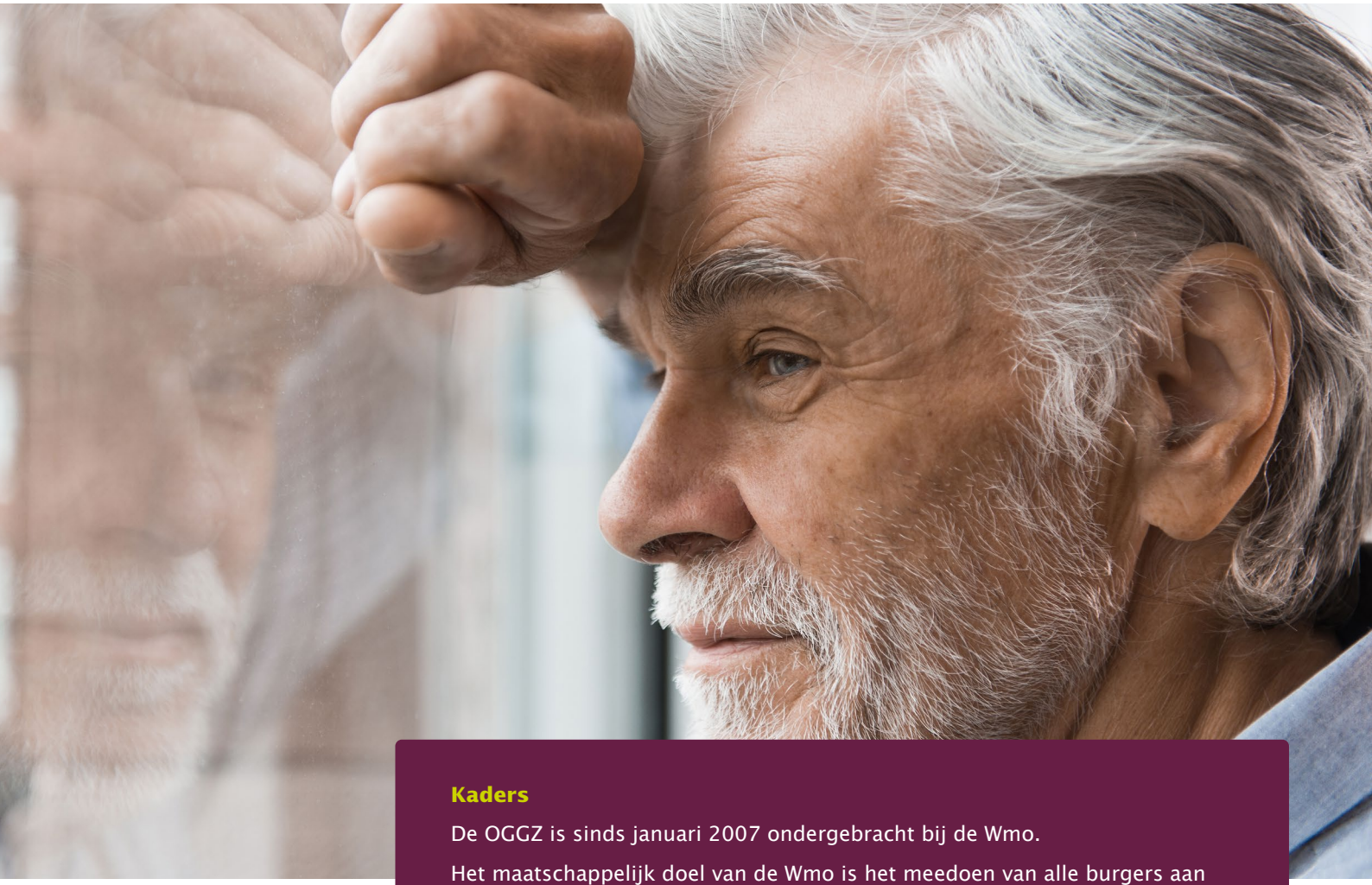
1.1.4 Programma Kwetsbare inwoners

Beoogd maatschappelijk effect

Onder het programma Kwetsbare inwoners vallen de taken: openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ), zorg voor prostituees, (periodieke) gezondheidszorg asielzoekers en forensische geneeskunde. Vanaf 1 januari 2020 voeren de teams Vangnet & Advies taken uit in het kader van de Wvggz. Door het bieden van zorg en ondersteuning aan kwetsbare inwoners wordt maatschappelijke uitval voorkomen. Sekswerkers worden, indien gewenst, ondersteund met het verlaten van de prostitutie.

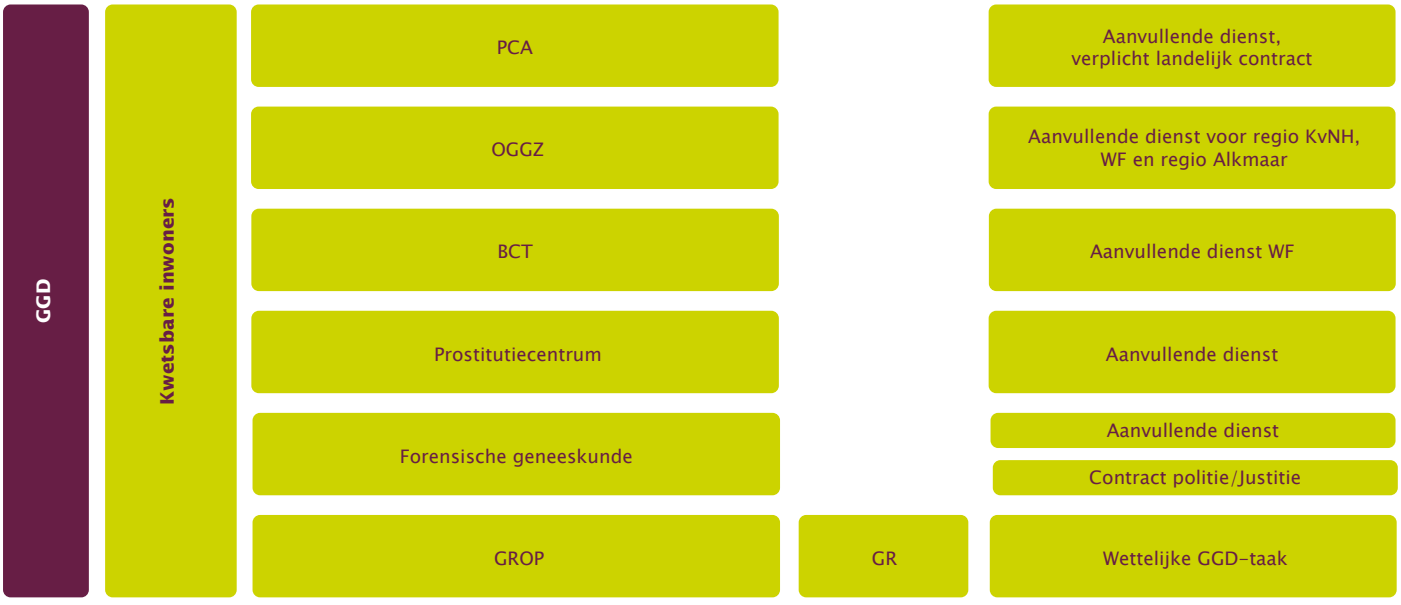
Meer informatie

De GGD deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat het aantal mensen met een migratieachtergrond iets toeneemt. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via www.ggdhn.incijfers.nl.



Kaders

De OGGZ is sinds januari 2007 ondergebracht bij de Wmo.
Het maatschappelijk doel van de Wmo is het meedoen van alle burgers aan alle facetten van de samenleving. De gemeenten zijn op basis van deze wet verantwoordelijk voor de OGGZ.



Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van de GGD

Forensische geneeskunde

De forensisch artsen van de GGD zijn getraind om op verzoek van de politie bemonstering van verdachten uit te voeren en om hen te testen op COVID-19. Met behulp van een noodprocedure is bestaande wetgeving aangepast, zodat op basis 'Besluit bloedtest in strafzaken in geval van een ernstige besmettelijke ziekte' verdachten konden worden getest. In de loop van 2020 werd duidelijk dat de politie de medische arrestantenzorg loskoppelt van de andere taken binnen de forensische geneeskunde. De politie gaat deze dienst aanbesteden. GGD'en in Noord-Holland en GGD GHOR Nederland bereiden zich gezamenlijk voor op deze aanbesteding. Ook de wens van de politie om het forensisch medisch onderzoek in een overeenkomst op politieregioniveau te regelen wordt gezamenlijk voorbereid. De vier GGD'en in Noord-Holland werken hierin samen. Opvallend in het afgelopen jaar was de toename van het aantal lijkschouwingen na euthanasie. De forensische geneeskunde is, met uitzondering van de lijkschouw, een aanvullende dienst in opdracht van Justitie en politie.

Een greep uit de productrealisatie:

GR-taken	2018	2019	2020
Lijkschouwingen	928	906	943
– waarvan lijkschouw bij vermoeden niet natuurlijke dood	398	396	399
– euthanasie	380	371	430
Verrichtingen medische zorg arrestanten	2.178	2.037	1.723
Bloedproeven	352	531	760

Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van de GGD

Openbare Geestelijke gezondheidzorg (OGGZ)

Het aantal meldingen dat bij de teams Vangnet & Advies zijn binnengekomen, is in alle regio's toegenomen; hier is geen duidelijke reden voor aan te wijzen. De teams zijn eind 2020 aangesloten op het landelijk meldpunt niet acuut. Dit meldpunt is in november live gegaan, met als doel een dekkend netwerk van meldpunten voor zorgwekkend gedrag te bewerkstelligen. Enkele tientallen meldingen zijn in december via het nieuwe telefoonnummer bij de teams binnengekomen.

Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)

Vanaf 1 januari 2020 voeren de teams Vangnet & Advies taken uit in het kader van de Wvggz. Dit betreft een aanvullende dienst in opdracht van alle zeventien gemeenten. Het aantal meldingen Wvggz was, zowel regionaal als landelijk, minder groot dan verwacht. De uitvoering van de wet en de wet zelf worden nog geëvalueerd. De eerste ervaringen in Noord-Holland-Noord, waar het meldpunt Wvggz ondergebracht is bij het meldpunt niet-acute zorg, laten zien dat dit als een effectieve werkwijze wordt ervaren. Er kan makkelijk worden geschakeld tussen bemoeizorg en het traject voor verplichte zorg en er is één meldpunt/telefoonnummer voor inwoners. De hoorplicht die door de GGD is uitbesteed aan de Hoorservice wordt in 2021 gecontinueerd.

Wvggz-meldingen	Verkennend onderzoek	Aanvraag voorbereiding verzoek zorgmachtiging aan Openbaar Ministerie
57	57	29

Gezondheidscentrum sekswerkers

Tijdens de strikte coronamaatregelen en het sluiten van de ramen op de Achterdam (in Alkmaar) zijn de werkzaamheden afgeschaald naar alleen spoedzorg op de spreekuurlocatie in Alkmaar Noord. Dit gold ook voor het maatschappelijk spreekuur uitgevoerd door MEE & de Wering. Op het moment dat sekswerk weer was toegestaan, is het centrum weer gefaseerd geopend. Ook zijn op dat moment de outreach-activiteiten op de Achterdam weer gestart, waarbij voorlichting werd gegeven over seksuele gezondheid, maar ook over COVID-19. De Nederlandse lessen zijn in de lockdown online gegeven en vonden plaats in de bibliotheek. Dit betreft een aanvullende dienst in opdracht van de gemeente Alkmaar.

Een greep uit de productrealisatie:

Aanvullende diensten	2018	2019	2020
Meldingen OGGZ	2.415	2.517	3.051

Middelen

De totale baten en lasten van programma Infectieziektebestrijding worden in onderstaande tabel weergegeven:

Kwetsbare inwoners - overzicht baten en lasten *Bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves)*	**Realisatie 2019**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**
Totaal baten	3.230	2.584	3.856
Totaal lasten	2.573	2.125	2.899
Resultaat	657	459	957

Het programma Kwetsbare inwoners sluit af met een resultaat van € 957.000 en valt € 498.000 positiever uit dan begroot.

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten 2020 naar GR-taken en aanvullende diensten:

Kwetsbare inwoners *(x € 1.000)*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal Baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken:					
GROP	78	–	78	71	7
Aanvullende diensten:					
OGGZ Vangnet & Advies	–	1.291	1.291	1.085	206
Publieke Gezondheid Asielzoekers	–	365	365	298	68
Prostitutiezorg	–	120	120	102	18
Forensische geneeskunde	–	1.179	1.179	747	432
Brede Centrale Toegang	–	316	316	227	89
Wet verplichte GGZ (Wvggz)	–	316	316	253	63
RUPS	–	34	34	22	11
Projecten Kwetsbare inwoners	–	157	157	94	63
	–	3.778	3.778	2.828	950
Totaal	78	3.778	3.856	2.899	957

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven.

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting:

Kwetsbare inwoners *(x € 1.000)*	**GR-taken**	**Aanvullende diensten**	**Totaal**
GROP	-2	-	-2
OGGZ Vangnet & Advies	-	41	41
Publieke Gezondheid Asielzoekers	-	5	5
Prostitutiezorg	-	1	1
Forensische geneeskunde	-	241	241
Brede Centrale Toegang	-	73	73
Wet verplichte GGZ (Wvggz)	-	63	63
RUPS	-	11	11
Projecten Kwetsbare inwoners	-	63	63
Totaal	-2	500	498

Het positieve resultaat van € 498.000 ten opzichte van de begroting is voor € 241.000 het gevolg van een positief resultaat bij forensische geneeskunde. Er is meer inzet op het gebied van forensische geneeskunde geweest, vanwege het uitstellen van de aanbesteding bij de politie en het voortzetten van de werkzaamheden voor medische arrestantenzorg en het toenemende aantal bloedproeven bij het gebruik van drugs in het verkeer.

In de begroting van 2020 was geen rekening gehouden met de Wvggz. Het algemeen bestuur heeft eind 2019 besloten om de nieuwe activiteiten in het kader van de Wvggz bij de GGD onder te brengen. De overhead staat op het programma Overhead opgenomen en de dekkingsbijdrage zorgt hier voor een positief saldo van € 63.000 ten opzichte van de begroting.

Omdat nog niet zeker was of de dienstverlening voor de BCT[7] gecontinueerd zou worden, is de opbrengst behoudend in de begroting opgenomen. De dienstverlening is echter uitgebreid en de bijdrage is voor een aanzienlijk hoger bedrag beschikt. De personele lasten zijn ook toegenomen. De overhead staat op het programma Overhead opgenomen en vormt het positieve saldo van € 73.000.

Niet begrote projecten dragen ook bij aan het positieve saldo, omdat de overheadkosten op het programma Overhead opgenomen zijn en daarmee een positief saldo vormen op het programma Kwetsbare Inwoners.

Het saldo bij OGGZ is te verklaren uit een aanvulling op subsidie voor OGGZ Kop van Noord-Holland, waarmee het exploitatietekort is aangevuld.

7. BCT= Brede Centrale Toegang in Hoorn.



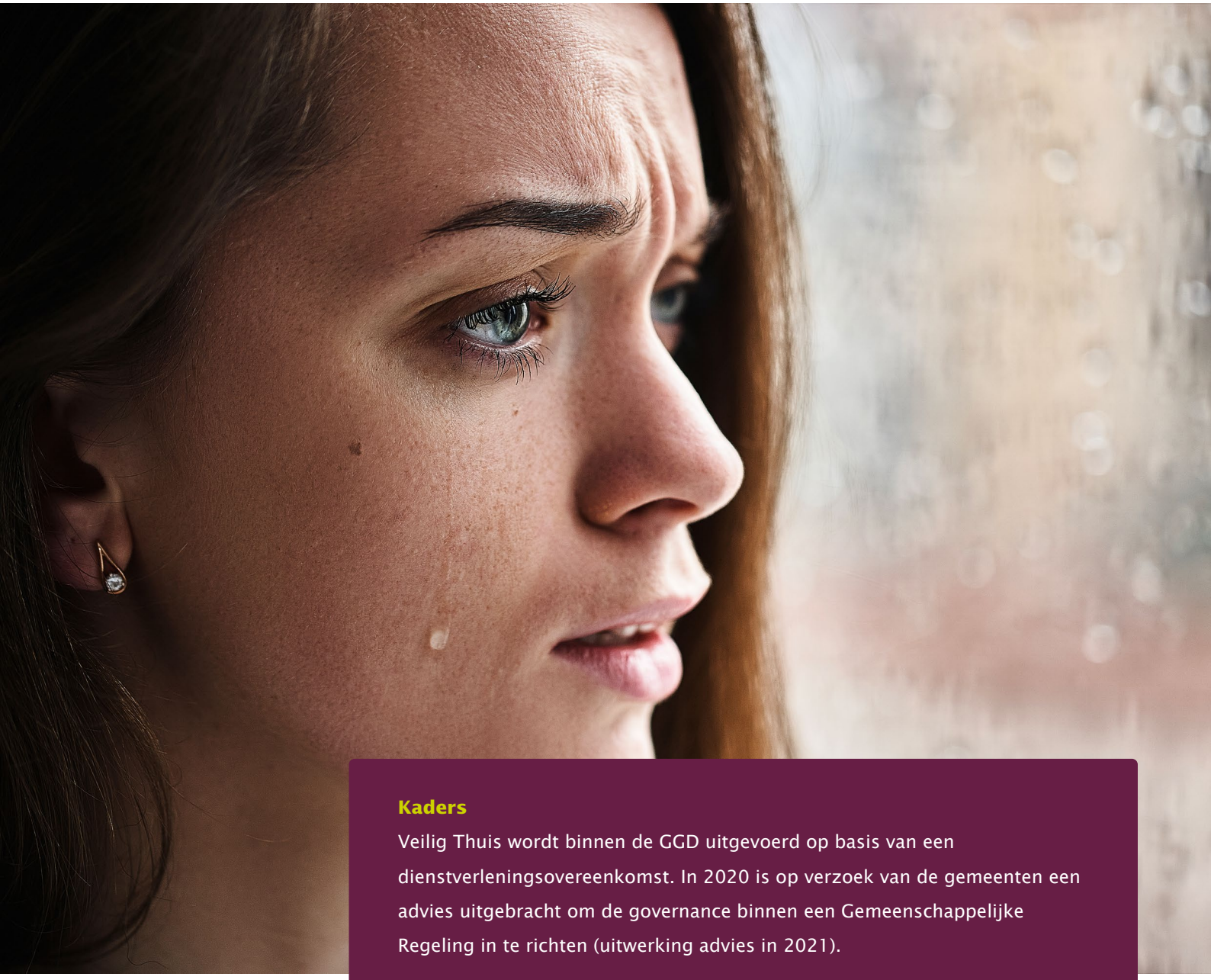
1.1.5 Programma Veilig Thuis

Beoogd maatschappelijk effect

Veilig Thuis zet zich in voor de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Door inwoners en professionals te voorzien van advies en ondersteuning draagt Veilig Thuis bij aan het stoppen en voorkomen van geweld in afhankelijkheidsrelaties. Daarnaast beoordeelt Veilig Thuis meldingen op acute en structurele onveiligheid en wordt op basis van een veiligheidsbeoordeling de juiste vervolgstappen bepaald. Dit kan een overdracht naar een overdrachtspartij zijn of de inzet van de Veilig Thuis-diensten Onderzoek of Voorwaarden en Vervolg. Indien nodig wordt samen met ketenpartners uit zowel het zorg- als strafdomein een effectieve aanpak ontwikkeld. Het doel is om de directe veiligheid van betrokkenen in de thuissituatie te herstellen en te borgen naar duurzame veiligheid.

Meer informatie

De GGD deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staan bijvoorbeeld de resultaten uit de verschillende gezondheidsmonitors over huiselijk geweld en kindermishandeling. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via www.ggdhn.incijfers.nl.



Kaders

Veilig Thuis wordt binnen de GGD uitgevoerd op basis van een dienstverleningsovereenkomst. In 2020 is op verzoek van de gemeenten een advies uitgebracht om de governance binnen een Gemeenschappelijke Regeling in te richten (uitwerking advies in 2021).

Artikel 4.1.1 van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (2015) beschrijft de wettelijke taken van Veilig Thuis. Het maatschappelijk doel van de Wmo is meedoen van alle burgers aan alle facetten van de samenleving. Daarnaast is Veilig Thuis gebonden aan het landelijk handelingsprotocol.

GGD	Veilig Thuis	Veilig Thuis	DVO met 18 gemeenten

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van de GGD

Chatfunctie

Sinds eind mei 2020 bieden alle Veilig Thuis-organisaties de mogelijkheid aan inwoners om tijdens kantooruren te chatten met een medewerker. Deze nieuwe vorm van contact is een extra mogelijkheid voor advies in geval van huiselijk geweld en kindermishandeling en is aanvullend op de telefonische bereikbaarheid van Veilig Thuis. Bellen kan namelijk soms lastig zijn en op deze manier wordt de drempel weggenomen.

Wachtlijst meldingen en werkvoorraad vervolg

De wachtlijst meldingen bedroeg eind 2020 173 dossiers, en de werkvoorraad vervolg bestond uit 97 dossiers. De wachtlijst fluctueert onder andere door de onregelmatige instroom van meldingen, de toename van het aantal spoedmeldingen en de wisselingen in personeel.

Vervolgdiensten

In 2020 was de ambitie van Veilig Thuis om vaker een vervolgdienst in te zetten zichtbaar in de resultaten: in 2019 werd bij gemiddeld 28% van de unieke casussen een vervolgdienst ingezet en in 2020 bedroeg dit gemiddeld 34%. Veilig Thuis kent twee vervolgdiensten: Onderzoek en Voorwaarden & Vervolg. In zo'n 79% van de onderzoeken is het vermoeden van huiselijk geweld en/of kindermishandeling bevestigd.

Doorlooptijden

In 2020 werd de wettelijke termijn van vijf werkdagen voor een veiligheidsbeoordeling bij meer dan de helft (55%) van de meldingen gehaald. Dit is een lichte stijging ten opzichte van 2019, waar 49% van de meldingen binnen vijf werkdagen werd beoordeeld. De oorzaak van het overschrijden van de wettelijke termijn was de wachtlijst van de meldingen.

Van de onderzoeken die zijn afgesloten, werd 20% binnen de wettelijke termijn van tien weken afgerond. Voor Voorwaarden & Vervolg bedroeg dit 35%. Dit kwam doordat dossiers geruime tijd op de wachtlijst en werkvoorraad stonden voordat ze konden worden opgepakt. Als ze eenmaal opgepakt waren, werd zo'n 70% à 80% binnen tien weken afgerond.

Netwerken

Veilig Thuis heeft, samen met de politie en VNG, de geautomatiseerde verwerking van de politiemeldingen en terugkoppelingen aan de politie geïmplementeerd. Verder zijn de samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en de lokale teams herzien en geactualiseerd. Dit zal leiden tot een betere en efficiëntere samenwerking. Het uitgangspunt voor de nieuwe afspraken is de gedeelde visie op de aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling: 'Eerst samenwerken voor veiligheid, dan samenwerken voor risicogestuurde zorg'. Deze visie is ook vastgelegd in de 'Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling 2020-2023'. De regiovisie draagt bij aan uniform werken, zodat er snel en effectief hulp aan inwoners wordt geboden. Alle colleges in Noord-Holland-Noord hebben ingestemd met de regiovisie.

Een greep uit de productrealisatie:

GR-taken	2018	2019	2020
Aantal adviezen en ondersteuning	3.589	4.540	4.809
Aantal meldingen Veilig Thuis	3.375	4.368	4.446
Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en Voorwaarden & Vervolg)	690	802	868

Middelen

De totale baten en lasten van programma Veilig Thuis worden in onderstaande tabel weergegeven:

Veilig Thuis - overzicht baten en lasten *(Bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves)*	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal baten	9.303	8.534	8.854
Totaal lasten	7.761	6.880	7.265
Resultaat	1.542	1.654	1.589

Het programma Veilig Thuis sluit af met een resultaat van € 1.589.000 en valt € 65.000 negatiever uit dan begroot.

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten 2020 naar GR-taken en aanvullende diensten

Veilig Thuis *(x € 1.000)*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal Baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
Aanvullende diensten:					
Veilig Thuis	-	8.854	8.854	7.265	1.589
Totaal	-	8.854	8.854	7.265	1.589

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven.

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

Veilig Thuis *(x € 1.000)*	**GR-taken**	**Aanvullende diensten**	**Totaal**
Veilig Thuis	0	-65	-65
Totaal	0	-65	-65

Tegenover het negatieve resultaat van € 65.000 van het programma Veilig Thuis staat dat het onderdeel Veilig Thuis-overhead in 2020 € 65.000 positiever is uitgevallen. Dit is als gevolg van de verslaggevingsvoorschriften opgenomen onder de overhead. Voor het totaalbeeld met betrekking tot Veilig Thuis is in bijlage 9 een overzicht opgenomen van de totale bedrijfseconomische exploitatie over 2020.



1.1.6 Programma Onderzoek, Beleid en Preventie

Beoogd maatschappelijk effect

De GGD is de uitvoerder van preventieve zorg- en ondersteuningstaken gericht op het bewaken, bevorderen en beschermen van de gezondheid van alle inwoners. Via epidemiologisch onderzoek en het verzamelen van gezondheidsgegevens wordt de gezondheidssituatie gemonitord en wordt, ter onderbouwing van (preventief) gemeentelijk gezondheidsbeleid, gezondheidsinformatie gegenereerd. Naast de uitvoering van de vierjaarlijkse monitoronderzoeken, voert de GGD thematisch en verdiepend onderzoek uit.

De presentatie van de gezondheidsgegevens en -informatie is steeds meer gericht op de gemeentelijke schaal tot op wijkniveau. Hierdoor wordt meer inzicht gegenereerd in de gezondheidssituatie op het voor gemeenten relevante niveau. De insteek is om in te zetten op preventie, waardoor hogere vervolgkosten zoveel mogelijk worden voorkomen.

Meer informatie

De GGD deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staan bijvoorbeeld de resultaten uit de verschillende panelonderzoeken. Bijvoorbeeld over stress en energie. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via www.ggdhn.incijfers.nl.



Kaders

De gemeenten zijn op basis van de Wpg verantwoordelijk voor de uitvoering van taken op het gebied van de publieke gezondheidszorg.

GGD	Onderzoek, Beleid en Preventie	Epidemiologie	GR	Wettelijke GGD-taak
		Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	GR	Wettelijke GGD-taak
		Collectieve gezondheidsbevordering	GR	Wettelijke GGD-taak

Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van de GGD

Advisering bij gezondheidsbeleid

Naar aanleiding van de verschijning van de landelijke nota gezondheidsbeleid 2020-2024 'Gezondheid breed op de agenda' heeft de GGD samen met en voor de gemeenten een webinar georganiseerd. Doel was de gemeenten te inspireren en te informeren over hoe de landelijke nota vertaald kan worden naar het gemeentelijke gezondheidsbeleid.

Naast het webinar heeft de GGD diverse malen op aanvraag van gemeenten advies op maat gegeven. Zo heeft epidemiologie verschillende gemeenten voorzien van informatie over specifieke cijfers. Tevens zijn in het ambtenarenoverleg presentaties gegeven over ontwikkelingen, zoals de preventieakkoorden en de verschillende subsidiemogelijkheden voor ondersteuning van het gezondheidsbeleid.

Ontwikkelingen binnen de aanvullende taken van de GGD

In Control of Alcohol & Drugs

Sinds 2013 werken de zeventien gemeenten, de GGD, Brijder Jeugd, de Veiligheidsregio en de GGZ samen om het alcohol- en drugsgebruik onder jongeren verder terug te dringen en te voorkomen. Het afgelopen jaar zijn onder andere een webinar voor ouders gehouden en is de campagne 'Zien drinken, doet drinken' uitgevoerd. Het doel van de campagne is om ouders en andere volwassenen bewust te maken van de invloed die zij met hun drinkgedrag hebben op de beeldvorming van alcohol en het latere drinkgedrag van kinderen.

113Zelfmoordpreventie/Supranet Community

Het afgelopen jaar zijn de acties zoveel mogelijk online aangeboden en is op de vier pijlers van Supranet Hollands Noorden het onderstaande gerealiseerd.

- Doorontwikkeling website en Publiekscampagne 'VraagPraatLuister'.
- Diverse artikelen in het NHD (veelal in meerdere regionale edities).
- Online voorlichtingsbijeenkomsten en gatekeeperstrainingen.
- Diverse presentaties.
- Panelonderzoek naar acceptatie van LHBTI in de regio Noord-Holland-Noord.

Noordkop Gezond voor elkaar

Vanuit het ZONmw-programma 'Juiste Zorg op de Juiste Plek' heeft het regionetwerk Noordkop Gezond voor Elkaar een voucher voor het samenstellen van een regiobeeld en het vaststellen van een routekaart ontvangen. Onderdeel van de Routekaart 2033 is naast de vast te stellen actielijnen en doelstellingen ook de bestuurlijke borging van de samenwerking en de organisatievorm van het regionetwerk.

30 dagen (ge)zonder

In 2020 heeft de GGD voor de derde keer in samenwerking met de GGD'en Gooi en Vechtstreek en Zaanstreek-Waterland de actie '30dagengezonder' uitgevoerd. Naast bijna 3.000 mensen deden ook bedrijven en scholen mee. Hoewel de focus breed is, kiezen veel mensen voor de klassieke gezondheidsthema's: voeding, beweging en ontspanning. 90% van de deelnemers is het (grotendeels) gelukt om de uitdaging vol te houden. Eveneens heeft 90% gezegd volgend jaar weer mee te willen doen en zou anderen aanraden om mee te doen.

Stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit

Met de 'Stimuleringsregeling Gezonde relaties en seksualiteit' zet de overheid in op het voorkomen van onbedoelde zwangerschappen. Ook de GGD ondersteunt scholen binnen de Gezonde School om het thema relaties en seksualiteit beter te borgen. In 2020 hebben achttien scholen zich ingeschreven voor het 'Stimuleringsaanbod Gezonde relaties & seksualiteit'. Om de capaciteit binnen de GGD op het thema relaties en seksualiteit te vergroten is er een landelijke subsidieaanvraag ingediend en toegekend. Met deze verruiming kunnen scholen actiever worden benaderd en ondersteund.

Gezonde school

Eind 2020 telde de GGD 42 Gezonde Scholen met 74 themacertificaten. Ten opzichte van vorig jaar een toename van vier Gezonde Scholen en zeventien themacertificaten. Het meest voorkomende themacertificaat was Voeding (25), gevolgd door Bewegen en sport (19), Welbevinden (17), Roken, Alcohol en Drugspreventie (6), Relaties en seksualiteit (5), Fysieke Veiligheid (1) en Milieu en natuur (1).

Netwerken

De GGD participeert in verschillende netwerken zoals 'NL vitaal'. Ook is input geleverd voor de 'Nota gezond opgroeien in de Kop van Noord-Holland: Op weg naar een integrale preventieve aanpak voor jongeren'. Verder is advies gegeven aan de JOGG-regisseurs van diverse gemeenten en input geleverd voor de sportakkoorden en het 'Webinar Sociale basisinfrastructuur: outcome gericht bouwen aan resultaat en participeren', en aan de Thematafels.



Middelen

De totale baten en lasten van programma Onderzoek, Beleid en Preventie worden in onderstaande tabel weergegeven:

Onderzoek, Beleid en Preventie - overzicht baten en lasten *(Bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves)*	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal baten	1.310	2.028	1.882
Totaal lasten	860	1.474	1.319
Resultaat	450	555	564

Het programma Onderzoek, Beleid en Preventie sluit af met een resultaat van € 564.000 en valt € 9.000 positiever uit dan begroot.

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten wordt als volgt gespecificeerd:

Overzicht baten en lasten 2020 naar GR-taken en aanvullende diensten

Onderzoek, Beleid en Preventie *(x € 1.000)*	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal Baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken:					
Collectieve Gezondheidsbevordering	645	17	662	447	215
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	431	-	431	297	134
Epidemiologie	630	159	789	574	215
Totaal	1.706	176	1.882	1.319	564

In onderstaande tabel wordt het saldo ten opzichte van de begroting weergegeven.

Analyse resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

Onderzoek, Beleid en Preventie *(x € 1.000)*	GR-taken	Aanvullende diensten	Totaal
Collectieve Gezondheidsbevordering	26	0	26
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	-6	0	-6
Epidemiologie	-10	0	-10
Totaal	9	0	9

Het positieve saldo van € 9.000 is gerealiseerd door terughoudend om te gaan met het invullen van vacatures.

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. Bij de GGD is daarom slechts een beperkte algemene reserve toegestaan. Deze bedraagt maximaal 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat de GGD beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.

De algemene reserve van de GGD bedraagt € 1.066.000 positief na verwerking van de resultaatbestemming 2019. In 2020 bedraagt het positieve resultaat € 221.000. De resultaatbestemming over 2020 wordt in een apart voorstel voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Voor de resultaatbestemming over 2020 is het weerstandvermogen als volgt te specificeren:

Weerstandsvermogen	Eenheid	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve (x € 1.000)	1.000	1.066	1.066
Lasten (x € 1.000)	1.000	59.800	42.617
Algemene reserve in % van totale lasten	%	1,8%	2,5%

Financiële risico's

De financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag scenario en een hoog scenario. Per risico is aangegeven welk bedrag is aangehouden om de weerstandscapaciteit te kunnen berekenen. 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.

De volgende financiële risico's zijn geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen:

Overzicht financiële risico's	Scenario laag	Scenario hoog	Bedrag risico
GR-taken:			
Doorontwikkeling JGZ 2019-2023	50.000	265.000	50.000
Ziekteverzuim JGZ	125.000	250.000	125.000
Informatiebeveiliging en privacybescherming	-	195.000	195.000
	175.000	710.000	370.000
Aanvullende diensten:			
Afname aanvullende diensten JGZ	50.000	230.000	50.000
Medische arrestantenzorg	140.000	340.000	140.000
Gevolgen COVID-19 voor reizigersadvisering	150.000	350.000	150.000
	340.000	920.000	340.000
Totaal	515.000	1.630.000	710.000

Doorontwikkeling JGZ 2019-2023

Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma 'Doorontwikkeling JGZ'. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk, dat kan leiden tot een begrotingsoverschrijding. De begroting 2021 is gewijzigd om de eenmalige kosten op te vangen ten laste van de algemene reserve.

Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot (5%). Dit heeft negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. Het verzuimbeleid wordt verder aangescherpt en processen worden aangepast om de productiviteit te kunnen verhogen.

Informatiebeveiliging en 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. De begroting 2021 is gewijzigd om kosten over 2021 op te vangen ten laste van de algemene reserve. Bij de Kadernota 2022 heeft het algemeen bestuur besloten dat de directie de opdracht krijgt om dekking binnen de begroting 2022 te vinden voor deze kosten.

Afname aanvullende diensten JGZ

Als gevolg van mogelijke financiële tekorten in het sociaal domein, kan de GGD te maken krijgen met taakstellingen op aanvullende diensten JGZ. Het continu aangaan van de dialoog met gemeenten over de noodzaak en waarde van aanvullende diensten, geeft de GGD de mogelijkheid om vermindering van inzet personeel zo veel als mogelijk op te vangen uit de flexibele schil en het natuurlijk verloop.

Medische arrestantenzorg

De GGD loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg na aanbesteding niet aan de GGD wordt gegund. Hierdoor komt het in stand houden van de expertise Forensisch Medische Geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Er is een gezamenlijke voorbereiding van inschrijving met drie GGD'en in Noord-Holland gestart. Landelijk worden de gevolgen van het mogelijk wegvallen van de medische arrestantenzorg onderzocht in relatie tot de kosten voor lijkschouwing voor gemeenten.

Gevolgen COVID-19 voor reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is reizen sterk afgenomen. Er is onzekerheid over het moment en de periode waarin het reisverkeer gaat herstellen. Het ministerie van VWS compenseert vooralsnog de inkomstenderving. Het is onzeker in welke mate het ministerie van VWS de inkomstenderving blijft compenseren en wanneer de reizigersmarkt weer op het niveau van voor de COVID-19-pandemie komt. Personeel wordt zo effectief mogelijk ingezet op andere GR-taken en aanvullende diensten.

Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis is een aparte financiële begroting voor 2022 opgesteld. De besluitvorming over deze begroting en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt bij iedere afzonderlijke gemeente plaats. Wanneer het aantal meldingen of adviezen bij Veilig Thuis stijgt en de begroting niet toereikend is, zal het dagelijks bestuur (conform de dienstverleningsovereenkomst) dit tijdig melden bij de gemeenten en vragen om een extra bijdrage te verstrekken. Immers, Veilig Thuis heeft geen reservebudget. De niet bestede middelen worden teruggegeven aan de gemeenten.

Weerstandscapaciteit

Bij de GGD 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. In onderstaande tabel is de berekening opgenomen van de ratio weerstandscapaciteit.

Omschrijving	Definitie	Berekening	Score	Minimum
Ratio weerstandcapaciteit:	Algemene reserve	1.066.000	1,5	1,0
	Bedrag risiso's	710.000		

De weerstandscapaciteit voldoet aan de minimum streefwaarde van 1.0.

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 de GGD verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, Justitie en politie.

Beoordeling financiële positie

De GGD is een Gemeenschappelijke Regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheidsstructuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Afspraken hiertoe zijn reeds gemaakt met de BNG. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt.

De GGD heeft een redelijk positieve financieringspositie. Door de gunstige financieringspositie (met de aanwezigheid van de bestemmingsreserves en vooruit ontvangen projectgelden) is het in 2020 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, waar in 2020 in steeds grotere mate gebruik van is gemaakt als gevolg van het achteraf ontvangen van de vergoeding voor de meerkosten COVID-19.

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 de GGD niet van toepassing.

Omschrijving	Streefwaarde	Realisatie 2019	Begrotinig 2020	Realisatie 2020
Netto schuldquote	<5%	1,3%	4,6%	0,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	1,3%	4,6%	0,6%
Solvabiliteitsratio	5-10%	9,4%	3,8%	9,9%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	3,4%	1,0%	1,0%

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 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 de GGD in 2020 geen leningen heeft afgesloten.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GGD in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor de GGD is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandsvermogen 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.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten; de zogenoemde kasgeldlimiet.

Omschrijving	Definitie	Berekening	Realisatie 2020
Totale lasten			59.800
Netto vlottende schuld kasgeldlimiet	Totale lasten x 8,2%	59.800 x 8,2%	4.903
Gemiddeld ruimte t.o.v. limiet:	Kasgeldlimiet -/- netto vlottende schuld		4.218

De GGD voldoet aan deze limiet van 8,2%. De GGD heeft geen langlopende leningen uitstaan in 2020. Overschrijding van de limiet van 8,2% zou kunnen leiden tot het aantrekken van langlopende leningen.

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 de GGD wordt bepaald door het resultaat over 2020 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:

Omschrijving *(Bedragen x € 1.000)*	2020
Resultaat 2020	221
Bij: afschrijvingen 2020	493
Af: investeringen 2020	543
EMU-saldo	172

1.2.3 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 binnen de programma's. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

Overhead *(Bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)*	**Realisatie 2019**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**
Totaal baten	394	234	282
Totaal lasten	10.383	10.483	11.250
Resultaat	-9.988	-10.249	-10.968

De overheadlasten bedragen, na aftrek van de baten, € 10.968.000. De overheadlasten zijn € 719.000 hoger uitgevallen dan begroot.

De reguliere overheadkosten vallen € 31.000 hoger uit dan begroot. De niet begrote overheadkosten die betrekking hebben op COVID-19 bedragen € 753.000 en worden volledig gefinancierd door VWS.

De overheadkosten voor Veilig Thuis vallen € 65.000 lager uit en zijn verrekend met de bijdragen voor Veilig Thuis. Als gevolg van de verslaggevingsvoorschriften is de dekking van deze overheadkosten van zowel COVID-19 als Veilig Thuis opgenomen onder baten op de programma's.



1.2.4 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 de Directie.



Personeel en organisatie

De samenstelling van het Directie Management Team (DMT) is in 2020 gewijzigd. Na het vertrek van de adjunct-directeur JGZ is een interim adjunct-directeur gestart.

Organisatieontwikkeling

In 2020 is de aansturing en inrichting van Bedrijfsondersteuning tegen het licht gehouden en is een organisatieontwikkelingstraject ingezet. Er is teruggekeken waar komt Bedrijfsondersteuning vandaan en hoe Bedrijfsondersteuning ervoor staat. Wat gaat er goed en wat moet er dan anders.

Hieruit is het Koersplan Bedrijfsondersteuning 2020-2022 voortgekomen. Het koersplan is vastgesteld door het DMT en heeft draagvlak van de medewerkers. De koers voor Bedrijfsondersteuning is uitgewerkt in vier thema's:

1. Trotse, professionele gemotiveerde medewerkers
2. Klantgerichte organisatie
3. Veranderkracht
4. Inrichting en aansturing organisatie.

Met het koersplan wordt het veranderingsproces voor Bedrijfsondersteuning op gestructureerde wijze aangepakt.
De ingezette koers is vertaald naar concrete resulaten en doelen die zijn verwerkt in een mijlpalenplanning 2020-2022.

Personele gegevens

Omschrijving	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Aantal medewerkers in Fte per eind	421	419	441
Aantal medewerkers in Fte t.b.v COVID-19 per eind			239
Ziekteverzuim	6,9%	5%	6,6%

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim over 2020 bedraagt 6,6%. Het verzuim is iets gedaald ten opzichte van 2019 (6,9%). Verzuim is en blijft een belangrijk aandachtspunt voor de directie en voor het team HR. COVID-19 is ook van invloed geweest op het verzuim binnen de GGD. Het heeft zijn weerslag gehad op het anders organiseren en uitvoeren van werk, stilstand van bepaalde functies en het vele thuiswerken voor de medewerkers met een kantoorfunctie. Daarnaast hebben ook diverse medewerkers verzuimd doordat zij een besmetting met COVID-19 opliepen. Het valt hierbij op dat zowel de terugkeer naar het werk als het herstel lang duurt.

Gedurende de zomerperiode daalde het verzuim. Veel medewerkers hebben zich weer hersteld gemeld. Helaas heeft de herfst- en winterperiode toch weer gezorgd voor een stijging, waarbij ook weer diverse medewerkers besmet raakten met COVID-19.

Door nauw contact tussen HR, leidinggevende, medewerker en bedrijfsarts wordt toegezien op een tijdige inzet van benodigde interventie(s) voor een duurzaam herstel. Binnen de zelforganiserende teams is gezocht naar een vorm van een leidinggevende/ coördinator/teambegeleider, waardoor er meer (preventieve) aandacht is voor de medewerkers.



Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

Voor het GGiD heeft in 2020 de focus gelegen op het verder bouwen van de functionaliteit en het inpassen in de GGD-omgeving, waaronder ook de koppeling met het externe rooster- en planningspakket en een verbeterde procesondersteuning voor de professional. De voortgang van de bouw is in 2020 vier keer ‘groots’ in samenhang getest. Gelijktijdig met de bouw vindt het inrichten plaats, zodat er steeds getest wordt hoe functionaliteit in de ‘echte’ praktijk gaat werken. Ook zorgt de deels ingerichte omgeving ervoor dat de toekomstige gebruiker de omgeving beter herkent, zoals die tijdens info- en kennismakingsessies regelmatig is gedeeld. Door de toekomstige gebruikers is tijdens de informatie- en testsessies teruggekoppeld dat het een intuïtieve omgeving is waarbij ze het gevoel hebben er snel mee uit de voeten te kunnen. De hoge mate van configureerbaarheid heeft in 2020 laten zien dat er zowel nu

als straks veel functionaliteit door functioneel beheerders aangevuld kan worden zonder tussenkomst van de leverancier. De volgende gebruikerstest vindt in januari 2021 plaats.

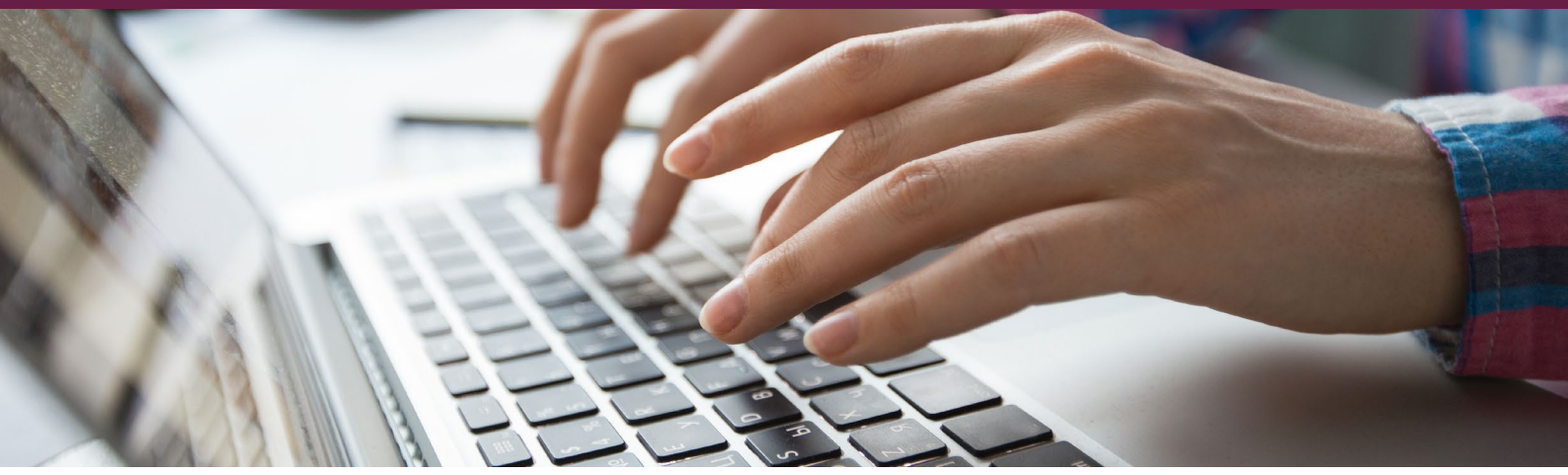
Inkoop en rechtmatigheid

De GGD heeft in 2020 verder gewerkt aan het wegnemen van tekortkomingen bij het naleven van de inkoopregels. In 2020 zijn oude contracten opnieuw aanbesteed en zijn de interne procedures verder verbeterd. Hierdoor is het aantal incomplete dossiers teruggebracht van zestien naar vier. Deze laatste dossiers worden in 2021 opgelost.

Informatiebeveiliging en privacy

Informatiebeveiliging is een actueel thema waarvan het belang steeds meer toeneemt door toenemende afhankelijkheid van mobiele apparatuur, netwerken, IT-systemen en clouddiensten die blootstaan aan risico's van uitval, diefstal en cyberaanvallen met soms ontwrichtende impact. Inmiddels zijn de processen van de GGD van landsbelang geworden in het bestrijden van COVID-19, daarmee vormen deze dreigingen ook een groter risico voor GGD Hollands Noorden.

Voor zowel informatiebeveiliging als privacy is een nulmeting uitgevoerd om zicht te krijgen op de huidige stand van zaken, de risico's en de benodigde maatregelen. De GGD volgt hierbij de richtlijnen van de NEN7510 en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Uit deze nulmeting is naar voren gekomen dat Informatiebeveiliging en privacybescherming nog niet voldoen aan de aangescherpte regelgeving. Er is een plan van aanpak vastgesteld om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en houden.



Datalekken

In 2020 zijn er 317 meldingen geweest van een incident of datalek. Er zijn twee meldingen gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De meeste incidenten betreffen post die bedoeld is voor een andere GGD. Het betreft dan vaak de overdracht van een kind, die niet woonachtig is in ons werkgebied, vanuit een ziekenhuis naar onze GGD. Dit incident wordt aan het ziekenhuis gemeld. Daarnaast komt het voor dat post/mail naar een verkeerd adres wordt gestuurd, deze wordt beveiligd (via Zivver) teruggemaild.

Kwaliteit

GGD breed zijn er 137 interne klachten ingediend. Dat zijn er 74 meer dan in 2019. Hiervan hadden 58 klachten betrekking op de werkzaamheden rondom corona. In onderstaande tabel is het aantal klachten weergegeven. Klachten worden geregistreerd onder het 'programma' waar de klachten over gaan. Klachten bieden de organisatie 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.

	2018	2019	2020
Aantal klachten	76	63	137

Er zijn 66 klachten ingediend bij Infectieziektebestrijding, 33 klachten bij JGZ, 28 klachten bij Veilig Thuis, één klacht bij de Front Office, twee klachten bij de Directie en één klacht bij Bedrijfsondersteuning. Er zijn eind 2020 twee klachten ingediend bij de externe klachtencommissie die in 2021 worden behandeld. Er zijn geen klachten ingediend bij de Geschillencommissie.

Veilig incidenten melden (VIM-meldingen)

In 2019 zijn er 60 VIM-meldingen ontvangen, waarvan één een intern onderzoek werd. De commissie heeft dus 59 rapportages opgesteld. De meldingen zijn onder te verdelen in:

- 43 meldingen Jeugd
- 9 meldingen Infectieziektebestrijding
- 7 meldingen Veilig Thuis.

Het aantal meldingen is gestegen. De meeste VIM-meldingen gingen over vaccinaties. De belangrijkste geadviseerde maatregelen hebben betrekking op de werkwijze (vaste werkwijze hanteren, controle op vaccins, controle op dossier en naam en geboortedatum) en op de werkwijze bij een afwijkend vaccinatieschema.

	2018	2019	2020
Aantal VIM-meldingen	36	60	80

1.2.5 Beleidsindicatoren

In 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	658.161
Apparaatskosten	€ 1.000	16.735
Apparaatskosten per inwoner	€	25,43
Formatie (exclusief inhuur)	Fte	419
Formatie per 1.000 inwoners	Fte	0,64
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2020	Fte	442
Bezetting per 1.000 inwoners	Fte	0,67
Kosten inhuur derden	€ 1.000	11.830
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	32.051
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	37%
Overhead	€ 1.000	10.958
Totale lasten	€ 1.000	59.748
Overhead in % van totale lasten	%	18%

- De apparaatskosten per inwoner ad € 25,43 zijn hoger dan begroot (€ 21,06) door de extra uitgaven van COVID-19.
- De kosten inhuur derden bestaan met name uit de kosten voor COVID-19. Daardoor is het percentage met 37% een stuk hoger dan begroot (2,4%).
- De overhead in % van de totale lasten bedraagt 18% en is een stuk lager dan begroot (24%) door de extra inkomsten vanwege COVID-19.

1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij de GGD aanwezig zijn, hebben per 31-12-2019 een boekwaarde van € 2.089.000. In 2020 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. De GGD is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt.

Per 31-12-2020 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.133.000. Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Bedrag x € 1.000	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	466	494
Machines, apparaten en installaties	660	709
Overige materiële vaste activa	1.007	886
	2.133	2.089

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 de GGD een bestuurlijk én financieel belang heeft.

Stichting JGZ GGD Hollands Noorden

De GGD heeft medewerkers in vaste dienst met uitzondering van een aantal medewerkers die in dienst wilde blijven van de in 01-01-2010 opgerichte Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden (wegens pensioenrechten e.d.). De baten en lasten van de Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden zijn verantwoord in de jaarrekening van de GGD. Het bestuur van de GGD is hetzelfde als het bestuur van de Stichting. Er komen geen nieuwe medewerkers meer in dienst van deze stichting. Ultimo 2020 is er nog 1 medewerker in dienst bij de Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden.

Oprichting coöperatie GGiD

Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht. De GGD'en regio Utrecht, Hollands Noorden en Twente hebben besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidszorg een nieuw digitaal dossier te ontwikkelen en te implementeren. Samenwerking brengt altijd een juridische en bestuurlijke complexiteit met zich mee. Belangrijk is dat duidelijkheid en rechtszekerheid wordt geboden voor alle partijen, zowel GGD'en als opdrachtnemers. De meest eenvoudige oplossing voor samenwerking blijkt de coöperatie. In de coöperatie wordt het beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht.

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 2015 bijgewerkt en vastgesteld in het algemeen bestuur en is nog van toepassing op de accountantscontrole van de jaarstukken over 2020.

Hierbij geldt dat alleen artikelen van belang zijn voor zover deze directe financiële beheersbehandeling betreffen of kunnen betreffen. Verder is de controle gericht op:

- Programmabegroting 2020
- Financiële verordening artikel 212 (herzien vastgesteld AB november 2015)
- Controleverordening artikel 213 (herzien vastgesteld AB november 2015)
- Periodieke rechtmatigheidsonderzoeken.

1.2.9 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook de GGD onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. De wettelijke en GR-taken van de GGD zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting. Bij een beperkt aantal aanvullende diensten, zoals reizigersvaccinatie en forensische geneeskunde, wordt over de resultaten vennootschapsbelasting afgedragen. De aangifte vennootschapsbelasting over 2016, 2017, 2018, 2019 zijn vastgesteld en er is vooralsnog geen vennootschapsbelasting verschuldigd vanwege verrekenbare verliezen.



2 JAARREKENING

2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

2.2 Balans per 31 december 2020 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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Baten:			
Jeugd	23.663	22.697	23.133
Infectieziektebestrijding	6.140	6.064	6.066
COVID-19 (Infectieziektebestrijding)	–	–	15.998
Kwetsbare inwoners	3.230	2.584	3.856
Onderzoek, Beleid en Preventie	1.310	1.828	1.765
Veilig Thuis	9.303	8.534	8.854
Overhead	394	234	282
Totaal baten:	44.040	41.942	59.954
Lasten:			
Jeugd	16.509	16.527	17.548
Infectieziektebestrijding	4.581	4.472	4.323
COVID-19 (Infectieziektebestrijding)	–	–	15.245
Kwetsbare inwoners	2.573	2.125	2.899
Onderzoek, Beleid en Preventie	810	1.424	1.269
Veilig Thuis	7.761	6.880	7.265
Overhead	10.383	10.483	11.250
Totaal lasten	42.617	41.912	59.800
Resultaat voor bestemming	1.423	30	154
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekkingen reserves	–	200	117
Resultaat na bestemming	1.373	180	221

De jaarrekening 2020 sluit af met een voordelig saldo van € 221.000. De prognose in de tweede bestuurlijke rapportage was € 157.000 voordelig. Het voordelig saldo is met circa € 64.000 toegenomen en wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere baten uit aanvullende diensten.

Begrotingsrechtmatigheid

De programmarekening laat met betrekking tot de lasten een overschrijding van de begroting zien van € 17.888.000, oftewel 42,7% ten opzichte van het begrotingsbedrag dat voornamelijk veroorzaakt wordt door de meerkosten COVID-19. De begrotingsoverschrijdingen zijn per programma getoetst aan de kadernota rechtmatigheid (website commissie BBV), waarbij voor Infectieziektebestrijding, Kwetsbare inwoners en Onderzoek, Beleid en Preventie geen begrotingsonrechtmatigheid is geconstateerd. De hogere lasten worden op deze programma's ruimschoots gecompenseerd door hogere baten.

Begrotingsrechtmatigheid Jeugd

Het negatieve resultaat voor het programma Jeugd bedraagt € 585.000. De prognose bij de 2e bestuurlijke rapportage was € 520.000 negatief. Door verder toegenomen lasten in het laatste kwartaal van 2020 als gevolg van aanhoudend ziekteverzuim is het resultaat negatiever geworden dan bij de prognose in de 2e bestuurlijke rapportage. Met het vaststellen van de jaarstukken verklaart het algemeen bestuur zich alsnog akkoord met de overschrijding van de lasten op dit onderdeel.

Begrotingsrechtmatigheid Veilig Thuis

Voor het programma Veilig Thuis is sprake van € 385.000 aan hogere lasten en € 320.000 aan hogere baten.
Op het onderdeel overhead Veilig Thuis (opgenomen onder overhead) is sprake van lagere lasten van € 65.000. Bedrijfseconomisch gezien is er voor Veilig Thuis ten opzichte van de begroting daarmee sprake van een saldo € 0 (zie bijlage 9). Met het vaststellen van de jaarstukken verklaart het algemeen bestuur zich alsnog akkoord op basis van het bedrijfseconomische overzicht.

Begrotingsrechtmatigheid Overhead

Op het onderdeel overhead is het negatieve resultaat € 719.000. De prognose bij de 2e bestuurlijke rapportage was echter € 124.000 negatief. In het 4e kwartaal van 2020 zijn de extra overheadkosten voor COVID-19 flink gestegen tot een totaal van € 753.000 in 2020. Omdat de dekkingsbijdrage hiervoor opgenomen is in het programma infectieziektebestrijding ontstaat het negatieve saldo op onderdeel Overhead. Bedrijfseconomisch gezien is er op de reguliere overheadkosten (exclusief de niet begrote en gecompenseerde overheadkosten voor COVID-19) sprake van een positief saldo van € 34.000. Met het vaststellen van de jaarstukken verklaart het algemeen bestuur zich alsnog akkoord met de overschrijding van de lasten op dit onderdeel.

Financiële rechtmatigheid

De GGD heeft aan de hand van een spendanalyse over 2020 een onderzoek gedaan naar de rechtmatigheid van verantwoorde lasten alsmede investeringen. Als basis voor de toets is de Aanbestedingswet 2012 (gewijzigd in 2016) en het GGD Inkoopbeleid 2020 gehanteerd. Uit het onderzoek is gebleken dat er 6.570 facturen van 839 leveranciers zijn ontvangen. Bij vier inkoopdossiers was de dossiervoering nog niet op orde, waardoor sprake is van onzekerheid over de financiële rechtmatigheid over de daarmee samenhangende lasten en investeringen. De GGD heeft in 2020 hard gewerkt aan het wegnemen van tekortkomingen bij het naleven van de inkoopregels. In 2020 zijn oude contracten opnieuw aanbesteed en zijn de interne procedures verder verbeterd. Hierdoor is het aantal incomplete dossiers teruggebracht van zestien (in 2019) naar vier (in 2020). Uiteindelijk vallen de bedragen van deze 4 laatste inkoopdossiers binnen de controlemarges (materialiteit) waardoor de accountant een goedkeurend oordeel geeft over de rechtmatigheid. De laatste dossiers worden in 2021 opgelost.

Dwingende spoed bij inkopen COVID-19

De Aanbestedingswet biedt mogelijkheid om af te wijken van het inkoopbeleid indien sprake is van ‘dwingende spoed’. Het ministerie van VWS acht het gerechtvaardigd dat GGD’en een beroep op deze uitzonderingsgrond en verwijst naar de door COVID-19 veroorzaakte noodsituatie. De GGD heeft elf 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 2020 zijn behoudens COVID-19 geen materiële incidentele baten en lasten gerealiseerd.

2.2 Balans per 31 december 2020 en toelichting

Balans GGD per 31 december 2020 *(bedragen x € 1.000)*		**31-12-2020**		**31-12-2019**
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa		2.133		2.089
Investeringen met een economisch nut				
Overige Investeringen met een economisch nut	2.133		2.089	
Totaal vaste activa		2.133		2.089
Vlottende activa				
Voorraden				
Gereed product en handelsgoederen		59		79
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		3.530		8.291
Vorderingen op openbare lichamen	3.334		8.080	
Overige Vorderingen	196		221	
Liquide middelen		3.743		1.912
Kassaldi	2		2	
Banksaldi	3.742		1.911	
Kruisposten	–1		–1	
Overlopende activa		9.288		4.676
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	6.181		2.288	
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.107		2.389	
Totaal vlottende activa		16.619		14.958
Totaal-generaal		18.752		17.047

Balans GGD per 31 december 2020 *(Bedragen x € 1.000)*		**31-12-2020**		**31-12-2019**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen vermogen		1.877		1.600
Algemene reserve	1.066		141	
Bestemmingsreserves	590		85	
Resultaat na bestemming	221		1.373	
Totaal vaste passiva		1.877		1.600
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische				
looptijd korter dan één jaar		2.721		1.319
Overige schulden	2.721		1.319	
Overlopende passiva		14.154		14.128
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgendbegrotingsjaar tot betaling komen	7.676		4.509	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringenmet een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.478		9.619	
Totaal vlottende passiva		16.875		15.448
Totaal-generaal		18.752		17.047

Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
Investeringen met een economisch nut		
Overige investeringen met een economisch nut	2.133	2.089
Totaal	2.133	2.089
De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:		
Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassing)	466	494
Machines, apparaten en installaties	660	709
Overige materiële vaste activa	1.007	886
Totaal	2.133	2.089

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde 31-12-2019	**Investeringen**	**Des-investeringen**	**Afschrij-vingen**	**Afwaar-deringen**	**Boekwaarde 31-12-2020**
Bedrijfsgebouwen	494	55	–	83	–	466
Machines, apparaten en installaties	709	81	–	130	–	660
Overige materiële vaste activa	886	407	5	280	–	1.007
Totaal	2.089	543	5	493	–	2.133

Voorraden *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Gereed product en handelsgoederen (vaccins)	59	79

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (bedragen x € 1.000)	**31-12-2020**	**31-12-2019**
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vorderingen op openbare lichamen	3.334	8.080
Overige vorderingen	196	211
Totaal	3.530	8.291

Liquide middelen *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:		
Banksaldi	3.742	1.911
Kassaldi	2	2
Kruisposten	(1)	(1)
Totaal	3.743	1.912

Overlopende activa *(Bedragen x € 1.000)*	**31-12-2020**	**31-12-2019**
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	6.181	2.288
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.107	2.389
Totaal	9.288	4.676
De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Vooruitbetaalde bedragen	2.937	2.155
Nog te ontvangen bedragen		
• overige nog te ontvangen bedragen	201	238
• rekening-courant Stichting JGZ	–	5
• nog te ontvangen bedragen openbare lichamen	6.043	2.192
• nog te ontvangen projectgelden (zie hieronder)	107	86
	6.351	2.521
Totaal	9.288	4.676

Verloopoverzicht 'De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel'	31-12-2019	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen / facturatie	31-12-2020
VoorZorg Bergen	7	–7	5	–	5
VoorZorg Enkhuizen	2	–2	24	11	13
VoorZorg Hoorn	24	–	–	24	–
VoorZorg Koggenland	–	–	6	–	6
VoorZorg Langedijk	3	–	0	3	–
VoorZorg Medemblik	0	–	–	0	–
VoorZorg Opmeer	6	–	5	6	5
Stevig Ouderschap Alkmaar	–	–	17	14	3
Stevig Ouderschap Hoorn	14	–	–	14	–
Stevig Ouderschap Langedijk	2	–	–	2	–
Stevig Ouderschap Opmeer	–	–	3	–	3
Stevig Ouderschap Stede Broec	1	–1	3	1	1
Jeugd, Alcohol & Drugs 2019 – WF	0	–0	–	–	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2019 – NK	0	–0	–	–	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2019 – NHN	1	–1	–	–	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 – WF	4	–	–	4	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 – NK	5	–	–	5	–
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 – NHN	1	–	–	1	–
Opvang Verwarde Personen Alkmaar	15	–15	–	–	–
Maatwerk JGZ Hoorn 2020	–	–	77	75	2
Stevig ouderschap Bergen	–	–	4	–	4
Stevig Ouderschap Heiloo	–	–	1	–	1
VoorZorg Den Helder	–	–	33	30	3
DUUP	–	–	0	–	0
Nu Niet Zwanger – Regio WF	–	–	1	0	0
VVE Schagen	–	–	4	4	1
Maatwerk JGZ facturatie Bergen (NH) 2020	–	–	20	10	10
Maatwerk JGZ facturatie Castricum 2020	–	–	31	15	16
Maatwerk JGZ facturatie Drechterland 2020	–	–	10	5	5
Maatwerk JGZ facturatie Enkhuizen 2020	–	–	25	21	5
Maatwerk JGZ facturatie Heiloo 2020	–	–	20	8	12
Maatwerk JGZ facturatie Hoorn 2020	–	–	0	0	–
Maatwerk JGZ facturatie Koggenland 2020	–	–	8	5	3
Maatwerk JGZ facturatie Langedijk 2020	–	–	1	–	1
Maatwerk JGZ facturatie Medemblik 2020	–	–	12	7	5
Maatwerk JGZ facturatie Opmeer 2020	–	–	4	3	1
Maatwerk JGZ facturatie Stede Broec 2020	–	–	10	8	3
Maatwerk JGZ facturatie Texel 2020	–	–	0	–	0
Totaal	86	(25)	324	278	107

PASSIVA

Vaste passiva	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2019
Eigen vermogen		
Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:		
Algemene reserve	1.066	141
Bestemmingsreserves	590	85
Resultaat voor bestemming	221	1.373
Totaal	1.877	1.600

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Saldo 31-12-2019	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat bestemming voorgaand boekjaar	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	141	–	–	925	1.066
Reserve gezondheidsonderzoeken	150	50	117	–	83
Bestemmingsreserve corona	–	–	–	284	284
Egalisatiereserve RVP	-65	124	–	164	223
Resultaat voor bestemming	1.373	221	–	-1.373	221
Totaal	1.600	395	117	–	1.877

Algemene reserve

Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarstukken over 2019 bepaald dat het positieve resultaat ten dele toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Na deze bestemming van het resultaat over 2019 bedraagt de algemene reserve € 1.066.428 positief. Het positieve resultaat over 2020 is hier nog niet in verwerkt.

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. In 2020 is ten laste van deze reserve € 117.135 aangewend voor het uitvoeren van gezondheidsonderzoeken.

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. De reserve is bedoeld voor kosten als gevolg van de coronapandemie die niet of niet geheel door het Rijk worden vergoed. Een eventueel positief saldo van deze reserve op 31 december 2021 vloeit terug naar de gemeenten.

Egalisatiereserve Rijksvaccinatieprogramma

Met ingang van 2019 heeft de GGD samenwerkingsovereenkomsten afgesloten met de gemeenten voor de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma. In deze samenwerkingsovereenkomsten is afgesproken, dat de afrekening plaats vindt middels een mutatie in de egalisatiereserve RVP. In 2020 is er meer gefactureerd aan de gemeenten dan

gerealiseerd en is er een toevoeging van € 123.576 opgenomen. Daarnaast is bij de bestemming van het resultaat 2019 bepaald dat € 164.000 wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve RVP.

Resultaat voor bestemming 2020

Het nog te bestemmen resultaat over 2020 bedraagt € 221.000 positief. Dit saldo bestaat uit een positief saldo op GGD Algemeen van € 221.000 en een saldo op Veilig Thuis van € 0.

VLOTTENDE PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Overige schulden		
Crediteuren	2.539	1.251
Te verrekenen projectgelden	179	68
Banksaldi	–	–
Rekening-courant Stichting JGZ	3	–
Overige kortlopende schulden	–	–
Totaal	2.721	1.319

Verloopoverzicht te verrekenen projectgelden	31-12-2019	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	31-12-2020
Maatwerk JGZ Alkmaar 2019	8	-8	–	–	–
Maatwerk JGZ Den Helder 2019	16	-16	–	–	–
Maatwerk JGZ Heerhugowaard 2019	20	-20	–	–	–
Maatwerk JGZ Heiloo 2018	6	-6	–	–	–
Maatwerk JGZ Hollands Kroon 2019	1	-1	–	–	–
Maatwerk JGZ Hoorn 2018	6	–	–	–	6
Maatwerk JGZ Hoorn 2019	0	-0	–	–	–
Maatwerk JGZ Koggenland 2019	0	-0	–	–	–
Maatwerk JGZ Langedijk 2019	2	–	–	–	2
Maatwerk JGZ Medemblik 2019	1	-1	–	–	0
Maatwerk JGZ Schagen 2019	8	3	–	–	10
Maatwerk JGZ Texel 2019	0	-0	–	–	–
Maatwerk JGZ Alkmaar 2020	–	–	493	428	65
Maatwerk JGZ Den Helder 2020	–	–	87	82	5
Maatwerk JGZ Enkhuizen 2020	–	–	8	3	5
Maatwerk JGZ Heerhugowaard 2020	–	–	223	173	51
Maatwerk JGZ Hollands Kroon 2020	–	–	101	99	3
Maatwerk JGZ Koggenland 2020	–	–	11	4	6
Maatwerk JGZ Langedijk 2020	–	–	29	26	2
Maatwerk JGZ Medemblik 2020	–	–	54	41	13
Maatwerk JGZ Schagen 2020	–	–	56	49	7
Maatwerk JGZ Texel 2020	–	–	5	–	5
Totaal	68	-50	1.067	906	179

Overlopende passiva	31-12-2020	31-12-2019
De overlopende passiva kunnen als volgt onderscheiden worden:		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	7.676	4.509
De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	6.478	9.619
Totaal	14.154	14.128
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	102	32
• salarissen, loonheffing, pensioenafdracht e.d.	2.821	2.163
• overige overlopende passiva	4.753	2.314
Totaal	7.676	4.509
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
• Vooruitontvangen investeringsbijdragen	–	–
• Vooruitgefactureerde bijdragen	6.008	8.977
• Lopende projecten	470	642
Totaal	6.478	9.619

De in de balans opgenomen post ‘De van Europees en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren’ kan als volgt worden gespecificeerd: (zie volgende pagina).

Verloopoverzicht	31-12-2019	Afrekening voorgaande jaren	Toevoegingen	Aan-wendingen	31-12-2020
Stevig ouderschap Alkmaar	11	-11	-	-	-
Stevig ouderschap Castricum	2	-	-	2	-
Stevig ouderschap Den Helder	1	-	14	6	10
Stevig ouderschap Enkhuizen	2	-2	-	-	-
Stevig ouderschap Heerhugowaard	14	-	7	14	7
Stevig ouderschap Hollands Kroon	16	-	-	6	9
Stevig ouderschap Medemblik	3	-	-	3	1
Stevig ouderschap Koggenland	2	-	-	-	2
Stevig ouderschap Schagen	1	-	-	1	-
Monitor JAD	25	-	-	25	-
De Verbinding 2	1	-	-	1	-
Samenwerken in Wijkteams gemeente Hollands Kroon	21	-	-	3	18
Project Spotters gezocht	9	-	-	-	9
Budget ondersteuning statushouders	9	-	-	1	8
Schakel GGD'er in de wijk	58	-	-	58	-
VoorZorg Alkmaar	151	-151	106	86	20
VoorZorg Den Helder	45	-	-	45	-
VoorZorg Heerhugowaard	36	-	6	36	6
VoorZorg Medemblik	-	-	14	14	1
VoorZorg Hollands Kroon	22	-	-	14	9
VoorZorg Schagen	10	-	-	5	5
Jeugd, Alcohol & Drugs 2019 - Kop van NH	4	-4	-	-	-
Jeugd, Alcohol & Drugs 2019 - Communicatie	8	-8	-	-	-
Verbeteren meldproces niet-acute hulpbehoefte	99	-	-	99	-
VVE Opmeer	2	-2	-	-	-
VVE Alkmaar	9	-9	30	21	9
Nu Niet Zwanger (Regio Alkmaar)	23	-	80	78	25
Supranet Community - 113 Zelfmoordpreventie	44	-	-	10	35
Mental Health First Aid	15	-	-	4	11
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 - Communicatie	-	-	10	-1	11
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 - Kop van NH	-	-	39	17	23
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 - NHN	-	-	155	114	41
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 - NK	-	-	66	31	35
Jeugd, Alcohol & Drugs 2020 - WF	-	-	49	29	20
Kansrijke Start - Kop van NH	-	-	27	2	25
M@ZL aanpak	-	-	103	80	23
Stevig Ouderschap Hoorn	-	-	16	13	3
Stimulering Gezonde Relaties en Seksualiteit	-	-	30	-	30
VoorZorg Hoorn	-	-	52	25	27
VVE Den Helder	-	-	15	12	3
VVE Drechterland	-	-	4	3	1
VVE Hoorn	-	-	28	15	13
VVE Langedijk	-	-	6	3	3
VVE Medemblik	-	-	7	5	2
VVE Stede Broec	-	-	3	2	1
VVE Texel	-	-	1	1	0
Opvang Verwarde Personen Alkmaar	-	-	26	-	26
Totaal	642	-185	894	881	470

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 2021 bedraagt € 400.602. De verhoging ten opzichte van 2020 betreft opnieuw een uitbreiding van het aantal vierkante meters wegens ruimtegebrek van Veilig Thuis. Er wordt een extra verdieping gehuurd per 2021.
- Het huurcontract van het pand in Hoorn aan de Maelsonstraat 11 loopt tot 1 december 2023. De huurverplichting voor 2021 bedraagt € 95.102.
- Het huurcontract van het hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg 22 loopt tot 1 maart 2030. Het aandeel van de huur- en serviceverplichting voor de GGD voor 2021 bedraagt € 483.037, zijnde 47% van de totale huur- en serviceverplichting.
- Ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg en de CJG's worden door de GGD diverse panden gehuurd. Het totaal van de huurverplichtingen voor 2021 bedraagt € 970.226. De op deze panden betrekking hebbende huurcontracten hebben verschillende einddata. De laatste eindigt in 2023.
- Ten behoeve van de kwetsbare inwoners is er ook een aantal huurlocaties in gebruik. De huurverplichting 2021 bedraagt € 70.838.
- Inmiddels is er een extra huurverplichting ontstaan door het creëren van een aantal teststraten in onze regio en per januari 2021 ook een vaccinatielocatie. Het aantal vaccinatielocaties zal nog uitgebreid gaan worden. Echter, de omvang hiervan is nog niet helemaal duidelijk.
- De GGD heeft inmiddels voor vijf voertuigen een leaseverplichting. De leaseverplichtingen bedragen in totaal circa € 44.159 per jaar. De resterende looptijd per eind 2020 bedraagt 1,5 respectievelijk 1,75 jaar.
- De GGD heeft een nieuw leasecontract voor de printers voor de duur van vier jaar. De leaseverplichting voor 2021 is € 56.606.
- Bij vier inkoopdossiers was de dossiervorming nog niet op orde, waardoor sprake is van onzekerheid over de financiële rechtmatigheid over de daarmee samenhangende lasten en investeringen. Dit betrof een contractwaarde van 2015 t/m 2020 van € 1.256.000.



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 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 2020 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; in 2019 is de afschrijvingstermijn van laptops gewijzigd van 5 jaar naar 4 jaar.

Dit laatste dient nog in de financiële verordening aangepast te worden.

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 verkrijgingsprijs 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 houdt de GGD zich aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In het kader van de Wet normering topinkomens, is de GGD 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 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in Fte	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	129.727
Beloningen betaalbaar op termijn	20.693
Subtotaal	150.421
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2020	150.421
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in Fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.152
Beloningen betaalbaar op termijn	19.854
Totale bezoldiging 2019	143.006

De GGD blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in 2020

Naam topfunctionaris	Functie	Gemeente
Dhr. E.J. Paulina	Directeur GGD HN	GGD HN
Mw. E.C. Konijn-Vermaas	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Alkmaar
Dhr. A. Tromp	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Bergen
Dhr. F. Binnendijk	Lid algemeen bestuur	Castricum
Dhr. D. te Grotenhuis	Lid algemeen bestuur tot 14 december 2020	Drechterland
Mw. S.F.C. Visser-Botman	Lid algemeen bestuur vanaf 14 december 2020	
Dhr. D. Luyckx	Lid algemeen bestuur	Enkhuizen
Mw. A. Groot	Lid algemeen bestuur	Heerhugowaard
Mw. E. Beens-Woudenberg	Lid algemeen bestuur	Heiloo
Dhr. P. Kos	Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Den Helder
Mw. M. van der Ven	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Hoorn
Mw. M.M.J. van Gent-Overdevest	Lid algemeen en dagelijks bestuur plaatsvervangend voorzitter algemeen en dagelijks bestuur	Hollands Kroon
Dhr. W. Bijman	Lid algemeen en dagelijks bestuur	Koggenland
Dhr. M.L. Reijven	Lid algemeen bestuur	Langedijk
Dhr. D. Kuipers	Lid algemeen bestuur	Medemblik
Dhr. R. Tesselaar Mw. R. Wiersma - de Faria	Lid algemeen bestuur tot 2 juli 2020 Lid algemeen bestuur vanaf 2 juli 2020	Opmeer
Dhr. S.J.V van der Veek	Lid algemeen bestuur	Schagen
Mw. A.A.C. Groot	Lid algemeen bestuur	Stede Broec
Dhr. J. Vlaming Dhr. R. van de Belt	Lid algemeen bestuur tot 28 oktober 2020 Lid algemeen bestuur vanaf 28 oktober 2020	Texel



3 Overige gegevens

3.1 Controle verklaring

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming



3.1 Controleverklaring

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te Schagen 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 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden 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 2020 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 GGD Hollands Noorden, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in normenkader vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015.

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van lasten en baten over 2020;
2. de balans per 31 december 2020;
3. toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de bijlage met het overzicht van de baten en lasten per taakveld;
5. de SiSa-bijlage bij de jaarrekening.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 26 november 2015 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j

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.

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.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- programmaverantwoording;
- paragrafen.

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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie 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 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015, het Controleprotocol WNT 2020, 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 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, 8 april 2021
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA

3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

De programmarekening sluit met een positief resultaat van € 221.000. Het resultaat dat is behaald op Veilig Thuis bedraagt € 0 en het resultaat voor de GGD algemeen bedraagt € 221.000 positief. Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur zal een voorstel voor resultaatbestemming gedaan worden.

Bijlage 1 Overzicht gemeentelijke bijdrage per gemeente GR-taken

In onderstaand overzicht staan de deelnemersbijdragen die in 2020 gefactureerd zijn:

Realisatie 2020 *(bedragen x € 1.000)*	**Inwoners totaal per 01-01-2020**	**Inwoners 0-18 per 01-01-2020**	**GGD Algemeen**	**JGZ 0-4**	**JGZ 12-18**	**Huisvesting bijdrage JGZ**	**Rijksvaccinatie-programma**	**Totaal**
Taakveld			**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	**7.1**	
Tarief deelnemersbijdrage GGD Algemeen			18,82					
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4				344,59				
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18					12,16			
Alkmaar	108.558	20.578	2.043	1.373	93	301	218	4.028
Bergen	29.974	4.773	564	318	22	36	34	975
Castricum	35.772	6.605	673	441	30	72	61	1.277
Den Helder	55.604	9.791	1.046	653	44	130	101	1.975
Drechterland	19.597	3.972	369	265	18	64	44	759
Enkhuizen	18.507	3.565	348	238	16	55	38	695
Heerhugowaard	56.742	12.693	1.068	847	58	15	130	2.118
Heiloo	23.464	4.500	442	300	20	58	35	856
Hollands Kroon	47.815	9.492	900	633	43	137	90	1.803
Hoorn	73.004	14.844	1.374	990	67	156	164	2.751
Koggenland	22.738	4.731	428	316	21	40	42	847
Langedijk	27.992	5.836	527	389	26	23	49	1.014
Medemblik	44.809	9.107	843	608	41	149	88	1.729
Opmeer	11.779	2.305	222	154	10	37	25	447
Schagen	46.553	8.894	876	593	40	101	83	1.694
Stede Broec	21.706	4.421	409	295	20	58	43	825
Texel	13.547	2.275	255	152	10	37	21	474
Totaal	658.161	128.382	12.387	8.565	582	1.468	1.266	24.268

Deelnemersbijdrage GGD algemeen

De bijdrage is gefactureerd op basis van € 18,82 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 € 344,59 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0-18 jaar. De bijdrage voor de jongeren (12-18-jarigen) is bepaald door het aantal jongeren in de doelgroep te vermenigvuldigen met € 12,16 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0-18 jaar.



Bijdrage Huisvesting JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hier zijn met de gemeente afspraken over gemaakt.
De huisvestingsbijdrage JGZ is gebaseerd op de daadwerkelijke huisvestingskosten voor de JGZ-locaties in 2020.

Rijksvaccinatieprogramma

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 plaatsvindt middels een mutatie in de egalisatiereserve RVP. In 2020 is er op basis van de begroting 2020 meer gefactureerd aan de gemeenten dan gerealiseerd. In 2020 is er in totaal € 1.266.066 gefactureerd, waarvan € 123.576 is toegevoegd aan de egalisatiereserve 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 2020 *(Bedragen x € 1.000)*	**Kinderopvang**
Taakveld	6.1
Alkmaar	113
Bergen	24
Castricum	28
Den Helder	57
Drechterland	16
Enkhuizen	16
Heerhugowaard	52
Heiloo	30
Hollands Kroon	68
Hoorn	95
Koggenland	28
Langedijk	27
Medemblik	63
Opmeer	13
Schagen	37
Stede Broec	18
Texel	12
Totaal	697

Bijlage 2 Overzicht bedragen per gemeente aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde opbrengsten voor de aanvullende diensten, die de gemeenten van de GGD afnemen:

Realisatie 2020 *(Bedragen x € 1.000)*	**Aanvullende diensten Jeugd**	**OGGZ Vangnet & Advies**	**Prostitutie gezond-heidscentrum**	**Forensische geneeskunde**	**Brede Centrale Toegang**	**Totaal**
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	
Alkmaar	625	584	120	98		1.428
Bergen	25			28		53
Castricum	32			24		55
Den Helder	185	212		49		446
Drechterland	13			11		24
Enkhuizen	56			16		73
Heerhugowaard	207			29		235
Heiloo	20			15		36
Hollands Kroon	153	69		21		243
Hoorn	174	352		81	313	921
Koggenland	19			14		33
Langedijk	31			10		41
Medemblik	156			28		184
Opmeer	23			6		29
Schagen	99	67		28		194
Stede Broec	13			14		27
Texel	1	19		7		28
Totaal	1.831	1.304	120	481	313	4.049

Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Veilig Thuis

In onderstaand overzicht zijn de bijdragen (exclusief DUVO-bijdrage) per gemeente weergegeven voor 2020 met betrekking tot Veilig Thuis. De bedragen zijn gebaseerd op de nieuw afgesproken verdeelsleutel. De gemeentelijke bijdragen voor Veilig Thuis zijn in 2020 per kwartaal als voorschot in rekening gebracht op basis van de geldende begroting. Bij het opstellen van de jaarrekening is duidelijk geworden dat een aanvullend bedrag nodig is van € 299.756 om de exploitatie te laten sluiten. Deze aanvullende bijdrage is als opbrengst en als vordering op de deelnemende gemeenten in de jaarstukken verwerkt.

Realisatie 2020 *(Bedragen x € 1.000)*			**Veilig Thuis**
Taakveld			6.82
	O.b.v begroting	**Aanvulling**	**Totaal**
Den Helder	869	31	900
Hollands Kroon	567	20	587
Schagen	488	17	505
Texel	123	4	127
Hoorn	1.164	41	1.205
Drechterland	261	9	270
Enkhuizen	279	10	289
Koggenland	248	9	257
Medemblik	573	20	593
Opmeer	139	5	144
Stede Broec	339	12	351
Alkmaar	1.374	48	1.423
Bergen	271	10	281
Castricum	321	11	332
Heerhugowaard	761	27	787
Heiloo	217	8	225
Langedijk	357	13	370
Uitgeest	155	5	161
Totaal	8.506	300	8.806

In de begroting over 2020 was een bijdrage opgenomen van € 8.506.000. Het verschil wordt veroorzaakt door hogere lasten dan waar in de begroting vanuit gegaan was (in 2019 was dit andersom). De bijdrage van de gemeenten is afgestemd op het saldo van baten en lasten en er is afgerond € 300.000 meer nodig om de exploitatie sluitend te maken. In 2019 hebben de gemeenten nog € 168.000 terugontvangen als gevolg van per saldo lagere lasten dan begroot.

De aanvullende dienst Veilig Thuis wordt gefinancierd op basis van een overeengekomen bijdrage per gemeente. Veilig Thuis is een afdeling binnen de GGD en daarom zijn baten en lasten Veilig Thuis opgenomen in de jaarrekening van de totale GGD-organisatie.

Voor Veilig Thuis wordt op grond van de dienstverleningsovereenkomst een aparte financiële begroting opgesteld die aan de bovenregionale stuurgroep en de gemeenten is aangeboden. De besluitvorming over de begroting, verantwoording en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt niet plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van de GGD, maar bij iedere afzonderlijke gemeente.

Bijlage 4 Overzicht bijdrage per gemeente Wet Verplichte GGZ (Wvggz)

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wvggz voor 2020, 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'.

Realisatie 2020 *(Bedragen x € 1.000)*	**2020 gefactureerd Meldpunt Verkennend Onderzoek**	**2020 gefactureerd Hoorplicht**	**Totaal gefactureerd in 2020**	**Verantwoord in 2019**	**Nodig in 2020**	**Totaal nodig voor implementatie en 2020**	**Terug te betalen WvGGZ-bijdrage**
Taakveld	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	7.1
Alkmaar	130	20	150	10	65	75	75
Bergen	23	3	26	2	11	13	13
Castricum	27	4	31	2	14	16	16
Den Helder	65	10	75	5	32	37	37
Drechterland	14	2	16	1	7	8	8
Enkhuizen	19	3	22	1	9	11	11
Heerhugowaard	59	9	68	5	30	34	34
Heiloo	19	3	21	1	9	11	11
Hollands Kroon	36	6	42	3	18	21	21
Hoorn	87	13	101	7	44	50	50
Koggenland	16	2	19	1	8	9	9
Langedijk	23	3	26	2	11	13	13
Medemblik	36	5	42	3	18	21	21
Opmeer	9	1	10	1	4	5	5
Schagen	37	6	42	3	18	21	21
Stede Broec	19	3	22	1	10	11	11
Texel	11	2	12	1	5	6	6
Totaal	629	96	725	49	315	364	362

In 2019 is een deel van de voorbereiding uitgevoerd waarvoor de bijdrage opgenomen was in de facturering in 2020. In totaal is € 363.542 nodig geweest om de implementatie in 2019 en het eerste jaar van de dienstverlening in 2020 uit te voeren. Omdat er € 725.062 is gefactureerd, kan er € 361.520 terug worden betaald.

Bijlage 5 Overzicht baten en lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor de GGD per categorie weergegeven.

Baten en lasten GGD HN *(bedragen x € 1.000)*	**Realisatie 2019**	**Begroting 2020**	**Realisatie 2020**
Baten:			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	11.986	12.366	12.387
Deelnemersbijdrage JGZ 0–4	8.448	8.489	8.565
Deelnemersbijdrage JGZ 12–18	581	581	582
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.231	1.266	1.142
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.397	1.448	1.468
Overige baten	20.397	17.793	35.809
Totaal baten	44.040	41.942	59.954
Lasten:			
Salarissen & sociale lasten	29.193	31.871	32.415
Rente en afschrijving	594	762	498
Goederen en diensten	12.830	9.279	26.886
Totaal lasten	42.617	41.912	59.800
Resultaat voor bestemming	1.423	30	154
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekkingen reserves	–	200	117
Resultaat na bestemming	1.373	180	221

Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor de GGD per taakveld weergegeven en voor diverse bijdragen:

Taakveld *(in € 1.000)*		Baten	Lasten	Saldo
0.1	Bestuur	–	31	-31
0.4	Overhead	282	11.220	-10.938
0.10	Mutaties reserves	117	50	67
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	1.192	871	322
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	8.854	7.265	1.589
7.1	Volksgezondheid	49.625	40.413	9.212
Resultaat		60.071	59.850	221

Bijlage 7 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021							
VWS	**H3**	**Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding Subsidieregeling publieke gezondheid** Gemeenten	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*
			248	942	3.845	€ 1.042.215	€ 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*		
			69	269	552		

De baten voor de subsidieregeling seksualiteit coördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve soa-bestrijding (H3) en voor de subsidieregeling PrEP (H5) zijn verantwoord in het programma Infectieziektebestrijding.

Bijlage 8 SiSa-bijlage Corona Bonusregeling Zorg bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 28 januari 2021								
VWS	**H11**	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	Zijn de zorgprofessionals werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/05*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/06*
			COBONUS2010049	€ 81.000	€ 64.800	€ 145.800	Ja	Ja
			De totale besteding in (t/m jaar T) aan medewerker netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/07*	De totale besteding in (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € 1.000 *Aard controle R* *Indicator: H11/08*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/09*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (maximaal € 800 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/11*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*
			€ 80.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 64.000	€ 0
			Eventuele toelichting verplicht als bij 05, 06 Nee is ingevuld. Of als bij 07 of 08 een bedrag hoger dan 0,- is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/17*				
				Ja				

De subsidie Corona Bonusregeling Zorg is bestemd voor het uitkeren van een bonus aan zorgprofessionals, die niet meer dan twee keer modaal verdienen en extra inspanningen hebben geleverd tijdens de COVID-19-uitbraak in de periode van 1 maart 2020 tot 1 september 2020.

Bijlage 9 Bedrijfseconomisch overzicht Veilig Thuis Noord-Holland Noord

Bedragen x € 1.000	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Overige opbrengsten	33	28	48
Gemeentelijke bijdrage DVO	9.276	8.506	8.806
Totaal baten	9.309	8.534	8.854
Personeelskosten	8.048	7.233	7.495
Overige bedrijfskosten	423	447	505
Ondersteuning GGD HN	837	854	854
Totaal lasten	9.309	8.534	8.854
Resultaat	–	–	–

In 2020 heeft Veilig Thuis in totaal € 8.854.000 besteed. Er is een overbesteding van € 300.000 ontstaan door de hogere kosten van externe inhuur in verhouding tot de kosten indien eigen personeel ingezet zou zijn. Met de schaarste op de arbeidsmarkt is het moeilijk om goede ervaren medewerkers te vinden en te houden voor Veilig Thuis. Met de nodige inspanningen is het aantal extern ingehuurde Fte afgenomen van 32 Fte eind 2019 naar acht Fte eind 2020.

Echter, de inzet van externen is circa 40% duurder dan personeel dat in dienst is van Veilig Thuis. Dit leidt per saldo tot een overbesteding op het budget van Veilig Thuis van in totaal € 300.000, waarmee in de begroting 2020 (en 2021) geen rekening is gehouden. De aanvullende bijdrage die benodigd is, is aanvullend als opbrengst en als vordering op de deelnemende gemeenten in de jaarstukken verwerkt.

De verdere uitwerking van de resultaten van Veilig Thuis staan in de jaarrapportage 2020 van Veilig Thuis.

Bijlage 10 Overzicht taken en diensten

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

Focuslijn	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	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

Focuslijn	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
					(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, tuberculosescreening/ bestrijding, technische hygiënezorg, gezondheids-bevordering, soa-preventie
Meedoen naar vermogen	OGGZ, Vangnet & Advies (2)		x	Voorkomen van escalatie van 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	Voorkomen verstoring openbare orde door mensen met een (urgente) zorgbehoefte	Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking

Focuslijn	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
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	Bijdrage aan waarheidsvinding, medische zorg	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen
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	Epidemiologie (1)	x		Inzicht in gezondheidssituatie van de inwoners in NHN	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen	Collectieve gezondheidsbevordering (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

Bijlage 11 Financiële toelichting aanvullende diensten Kwetsbare inwoners

OGGZ

OGGZ Vangnet & Advies	Baten		Lasten			
(x € 1.000)	*Kwetsbare inwoners*		*Directe lasten uitvoering*	*Overhead*	*Totaal lasten*	*Saldo*
Kop van Noord-Holland	380		310	74	384	-4
Regio Alkmaar	558		487	121	608	-50
West-Friesland	363		288	64	352	11

De baten uit bovenstaand overzicht betreffen de maximale baten (beschikkingen drie regio's) en vastgestelde gemeentelijke bijdrage in de begroting (alleen de Kop van Noord-Holland) voor 2020. Bij de Kop van Noord-Holland zijn naast subsidiebaten ook huurbaten en overige baten besloten. In de jaarstukken zijn de baten aangepast aan het benodigde bedrag voor de egalisatie van de exploitatie, hetgeen heeft geresulteerd in een terug te betalen bedrag ter grootte van het hier opgenomen saldo voor West-Friesland.

Brede Centrale Toegang

Brede Centrale Toegang	Baten		Lasten			
(x € 1.000)	*Kwetsbare inwoners*		*Directe lasten uitvoering*	*Overhead*	*Totaal lasten*	*Saldo*
Hoorn	332		227	89	316	16

De baten uit bovenstaand overzicht betreffen de maximale baten op basis van de beschikking en een bedrag aan overige baten. In de jaarstukken zijn de baten aangepast aan het benodigde bedrag voor de egalisatie van de exploitatie, hetgeen heeft geresulteerd in een terug te betalen bedrag ter grootte van het hier opgenomen saldo.

Schakel GGD'er in de wijk

Schakel GGD'er in de Wijk	Baten		Lasten			
(x € 1.000)	*Kwetsbare inwoners*		*Directe lasten uitvoering*	*Overhead*	*Totaal lasten*	*Saldo*
Den Helder	58		42	17	59	-1

De baten uit bovenstaand overzicht betreffen de baten die nog beschikbaar waren vanuit de realisatie van de beschikking in 2019. De beschikking is afgegeven voor de jaren 2019 en 2020.

Mental Health First Aid

Mental Health First Aid	Baten		Lasten			
(x € 1.000)	*Kwetsbare inwoners*		*Directe lasten uitvoering*	*Overhead*	*Totaal lasten*	*Saldo*
Den Helder	15		4	0	4	11

In 2021 loopt het project Mental Health First Aid door en is er nog een bedrag van € 11.000 te besteden.



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

GGD HN in één oogopslag

GGD Hollands Noorden is dé partner op het gebied van gezond en veilig leven. De taken die door de colleges aan de GGD zijn opgedragen, zijn de taken die worden genoemd in de Wet publieke gezondheid en de Wet op de lijkbezorging. Daarnaast voert de GGD op verzoek taken uit voor één of meer gemeenten in het kader van onder andere de Wet op Kinderopvang, de Wmo, de Wvggz en de Omgevingswet. De GGD levert diensten, zoals deze zijn vastgesteld in de Gemeenschappelijke regeling. Tevens worden aanvullende diensten uitgevoerd.

Terugblik 2020

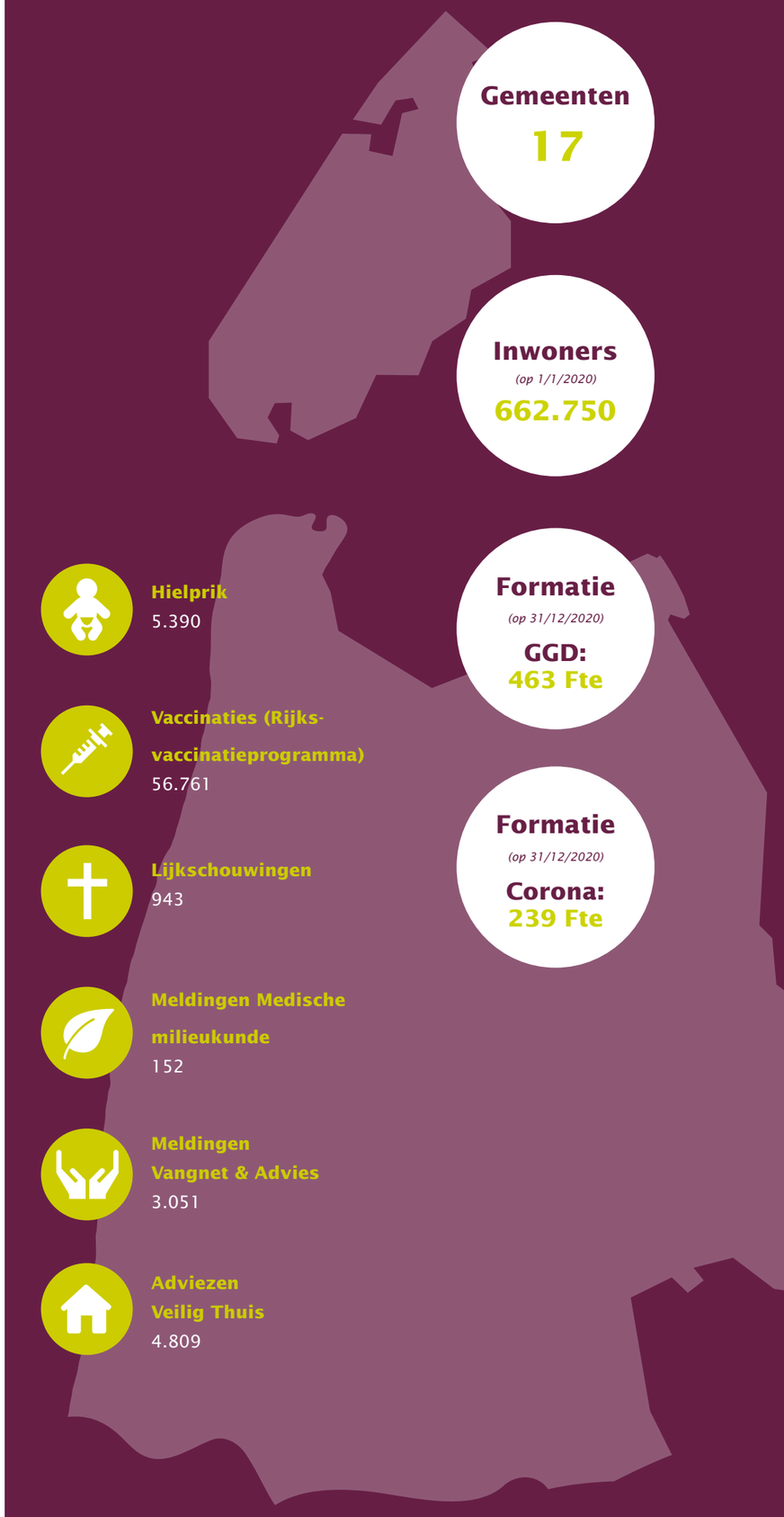
Jeuggezondheidszorg
Het programma Jeugd stond mede door COVID-19 in het teken van de digitalisering van de contactmomenten met ouders, kinderen en het onderwijs. De activiteiten op het consultatiebureau en de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma gingen aangepast door.

Gezondheidsonderzoeken
Er zijn een viertal gezondheidsonderzoeken uitgevoerd, waaronder de Gezondheidsmonitor en onderzoeken rondom de beleving van COVID-19. Op deze manier werd het welzijn en de gezondheid van de inwoners van Noord-Holland-Noord in kaart gebracht.

Veilig Thuis
Veilig Thuis kreeg meer adviesvragen binnen. Het aantal meldingen bleef gelijk. Om nog laagdrempeliger contact te kunnen leggen, is Veilig Thuis gestart met een chatfunctie op haar website.

Financieel
Financieel gezien is de GGD in 2020 binnen de afgesproken kaders gebleven. Voor de extra uitgaven als gevolg van de COVID-19-werkzaamheden ontvangt de GGD een aparte vergoeding vanuit het Rijk.

Medische milieukunde
Bij Medische milieukunde kwamen meer adviesvragen binnen van instellingen en scholen over ventilatie en hygiëne.



Gemeenten
17

Inwoners
(op 1/1/2020)
662.750

Formatie
(op 31/12/2020)
GGD:
463 Fte

Formatie
(op 31/12/2020)
Corona:
239 Fte

Hielprik
5.390

Vaccinaties (Rijks-vaccinatieprogramma)
56.761

Lijkschouwingen
943

Meldingen Medische milieukunde
152

Meldingen Vangnet & Advies
3.051

Adviezen Veilig Thuis
4.809

Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Bijdrage GR-taken (x €1.000)	Bijdrage aanvullende diensten (x €1.000)
Alkmaar	4.028	1.428
Bergen	975	53
Castricum	1.277	55
Den Helder	1.975	446
Drechterland	759	24
Enkhuizen	695	73
Heerhugowaard	2.118	235
Heiloo	856	36
Hollands Kroon	1.803	243
Hoorn	2.751	921
Koggenland	847	33
Langedijk	1.014	41
Medemblik	1.729	184
Opmeer	447	29
Schagen	1.694	194
Stede Broec	825	27
Texel	474	28

Onderwerp (x €1.000)	2020	2019	2018
Lasten	59.850	42.667	38.100
Resultaat (voordelig)	221v	1.373 v	328 v
Vermogen (stand 1-1)	1.066	142	-186

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Populair jaarverslag 2020

GGD Hollands Noorden

Klik hier om het Populair jaarverslag 2020 te bekijken.

Het jaarverslag biedt input voor de accountgesprekken met de gemeenten.



Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

Uw kenmerk:		E-mail	
Ons kenmerk:	2053071364-90928	Datum:	14 april 2021
Contactpersoon:		Bijlagen:	3
Doorkiesnummer:		Onderwerp:	Begroting 2022

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de Programmabegroting 2022 GGD Hollands Noorden. Daarnaast is het toetsingsformulier alsmede een Programmabegroting in één oogopslag bijgevoegd.
Wij zien op basis van de afspraken, die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, uw zienswijze op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2021 tegemoet. Besluitvorming over de stukken vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juli 2021.

Doelstellingen voor 2022
Voor u ligt de programmabegroting 2022 van GGD Hollands Noorden (de GGD). Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2022, waarin de indeling naar focuslijnen verder is uitgewerkt.
Gemeenten zijn de opdrachtgever en partner van de GGD. Met gemeenten bouwen we aan een gezonde en veilige toekomst. Die samenwerking krijgt onder andere vorm in gesprekken met gemeenteraden waar we gezamenlijk kijken naar maatschappelijke opgaven en resultaatgebieden van de GGD. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid.

Opvolging zienswijzen gemeenten bij Kadernota 2022
Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2022 waarop gemeenteraden hun zienswijze hebben ingediend. Door een aantal gemeenten is gepleit voor de nullijn; hiertoe is niet besloten door het algemeen bestuur, maar wel is er oog voor de financiële situatie waarin veel van uw gemeenten zich bevinden. Om die reden wordt afgezien van verhoging van de bijdrage in verband met privacy en informatiebeveiliging. Het algemeen bestuur heeft de volgende door gemeenteraden ingediende zienswijzen bij de Kadernota 2022 overgenomen:

- Met ingang van 2022 binnen de begroting dekking te vinden voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacybescherming;
- In de Bestuurlijke rapportage aan het algemeen bestuur een paragraaf op te nemen met mijlpalen op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming en de doorontwikkeling JGZ;
- De algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018

- Bij de begroting 2022 de beoogde resultaten, kpi's en effecten per focuslijn te beschrijven en daarbij gebruik te maken output en outcome indicatoren te beschrijven en het effect te monitoren.
- Aan te geven per focuslijn hoe GGD de verkleining van de gezondheidsverschillen aanpakt en wat de beoogde resultaten zijn

De GGD heeft bij het uitwerken van de begroting 2022 opvolging gegeven aan deze zienswijzen.

Speerpunten voor 2022
In 2022 wordt bestaande beleid gecontinueerd en is indeling naar focuslijnen verder uitgewerkt. Onder de kapstok 'Health in All Policies' zijn alle werkzaamheden ingekaderd in volgende vier focuslijnen:
- Gezond opgroeien
- Gezond ouder worden
- Meedoen naar vermogen
- Gezonde leefomgeving

In 2022 wil GGD Hollands Noorden inzetten op een drietal speerpunten:
1. Doorontwikkeling JGZ: verbetering van de uitvoering van het basispakket om als de Jeugdgezondheidszorg beter aan te sluiten op de wensen en behoeften van klanten, medewerkers en gemeenten. Uitgangspunten zijn flexibel en op maat, zo licht als mogelijk en zo zwaar als nodig. Dit volgens het basisprincipe "de juiste zorg, op het juiste moment, door de juiste professional". Door de komst van het nieuwe digitale dossier GGiD worden de werkprocessen verder geoptimaliseerd.
2. Informatieveiligheid en privacy: de informatiebeveiliging en privacybescherming voldoen nog niet aan de aangescherpte regelgeving. Bewustzijn creëren op het gebeid van informatieveiligheid en privacy is een proces van lange adem. Bij GGD Hollands Noorden worden bijzondere persoons gegevens (medische gegevens) verwerkt, die een hoog niveau van informatiebeveiliging nodig hebben.
3. Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten: de COVID-19 pandemie laat het belang zien van de Infectieziektebestrijding (IZB) en het bewustzijn over infectiepreventie in de samenleving en het openbaar bestuur verhoogd. Het is belangrijk dat we de aandacht hiervoor en de belangrijke netwerkfunctie van IZB vast weten te houden. Niet alleen voor de bestrijding van COVID-19 en mogelijke (grootschalige) uitbraken van andere infectieziekten én de aanpak van antibioticaresistentie (ABR). Daarnaast staan ten gevolge van de klimaatveranderingen nog andere dreigingen voor de deur, zoals de toename van zoönose (infectieziekte die van dier op mens kan overgaan).

Ontwikkeling begroting 2022
De begroting 2022 is sluitend. De in de begroting opgenomen baten en lasten zijn:

Baten en lasten	Realisatie 2020	Begroting 2021 na 1e wijziging	Begroting 2022
Baten	60.071	44.708	44.760
Lasten	59.850	44.708	44.737
Resultaat	221	0	23
	voordelig		voordelig

De uitgangspunten voor de begroting 2022 zijn vastgelegd in de Kadernota 2022 en op 10 maart 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld. Verder hanteert de GGD de door de Regietafel en gemeenteraden vastgestelde financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR).
De begroting 2022 sluit met een positief saldo van € 23.000, waarmee in overeenstemming met de zienswijzen van gemeenten opvolging wordt gegeven om het eigen vermogen op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018.

Ontwikkeling algemene reserve
Conform het financieel herstelplan heeft de GGD uit de positieve resultaten de algemene reserve opgebouwd tot een bedrag van € 1.066.000 (stand ultimo 2019). Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Verloop algemene reserve (x € 1.000)	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Stand 1-1	-/- 186	142	1.066	1.287	742
Opbouw uit resultaat	328	924	221*	0	23
Aanwending				-/-545	-/- 50
Stand 31-12	142	1.066	1.287	742	715

* Onder voorbehoud van de vaststelling resultaatbestemming 2020. Bij de resultaatbestemming 2020 wordt voorgesteld het voordelige resultaat ad. € 221.000 toe te voegen aan de algemene reserve en het vermogen op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. De GGD heeft in de meerjaren-raming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. Het streven is om ultimo 2025 minimaal een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd.

Het opgebouwde vermogen geeft GGD financieel meer ruimte om tegenvallers op te kunnen vangen en te investeren in het op orde van de bedrijfsvoering. In 2021 wordt eenmalig een bedrag van € 545.000 uit de reserves aangewend voor maatregelen informatiebeveiliging en privacybescherming en de eenmalige kosten voor de doorontwikkeling 2019-2023 en de aanpassing van de managementstructuur bij JGZ.

De directie heeft in 2020 het risicomanagement verder ontwikkelt en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. De GGD stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de planning & control cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's over de GGD voor gemeenten geborgd. De financiële risico's voor het begrotingsjaar 2022 bedragen € 710.000 (zie pagina 31 van de begroting 2022). De geraamde stand van de algemene reserve ultimo 2021 bedraagt € 742.000 en is voldoende om deze risico's in 2022 op te vangen.

Deelnemersbijdrage 2022
De indexaties voor 2022 zijn conform de hoogte die de Regietafel gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland Noord per brief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2022 betekent dit dat wordt uitgegaan van 1,3%. De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD Hollands Noorden is 74%. De

GGD past een percentage van 74% 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.

Geen verhoging deelnemersbijdrage voor maatregelen informatiebeveiliging en privacy
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 sprake van een wettelijke verplichting. De structurele lasten die hiermee samenhangen bedragen € 285.000.
Bij de Kadernota 2022 heeft het algemeen bestuur zienswijze van de meerderheid van de gemeenteraden overgenomen en besloten dat in de begroting 2022 dekking moet worden gevonden voor de structurele lasten. Deze zienswijze is opgevolgd.

Opvolging eerdere zienswijzen
In de voorliggende begroting is naast de opvolging van de zienswijze bij de Kadernota 2022 ook opvolging gegeven aan de eerder door gemeenten ingediende zienswijzen bij zowel de begroting als verantwoording. In de begroting 2022 zijn beoogde resultaten, KPI's en effecten per focuslijn beschreven. Daarnaast is een overzicht opgenomen met onze werkzaamheden waarbij het maatschappelijke effect en resultaat per GR-taak en aanvullende dienst wordt toegelicht.

In de bijlagen bij de begroting zijn de kosten voor gemeenten uitgesplitst naar GR taken en aanvullende diensten. De risicoparagraaf is geactualiseerd op basis van de risicomonitor 2020 en de risico's zijn uitgebreid toegelicht. De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het Rekenkameronderzoek naar GGD Hollands Noorden, dat in opdracht van een aantal gemeenten in Noord-Holland-Noord is uitgevoerd. De GGD 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 over de GGD voor gemeenten geborgd.

Advisering klankbordgroep financiën GGD
De begroting 2022 is op 6 april 2021 nagezien door de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden en akkoord bevonden. Het dagelijks bestuur heeft hiervan kennisgenomen.

Advies
Wij stellen u voor om het Algemeen Bestuur te adviseren om in de vergadering van 7 juli 2021 het volgende besluit te nemen:
1. Vaststellen van de Programmabegroting 2022;
2. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025.

Uw zienswijzen zien wij met belangstelling tegemoet voor 25 juni 2021. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykooopen@ggdhn.nl.

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. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris directeur

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie April 2021



Programmabegroting 2022

GGD Hollands Noorden

Inhoud

Voorwoord 3
GGD in één oogopslag 5

1 Beleidsbegroting 9
1.1 Taken en missie 10
1.2 Middelen 11

2 Focuslijnen 14
2.1 Gezond opgroeien 17
2.2 Gezond ouder worden 19
2.3 Meedoen naar vermogen 21
2.4 Gezonde leefomgeving 23

3 BBV-paragrafen 29
3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 30
3.2 Financiering 34
3.3 Overzicht overhead 39
3.4 Bedrijfsvoering 39
3.5 Beleidsindicatoren 40
3.6 Onderhoud kapitaalgoederen 41
3.7 Verbonden partijen 42

4 Financiële begroting 44
4.1 Begrotingsuitgangspunten 45
4.2 Overzicht baten en lasten 46
4.3 Meerjarenraming 2022–2025 50
4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken 51
4.5 Overzicht bedragen kinderopvang 54
4.6 Overzicht bedragen aanvullende diensten 55
4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ 57
4.8 Overzicht bedragen Veilig Thuis 58

Bijlagen 60
Bijlage I – Overzicht baten en lasten per categorie 61
Bijlage 2 – Overzicht baten en lasten per taakveld 62
Bijlage 3 – Begroting Veilig Thuis Noord-Holland Noord bedrijfseconomisch 63
Bijlage 4 – Overzicht overhead per categorie 64
Bijlage 5 – Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten 65
Bijlage 6 – Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten per focuslijn 68

Bronnen 69

Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2022 van GGD Hollands Noorden (GGD). Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2022, waarin de werkzaamheden van de GGD zijn ingedeeld naar focuslijnen. In 2022 wordt het bestaande beleid gecontinueerd en is de indeling naar focuslijnen verder uitgewerkt.

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 focuslijnen geven vier overkoepelende thema's voor de huidige gezondheidsuitdagingen en dragen zorg voor een gemakkelijkere integrale samenwerking met een 'Health in all Policies' benadering. Zowel intern als extern met onze ketenpartners. Om in te kunnen spelen op de huidige ontwikkelingen, waarin preventie een belangrijk onderwerp is, is het essentieel om in te zetten op de doorontwikkeling van een aantal belangrijke onderdelen van de GGD.

Inzetten op preventie

Preventie begint bij de jeugd en de GGD heeft met de Jeugdgezondheidszorg hierin een belangrijke functie. Wij zetten in op het versterken en doorontwikkelen van de Jeugdgezondheidszorg om de jeugd (daar waar het meest hard nodig is) in een vroeg stadium samen met ouders en onderwijs (en zorg) te ondersteunen. Ook zetten wij in op een gezonde leefstijl en een gezonde omgeving voor zo fysiek en mentaal mogelijk gezonde inwoners in Noord-Holland-Noord. Natuurlijk doen wij dit niet alleen: wij zoeken actief naar samenwerking met ketenpartners en dragen actief bij in verschillende strategische en/of operationele samenwerkingsallianties.

COVID-19 heeft ons geleerd dat infectieziektepreventie- en bestrijding onbetwist belangrijke taken zijn voor de GGD, waarmee we een belangrijke bijdrage leveren aan de publieke gezondheid. Het risico van het ontstaan van nieuwe zoönosen is aanwezig onder meer als gevolg van klimaatverandering.

Onontbeerlijk voor bovenstaande is goede informatievoorziening, verslaglegging en gegevensuitwisseling. Dat stelt uitdagingen aan de informatiebeveiliging en privacy. Wij hebben geleerd van de coronapandemie en de gebruikte systemen en procedures. Wij zetten dan ook stevig in op een betere beveiliging en in het borgen van de veiligheid van de gegevens van onze medewerkers en klanten/inwoners.

Gemeenten zijn de opdrachtgever en partner van de GGD. Met gemeenten bouwen we aan een gezonde en veilige toekomst voor onze inwoners. Die samenwerking krijgt onder andere vorm in gesprekken met gemeenteraden waar we gezamenlijk kijken naar maatschappelijke opgaven en resultaatgebieden van de GGD. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid.

Financiële situatie

De begroting 2022 is sluitend en de algemene reserve wordt conform het Financieel herstelplan 2018 opgebouwd. De algemene reserve is voldoende om de begrotingsrisico's in 2022 op te vangen. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 1,3%. Er is geen verhoging opgenomen voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacy. Deze kosten moeten binnen de begroting worden gedekt.

Het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden,

Pieter Kos, voorzitter
Edward John Paulina, directeur

Alkmaar, april 2020



Edward John Paulina, directeur

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

GGD in één oogopslag

GGD Hollands Noorden is dé partner op het gebied van gezond en veilig leven. De taken die door de colleges aan de GGD zijn opgedragen, zijn de taken die worden genoemd in de Wet publieke gezondheid en de Wet op de lijkbezorging. Daarnaast voert de GGD op verzoek taken uit voor één of meer gemeenten in het kader van onder andere de Wet Kinderopvang, de Wmo, de Wvggz en de Omgevingswet. De GGD levert diensten die zijn vastgesteld in de gemeenschappelijke regeling en aanvullende diensten op verzoek van een of meerdere gemeenten.

Missie

De GGD 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 het programma 'Focuslijnen' werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheids-beleid voor zeventien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in de regio Noord-Holland-Noord.

De vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in de volgende focuslijnen:

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

De begroting 2022 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

GGD Hollands Noorden *Bedragen x €1000 en incl. mutaties reserves*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken	24.835	2.840	27.674	19.843	7.832
Aanvullende diensten	0	16.801	16.801	13.232	3.569
Overhead	0	285	285	11.662	-11.377
	24.835	19.925	44.760	44.737	23



Focuslijn Gezond opgroeien

De opgave van de GGD is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van de GGD. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft de GGD 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

Bij deze lijn ligt de focus op oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van de GGD erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- het vermogen hebben om zich met veerkracht aan te passen en eigen regie te voeren 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.



Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van de GGD 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 de GGD 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 Gezond 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.

Gemeenten

17

Inwoners

(op 1-1-2020)

662.750

Formatie

(op 31/12/2020)

GGD:
463 Fte

Formatie

(op 31/12/2020)

Corona:
239 Fte

Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Bijdrage GR-taken (x €1.000)	Bijdrage aanvullende diensten (x €1.000)
Alkmaar	4.340	3.059
Bergen	1.005	361
Castricum	1.368	422
Den Helder	2.175	1.414
Drechterland	810	318
Enkhuizen	738	400
Heerhugowaard	2.290	1.123
Heiloo	931	289
Hollands Kroon	1.943	898
Hoorn	2.983	2.365
Koggenland	913	305
Langedijk	1.102	450
Medemblik	1.862	829
Opmeer	482	203
Schagen	1.774	749
Stede Broec	867	408
Texel	497	165

Financiële kengetallen

Onderwerp (x €1.000)	**Begroting 2022**	**Begroting 2021**	**Realisatie 2020**	**Realisatie 2019**
Lasten	44.737	44.708	58.850	42.667
Resultaat (voordelig)	23 v	0	221 v	1.373 v
Vermogen (stand 1-1)	742	1.287	1.066	142



1 BELEIDSBEGROTING

1.1 Taken en missie

1.2 Middelen



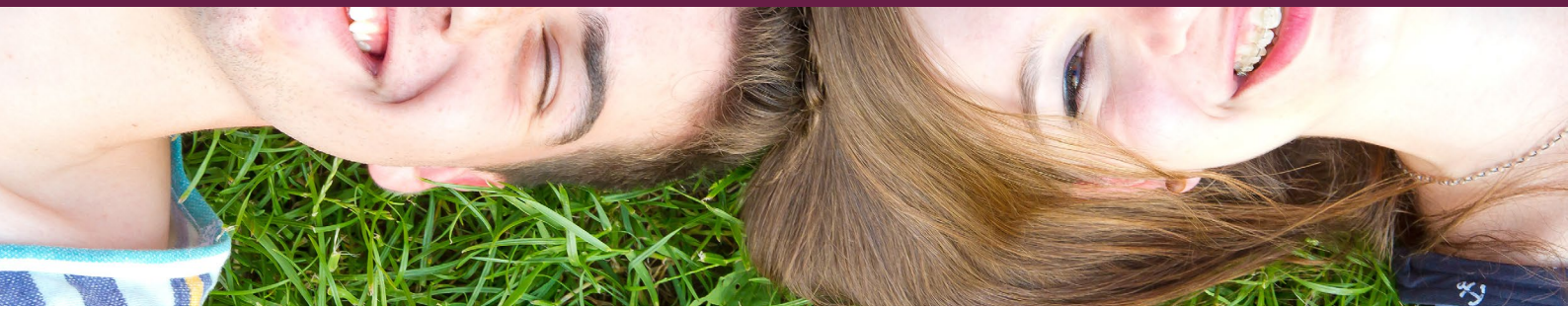
1.1 Taken en missie

Taken

GGD Hollands Noorden is dé partner op het gebied van gezond en veilig leven. De taken die door de colleges aan de GGD zijn opgedragen, zijn de taken die worden genoemd in de Wet publieke gezondheid en de Wet op de lijkbezorging. Daarnaast voert de GGD op verzoek taken uit voor één of meer gemeenten in het kader van onder andere de Wet Kinderopvang, de Wmo, de Wvggz en de Omgevingswet. Cijfers op gemeente-/wijkniveau zijn te vinden op de gezondheidsatlas.

De GGD 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.



De begroting 2022 geeft inzicht in de ambities voor de taken uit de gemeenschappelijke regeling (GR) en maakt deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C-cyclus) van de GGD.

De GR-taken van de GGD 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.

In de bijlagen zijn, op verzoek van gemeenten, de kosten voor gemeenten uitgesplitst naar GR-taken en aanvullende diensten. De P&C-cyclus geeft het bestuur inzicht waar de GGD staat in relatie tot de realisatie van de ambities. Over de vorderingen en uitvoering wordt gerapporteerd in de bestuursrapportage (Burap 1 & 2) en de jaarverantwoording. In de Kadernota en de begroting 2021 heeft de GGD aangegeven alle werkzaamheden de komende jaren vanuit 'Health in All Policies' in te kaderen. Onder deze kapstok gaat de GGD ook in 2022 inzetten op de vier focuslijnen.

1.2 Middelen

Sluitende begroting 2022

De in de begroting opgenomen baten en lasten zijn:

Totaal baten en lasten *Bedragen x €1000 en incl. mutaties reserves*	Begroting 2020	Begroting 2021 na 1e wijziging	Begroting 2022
Totaal baten	60.071	44.708	44.760
Totaal lasten	59.850	44.708	44.737
Resultaat	221	–	23

De begroting 2022 sluit met een positief saldo van € 23.000, waarmee in overeenstemming met de zienswijzen van gemeenten opvolging wordt gegeven om het eigen vermogen op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018.

De begroting 2022 gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead is als volgt:

Overzicht naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead

GGD Hollands Noorden *Bedragen x €1000 en incl. mutaties reserves*	Deelnemersbijdrage gemeenten	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken	24.835	2.840	27.674	19.843	7.832
Aanvullende diensten	0	16.801	16.801	13.232	3.569
Overhead	0	285	285	11.662	-11.377
	24.835	19.925	44.760	44.737	23

Door het afronden op € 1.000 ontstaan kleine afrondingsverschillen.

Baten

De deelnemersbijdrage van de gemeenten voor GR-taken zijn in paragraaf 4.4 per gemeente gespecificeerd en bestaan uit de volgende onderdelen:

- Algemene bijdrage voor GR-taken
- JGZ 0-4 jaar
- JGZ 12-18 jaar
- Rijksvaccinatieprogramma JGZ
- Huisvesting JGZ.

De overige baten bestaan uit subsidies en dienstverlening op basis van prijs x prestatie.

Per GR-taak is begroot hoeveel middelen nodig zijn om de taak uit voeren en hoeveel gemeenten moeten bijdragen. Bij de berekening van de benodigde algemene deelnemersbijdrage voor de GR-taken zijn overige baten hierop in mindering gebracht. De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met loon- en prijsindexatie. De aanvullende diensten en de financiering worden in paragraaf 4.2 verder toegelicht.

Lasten

De lasten van de GR-taken en aanvullende diensten bedragen € 19.843.000 respectievelijk € 13.232.000. Deze lasten bestaan uit alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner).

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van de GR-taken en aanvullende diensten zijn opgenomen onder overhead. De overheadkosten bedragen per saldo € 11.377.000 en worden gezamenlijk gefinancierd uit de deelnemersbijdragen voor de GR-taken en baten uit aanvullende diensten.

Resultaat GGD

Vanaf 2021 is de indeling in programma's losgelaten. De GGD wordt als één programma in de begroting gepresenteerd. De financiële begroting 2022 is niet conform de focuslijnen ingericht. De uitvoering is voor een belangrijk deel verweven met de reguliere werkzaamheden van de GGD en betreft vooral aanscherping van een extern georiënteerde werkwijze en een aanpak gericht op samenwerking. Ook de zeventien gemeenten leveren in de uitoefening van hun reguliere taken een bijdrage aan de uitvoering van deze focuslijnen.

Het overzicht van baten en lasten is als volgt:

Overzicht baten en lasten begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten	44.475	33.025	11.450
Overhead	235	11.662	-11.427
Heffing VPB			-
Bedrag onvoorzien			-
Saldo van baten en lasten	44.710	44.687	23
Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves	50	50	0
Mutatie reserves	50	50	0
Resultaat	44.760	44.737	23

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.



2 Focuslijnen

2.1 Gezond opgroeien

2.2 Gezond ouder worden

2.3 Meedoen naar vermogen

2.4 Gezonde leefomgeving



2. Focuslijnen

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

Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

Binnen de focuslijnen zijn alle GGD-taken en diensten onder te verdelen, waarbij sommigen in meerdere focuslijnen terugkomen. En dat is ook precies de bedoeling: samen werken aan gezondheid voor onze inwoners zonder gehinderd te worden door organisatiegrenzen.

Binnen de vier focuslijnen werkt de GGD aan 'investeren in gezondheid' en 'verminderen van gezondheidsverschillen'.

Drie belangrijke principes in de uitwerking zijn:

1. Werken vanuit positieve gezondheid.
2. Uitvoering samen met netwerkpartners: het versterken van netwerken die werken aan een gezonde basis.
3. Betrekken van inwoners en betrokkenen.

Met deze aanpak beoogt de GGD de gezonde leefstijl van inwoners duurzaam te versterken.

De GGD stelt in 2022 de volgende speerpunten voor:

- Doorontwikkeling Jeugdgezondheidzorg (JGZ).
- Informatiebeveiliging en privacy.
- Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Naast de genoemde speerpunten zet de GGD zich de komende jaren in om:

- (online) informatie van de GGD up-to-date te houden;
- expertise over gezondheidsachterstanden en effectieve interventies voor het verminderen van gezondheidsachterstanden te vergroten en te delen;
- het scholingsaanbod vanuit positieve gezondheid verder uit te werken;
- monitoring en onderzoek voor de vier focuslijnen samen met gemeenten, ketenpartners en inwoners verder te ontwikkelen.

De ingezette lijn

De gemeenten en de GGD werken samen met ketenpartners aan publieke gezondheidszorg en bouwen aan een gezonde basis bij inwoners. De werkzaamheden van de GGD staan in verbinding met vele ketenpartners, regionale samenwerkingsverbanden en lokale netwerken. De website van de GGD wordt komend jaar vernieuwd. Dit betekent dat ook de focuslijnen meer in beeld worden gebracht.





2.1 Gezond opgroeien

De opgave van de GGD is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van de GGD. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft de GGD extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.

Speerpunt: Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg

De belangrijkste kerntaak van de JGZ betreft preventie, collectief en individueel. Binnen het web van positieve gezondheid liggen de kerncompetenties van de JGZ vooral op het gebied van lichaamsfuncties, het mentaal welbevinden en het dagelijks functioneren. Vanuit deze kerntaken en -competenties kiest de JGZ voor de volgende aandachtspunten met projecten gericht op:

1. zorg op maat;
2. opereren in netwerkverbanden;
3. sterkere positionering als adviespartner - informatiegestuurd werken.

Ad 1

De GGD 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).

Ad 2

De GGD gaat de samenwerking met gemeenten en ketenpartners verder vormgeven via coalities, zoals Gezonde School aanpak, JOGG en In Control.

Ad 3

Met de thema's uit de Landelijke preventieagenda JGZ gaat de GGD met gemeenten, ketenpartners en ervaringsdeskundigen in gesprek over lokale signalen, wensen en behoeften. De adviesrol richting gemeenten wordt versterkt. De GGD levert een actieve bijdrage aan kennisontwikkeling, zoals binnen Kansrijke Start en binnen de Academische Werkplaats Jeugd en Gezondheid Noord-Holland. Zo zorgt de GGD voor verbinding tussen kennis uit onderzoek, beleid en de professionele praktijk.

Prestatieindicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. De vaccinatiegraad gaat omhoog.
2. Minimaal 80% van de ketenpartners geven de GGD en 7 of hoger bij het klanttevredenheidsonderzoek.

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.

Wie zijn de vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, sociale wijkteams, het onderwijs en de GGD zijn dat:

- partijen in de jeugdzorg (maatschappelijk werk, jeugd-GGZ, jeugd-/jongerenwerk, jeugdzorg, Veilig Thuis);
- eerstelijnsgezondheidszorg (ZONH/ROS, huisartsenkoepels, logopedie, fysiotherapie etc.);
- tweedelijns gezondheidszorg (medisch specialisten);
- specifiekere partners rond de volgende levensfases:
  - zwangerschap en de geboorte (verloskundige, kraamzorg, gynaecologen);
  - de voorschoolse periode (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen);
  - de basisschoolperiode (primair onderwijs, ambtenaren leerplicht);
  - de middelbare schoolperiode (voortgezet onderwijs, ambtenaren leerplicht).



2.2 Gezond ouder worden

Bij deze lijn ligt de focus op oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van de GGD erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- het vermogen hebben om zich met veerkracht aan te passen en eigen regie te voeren 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.

Aandachtspunten

1. Ondersteuning van gemeenten bij het toekomstbestendig maken van seniorenbeleid.
2. Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
3. Versterking van de eigen regie van ouderen rondom hun mogelijke kwetsbaarheid.

Ad 1

Hierbij is aandacht voor het versterken van de participatie van ouderen in lokale netwerken rond preventief ouderenbeleid. En het versterken van de samenhang in verschillende initiatieven en domeinen (wonen, zorg en voorzieningen) rond ouderenbeleid.

Ad 2

De GGD zet de komende jaren in op bewustwording van de invloed van leefstijl op gezondheid. En doet onderzoek naar factoren die bijdragen aan vitaal ouder worden in een gezonde leefomgeving en het vertragen van dementie.

Ad 3

De GGD ondersteunt en stimuleert lokale én regionale initiatieven, zoals Vitaal en Veilig thuis wonen, Valpreventie en Eén tegen Eenzaamheid.

Prestatieindicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. De participatie preventieve interventies gaat omhoog (30-dagen gezonder - Stoptober).
2. Er is op basis van het onderzoek bij ouderen een themarapport beschikbaar.

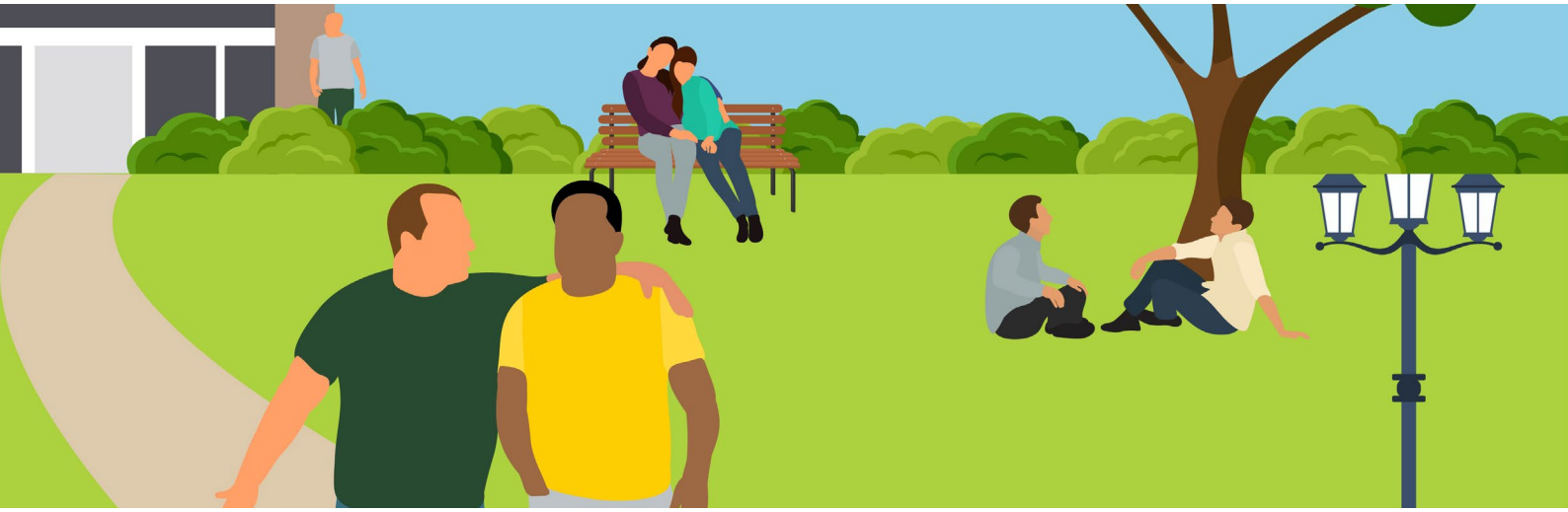
Beoogd maatschappelijk effect

- 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.

Wie zijn de vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten en de GGD zijn dat:

- lokale partners;
- eigen inwoners.



2.3 Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van de GGD 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 de GGD 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.

Aandachtspunten

1. Realiseren van een sluitende aanpak voor zorgmijders en personen met verward gedrag die tussen wal en schip dreigen te raken.
2. Optimale implementatie van de Wet Verplichte GGZ (Wvggz) gekoppeld aan de evaluatie van deze wet.
3. Meer aandacht voor community mental health, waaronder: Supranet community en het mentaal welzijn van jongvolwassenen, en voor de gezondheidsachterstanden van kwetsbare groepen.

Ad 1

De GGD monitort, signaleert en agendeert trends en ontwikkelingen om de aard, omvang en behoefte van de doelgroep in kaart te brengen. Samen met de wijkteams speelt het team Vangnet & Advies een belangrijke signalerende rol. Samen met ketenpartners wordt een sluitende aanpak bewerkstelligd en wordt voorkomen dat er stagnatie optreedt in het toeleiden en de ondersteuning van de doelgroep. Daarnaast werkt de GGD aan het bevorderen van doelgerichte domein overstijgende samenwerking en overlegstructuren binnen het thema zorg en veiligheid.

Ad 2

Er wordt een beroep op de Wvggz gedaan als noodzakelijke hulp op vrijwillige basis niet lukt. Het ministerie van VWS evalueert de Wvggz in 2022. De GGD past indien nodig de werkwijze aan.

Ad 3

De GGD draagt bij aan het normaliseren van en het doorbreken van het taboe op praten over psychische problematiek en suïcidale gedachten. Door het vroegtijdig signaleren van problemen, wordt escalatie voorkomen. Gerichte projecten als Supranet Community/113 online worden uitgedragen. Daarnaast wordt in samenwerking met de GGZ gewerkt aan het adviseren en stimuleren, richting gemeenten, van een gerichte aanpak voor jongvolwassenen als kwetsbare groep.

Prestatieindicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. Het aantal deelnemende gemeenten aan 113-online (suïcide preventie) gaat omhoog.
2. Er is een sluitende aanpak bij afhandelen van meldingen rond zorgmijders en personen met verward gedrag (OGGZ en Wvggz).

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.

Wie zijn de vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten, wijkteams en de GGD, zijn dat:

- politie, Brijder, GGZ,
- woningbouwcorporaties,
- wijkvoorzieningen,
- zorginstellingen,
- maatschappelijke opvangvoorzieningen,
- welzijnsinstellingen,
- sportorganisaties,
- onderwijs en
- werkgevers-, werknemersorganisaties en UWV.



2.4 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.

Speerpunt 2022: 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 Infectieziektebestrijding (IZB) vast wordt gehouden. 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 de GGD 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 negen kerntaken van IZB;
- intensivering van de regionale samenwerking met andere GGD'en in IZB.

Om hieraan uitvoering te kunnen geven werkt IZB in 2021 aan een gedegen onderbouwing van de beoogde uitbreiding van formatie van artsen en verpleegkundigen, te realiseren in 2022.

Daarnaast werkt de GGD in de komende jaren binnen deze focuslijn aan:

1. Vergroten van de kennis over een gezonde leefomgeving.
2. Advisering aan gemeenten, waarbij gemeentelijk gezondheidsbeleid, het sociaal domein en ruimtelijke ordening elkaar versterken (Health in all Policies).
3. Samenwerken in integrale advisering en het bouwen van een netwerk bij omgevingsvraagstukken.

Ad 1

De GGD werkt aan en deelt goede voorbeelden, zoals 'Rookvrije omgeving' en 'Vitaal en Veilig thuis wonen van ouderen' met gemeenten en ketenpartners.

Ad 2

De GGD is een gewaardeerde adviseur/sparringpartner van gemeenten in vraagstukken rondom de gezonde leefomgeving; zowel bij visie- en planvorming als bij concrete vraagstukken. De GGD levert hiervoor expertise vanuit infectieziektebestrijding, gezondheidsbevordering, medische milieukunde en epidemiologie.

Ad 3

De GGD adviseert in het kader van de Omgevingswet bij de ontwikkeling van Omgevingsvisies en Omgevingsplannen, en bij de beoordeling van concrete, complexe initiatieven aan Omgevingstafels. De GGD stimuleert samenwerking tussen het sociaal en fysiek domein op het gebied van gezonde leefomgeving. Daarnaast werkt de GGD intern samen aan het vormgeven van een breed GGD-advies over vraagstukken rondom de Omgevingswet.

Prestatieindicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. De standaard basisinformatie in het kader van de omgevingswet is digitaal toegankelijk voor gemeenten.
2. De maatregelen minimaal benodigde basiscapaciteit voor infectieziektebestrijding en – preventie is gerealiseerd.

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 de terugdringing 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 de GGD 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).

Wie zijn de vitale (regionale) partners?

Naast gemeenten en de GGD, zijn dat:

- de overheid,
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord,
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord,
- het RIVM.



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 de GGD van landsbelang zijn geworden in het bestrijden van COVID-19, daarmee vormen deze dreigingen ook een groter risico voor de GGD. Dit vraagt van de GGD dat blijvend moet worden geïnvesteerd in digitale weerbaarheid om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en houden.

De komende jaren zet de GGD in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. De GGD volgt hierbij de richtlijnen van de NEN7510 en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

De maatregelen die de GGD neemt zijn:

- het opzetten van een (interne) privacy- en beveiligingsorganisatie, aanscherpen van technische beveiliging, audits en bewustwordingscampagnes;
- in gebruik nemen van een Information Security Management Systeem (ISMS);
- uitbreiding van de formatie van de Functionaris Gegevensbescherming (FG), functionaris informatiebeveiliging en CISO.

Beoogd maatschappelijk effect

- Betere bescherming van de privacy voor klanten en medewerkers.

Nazorg COVID-19-pandemie

Ook na de pandemie zullen de werkzaamheden voor de GGD niet meteen ophouden. Een versoepeling van de maatregelen zal veel van de organisatie vragen. GGD'en vervullen, door de uitvoering van monitors en aanvullend onderzoek, een centrale rol bij het verkrijgen van inzicht in de ervaringen en gevolgen van COVID-19. De GGD gaat ervan uit dat GGD'en ook in het onderzoek naar COVID-19 en de gevolgen daarvan een belangrijke rol zullen blijven spelen. Het COVID-19-dossier is nog steeds een - niet te negeren - grote prioriteit en zal dat naar verwachting voorlopig nog blijven.

Risicogroepen

De verwachting is dat door de coronapandemie sociaaleconomische achterstanden zullen toenemen, met name bij (kwetsbare) groepen waar al achterstanden waren. Dit heeft impact op de volksgezondheid; mensen met een lagere sociaaleconomische positie hebben over het algemeen een minder goede gezondheid. Samenwerking binnen het sociaal domein met ketenpartners is nodig om deze groepen goed te monitoren en vroegtijdig inzet te kunnen plegen om zo hun positie te verbeteren. De GGD werkt hierbij vanuit positieve gezondheid.

Kansarme jeugdigen scoren minder goed op school. Juist bij deze groep jeugdigen zorgen de COVID-19-maatregelen voor minder goede ontwikkeling en leerprestaties. Dit heeft gevolgen op de lange termijn. Samen met ketenpartners draagt de GGD vanuit de Gezonde Schoolaanpak bij aan preventieactiviteiten gericht op jeugdigen met een lagere sociaaleconomische positie. Hoe langer psychosociale problemen bestaan, des te groter de impact op lange termijn zal zijn. Daarom is het van belang om snel in te zetten op het welbevinden van de jeugd. Vanuit het jeugdpakket en het Nationaal Programma Onderwijs stelt het kabinet zowel direct als indirect middelen beschikbaar aan gemeenten voor initiatieven, interventies en inzet voor en door jeugdigen en deels specifiek gericht op de psychosociale gezondheid.

Een andere groep waar zorgen over zijn, zijn de mensen die voor de pandemie al psychisch kwetsbaar waren en/of psychische problemen hadden. De pandemie zal bij een deel van hen zorgen voor een toename van klachten als angst, depressie en slapeloosheid. Tot slot zorgt de pandemie bij veel mensen voor een verandering in de leefstijl: minder bewegen, meer roken en meer alcoholgebruik. Gemeenten kunnen door middel van een lokaal preventieakkoord met publieke en private partijen samenwerken om bijvoorbeeld overgewicht tegen te gaan. Een aanpak als Kansrijke Start, Jongeren Op Gezond Gewicht (JOGG) en De Gezonde School kunnen gemeenten helpen om structureel en onderbouwd te werken aan gezonde leefstijl van jeugdigen. De sociale en fysieke leefomgeving is hierbij een essentieel onderdeel van de aanpak.

Meerdere gemeenten zetten al in op het tegengaan van eenzaamheid bij ouderen. De GGD adviseert gemeenten om de aanpak te intensiveren en vooral in te zetten daar waar dit het meest nodig is. Het is aan te bevelen om samen te werken met het lokale veld, zoals welzijnsorganisaties en de eerste lijn zowel in signalering als ten aanzien van preventieactiviteiten. Het stimuleren van gezond gedrag, met name gezonde voeding en bewegen, kan bijvoorbeeld worden ingezet als middel om meer sociale contacten op te doen.





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. Bij de GGD is daarom slechts een beperkte algemene reserve toegestaan. Deze bedraagt maximaal 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat de GGD beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.

Ontwikkeling algemene reserve

Ultimo 2019 bedraagt de algemene reserve € 1.066.000. In 2020 bedraagt het positieve resultaat € 221.000.
De resultaatbestemming over 2020 wordt in een apart voorstel voorgelegd aan het algemeen bestuur.
Na toevoeging van het resultaat 2020 is de stand van de algemene reserve gestegen naar € 1.287.000.

In 2021 wordt eenmalig een bedrag van € 545.000 uit de reserves aangewend voor maatregelen informatiebeveliging en privacybescherming en de eenmalige kosten voor de doorontwikkeling 2019-2023 en de aanpassing van de managementstructuur bij JGZ.

Stand algemene reserve 2021

De ontwikkeling van de algemene reserve is als volgt gespecificeerd:

Stand 31-12-2019	werkelijk	1.066
Resultaatbestemming 2020	werkelijk	221
Stand 31-12-2020 (na resultaatbestemming)	werkelijk	1.287
Resultaatbestemming 2021	begroot	0
Onttrekking uit algemene reserve	begroot	545 -/-
Stand 31-12-2021 (na resultaatbestemming)	begroot	742

Ontwikkeling weerstandsvermogen 2019-2021

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen is als volgt:

Weerstandsvermogen	Eenheid	Begroot 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Algemene reserve	€ 1.000	742	1.066	1.066
Lasten	€ 1.000	44.687	59.800	42.617
Algemene reserve in % van totale lasten	%	1,7%	1,8%	2,5%

Financiële risico's

De financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Per risico is aangegeven welk bedrag is aangehouden om de weerstandscapaciteit te kunnen berekenen. 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.

De volgende financiële risico's zijn geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen:

Overzicht financiële risico's	Scenario laag	Scenario hoog	Bedrag risico
GR-taken			
Doorontwikkeling JGZ 2019–2023	50.000	265.000	50.000
Ziekteverzuim JGZ	125.000	250.000	125.000
Informatiebeveiliging en privacybescherming	–	195.000	195.000
	175.000	710.000	370.000
Aanvullende diensten			
Afname aanvullende diensten JGZ	50.000	230.000	50.000
Medische arrestantenzorg	140.000	340.000	140.000
Gevolgen COVID-19 voor reizigersadvisering	150.000	350.000	150.000
	340.000	920.000	340.000
Totaal	515.000	1.630.000	710.000

Doorontwikkeling JGZ 2019-2023

Er wordt gewerkt aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ met het programma 'Doorontwikkeling JGZ'. Hiervoor is tijdelijk meer personeelsinzet noodzakelijk, dat kan leiden tot een begrotingsoverschrijding. De begroting 2021 is gewijzigd om de eenmalige kosten op te vangen ten laste van de algemene reserve.

Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot (5%). Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere kosten. Het verzuimbeleid wordt verder aangescherpt en processen worden aangepast om de productiviteit te kunnen verhogen.

Informatiebeveiliging en 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. De begroting 2021 is gewijzigd om kosten over 2021 op te vangen ten laste van de algemene reserve. Bij de Kadernota 2022 heeft het algemeen bestuur besloten dat de directie de opdracht krijgt om dekking binnen de begroting 2022 te vinden voor deze kosten.

Afname aanvullende diensten JGZ

Als gevolg van mogelijke financiële tekorten in het sociaal domein, kan de GGD te maken krijgen met taakstellingen op aanvullende diensten JGZ. Het continu aangaan van de dialoog met gemeenten over de noodzaak en waarde van aanvullende diensten, geeft de GGD de mogelijkheid om vermindering van inzet personeel zo veel als mogelijk op te vangen uit de flexibele schil en het natuurlijk verloop.

Medische arrestantenzorg

De GGD loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg na aanbesteding niet aan de GGD wordt gegund. Hierdoor komt het in stand houden van de expertise Forensisch Medische Geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Er is een gezamenlijke voorbereiding van inschrijving met drie GGD'en in Noord-Holland gestart. Landelijk worden de gevolgen van het mogelijk wegvallen van de medische arrestantenzorg onderzocht in relatie tot de kosten voor lijkschouwing voor gemeenten.

Gevolgen COVID-19 voor reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is reizen sterk afgenomen. Er is onzekerheid over het moment en de periode waarin het reisverkeer gaat herstellen. Het ministerie van VWS compenseert vooralsnog de inkomstenderving. Het is onzeker in welke mate het ministerie van VWS de inkomstenderving blijft compenseren en wanneer de reizigersmarkt weer op het niveau van voor de COVID-19-pandemie komt. Personeel wordt zo effectief mogelijk ingezet op andere GR-taken en aanvullende diensten.

Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis is een aparte financiële begroting voor 2022 opgesteld. De besluitvorming over deze begroting en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt bij iedere afzonderlijke gemeente plaats. Wanneer het aantal meldingen of adviezen bij Veilig Thuis stijgt en de begroting niet toereikend is, zal het dagelijks bestuur (conform de dienstverleningsovereenkomst) dit tijdig melden bij de gemeenten voor het verstrekken van een extra bijdrage. Immers, Veilig Thuis heeft geen reservebudget. De niet bestede middelen worden teruggegeven aan de gemeenten.

Weerstandscapaciteit

Bij de GGD 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. In onderstaande tabel is de berekening opgenomen voor de begroting van de ratio weerstandscapaciteit voor 2022.

Prognose Ratio weerstand-capaciteit 2022	Berekening	Begroting 2022	Minimum
Algemene reserve	742.000	1,0	1,0
Bedrag risico's	710.000		

De geraamde stand van de algemene reserve ultimo 2021 bedraagt € 742.000 en is voldoende om de risico's in 2022 op te vangen. De weerstandscapaciteit van 1,0 voldoet aan de minimum streefwaarde van 1,0. De GGD heeft in de meerjarenraming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. Het streven is om ultimo 2025 minimaal een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd.

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 treasury zijn vastgelegd in het treasurystatuut.

De belangrijkste afspraken zijn:

1. Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG.
2. 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 de GGD verschillende baten uit aanvullende diensten aan gemeenten, politie, Justitie, instellingen, bedrijven en inwoners.



Beoordeling financiële positie

De GGD is een gemeenschappelijke regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheidsstructuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Afspraken hiertoe zijn reeds gemaakt met de BNG. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt.

De GGD 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 de GGD niet van toepassing. De financiële kengetallen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 zijn opgenomen onder het meerjarenperspectief en de financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2020 en de begroting 2021 na wijziging.

Omschrijving	Streefwaarde	Begroting 2022	Prognose 2021	Realisatie 2020
Netto schuldquote	<5%	5,8%	6,8%	0,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	5,8%	6,8%	0,6%
Solvabliteitsratio	5-10%	5,8%	5,7%	9,9%
Structurele exploitatieruimte	2,5%	0,5%	-0,8%	-1,0%

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 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 de GGD geen leningen heeft afgesloten.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GGD in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor de GGD 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 2021 is het gevolg van een onttrekking van € 545.000 uit de algemene reserve.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten; de zogenoemde kasgeldlimiet.

Omschrijving	Defintie	Berekening	Begroting
Totale lasten			44.687
Netto vlottende schuld Kasgeldlimiet	Totale lasten x 8,2%	44.687 x 8,2%	3.664
Gemiddelde ruimte t.o.v. limiet:	Kasgeldlimiet -/-		
	netto vlottende schuld		2.026

De GGD voldoet aan deze limiet van 8,2%. De GGD heeft geen langlopende leningen. Overschrijding van de limiet van 8,2% zou kunnen leiden tot het aantrekken van langlopende leningen.

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 de GGD in de komende jaren.



Balans

Geprognosticeerde balans *Bedragen x €1000*	**31-12-2021**	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	3.979	3.587	3.275	3.273	3.395
Vlottende activa					
Voorraden	59	59	59	59	59
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	3.530	3.530	3.530	3.530	3.530
Liquide middelen	723	826	848	411	50
Overlopende activa	9.600	9.913	10.225	10.537	10.850
Totaal activa	17.890	17.913	17.936	17.809	17.882
PASSIVA					
Vaste passiva					
Algemene reserves	742	715	688	711	734
Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken	50	100	150	–	50
Egalisatiereserve RVP	223	223	223	223	223
Bestemmingsreserve gevolgen COVID-19	–	–	–	–	–
Vlottende passiva					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	2.721	2.721	2.721	2.721	2.721
Overlopende passiva	14.154	14.154	14.154	14.154	14.154
Totaal passiva	17.890	17.913	17.936	17.809	17.882

EMU-saldo

Het EMU-saldo van de GGD 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.

Het EMU-saldo is als volgt berekend:

EMU-saldo *Bedragen x €1000*	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Resultaat	221	–	23	23	23	23
Bij: afschrijvingen	493	615	619	604	605	616
Af: investeringen	543	2.461	227	292	603	737
EMU-saldo	172	-1.846	415	335	25	-98

Meerjarige financiële kengetallen BBV

De meerjarige financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2020, de begroting 2021 na wijziging en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

Meerjarige financiële kengetallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	0,5%	6,8%	5,8%	5,0%	5,2%	5,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,5%	6,8%	5,8%	5,0%	5,2%	5,2%
Solvabiliteitsratio	10,0%	5,7%	5,8%	5,9%	5,2%	5,6%
Structurele exploitatieruimte	-1,0%	-0,8%	0,5%	0,2%	0,2%	0,3%

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 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 €1000 en incl. mutaties reserves*	**Realisatie 2020**	**Begroting 2021 na 1e wijziging**	**Begroting 2022**
Totaal baten	282	246	285
Totaal lasten	11.250	11.567	11.662
Resultaat	-10.968	-11.321	-11.377

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

In bijlage 4 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.

Een van de speerpunten in 2022 is informatiebeveiliging en privacy. Om aan de aangescherpte regelgeving te voldoen, investeert de GGD in het op niveau brengen en houden van de digitale weerbaarheid en de veiligheid van informatie en de bescherming van privacy. In de zienswijzen op de Kadernota 2022 hebben de gemeenten aangegeven, dat hiervoor geen extra bijdrage vanuit de gemeenten komt.

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	664.815
Apparaatskosten	€ 1.000	15.533
Apparaatskosten per inwoner	€	23,34
Formatie (exclusief inhuur)	Fte	435
Formatie per 1.000 inwoners	Fte	0,65
Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2020	Fte	442
Bezetting per 1.000 inwoners	Fte	0,66
Kosten inhuur derden	€ 1.000	1.154
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	€ 1.000	34.169
Kosten inhuur derden in % van loonsom	%	3,4 %
Overhead	€ 1.000	11.377
Totale lasten	€ 1.000	44.687
Overhead in % van totale lasten	%	25 %

Formatie versus bezetting

De formatie 2022 is begroot op 435 Fte. De bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2020 bedraagt 442 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 de GGD aanwezig zijn, hadden per 31-12-2019 een boekwaarde van € 2.089.000. In 2020 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. De GGD is geen eigenaar van de panden die worden gebruikt. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt. Per 31-12-2020 bedroeg de boekwaarde van de activa € 2.133.000.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

Omschrijving *Bedragen x €1000*	**31-12-2020**
Bedrijfsgebouwen (inrichting)	466
Machines, apparaten en installaties	660
Overige materiële vaste activa	1.007
Totaal	2.133

Voor de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de volgende investeringen begroot:

Omschrijving *Bedragen x €1000*	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassingen)	64	43	29	140
Machines, apparaten en installaties	64	58	29	324
Overige materiële vaste activa	99	191	546	272
Totaal	227	292	603	737

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 de GGD een bestuurlijk én financieel belang heeft.

Stichting JGZ GGD Hollands Noorden

De GGD heeft medewerkers in vaste dienst met uitzondering van een aantal medewerkers die in dienst wilde blijven van de in 01-01-2010 opgerichte Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden (wegens pensioenrechten e.d.). De baten en lasten van de Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden zijn verantwoord in de jaarrekening van de GGD. Het bestuur van de GGD is hetzelfde als het bestuur van de Stichting. Er komen geen nieuwe medewerkers meer in dienst van deze stichting. Ultimo 2020 is er nog één medewerker in dienst bij de Stichting Jeugdgezondheidszorg Hollands Noorden.

Oprichting coöperatie GGiD

Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht. De GGD'en regio Utrecht, Hollands Noorden en Twente hebben besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidszorg een nieuw digitaal dossier te ontwikkelen en te implementeren. Samenwerking brengt altijd een juridische en bestuurlijke complexiteit met zich mee. Belangrijk is dat duidelijkheid en rechtszekerheid wordt geboden voor alle partijen, zowel GGD'en als opdrachtnemers. De meest eenvoudige oplossing voor samenwerking blijkt de coöperatie. In de coöperatie wordt het beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht.





4 FINANCIËLE BEGROTING

4.1 Begrotingsuitgangspunten
4.2 Overzicht baten en lasten
4.3 Meerjarenraming 2021-2025
4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken
4.5 Overzicht bedragen kinderopvang
4.6 Overzicht bedragen aanvullende diensten
4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ
4.8 Overzichtbedragen Veilig Thuis

4.1 Begrotingsuitgangspunten

De begroting 2022 is opgesteld rekening houdend met de gewijzigde begroting 2021. Voor Veilig Thuis is een aparte financiële begroting voor 2022 opgesteld. De besluitvorming over deze begroting en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt bij iedere afzonderlijke gemeente plaats.

	2022	2023	2024	2025
Indexatie				
Loonkosten;				
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	1,3 %	1,5 %	1,5 %	1,8 %
Goederen en diensten;				
Prijs bruto binnenlands product	1,4 %	1,2 %	1,3 %	1,4 %
Deelnemersbijdragen	1,3 %	1,4 %	1,4 %	1,7 %
Overige baten	1,3 %	1,4 %	1,4 %	1,7 %
Rente				
GGD rekent geen rente toe	0 %	0 %	0 %	0 %

Indexatie

De indexaties zijn overgenomen uit de brief van de Regietafel Noord-Holland-Noord over de Kadernota 2022. In deze brief staat dat 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. Bij het publiceren van de Macro Economische Verkenningen (MEV) van het Centraal Planbureau in september 2020 bleek dat de maartprognose was bijgesteld. Op basis van deze bijstelling zijn de indexatiecijfers in de begroting 2022 opgenomen.

Verhouding loon-/prijsontwikkeling

De GGD past een percentage van 74% toe bij de doorrekening van de deelnemersbijdragen en de overige baten 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

Overzicht baten en lasten per GR-taak per aanvullende dienst

Bedragen x €1000 en incl. mutaties reserves	Deelnemersbijrage gemeenten	Overige baten	Totaal baten	Totaal lasten	Saldo
GR-taken					
Basispakket JGZ en Rijksvaccinatieprogramma	20.133	199	20.332	14.578	5.754
Algemene infectieziektebestrijding	1.026	357	1.382	991	391
Tuberculosebestrijding	651	44	696	499	197
Seksuele gezondheid	551	1.006	1.556	1.116	440
Reizigersadvisering (GR)	289	6	296	212	84
Toezicht kinderopvang en Wmo	-83	1.228	1.145	821	324
Medische milieukunde	471	0	472	338	133
GGD Rampenopvangplan (GROP)	83	-	83	59	23
Collectieve gezondheidsbevordering	683	-	683	489	193
Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid	443	-	443	318	125
Epidemiologie	587	-	587	421	166
	24.835	2.840	27.674	19.843	7.832
Aanvullende diensten					
Aanvullende diensten JGZ	-	2.762	2.762	2.072	690
Reizigersadvisering (aanvullende dienst)	-	1.237	1.237	967	270
OGGZ Vangnet & Advies	-	1.370	1.370	1.096	275
Publieke Gezondheid Asielzoekers	-	355	355	298	57
Gezondheidscentrum sekswerkers	-	133	133	108	25
Uitstaptrajecten sekswerkers	-	53	53	38	16
Forensische geneeskunde	-	1.022	1.022	705	317
Brede Centrale Toegang	-	358	358	240	118
Wet verplichte GGZ (Wvggz)	-	253	253	202	51
Projecten Kwetsbare inwoners	-	23	23	14	9
Veilig Thuis	-	9.234	9.234	7.492	1.743
	-	16.801	16.801	13.232	3.569
Overhead	-	285	285	11.662	-11.377
Totaal	24.835	19.925	44.760	44.737	23

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

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 0-18 & RVP 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

De GGD 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.

Collectieve gezondheidsbevordering, advisering en ondersteuning van gemeentelijk gezondheidsbeleid, epidemiologie en GGD Rampenopvangplan 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.

Aanvullende diensten

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 Jeugdgezondheidszorg	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 Gezondheidzorg 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 verplichte GGZ	Vast bedrag per gemeente gebaseerd op begrote prestaties	Gemeenten
Projecten Kwetsbare inwoners	Subsidie	Gemeenten en instellingen

Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis wordt een aparte financiële begroting voor 2022 opgesteld. De begroting van Veilig Thuis als aanvullende dienst wordt aangeboden aan de bovenregionale stuurgroep en de gemeenten. De besluitvorming over de begroting en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt niet plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van de GGD, maar bij iedere afzonderlijke gemeente. De geraamde baten en lasten in de voorliggende begroting 2022 van de GGD zijn gebaseerd op de financiële begroting Veilig Thuis.

De totale begroting van Veilig Thuis bedraagt in 2022 € 9.234.000. De uitgangspunten van de begroting zijn gelijk gehouden aan de begroting van 2021. Vanwege arbeidsmarktproblematiek is in de begroting rekening gehouden met een beperkt deel externe inhuur en de hogere kosten die daarmee gemoeid zijn. Tot slot is een indexatie van 1,3% op personele kosten en 1,4% op overige kosten verwerkt.

BBV-begroting versus bedrijfseconomische begroting

Op grond van de gemeentelijke boekhoudregels, het Besluit Begroting Verantwoording (BBV) wordt overhead apart weergegeven in het onderdeel ‘Overhead’. Ook de overhead behorende bij de sturing en ondersteuning van het primaire proces van Veilig Thuis is opgenomen in dit onderdeel.

Lasten die vallen onder overhead bestaan uit directie, management, strategisch beleid, managementondersteuning en bedrijfsondersteuning. Ook de arbokosten, algemene opleidingskosten, bureaukosten, centrale huisvestingskosten, telefoniekosten en algemene ICT-kosten worden ondergebracht onder de overhead. De bedrijfseconomische begroting van Veilig Thuis is opgenomen in bijlage 3. In deze begroting zijn de overheadposten geïntegreerd.

4.3 Meerjarenraming 2022-2025

De meerjarenraming is gebaseerd op de begrotingsuitgangspunten, die zijn opgenomen in paragraaf 4.1.

Baten en lasten GGD HN *Bedragen x €1000*	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**
Baten:				
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	12.798	13.036	13.277	13.566
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	8.648	8.632	8.697	8.845
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	580	576	574	573
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.313	1.332	1.350	1.373
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.496	1.514	1.534	1.555
Overige baten	19.875	20.144	20.427	20.776
Totaal baten	44.710	45.235	45.859	46.690
Lasten:				
Salarissen & sociale lasten	34.703	35.210	35.737	36.378
Rente en afschrijving	619	604	605	616
Goederen en diensten	9.365	9.398	9.644	9.622
Totaal lasten	44.687	45.212	45.986	46.617
Resultaat voor bestemming	23	23	-127	73
Toevoeging reserves	50	50	50	50
Onttrekkingen reserves	50	50	200	0
Resultaat na bestemming	23	23	23	23

Opbouw algemene reserve conform financieel herstelplan

De GGD heeft in de meerjarenraming de zienswijzen van gemeenten opgevolgd door de algemene reserve opnieuw op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. Het streven is om ultimo 2025 minimaal een algemene reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd.

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

De deelnemersbijdragen zijn met 1,3% geïndexeerd (zie paragraaf 4.1 begrotingsuitgangspunten).

In onderstaande tabel worden de deelnemersbijdragen gespecificeerd.

Indexatie deelnemersbijdragen	Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	Deelnemersbijdrage JGZ 12-18
Deelnemersbijdrage 2021 primair	19,00	352,86	12,45
Bij: indexatie 2022	0,25	4,59	0,16
Gemeentelijke bijdrage 2022	19,25	357,45	12,61

In onderstaande tabel worden per gemeente de bijdragen weergegeven:

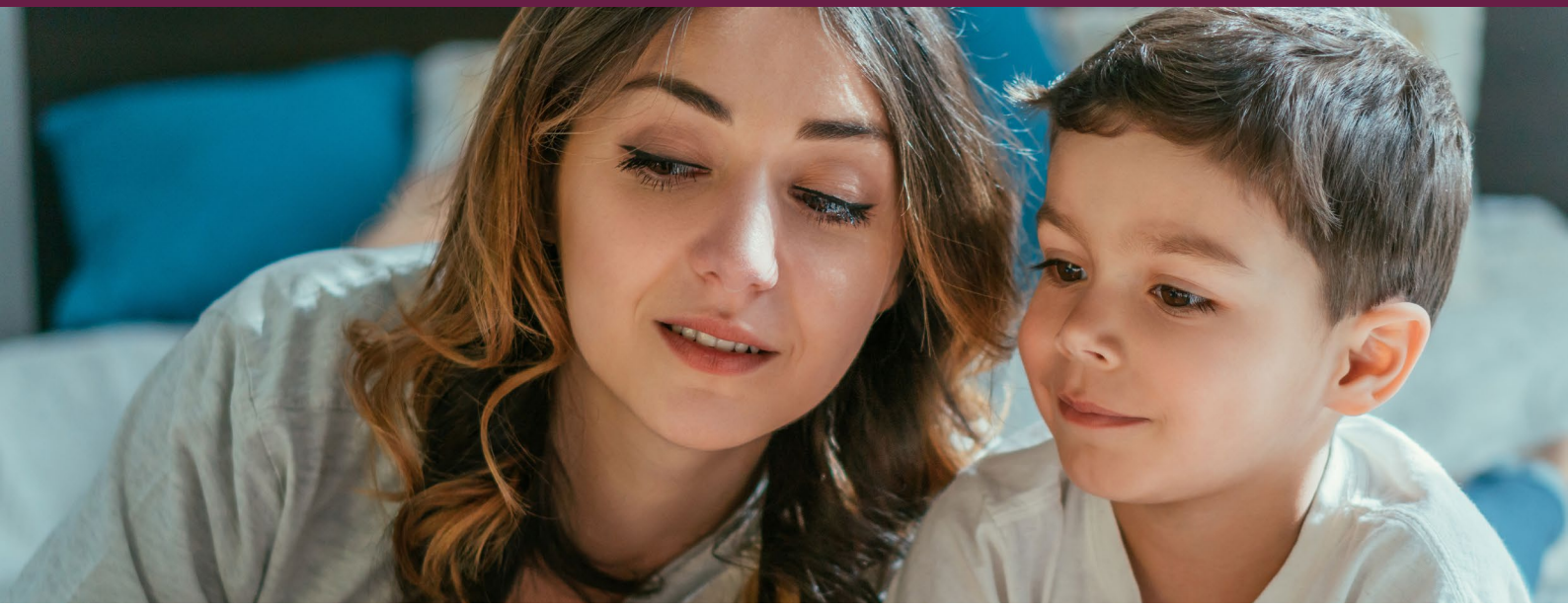
Begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**Inwoners totaal per 01-01-2021**	**Inwoners 0-18 per 01-01-2021**	**GGD Algemeen**	**JGZ 0-4**	**JGZ 12-18**	**Huisvestings bijdrage JGZ**	**Rijksvaccinatie-programma**	**Totaal**
Taakveld			7.1	7.1	7.1	7.1	7.1	
Tarief deelnemersbijdrage GGD Algemeen			19,25					
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4				357,45				
Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18					12,61			
Alkmaar	109.763	20.284	2.113	1.408	94	308	226	€ € 4.150
Bergen	29.774	4.376	573	304	20	38	36	972
Castricum	36.174	6.421	696	446	30	72	63	1.308
Den Helder	56.445	9.765	1.087	678	45	131	105	2.046
Drechterland	19.800	3.850	381	267	18	64	45	776
Enkhuizen	18.657	3.469	359	241	16	56	39	711
Heerhugowaard	58.038	12.472	1.117	866	58	15	135	2.191
Heiloo	24.103	4.403	464	306	20	60	37	887
Hollands Kroon	48.545	9.045	934	628	42	142	94	1.840
Hoorn	73.427	14.547	1.413	1.010	68	157	170	2.818
Koggenland	22.901	4.410	441	306	21	44	44	855
Langedijk	28.272	5.639	544	392	26	24	51	1.037
Medemblik	45.091	8.758	868	608	41	154	91	1.762
Opmeer	11.980	2.225	231	154	10	38	26	459
Schagen	46.455	8.445	894	586	39	100	86	1.706
Stede Broec	21.758	4.287	419	298	20	56	45	837
Texel	13.632	2.146	262	149	10	38	22	481
Totaal	664.815	124.542	12.798	8.648	580	1.496	1.313	24.835

Deelnemersbijdrage GGD algemeen

De deelnemersbijdrage GGD Algemeen die in de begroting 2022 is opgenomen, bedraagt € 19,25 per inwoner. Het aantal inwoners is gebaseerd op voorlopige aantallen, de facturering van de deelnemersbijdrage GGD algemeen geschiedt op basis van de definitieve aantallen.

Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 & JGZ 12-18

De deelnemersbijdrage JGZ 0–4 jaar bedraagt € 357,45 per 0–4–jarige en de deelnemersbijdrage JGZ 12–18 jaar bedraagt € 12,61 per 12–18–jarige in 2022. De bijdragen per gemeente zijn bepaald door het totaal aantal jeugdigen (0–4 jaar) en totaal aantal jeugdigen (12–18 jaar) te vermenigvuldigen met € 357,45 en € 12,61 en de totaalbedragen vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0–18 jaar. Dit zijn voorlopige aantallen; de facturering van deze bijdragen geschiedt op basis van de definitieve aantallen.



Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ–locaties en hier zijn met de gemeente afspraken over gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is gebaseerd op de actualisatie van 2022 en vermeerderd met prijsindexatie.

Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Voor 2022 zijn de vastgestelde bedragen uit de begroting 2021 vermeerderd met loon– en prijsindexatie conform artikel 6.1 uit de samenwerkingsovereenkomst voor de uitvoering van het RVP.

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.

Begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**Kinderopvang**
Taakveld	6.1
Alkmaar	191
Bergen	33
Castricum	60
Den Helder	129
Drechterland	33
Enkhuizen	27
Heerhugowaard	99
Heiloo	44
Hollands Kroon	103
Hoorn	165
Koggenland	58
Langedijk	66
Medemblik	100
Opmeer	23
Schagen	68
Stede Broec	30
Texel	16
Totaal	1.244

4.6 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de begrote opbrengsten voor aanvullende diensten die gemeenten van de GGD afnemen.

Begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**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	705	576	133	107	–	1.520
Bergen	32	–	–	27	–	59
Castricum	45	–	–	19	–	64
Den Helder	157	244	–	46	–	448
Drechterland	20	–	–	10	–	30
Enkhuizen	72	–	–	19	–	91
Heerhugowaard	250	–	–	27	–	277
Heiloo	33	–	–	14	–	47
Hollands Kroon	172	72	–	26	–	270
Hoorn	253	376	–	83	358	1.070
Koggenland	20	–	–	11	–	30
Langedijk	49	–	–	5	–	54
Medemblik	168	–	–	25	–	194
Opmeer	43	–	–	5	–	49
Schagen	113	69	–	25	–	206
Stede Broec	22	–	–	11	–	33
Texel	2	20	–	5	–	28
Totaal	2.155	1.358	133	466	358	4.470

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 € 1,49 voor 2022 en is bepaald door de bijdrage 2021 te indexeren met 1,3% (de loon- en prijsindexatie).

OGGZ Kop van Noord-Holland *Bedragen x €1000*	**Inwoners totaal** Voorlopig per 01-01-2021	**Bijdrage OGGZ 2022** 1,49
Den Helder	56.445	84
Hollands Kroon	48.545	72
Schagen	46.455	69
Texel	13.632	20
Totaal	165.077	246

4.7 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

In onderstaand overzicht staan de bedragen per gemeente voor de Wet verplichte GGZ voor 2022, 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'.

Begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**Verdeelsleutel Percentage**	**2022 Meldpunt Verkennend Onderzoek**	**2022 Hoorplicht**	**Wet verplichte GGZ totaal**
Taakveld		7.1	7.1	7.1
Alkmaar	20,7%	43	9	52
Bergen	3,6%	8	2	9
Castricum	4,3%	9	2	11
Den Helder	10,3%	21	5	26
Drechterland	2,3%	5	1	6
Enkhuizen	3,0%	6	1	8
Heerhugowaard	9,4%	20	4	24
Heiloo	2,9%	6	1	7
Hollands Kroon	5,8%	12	3	15
Hoorn	13,9%	29	6	35
Koggenland	2,6%	5	1	6
Langedijk	3,6%	7	2	9
Medemblik	5,7%	12	3	15
Opmeer	1,4%	3	1	3
Schagen	5,8%	12	3	15
Stede Broec	3,0%	6	1	8
Texel	1,7%	3	1	4
Totaal	100%	208	45	253

4.8 Overzicht bedragen Veilig Thuis

Veilig Thuis Noord-Holland Noord

In onderstaand overzicht worden de bedragen (exclusief DUVO-bijdrage) per gemeente weergegeven voor 2022 met betrekking tot Veilig Thuis. De bedragen zijn gebaseerd op de verdeelsleutel van 2021.

Begroting 2022 *Bedragen x €1000*	**Verdeelsleutel percentage**	**Veilig Thuis NHN**
Taakveld		6.82
Den Helder	10%	940
Hollands Kroon	7%	614
Schagen	6%	528
Texel	1%	133
Subtotaal Kop van Noord-Holland		2.215
Hoorn	14%	1.259
Drechterland	3%	282
Enkhuizen	3%	302
Koggenland	3%	268
Medemblik	7%	620
Opmeer	2%	150
Stede Broec	4%	366
Subtotaal West-Friesland		3.249
Alkmaar	16%	1.487
Bergen	3%	294
Castricum	4%	347
Heerhugowaard	9%	823
Heiloo	3%	235
Langedijk	4%	387
Uitgeest	2%	168
Subtotaal regio Alkmaar		3.741
Totaal	100%	9.205

De aanvullende dienst Veilig Thuis wordt gefinancierd op basis van een overeengekomen bijdrage per gemeente. Voor Veilig Thuis wordt op grond van de dienstverleningsovereenkomst een aparte financiële begroting voor 2022 opgesteld die aan de gemeenten is aangeboden. Deze begroting wordt aangeboden aan de bovenregionale stuurgroep en de gemeenten. De geraamde baten en lasten Veilig Thuis in de voorliggende begroting 2022 van de GGD zijn onder voorbehoud van besluitvorming door de gemeenten. De besluitvorming over de begroting Veilig Thuis en de toekenning van de gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis vindt niet plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van de GGD, maar bij iedere afzonderlijke gemeente. Veilig Thuis is een afdeling binnen de GGD en daarom zijn de baten en lasten Veilig Thuis opgenomen in de begroting van de totale GGD-organisatie.



BIJLAGEN

Bijlage I	Overzicht baten en lasten per categorie
Bijlage 2	Overzicht baten en lasten per taakveld
Bijlage 3	Begroting Veilig Thuis Noord-Holland Noord bedrijfseconomisch
Bijlage 4	Overzicht overhead per categorie
Bijlage 5	Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten
Bijlage 6	Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten

Bijlage 1 Overzicht baten en lasten per categorie

Baten en lasten per categorie *Bedragen x €1.000*	**Realisatie 2020**	**Begroting 2021 na 1e wijziging**	**Begroting 2022**
Baten:			
Deelnemersbijdrage GGD Algemeen	12.387	12.591	12.798
Deelnemersbijdrage JGZ 0-4	8.565	8.645	8.648
Deelnemersbijdrage JGZ 12-18	582	580	580
Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma	1.142	1.313	1.313
Huisvestingsbijdrage JGZ	1.468	1.474	1.496
Overige baten	35.809	19.560	19.875
Totaal baten	59.954	44.164	44.710
Lasten:			
Salarissen & sociale lasten	32.415	33.626	34.703
Rente en afschrijving	498	638	619
Goederen en diensten	26.886	10.394	9.365
Totaal lasten	59.800	44.658	44.687
Resultaat voor bestemming	154	-495	23
Toevoeging reserves	50	50	50
Onttrekkingen reserves	117	545	50
Resultaat na bestemming	221	-	23

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 2 Overzicht baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld *Bedragen x €1.000*	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	–	42	-42
0.4 Overhead	235	11.620	-11.385
0.10 Mutaties reserves	50	50	0
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	1.145	821	324
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	9.234	7.492	1.743
7.1 Volksgezondheid	34.096	24.712	9.384
Totaal	44.760	44.737	23

Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.

Bijlage 3 Begroting Veilig Thuis Noord-Holland Noord (bedrijfseconomisch)

Veilig Thuis *Bedragen x €1.000*	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Overige opbrengsten	28	29
Gemeentelijke bijdrage DVO	8.928	9.205
Totaal baten	8.956	9.234
Personeelskosten	7.415	7.672
Overige bedrijfskosten	667	676
Ondersteuning GGD HN	874	886
Totaal lasten	8.956	9.234
Resultaat	–	–

Bijlage 4 Overzicht overhead per categorie

Overhead *Bedragen x €1.000*	**Begroting 2022**
Baten:	
Overige baten	235
Onttrekking reserves	50
Totaal baten	285
Lasten:	
Personeelslasten	9.078
Huisvestingslasten	395
Bureaulasten	578
Automatiseringslasten	1.213
Rente en afschrijvingslasten	315
Overige bedrijfslasten	82
Totaal lasten	11.662
Saldo overhead	-11.377

Bijlage 5 Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

Focuslijn	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	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

Focuslijn	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
					(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, tuberculosescreening/ bestrijding, technische hygiënezorg, gezondheids-bevordering, soapreventie
Meedoen naar vermogen	OGGZ, Vangnet & Advies (2)		x	Voorkomen van escalatie van 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	Voorkomen verstoring openbare orde door mensen met een (urgente) zorgbehoefte	Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking

Focuslijn	Taken/diensten	GR	Dienst	Waarom	Wat
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	Bijdrage aan waarheidsvinding, medische zorg	Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen
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	Epidemiologie (1)	x		Inzicht in gezondheidssituatie van de inwoners in NHN	Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering
Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen	Collectieve gezondheidsbevordering (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

Bijlage 6 Overzicht wettelijke taken en aanvullende diensten per focuslijn



Bronnen

1. www.gezondnhn.nl
2. www.ggdhollandsnoorden.nl
3. www.ggdhn.incijfers.nl
4. www.mijnpositievegezondheid.nl



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

GGD in één oogopslag

Missie
De GGD 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 het programma 'Focuslijnen' werkt de GGD aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheids-beleid voor zeventien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in de regio Noord-Holland-Noord.

De vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in de volgende focuslijnen:

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

GGD Hollands Noorden is dé partner op het gebied van gezond en veilig leven. De taken die door de colleges aan de GGD zijn opgedragen, zijn de taken die worden genoemd in de Wet publieke gezondheid en de Wet op de lijkbezorging. Daarnaast voert de GGD op verzoek taken uit voor één of meer gemeenten in het kader van onder andere de Wet Kinderopvang, de Wmo, de Wvggz en de Omgevingswet. De GGD levert diensten die zijn vastgesteld in de gemeenschappelijke regeling en aanvullende diensten op verzoek van een of meerdere gemeenten.

Gemeenten
17

Inwoners
(op 1-1-2020)
662.750

Formatie
(op 31/12/2020)
GGD:
463 Fte

Formatie
(op 31/12/2020)
Corona:
239 Fte

Gemeentelijke bijdrage

Gemeente	Bijdrage GR-taken (x €1.000)	Bijdrage aanvullende diensten (x €1.000)
Alkmaar	4.340	3.059
Bergen	1.005	361
Castricum	1.368	422
Den Helder	2.175	1.414
Drechterland	810	318
Enkhuizen	738	400
Heerhugowaard	2.290	1.123
Heiloo	931	289
Hollands Kroon	1.943	898
Hoorn	2.983	2.365
Koggenland	913	305
Langedijk	1.102	450
Medemblik	1.862	829
Opmeer	482	203
Schagen	1.774	749
Stede Broec	867	408
Texel	497	165

De begroting 2022 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

GGD Hollands Noorden *Bedragen x €1000 en incl. mutaties reserves*	**Deelnemersbijdrage gemeenten**	**Overige baten**	**Totaal baten**	**Totaal lasten**	**Saldo**
GR-taken	24.835	2.840	27.674	19.843	7.832
Aanvullende diensten	0	16.801	16.801	13.232	3.569
Overhead	0	285	285	11.662	-11.377
	24.835	19.925	44.760	44.737	23

Financiële kengetallen

Onderwerp (x €1.000)	**Begroting 2022**	**Begroting 2021**	**Realisatie 2020**	**Realisatie 2019**
Lasten	44.737	44.708	58.850	42.667
Resultaat (voordelig)	23 v	0	221 v	1.373 v
Vermogen (stand 1-1)	742	1.287	1.066	142



Focuslijn Gezond opgroeien

De opgave van de GGD is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van de GGD. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft de GGD 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

Bij deze lijn ligt de focus op oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van de GGD erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- het vermogen hebben om zich met veerkracht aan te passen en eigen regie te voeren 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.



Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van de GGD 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 de GGD 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 Gezond 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

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via

Eva van der Bruggen (Texel)

Portefeuillehouder(s):

1. **Dhr. R. van de Belt (T)**
2. Mw. M. van Gent (HK)
3. Mw. T. Biersteker (DH)
4. Dhr. S. van der Veek (S)

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
03-06-2021	11-05-2021

Onderwerp
Zienswijze jaarstukken 2020 en begroting 2022 GGD Holland Noorden

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 en begroting 2022 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020, met daarin samengevat de volgende punten: 1. Instemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming. Onderstaande zienswijze af te geven over de begroting 2022 GGD HN 2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om: 3. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken; 4. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. 5. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Wettelijke grondslag
In de Wet gemeenschappelijke regelingen (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 (FUGR 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 2019 en de begroting 2021 toegezonden.

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden ontvangen. Tot 25 juni 2021 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
De GGD Hollands Noorden heeft voor 2020 de jaarstukken en voor 2022 de begroting 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

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het dagelijks bestuur (DB) van de GGD Hollands Noorden (hierna GGD) heeft op 14 april 2021 de Jaarrekening 2020 en Begroting 2022 aangeboden voor zienswijze van de raad. Na kennisname van de zienswijzen van de raden, staan de Jaarrekening 2020 en de Begroting 2022 ter vaststelling geagendeerd voor het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 7 juli 2021. De mogelijkheid om een zienswijze af te geven is bedoeld om de raad meer grip te geven op de GR GGD. Voorafgaand aan de verantwoording 2020 heeft de raad kennis kunnen nemen van de 1e en 2e Burap 2020. Voorafgaand aan de Begroting 2022 heeft de raad haar zienswijze gegeven op de Kadernota 2022 en kennis kunnen nemen van de bestuurlijke reactie op de zienswijzen. De ontwerpbegroting 2022 is gebaseerd op de 1e Begrotingswijziging 2021 en de Kadernota 2022, vastgesteld door het AB op 10 maart 2021.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar de GGD Hollands Noorden namens de gemeenten uitvoering aan geeft. De doelstelling van de GR GGD Hollands Noorden is:

Advies aan de gemeenteraden

Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Uitvoeringstaken

1. De GGD Hollands Noorden voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid, alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen.
2. Bij unaniem besluit van het Algemeen Bestuur kunnen taken worden opgedragen.

De huidige GR taken zijn:

- Basistaken jeugdgezondheidszorg 0-18 jaar en prenatale voorlichting (zie programma jeugd);
- Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde (zie programma infectieziektebestrijding);
- Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan (zie programma kwetsbare inwoners);
- Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid (zie programma onderzoek, beleid & preventie) .

(Aanvullende) taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn toezicht kinderopvang, opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg, lijkschouwingen, Veilig Thuis en meldpunt en hoorplicht verplichte ggz. Sinds maart 2021 is de *GR GGD HN 3e wijziging* van kracht en zijn de uitvoering van het rijksvaccinatieprogramma, de gemeentelijke lijkschouwing en het toezicht op de kinderopvang opgenomen in de GR.

Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier focuslijnen. Dit zijn

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

Zie voor een meer uitgebreide beschrijving van doelen en taken de betreffende programma's in hoofdstuk 1.1 en bijlage 10 bij de jaarstukken 2019 of in bijlage 5 bij de begroting 2022.

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)

De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van de GGD Hollands Noorden Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt met deze zienswijze gestuurd. Voor een nadere toelichting zie de onderbouwing bij het advies op de jaarstukken 2020 en de begroting 2022.

Risico's

Voor een totaal van €710.000 zijn als risico's opgenomen (zie pagina 31):

- Minder opbrengsten medische zorg arrestanten
- Minder opbrengsten aanvullende diensten jeugdgezondheidzorg
- Doorontwikkeling JGZ 2019-2023
- Ziekteverzuim JGZ
- Informatiebeveiliging en privacybescherming
- Toename meldingen Veilig Thuis
- Covid 19 voor reizigersadvisering

Wij zien dat maatregelen worden genomen. De algemene reserve is toereikend om de eventueel ontstane risico's op te vangen.

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 de GGD Hollands Noorden. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

Bijlagen
- Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2020 - Programmaverantwoording GGD HN 2020 inclusief controle verklaring - Programmaverantwoording GGD HN 2020 in één oogopslag - Populair jaarverslag 2020 GGD HN - Aanbiedingsbrief programmabegroting 2022 - Programmabegroting GGD Hollands Noorden 2022 - Programmabegroting GGD Hollands Noorden 2022 in één oogopslag

Advies aan de gemeenteraden

Onderbouwing advies bij de Jaarstukken 2020

Het voorstel is In te stemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming omdat de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2020, de zienswijzen op deze begroting en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD.

De GGD heeft in 2020 de werkzaamheden verdeeld in een vijftal programma's, te weten:

1. Jeugd
2. Infectieziektebestrijding
3. Kwetsbare inwoners
4. Veilig Thuis
5. Onderzoek, Beleid en Preventie.

Destijds is een positieve zienswijze op de begroting afgegeven en is aanvullend verzocht om een overzicht met beoogde resultaten en maatschappelijke effecten en een begroting van plustaken per gemeente te geven.

Inhoudelijk

De COVID-19-pandemie heeft in 2020 zowel organisatorisch als financieel een grote impact gehad op de GGD. Naast de taken in de Covid-19 bestrijding, is het reguliere werk zo veel als mogelijk binnen de maatregelen doorgegaan. In 2020 is gestart met de doorontwikkeling van de jeugdgezondheidszorg en werd de uitvoering van taken op basis van de Wet verplichte GGZ een nieuwe taak. In de jaarstukken maakt de GGD onderscheid tussen GR taken en aanvullende diensten (voor gemeenten/derden). Per programma worden maatschappelijke effecten en ontwikkelingen aangegeven. Het populaire jaarverslag biedt ook enige kwantitatieve informatie over meerdere jaren.

Financieel

Accountantscontrole

De accountantscontrole heeft geleid tot een goedkeurend oordeel inzake getrouwheid én rechtmatigheid. De accountant heeft geconstateerd dat de GGD vooruitgang heeft geboekt bij aanbestedingstrajecten. Met name in de vastleggingen en analyses zijn grote adequate stappen gezet om de trajecten inzichtelijk te maken en te monitoren. De eerdere zienswijzen van de raden en de inspanning van de GGD hebben geleid tot het goedkeurende oordeel voor rechtmatigheid.

De jaarrekening 2020 sluit af met een voordelig saldo van € 221.000. De prognose in de tweede bestuurlijke rapportage was € 157.000 voordelig. Het positieve resultaat is overwegend incidenteel van aard. De algemene reserve van de GGD bedraagt eind 2020 € 1.066.000 positief. De algemene reserve is 1,8% van de totale lasten en valt binnen de daarvoor gestelde norm (maximaal 2,5% van de totale lasten). De kosten Covid-19 bedragen circa € 14 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie van VWS.

Resultaatbestemming

De GGD stelt voor het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Na voorgestelde resultaatbestemming 2020 bedraagt de algemene reserve € 1.287.000. Het advies is om hier mee in te stemmen omdat de algemene reserve binnen de norm (2,5%) blijft. De algemene reserve blijft binnen de norm omdat er ook in 2021 sprake is van Covid-19 kosten en omdat op basis van de 1e begrotingswijziging 2021 een onttrekking aan de algemene reserve van € 545.000 wordt verwacht.

Advies aan de gemeenteraden

Onderbouwing advies bij de Begroting 2022

Het voorstel is een positieve zienswijze af te geven omdat de begroting in belangrijke mate aansluit bij de Kadernota 2022, de zienswijzen op deze Kadernota en de bestuurlijke reactie daarop van de GGD.

Zoals eerder opgenomen in de Kadernota, stelt de GGD in 2022 de volgende speerpunten voor:

- Doorontwikkeling Jeugdgezondheidzorg;
- Informatiebeveiliging en privacy;
- Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Conform de zienswijzen

- Is binnen de begroting dekking gevonden voor de structurele lasten voor informatiebeveiliging en privacybescherming;
- Is de algemene reserve opnieuw opgebouwd;
- zijn per focuslijn speerpunten, kpi's en maatschappelijke effecten opgenomen.

Daarnaast geeft de GGD aan

- de expertise en interventies met betrekking tot het verminderen van gezondheidsachterstanden te vergroten;
- de monitoring voor de vier focuslijnen samen met gemeenten, ketenpartners en inwoners verder te ontwikkelen;
- in de Bestuurlijke rapportage aan het algemeen bestuur een paragraaf op te nemen met mijlpalen op het gebied van informatiebeveiliging en privacybescherming en de doorontwikkeling JGZ.

In eerdere zienswijzen is gevraagd om een definitie van 'maatschappelijk effect' te geven, output- en outcome indicatoren te gebruiken en ook monitorinformatie uit gezondheidsonderzoeken. In de begroting 2022 is hiermee een start gemaakt en met de zienswijze wordt gevraagd om een verdere uitwerking.

<u>Financieel</u>

De begroting 2022 sluit met een positief saldo van € 23.000. De algemene reserve is eind 2021 begroot op € 742.000. De overige reserves (Rijksvaccinatieprogramma, Gezondheidsonderzoeken en Bestemmingsreserve gevolgen Covid-19) zijn begroot op € 273.000 (pagina 37). Het weerstandsvermogen van de GGD is toereikend om de in beeld gebrachte risico's te dekken, indien ze optreden. De risico's zijn begroot op € 710.000 (pagina 31).

<u>Meerjaren perspectief 2022 -2025</u>

De GGD streeft er naar om ultimo 2025 minimaal een reserve van € 734.000 te hebben opgebouwd (pagina 50). Dat is 1,6% van de totale lasten. Hoewel dit niet geheel conform het financieel herstelplan uit 2018 is, is het wel voldoende om de risico's die nu in beeld zijn af te dekken.

Met de voorgestelde zienswijze wordt de GGD gevraagd de algemene reserve vanaf 2023 weer op te bouwen conform de afspraken uit het financieel herstelplan 2018.

Volgens de FUGR (Financiele uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen) bedraagt de algemene reserve minimaal 1% en maximaal 2,5 % van de totale lasten. In 2018 heeft de GGD een financieel herstelplan opgesteld om de basis op orde te brengen. Hierin is afgesproken om de algemene reserve op te bouwen tot het maximum van 2,5% van de lasten, door jaarlijks € 180.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Eind 2019

Advies aan de gemeenteraden

sloot de jaarrekening van de GGD met een groot positief saldo en werd het maximum voor de algemene reserve versneld bereikt. Door onttrekkingen aan de algemene reserve vanaf 2021 zijn de afspraken uit het financieel herstelplan 2018 weer van toepassing om de basis op orde te houden.

Financiële bijdrage gemeente

In de begroting zijn de bijdragen per deelnemer opgenomen (pagina 52).

Begroting 2021 **Bedragen x €1000**	**Den Helder**	**Schagen**	**Hollands Kroon**	**Texel**
Algemene bijdrage GR taken	1087	894	934	262
JGZ 0-4 jaar	678	586	628	149
JGZ 12-18	45	39	42	10
Huisvesting JGZ	131	100	142	38
Rijksvaccinatieprogramma	105	86	94	22
Totaal	2046	1706	1840	481

Dit komt overeen met wat in de kadernota 2022 is opgenomen. Een geringe afwijking is het gevolg van geactualiseerde inwonersaantallen per 1-1-2021.

Indexering

De begroting 2022 is conform de vastgestelde kaderbrief geïndexeerd.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

GGD HN jaarverantwoording 2020 en programmabegroting 2022

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.5.	Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien
Beleidsdoel	2.5.2	Jongeren bij opgroeien ondersteunen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Besluit begroten en verantwoorden
- Wet publieke gezondheid
- Wet meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling
- Jeugdwet
- Wet maatschappelijke ondersteuning
- Wet op de lijkbezorging
- Wet kinderopvang
- Warenwet

Overwegende

- Dat de verantwoording over 2020 van de GGD aansluit bij de begroting 2020.
- Dat er enkele verbeteringen mogelijk zijn om de transparantie te vergroten en de grip op de GGD te verbeteren.
- Dat de begroting 2022 aansluit bij de kadernota 2022.

Besluit

1. kennis te nemen van de jaarstukken 2020 van GGD Hollands Noorden en de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze af te geven op de Jaarstukken 2020;

2. in te stemmen met de jaarrekening 2020 van de GGD Hollands Noorden en met de voorgestelde resultaatbestemming

3. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om:
   a. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
   b. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018;
   c. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2988972

Bijlagen

Raadscommissie

Dossiernummer	567
Extern Zaak ID	2989619
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	1 juni 2021
Agendapunt	11
Titel	Zienswijzen Omgevingsdienst NHN – Jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen (VTH)
Portefeuillehouder	E. Kooiman
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies - OD NHN jaarrekening 2020, 1e begrotingswijz. 2021 en begroting 2022
Rapportage Regionale Raadsrapporteurs - OD-NHN
Bijlage 1 - Zienswijze jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021
Bijlage 2 - AB-Besluit Resultaatbestemming 2020
Bijlage 3 - AB-Besluit Jaarrekening 2020
Bijlage 4 - Jaarstukken 2020 OD NHN
Bijlage 5 - Accountantsverslag 2020 GR OD NHN WG
Bijlage 6 - Controleverklaring Jaarrekening 2020 WG
Bijlage 7 - AB-Besluit begroting 2022
Bijlage 8 - AB-Besluit 1ste begrotingswijziging 2021
Bijlage 9 - OD NHN Begroting 2022
Concept-raadsbesluit - 2989619 - OD NHN jaarrekening 2020, 1e begrotingswijz. 2021 en begroting 2022

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	11 mei 2021
Raadscommissie	**1 juni 2021**
Raadsvergadering	16 juni 2021

Toelichting

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de afspraken aan de Regietafel, de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en

de begroting 2022 vastgesteld. Alle stukken hierover zijn aan de gemeenten toegezonden en de raden hebben nu de gelegenheid om tot 25 juni a.s. hun zienswijzen kenbaar te maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de regionale raadscommissie (RNN) te doen.

Met de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 kan worden ingestemd.
De omgevingsdienst staat er financieel goed voor maar over een aantal risico's is nog onduidelijkheid. Ook zijn er zorgen over de inhaalslag in 2021 van de, door de maatregelen om het coronavirus in te dammen, in 2020 niet uitgevoerde taken.

Via de RRN wordt de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze op de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 voorgesteld.
Het advies wordt behandeld door het RRN op 3 juni 2021.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van de OD NHN.
2. Een gezamenlijke regionale zienswijze in te dienen over zowel de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022

Gemeente Texel

.txl

Advies

OD NHN jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 voor zienswijze

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.6	Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren
Beleidsdoel	2.6.1	Gezonde leefstijl bevorderen

Raadsvoorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van de OD NHN.
2. Een gezamenlijke regionale zienswijze in te dienen over zowel de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022

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		2989619

Bijlagen

1. Bijlage 1 Zienswijze jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 OD NHN
2. Bijlage 2 AB-Besluit Resultaatbestemming 2020
3. Bijlage 3 AB-Besluit Jaarrekening 2020
4. Bijlage 4 Jaarstukken 2020 OD NHN
5. Bijlage 5 Accountantsverslag 2020 GR OD NHN WG
6. Bijlage 6 Controleverklaring jaarrekening 2020 WG
7. Bijlage 7 AB-Besluit begroting 2022
8. Bijlage 8 AB-Besluit 1ste begrotingswijziging 2021
9. Bijlage 9 OD NHN Begroting 2022

OD NHN Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021en begroting 2022 voor zienswijze

Samenvatting

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de afspraken aan de Regietafel, de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 vastgesteld. Alle stukken hierover zijn aan de gemeenten toegezonden en de raden hebben nu de gelegenheid om tot 25 juni a.s. hun zienswijzen kenbaar te maken.
In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de regionale raadscommissie (RNN) te doen.

Met de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 kan worden ingestemd. De omgevingsdienst staat er financieel goed voor maar over een aantal risico's is nog onduidelijkheid. Ook zijn er zorgen over de inhaalslag in 2021 van de, door de maatregelen om het coronavirus in te dammen, in 2020 niet uitgevoerde taken.

Via de RRN wordt de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze op de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 voorgesteld.
Het advies wordt behandeld door het RRN op 3 juni 2021.

OD NHN Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 voor zienswijze

Argumenten tot advies

Op 14 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), conform de vereisten in de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) en de afspraken aan de Regietafel, de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 vastgesteld. Alle stukken hierover zijn aan de gemeenten toegezonden en de raden hebben nu de gelegenheid om tot 25 juni a.s. hun zienswijzen kenbaar te maken.
In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de regionale raadscommissie (RNN) te doen.

Met de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 kan worden ingestemd. De omgevingsdienst staat er financieel goed voor maar over een aantal risico's is nog onduidelijkheid. Ook zijn er zorgen over de inhaalslag in 2021 van de, door de maatregelen om het coronavirus in te dammen, in 2020 niet uitgevoerde taken.

Via de RRN wordt de bijgaande (gezamenlijke) zienswijze op de jaarrekening 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 voorgesteld.
Het advies wordt behandeld door het RRN op 3 juni 2021.

Jaarrekening:

Beleidsmatig

De doelstellingen uit de begroting van 2020 zijn herhaald, dat maakt de jaarrekening een zelfstandig te lezen document. Opmerkelijk is dat de algemene doelstellingen niet In de begroting 2020 staan. Wij zien hierin vooruitgang ten opzichte van vorige jaren, maar constateren nog steeds dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf ketentoezicht geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).

Het ICT-programma

De vrijval die nu in het resultaat is opgenomen (€ 700.000) is hoog. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal € 765.927, -. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31- 12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering p.33) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn. Ook is het onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen. Wij ontvangen hier graag een nadere toelichting op.

Incidenteel efficiencyslag € 600.000

De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.

Risicoparagraaf

De toelichting op de risicoparagraaf is te beperkt.

1. Het verjongen van de organisatie is als risico opgenomen in de begroting 2020. Als dekking werd de algemene reserve gezien. Nu is het risico blijkbaar verdwenen, want staat niet in het overzicht per 31/12/20.

2. Er staan vijf nieuwe risico's, waarvan het risico pandemie eigenlijk geen risico is, omdat die zich concreet voordoet op 1/1/21.
Wij ontvangen graag een toelichting op de eventuele verandering van beleid of inzichten inzake de risico's.

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn en waarom het via bekostigd is via het rekeningresultaat, dit is namelijk geen dekking.

Solvabiliteit en liquiditeit
Mede als gevolg van het positieve resultaat wordt in 2020 een solvabiliteitsratio van 37,9% (verhouding eigen vermogen/balanstotaal met norm 20% - 40%) en een liquiditeitsratio van 1,56 (verhouding vlottende activa/vlottende passiva met norm 1,0) bereikt en is de financiële positie van de OD ook in 2020 goed te noemen. Wat opvalt is de enorme stijging in de kasgeldpositie, specifiek de uitzettingen bij 's rijksschatkist (overtollige geldmiddelen) die gestegen zijn van
€ 5,9 miljoen in 2019 naar € 12,7 miljoen in 2020. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven? Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het rijk? Zo ja, wat is er dan exact voor covid-19 ontvangen/gedeclareerd?

In het kader hiervan is het ook de vraag in hoeverre de (niet nader toegelichte) efficiencybesparingen van € 600.000 daadwerkelijk zijn gerealiseerd en niet ontstaan door het achterblijven van de uitgaven.
In het verlengde op de eerdere opmerking op de kasgeldpositie graag een toelichting op deze punten.
Puur op de financiën beoordeeld ziet de positie van de OD er goed uit. Mogelijk dat er daarop gelet, net als bij de Veiligheidsregio het geval is, bekeken kan worden of er mogelijkheden zijn om in de begroting 2022 een structurele besparing te realiseren uitgaande van de moeilijke financiële positie van gemeenten op het moment. De raden van de Noordkopgemeenten vernemen graag uw visie op deze mogelijkheid.

Begroting:

De in de begroting 2022 opgenomen solvabiliteitsratio ligt in lijn met de jaarrekening 2020 (35,7). In de begroting 2021 en volgende jaren werd nog uitgegaan van een solvabiliteit van 14,09, wat aanzienlijk lager ligt. Reden hiervoor is mogelijk dat in 2020 een aantal grote onttrekkingen ten laste van de algemene reserve en bestemmingsreserves (ICT-masterplan) geen doorgang vonden. Daarnaast is het voorlopige positieve resultaat van € 2,7 miljoen in de algemene reserve gestort vooruitlopend op besluitvorming hierover (terugstorten aan deelnemers). Overigens is een relatief lage solvabiliteitsratio voor de OD in principe geen probleem omdat de deelnemende gemeente hier een buffer vormen. Een hoge ratio voorkomt wel dat gemeenten worden aangesproken voor die buffer.

Een korte toelichting op het verloop van de kengetallen zou, met name nu er relatief grote mutaties in plaatsvinden, op zijn plaats zijn.

Covid-19
De jaarrekening wekt het vermoeden dat er taken (zoals verplichte controles) niet zijn uitgevoerd vanwege de pandemie. In de begroting staat dat de OD geen financiële gevolgen denkt te ondervinden aan de coronapandemie. De vermoedens die de jaarrekening wekken en de aankondiging dat DVO's lastig uit te voeren zijn, in combinatie met de niet uitgevoerde verplichte controles, lijken met elkaar te botsen. Het komt ons voor dat de dienstverlening afgelopen jaar substantieel anders verlopen is en dat dit ook in 2022 zo zal zijn. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

Omgevingswet
De onderbouwing voor het budget Omgevingswet is summier. Graag zien wij hier een onderbouwing. Voor alsnog is de ingangsdatum 1 januari 2022 en de OD erkent dat dit een grote impact gaat maken op de organisatie.

Uitvoering
Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting maar het wekt de indruk dat er wel wordt voorgesorteerd op uitvoering. Hoe ziet de OD dit voor zich? Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en in de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.

Weerstandsvermogen
Conclusie is dat de weerstandscapaciteit voldoende is, rekening houdend met de achtervang (buffer) die gemeenten vormen nu het EV maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Ultimo 2020 was dit percentage nog 2,27% (€ 321.489). Ook in 2022 is dit nog het uitgangspunt.

Begrotingswijziging 2021
Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.

Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

Alternatieven
Geen integrale, regionale brief met zienswijzen aan het DB sturen, maar als gemeente een afzonderlijke reactie sturen. Dit komt niet overeen met het uitgangspunt dat de gemeenteraden gezamenlijk reageren op (financiële) voorstellen van de GR'en.

Consequenties van het advies
De vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland zullen de jaarstukken 2020, de eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 OD NHN in de regionale raadscommissie Noordkop (RRN) behandelen en een integrale reactie naar het Dagelijks Bestuur (DB) van de OD NHN sturen. De RRN zal op 3 juni 2021 een advies uitbrengen.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling OD NHN
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

OD NHN Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021en begroting 2022 voor zienswijze

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.6	Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren
Beleidsdoel	2.6.1	Gezonde leefstijl bevorderen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling OD NHN
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van de OD NHN.
2. Een gezamenlijke regionale zienswijze in te dienen over zowel de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2989619

Bijlagen

1. Bijlage 1 Zienswijze jaarstukken 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 OD NHN
2. Bijlage 2 AB-Besluit Resultaatbestemming 2020
3. Bijlage 3 AB-Besluit Jaarrekening 2020
4. Bijlage 4 Jaarstukken 2020 OD NHN
5. Bijlage 5 Accountantsverslag 2020 GR OD NHN WG
6. Bijlage 6 Controleverklaring jaarrekening 2020 WG
7. Bijlage 7 AB-Besluit begroting 2022
8. Bijlage 8 AB-Besluit 1ste begrotingswijziging 2021
9. Bijlage 9 OD NHN Begroting 2022

Rapportage Regionale RaadsRapporteurs

Datum:	21 mei 2021
Gem. Regeling:	Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Aanwezig:	
Raadsrapporteurs:	Henry Soyer (Texel), Lilian Peters (Hollands Kroon), Co Wiskerke (Schagen)
Ambtelijke Ondersteuning:	Abel Hoekstra (Team Omgevingswet Hollands Kroon en regionaal penvoerder OD-NHN), Gert Meijer (griffier Schagen)
Afwezig:	Mirjam Dijk (Den Helder)
Onderwerp:	Zienswijze jaarrekening 2020, begroting 2022 en 1e begrotingswijziging 2021 OD-NHN

De Raadsapporteurs zien hun taak als volgt:
Een bijdrage leveren aan het formuleren van de informatiebehoefte van de raadsleden en zorgen dat de GR-en (in casu: de OD-NHN) 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, expert te zijn, of alle AB-vergaderingen te moeten volgen, moeten raadsleden het gevoel hebben dat zij grip hebben op de OD-NHN 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.

Opmerkingen/adviezen raadsvolgers aan de RRN:

Met betrekking tot:

Het advies van de colleges aan de gemeenteraden

- In het concept stonden een aantal data en jaartallen nog niet goed. Dit is gecorrigeerd en de commissiegriffier heeft een nieuwe versie ontvangen.
- De zienswijze zoals verwoord in het voorstel heeft de instemming van de raadsrapporteurs.

De bijlage behorende bij de zienswijze uit het voorstel

- Jaarrekening
    - Beleidsmatig

      Het lijkt er op dat onder dit kopje een stukje tekst uit de vorige zienswijze is blijven staan. Zo wordt er verwezen naar de paragraaf ketentoezicht terwijl de jaarrekening deze paragraaf niet kent.

      De rapporteurs stellen voor de tekst onder dit kopje als volgt aan te passen:

Het gewaarmerkte jaarverslag van de OD NHN spreekt op pagina 15, onder 1.3.1. Samenwerking ketentoezicht over op welke manier er ketentoezicht zou worden toegepast en wat er bereikt is. Deze paragraaf valt uit de toon qua structuur en schrijfwijze in vergelijking met de rest van de jaarrekening (daar doelt de zienswijze op). De mate van doelbereiking ontbreekt ook in de jaarrekening.

- Het ICT-programma

Het verzoek om een nadere toelichting op de ICT-lasten, het vrijvallen van middelen die hiervoor waren gereserveerd en onduidelijkheid over waarom ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen ondersteunen de raadsrapporteurs.

De heer Soyer heeft via dhr. Hoekstra aan de OD-NHN gevraagd waarom de ICT audit nog niet ondergebracht is in de VIC (verbijzonderde interne controle). Hier is het volgende antwoord op ontvangen:

> *In de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) worden alle financiële processen getoetst dmv steekproeven. Ieder kwartaal wordt er afgesloten en vindt er een VIC plaats. Op deze manier kunnen eventuele verbeteringen of aanpassingen nog gedurende het boekjaar plaats vinden.*
> *Het financiële systeem (AFAS) dat wordt gebruikt is niet gewijzigd door het Masterplan ICT. Dit systeem is in voorgaande jaren uitgebreid getoetst. Dit jaar zal er nog overleg plaats vinden met de accountant om de puntjes op de i te zetten m.b.t. de VIC, daar er ook een wetswijziging heeft plaats gevonden.*
> *Het is op dit moment nog onduidelijk of de IT-omgeving in 2022 onderdeel zal gaan uitmaken van de VIC of dat de audit zal worden uitbesteed.*

De raadsrapporteurs geven uw raden in overweging om in de tekst van de bijlage bij de zienswijze op te nemen dat onze gemeenten erop aandringen het advies van de accountant op te volgen en de ICT-audit uiterlijk in 2022, maar bij voorkeur al in 2021, onderdeel uit te laten maken van de VIC.

- Risicoparagraaf

De raadsrapporteurs ondersteunen het verzoek om een toelichting op de veranderingen van beleid/inzichten m.b.t de risico's. Zij adviseren uw raden om als aanvulling op te nemen dat in deze toelichting ook wordt aangegeven bij het risico personele inzet welke werkzaamheden het afgelopen jaar door de pandemie zijn blijven liggen die dit en volgend jaar nog ingehaald moeten worden.

De raadsrapporteurs willen ook het advies toevoegen om de lijst van afkortingen compleet te maken. Het was niet duidelijk wat ESF is. We dachten aan Europees Sociaal Fonds. Het blijkt echter om het eigen programma Een Sterker Fundament te gaan. Dit programma wordt in de jaarrekening verder niet toegelicht en dat wordt gemist.

- Begroting 2022

  - Omgevingswet

Het verzoek om een onderbouwing voor het budget Omgevingswet wordt door de raadsrapporteurs ondersteund. In het antwoord zien we graag de link met de begrotingswijziging 2021.

- Uitvoering

  Het verzoek om een toelichting op de omgevingsadviseurs ondersteunen de raadrapporteurs temeer omdat het expliciet geschrapt is uit de kadernota.

- Begrotingswijziging 2021

  De verzoeken om een toelichting worden ondersteund door de raadsrapporteurs.

- Overig

  De raadsvolgers zien graag dat aan de OD-NHN

  - Voortaan een document toevoegt met daarin opgenomen de zienswijzen van het vorige jaar, inclusief de wijze waarop met de zienswijzen is omgegaan, toevoegen als bijlage of linkje bij elk P & C-document.

  - Inzage geeft in de concept-zienswijzen van de andere regio's (Alkmaar en West-Friesland) zodra deze beschikbaar zijn.

  en adviseert de gemeenteraden om dit verzoek in de bijlage op te nemen.

Jaarrekening:

Beleidsmatig

De doelstellingen uit de begroting van 2020 zijn herhaald, dat maakt de jaarrekening een zelfstandig te lezen document. Opmerkelijk is dat de *algemene* doelstellingen niet In de begroting 2020 staan. Wij zien hierin vooruitgang ten opzichte van vorige jaren, maar constateren nog steeds dat de tekst van de afdeling regulering qua structuur en inhoud significant afwijkt van de andere afdelingen en dat delen in de paragraaf *ketentoezicht* geen inzicht verschaffen over de mate van doelbereiking (met name inzake het onderhouden en formaliseren van samenwerkingen).

Het ICT-programma

De vrijval die nu in het resultaat is opgenomen (€ 700.000) is hoog. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal € 765.927, -. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31- 12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering p.33) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn. Ook is het onduidelijk waarom de ICT niet via de afschrijving wordt opgenomen. Wij ontvangen hier graag een nadere toelichting op.

Incidenteel efficiencyslag € 600.000

De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€ 600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij. Hier ontbreekt de toelichting hoe de middelen zijn besteed en welke uitvoering er heeft plaatsgevonden.

Risicoparagraaf

De toelichting op de risicoparagraaf is te beperkt.

1. Het verjongen van de organisatie is als risico opgenomen in de begroting 2020. Als dekking werd de algemene reserve gezien. Nu is het risico blijkbaar verdwenen, want staat niet in het overzicht per 31/12/20.
2. Er staan vijf nieuwe risico's, waarvan het risico pandemie eigenlijk geen risico is, omdat die zich concreet voordoet op 1/1/21.

Wij ontvangen graag een toelichting op de eventuele verandering van beleid of inzichten inzake de risico's.

Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn en waarom het via bekostigd is via het rekeningresultaat, dit is namelijk geen dekking.

Solvabiliteit en liquiditeit

Mede als gevolg van het positieve resultaat wordt in 2020 een solvabiliteitsratio van 37,9% (verhouding eigen vermogen/balanstotaal met norm 20% - 40%) en een liquiditeitsratio van 1,56 (verhouding vlottende activa/vlottende passiva met norm 1,0) bereikt en is de financiële positie van de OD ook in 2020 goed te noemen. Wat opvalt is de enorme stijging in de kasgeldpositie, specifiek de uitzettingen bij 's rijksschatkist (overtollige geldmiddelen) die gestegen zijn van € 5,9 miljoen in 2019 naar € 12,7 miljoen in 2020. Is een verdubbeling van de kasgeldmiddelen mogelijk veroorzaakt door het achterblijven van de uitgaven? Is een deel van de reguliere uitgaven aangemerkt als Covid-19 uitgaven en gedeclareerd bij het rijk? Zo ja, wat is er dan exact voor covid-19 ontvangen/gedeclareerd?

In het kader hiervan is het ook de vraag in hoeverre de (niet nader toegelichte) efficiencybesparingen van € 600.000 daadwerkelijk zijn gerealiseerd en niet ontstaan door het achterblijven van de uitgaven.
In het verlengde op de eerdere opmerking op de kasgeldpositie graag een toelichting op deze punten.

Puur op de financiën beoordeeld ziet de positie van de OD er goed uit. Mogelijk dat er daarop gelet, net als bij de Veiligheidsregio het geval is, bekeken kan worden of er mogelijkheden zijn om in de begroting 2022 een structurele besparing te realiseren uitgaande van de moeilijke financiële positie van gemeenten op het moment. De raden van de Noordkopgemeenten vernemen graag uw visie op deze mogelijkheid.

Begroting:

De in de begroting 2022 opgenomen solvabiliteitsratio ligt in lijn met de jaarrekening 2020 (35,7). In de begroting 2021 en volgende jaren werd nog uitgegaan van een solvabiliteit van 14,09, wat aanzienlijk lager ligt. Reden hiervoor is mogelijk dat in 2020 een aantal grote onttrekkingen ten laste van de algemene reserve en bestemmingsreserves (ICT-masterplan) geen doorgang vonden. Daarnaast is het voorlopige positieve resultaat van € 2,7 miljoen in de algemene reserve gestort vooruitlopend op besluitvorming hierover (terugstorten aan deelnemers). Overigens is een relatief lage solvabiliteitsratio voor de OD in principe geen probleem omdat de deelnemende gemeente hier een buffer vormen. Een hoge ratio voorkomt wel dat gemeenten worden aangesproken voor die buffer.

Een korte toelichting op het verloop van de kengetallen zou, met name nu er relatief grote mutaties in plaatsvinden, op zijn plaats zijn.

Covid-19
De jaarrekening wekt het vermoeden dat er taken (zoals verplichte controles) niet zijn uitgevoerd vanwege de pandemie. In de begroting staat dat de OD geen financiële gevolgen denkt te ondervinden aan de coronapandemie. De vermoedens die de jaarrekening wekken en de aankondiging dat DVO's lastig uit te voeren zijn, in combinatie met de niet uitgevoerde verplichte controles, lijken met elkaar te botsen. Het komt ons voor dat de dienstverlening afgelopen jaar substantieel anders verlopen is en dat dit ook in 2022 zo zal zijn. Wij zien een toelichting op de niet-uitgevoerde controles en de financiële afwikkeling daarvan graag tegemoet Zijn deze controles als schuld ingeboekt?

Omgevingswet
De onderbouwing voor het budget Omgevingswet is summier. Graag zien wij hier een onderbouwing. Voor alsnog is de ingangsdatum 1 januari 2022 en de OD erkent dat dit een grote impact gaat maken op de organisatie.

Uitvoering
Er komen geen omgevingsadviseurs in dienst is de toelichting maar het wekt de indruk dat er wel wordt voorgesorteerd op uitvoering. Hoe ziet de OD dit voor zich? Er zijn nu meerdere omgevingsadviseurs in dienst ondanks dat dit niet terug is gekomen in de kadernota en in de begroting. Deze tegenstrijdigheid vraagt een toelichting.

Weerstandsvermogen
Conclusie is dat de weerstandscapaciteit voldoende is, rekening houdend met de achtervang (buffer) die gemeenten vormen nu het EV maximaal 2,5% van de lasten mag bedragen. Ultimo 2020 was dit percentage nog 2,27% (€ 321.489). Ook in 2022 is dit nog het uitgangspunt.

Begrotingswijziging 2021

Eerder merkten onze raden op dat de reserve Impuls & Cultuurontwikkeling niet werd gebruikt en suggereerde deze terug te laten vloeien naar de deelnemers. In 2020 is echter iemand aangenomen, blijkbaar is dit in de begrotingscyclus gedekt binnen reguliere middelen en wordt € 100.000 uit een reserve gebruikt in de begroting van 2021. Wij zien hier graag een toelichting op en vragen ook aandacht voor de overeenstemming tussen het doel van de reserve en de onttrekking daaraan.

Met welk doel en welke uitvoering is er gekoppeld aan het onttrekken van €220.000 aan de reserve Omgevingswet? De impact wordt als groot omschreven -zonder toelichting- en toch wordt er geld aan onttrokken. Graag toelichting hierop.

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Resultaatbestemming 2020
Agendapunt	: ..
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding
In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.797.454** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 978.654
- Resultaat VTH-plustaken € 1.818.800

Resultaat Milieutaken
Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 522.197
Gefactureerde opslag (incidenteel)	€ 54.899
Kadernota (incidenteel)	€ 400.000
Saldo	€ 1.558
Totaal	€ 978.654

Door de Corona-uitbraak hebben de controles die betrekking hebben op evenementen en horeca en het project afval niet plaats kunnen vinden. De deelnemers hebben over 2020 een creditnota ontvangen voor hun bijdrage hierin. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Resultaat VTH-plustaken
Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 243.730
Kadernota (incidenteel)	€ 200.000
Saldo	€ 1.375.070
Totaal	€ 1.818.800

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT
Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo van 2020 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	**8.708.630,00**	**5.796.322,00**	**479.701,92**	**1.664.031,22**	**768.574,86**

Kadernota 2020
Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag
Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het aanvankelijk voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:
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. De Algemene Reserve is het weerstandsvermogen van de OD. Het DB adviseert om het saldo van €17.992 ten gunste van de Algemene Reserve te bestemmen. Hiermee komt de Algemene Reserve op € 339.481 dit is 2,5% van de lasten van 2020.

Het DB adviseert om het exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te storten in de daarvoor bestemde reserve maar te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de incidenteel toegekende middelen via de kadernota 2020 die niet nodig bleken te zijn na aanvulling van de Algemene Reserve, te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de extra opslag te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de incidenteel benodigde middelen voor stikstof van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken en het overige exploitatieresultaat van de VTH-plustaken te restitueren.

Alternatieven:
Het Algemeen Bestuur zou kunnen besluiten het positief resultaat anders te bestemmen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**
  Groei van de Algemene Reserve tot 2,5% van de lasten 2020.

Vervolgprocedure:
Conform AB besluit verwerken van het resultaat.

Bijlagen:
1. Jaarrekening 2020

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur: 14 april 2021

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:
1. Een bedrag van € 17.992 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
2. Een bedrag van € 960.662 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken.
3. Een bedrag van € 1.090.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-plustaken.
4. Een bedrag van € 728.800 te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken.

Besluit Algemeen Bestuur 7 juli 2021: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,	De secretaris,
M.C. Uitdehaag	Q. Foppe

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Jaarrekening 2020
Agendapunt	: Nummer
Bijlage(n)	: 4
Portefeuille	: Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding
Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2020 van de OD NHN. In artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling RUD 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 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.797.454** te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 978.654
- Resultaat VTH-plustaken € 1.818.800

Resultaat Milieutaken
Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 522.197
Gefactureerde opslag (incidenteel)	€ 54.899
Kadernota (incidenteel)	€ 400.000
Saldo	€ 1.558
Totaal	€ 978.654

Door de Corona-uitbraak hebben de controles die betrekking hebben op evenementen en horeca en het project afval niet plaats kunnen vinden. De deelnemers hebben over 2020 een creditnota ontvangen voor hun bijdrage hierin. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Resultaat VTH-plustaken
Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 243.730
Kadernota (incidenteel)	€ 200.000
Saldo	€ 1.375.070
Totaal	€ 1.818.800

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT
Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo van 2020 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	**8.708.630,00**	**5.796.322,00**	**479.701,92**	**1.664.031,22**	**768.574,86**

Kadernota 2020
Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag
Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het aanvankelijk voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke “winst” die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit

resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:
Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2020 vast te stellen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**
  Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel.

Vervolgprocedure:
Het DB verstuurt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2020.
2. Verslag van bevindingen 2020.
3. Controleverklaring 2020.
4. Gemotiveerde reactie van het DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur: 14 april 2021

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de jaarrekening 2020 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur 7 juli 2021: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,	De secretaris,
M.C. Uitdehaag	Q. Foppe

Jaarstukken 2020

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het Dagelijks Bestuur: 14 april 2021
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur: 7 juli 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Inhoudsopgave

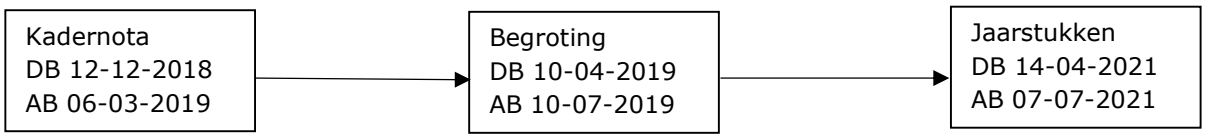
Inleiding **3**
Leeswijzer **5**
Samenstelling van het bestuur **6**
Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid **7**
Jaarverslag **11**
Programma 1 Milieutaken **12**
1.1 Algemene doelstellingen 12
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken 12
1.3 Wat hebben we bereikt? 12
1.3.1 Regulering 12
1.3.2 Specialisme en Advies 13
1.3.3 Toezicht en Handhaving 14
1.4 Wat heeft het gekost? 15
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien 16
Programma 2 VTH plustaken **17**
2.1 Algemene doelstellingen 17
2.2 Uitgelicht 17
2.3 Wat hebben we bereikt? 18
2.3.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening 18
2.3.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming 19
2.3.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz) 20
2.3.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving 20
2.4 Wat heeft het gekost? 21
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien 22
Paragrafen **23**
3.1 paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
3.2 Paragraaf Financiering 27
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering 28
Jaarrekening **32**
4.1 Balans per 31 december 2020 33
4.2 Toelichting op de balans 34
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 34
4.2.2 Vaste activa 34
4.2.3 Vlottende activa 35
4.2.4 Vaste passiva 37
4.2.5 Vlottende passiva 38
4.3 Overzicht van baten en lasten 40
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten 40
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten 40
4.4.2 Overzicht per taakveld 40
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen 41
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting 42
4.7 EMU-saldo 42
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum 43
Controleverklaring **44**
Bijlagen **45**
Bijlage 1 Investeringsoverzicht 45
Bijlage 2 Stemverhoudingen 46
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken 47
Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH-plustaken 49
Lijst van gebruikte afkortingen 52

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2020. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan haar deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

Budgetcyclus 2020



Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.797.454, te verdelen in het deel Milieutaken €978.654 en VTH-plustaken €1.818.800. Het positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit het exploitatiesaldo van Masterplan ICT €765.927, incidenteel beschikbaar gestelde middelen m.b.t. de efficiencyslag €600.000, de opslag op het uurtarief €54.899 en het exploitatieresultaat van de taakuitvoering van €1.558 en €1.375.070.

Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Het jaar 2020 gaat de boeken in als het Covid-2019 jaar.

De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers - zoals stikstof en circulaire economie - hebben toch ook in 2020 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft – en dat zult u herkennen vanuit de situatie binnen uw eigen organisatie – op enkele terreinen wel in aangepaste vorm moeten plaatsvinden, dit vanwege de fysieke beperkingen in het werk, het geen doorgang vinden van evenementen en de aangepaste samenwerking met de politie. Daarnaast heeft de voorbereiding op de Omgevingswet per 1 januari 2022 onder leiding van de Programmamanager in volle gang plaatsgevonden met de voorbereidingen door de Kwartiermakers. Daarnaast is de VTH Strategie 2021– 2023 (onder de Omgevingswet) op 1 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord is het kennisinstituut voor verduurzaming en energietransitie én de gemandateerde overheidsorganisatie op het terrein van natuur- en milieuwetgeving in Noord-Holland Noord. De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord kent 18 eigenaren, te weten 17 gemeentes en de provincie Noord-Holland.

Binnen nagenoeg alle sectoren waar de Omgevingsdienst haar uitvoeringsprogramma's uitvoert is in 2020 gewoon doorgewerkt. Denk daarbij bijvoorbeeld aan de agrarische-, de bouw- en de maritieme sector, zorginstellingen en de buitengebieden. Tegelijkertijd hebben evenementen niet tot nauwelijks doorgang gevonden en heeft toezicht en handhaving op een aantal terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden.

Een wijziging in de opdracht van de Wet Natuurbescherming heeft in 2020 geleid tot een ander, stringenter, niveau van vergunningverlening. Om die reden heeft de provincie Noord-Holland, na het advies van bureau K + V aanvullende financiering beschikbaar gesteld. Daarnaast heeft extra financiering op het dossier stikstof ten bate van personeelsinzet in de tweede helft van 2020 zijn beslag gekregen.

De opdracht die de Omgevingsdienst heeft als vergunningverlener, handhaver, toezichthouder, kennispartner en adviseur, is in 2020 onder soms lastige omstandigheden uitgevoerd. Medewerkers hebben onder aangepaste - en soms uitdagende omstandigheden moeten werken. Een aangepaste vorm van samenwerking met de politie vormde daar onderdeel van. Tegelijkertijd zijn de voorbereidingen op de aanstaande Omgevingswet via digitale bijeenkomsten voortgezet.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Een ander belangrijk onderwerp dat in 2020 op de agenda stond is de ICT-migratie. De migratie van een nieuwe infrastructuur heeft in december plaatsgevonden. Naast het gegeven dat in 2021 nog enige verbeterslagen worden gemaakt, kan de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord melden dat de migratie binnen budget heeft plaatsgevonden.

Rob van Doorn
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Leeswijzer

De OD NHN voert in 2020 milieutaken uit voor 17 gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2020 twee financieringsstromen, te weten de Milieutaken bij oprichting (2014) van de OD NHN (deel 1) 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 zowel de programma- als in de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn zowel in totaal OD NHN opgebouwd (**oranje**) als in de separate Milieutaken (**groen**) en VTH-plustaken (**blauw**).

Alle bedragen in deze begroting zijn x € 1 weergegeven tenzij anders vermeld.

Allereerst volgt een samenvatting financiele verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2020 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.

Voor de volledigheid is de controleverklaring van de externe accountant geïntegreerd in deze verantwoording.

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht en in bijlagen 2 en 3 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Samenstelling van het bestuur

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (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, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 2020 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

Algemeen Bestuur
Het Algemeen Bestuur bestaat uit de wethouders milieu van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde milieu van de provincie Noord-Holland:

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. C. Braak	gemeente Alkmaar
K. Valkering	gemeente Bergen
Dhr. P. Slettenhaar	gemeente Castricum
Dhr. M. Wouters	gemeente Den Helder
Mw. Y. Roos-Bakker	gemeente Drechterland
Mw. E. Heutink	gemeente Enkhuizen
Dhr. A. Valent-Groot	gemeente Heerhugowaard
Dhr. R. Opdam	gemeente Heiloo
Dhr. Th. Groot	gemeente Hollands Kroon
Dhr. S. Bashara	gemeente Hoorn
Mw. R. van Dolder	gemeente Koggenland
Dhr. A. Jongenelen	gemeente Langedijk
Mw. A. van Langen	gemeente Medemblik
Dhr. R.W. Tesselaar	gemeente Opmeer
Dhr. H. Heddes	gemeente Schagen
Dhr. B.S. Nootebos	gemeente Stede Broec
Dhr. E. Kooiman	gemeente Texel
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland

Dagelijks Bestuur

Dhr. M.C. Uitdehaag	gemeente Texel (onafhankelijk voorzitter)
Dhr. S. Bashara	gemeente Hoorn (plv. voorzitter)
Dhr. T.J.M. Groot	gemeente Hollands Kroon
Dhr. A. Jongenelen	gemeente Langedijk
Dhr. E. Stigter	provincie Noord-Holland
Dhr. P.R. van Doorn	directeur OD NHN (secretaris)

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2020. Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt €2.797.454, te verdelen in het deel Milieutaken €978.654 en VTH-plustaken €1.818.800.

OD NHN totaal	Realisatie 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 20.795.569	€ 19.050.348	€ 22.885.690
Lasten	€ 19.936.572	€ 19.224.348	€ 20.262.236
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 858.997**	**€ - 174.000**	**€ 2.623.454**
Toevoegingen reserves:			
- Algemene Reserve			
- Algemene Reserve t.b.v. comp. deelnemers			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -982.747		
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 155.591	€ 174.000	€ 174.000
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
- Garantietoelage voormalig PNH personeel			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Resultaat 2019			
Subtotaal reservemutaties	**€ -827.156**	**€ 174.000**	**€ 174.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ 31.841**	**€ -**	**€ 2.797.454**

Overzicht exploitatiesaldo milieutaken (dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 Overhead):

Milieutaken	Realisatie 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 14.475.111	€ 12.594.567	€ 14.383.910
Lasten	€ 14.064.668	€ 12.768.567	€ 13.579.256
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 410.443**	**€ -174.000**	**€ 804.654**
Toevoegingen reserves:			
- Algemene Reserve			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -546.309		
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 155.591	€ 174.000	€ 174.000
- Garantietoelage voormalig PNH personeel			
- Impuls cultuur & mensontwikkeling			
Subtotaal reservemutaties	**€ -390.718**	**€ 174.000**	**€ 174.000**
Gerealiseerd resultaat	**€ 19.725**	**€ -**	**€ 978.654**

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de extra lasten die gemaakt zijn m.b.t. de milieutaken gedekt worden door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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 2019	Raming 2020	Realisatie 2020
Baten	€ 6.320.458	€ 6.455.781	€ 8.501.780
Lasten	€ 5.871.904	€ 6.455.781	€ 6.682.981
Gerealiseerd saldo baten en lasten	**€ 448.554**	**€ 0**	**€ 1.818.800**
Toevoeging reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ -436.438		€ -
Onttrekkingen reserves:			
- Bestemmingsreserve VTH-Plustaken			
Subtotaal reservemutaties	**€ -436.438**	**€ -**	**€ -**
Gerealiseerd resultaat	**€ 12.116**	**€ 0**	**€ 1.818.800**

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid wordt in het bovenstaande overzicht inzichtelijk gemaakt hoe de lasten die gemaakt zijn m.b.t. de VTH-plustaken gedekt worden door de baten. De bijdrage van de provincie wordt vergeleken met de totale lasten die voor deze taken gemaakt zijn op programma 2 en programma 3.

Ontwikkeling van het resultaat Overhead

Exploitatiesaldo MP ICT
Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming. 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 exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend. In 2020 was er een exploitatieoverschot van totaal €765.927,-. Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 (paragraaf bedrijfsvoering) kan geconcludeerd worden dat het storten van het exploitatiesaldo 2020 niet nodig zou zijn.

Kadernota 2020
Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare gestelde middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag uurtarief
Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het eerder voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Een Sterker Fundament
Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. De inbreng vanuit de vak-afdelingen en de ondersteuning zal plaatsvinden vanuit de huidige capaciteit, hierdoor is er geen sprake van extra kosten. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Omdat het onzeker is of het resultaat toereikend zal zijn, wordt dit bedrag ook in de risicoparagraaf als onderdeel van het weerstandsvermogen opgenomen. Alleen de eerste helft van 2020 is voor het project Een Sterker Fundament gebruik gemaakt van externe. Deze kosten konden binnen de huidige begroting worden gedekt.

Ontwikkeling van het resultaat Milieutaken

In de berekening van het rekeningresultaat is de ontvangen vergoeding over de 1ste 3 kwartalen voor de taakterugname van Schagen meegenomen.

De eerste groep trainees heeft allemaal een reguliere functie binnen de organisatie gevonden. De tweede groep is in het 4de kwartaal van 2020 begonnen.

In de 4de kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2020 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Ontwikkeling van het resultaat VTH-plustaken

Provinciale Staten hebben op 29 juni 2020 de provinciale Kaderbrief 2021 vastgesteld. In deze kaderbrief stellen Provinciale Staten extra budget beschikbaar voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming (Wnb). Het gaat om extra budget voor stikstof van structureel €646.000 en incidenteel €333.500 en voor een goede uitvoering van de Wnb op intensiteitsniveau 2 structureel €881.141 (+ €141.890 herberekening bureau KplusV). In totaal heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in 2020 van de provincie Noord-Holland €2.002.531,- extra middelen beschikbaar gekregen.

Toezicht en handhaving
2020 gaat de geschiedenis in als het Covid-19 jaar, waardoor Toezicht en Handhaving in aangepaste vorm hebben plaatsgevonden. De afdeling Toezicht en handhaving heeft een positiefsaldo van €246.342 na toekenning van de extra middelen. De extra middelen zijn pas in de tweede helft van 2020 beschikbaar gekomen, zodat de werving en invulling niet vanaf januari 2020 plaats heeft kunnen vinden. In augustus is er 1 handhaver I (0,89 fte) begonnen en is er 1 fte inhuur begonnen in december 2020. In 2021 zal er zeer waarschijnlijk nog 1 vacature (1fte) ingevuld kunnen worden en start er nog 1 medewerker extra inhuur. Per 1 januari 2021 zal 1 jurist (0,78 fte) in dienst treden en staan er momenteel nog vacatures open. Dit wordt momenteel opgevangen door tijdelijk intern te schuiven met taken.

Regulering Leefomgeving
De afdeling Regulering Leefomgeving heeft een positiefsaldo van €574.006 na toekenning van de extra middelen. Hoewel deze middelen pas in de tweede helft van 2020 beschikbaar zijn gekomen (waardoor de werving en invulling van vacatures logischerwijs niet vanaf januari 2020 plaats heeft gevonden) is – vooruitlopend op de definitieve toekenning door Provinciale Staten – weldegelijk in de personele bezetting (op het stikstofdossier) geïnvesteerd.

Met de extra beschikbaar gestelde middelen voor stikstof is al in april 2020 één medewerker uren extra gaan werken (0,11 FTE), zijn twee FTE vergunningverleners B op 1 september 2020 begonnen en is er één vergunningverlener B op 14 november gestart. Per 1 april 2021 is nog 1 vergunningverlener A (0,67 fte) geworven. In totaal betreft dit 3,78 FTE aan de personele versterking van het stikstof team bij Regulering. Op 1 februari 2021 startten twee inhuurkrachten als vergunningverlener voor samen 1,5 fte

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

(waarvan er mogelijk één FTE per 1 september 2021 in dienst komt). In 2021 is de bezetting daarmee in totaal met 5,28 FTE toegenomen.

Op basis van de kwaliteitsimpuls voor ruimtelijke ingrepen (K+V-rapporten) is een extra budget toegekend voor 2,79 FTE. De werving van twee FTE vergunningverleners B is eind januari 2021 gestart en per 15 februari 2021 is één medewerker van een B naar een A functie doorgestroomd. In de loop van het eerste kwartaal 2021 is duidelijk welke invulling hiervoor gevonden is.

Voor alle functies geldt dat moeilijk en vooral tijdrovend was om goede medewerkers te werven.

In de 4de kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2020 worden de details van de verrichte werkzaamheden en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Jaarverslag

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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 na zendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via OGON en één op één via 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. Zo is er een regionale VTH-strategie ter vaststelling aangeboden aan de gemeenten en provincie.

1.3 Wat hebben we bereikt?

De bestuursrapportages zijn opgeleverd volgens de planning. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De Tertaalrapportages zijn in 2019 Kwartaalrapportages geworden, die voor de individuele opdrachtgevers worden gemaakt. Hierin wordt specifieker ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 2 zijn productieaantallen opgenomen.

1.3.1 Regulering

Ook in 2020 heeft de Afdeling Regulering Leefomgeving gewerkt volgens de door haar beschreven en vastgelegde werkprocessen. De zelf ontwikkelde standaardsjablonen zijn onderhouden. Dit bevorderde, naast de collegiale toets van onze producten, een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures – met termijnbewaking – binnen de gestelde termijnen geleverd. Uitzonderlijke gevallen zijn met de initiatiefnemer of onze opdrachtgever besproken.

De OD NHN zorgde ervoor dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen zijn afgehandeld en dat deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Tevens is op de gevraagde Wabo-adviezen tijdig en juist geadviseerd. Binnen de afdeling vonden er binnen verschillende kennisgroepen ook "technische" overleggen plaats. Hierin werd kennis gedeeld en is nieuwe/gewijzigde wetgeving (zoals de Omgevingswet) besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

1.3.2 Specialisme en Advies

Wat wilden we 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 is gedaan door specifieke integrale kennis in te brengen die ten goede komt aan een verantwoorde programmering van milieutaken en milieubeleidsuitvoering. Verder worden adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen verstrekt die bijdragen aan milieuverantwoorde ruimtelijke plannen en ontwikkelingen. Ook worden de Wbb-vergunningaanvragen en meldingen binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld en deze zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Essentieel is verder de inbreng van specialistische expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid in vergunningverlenings- en toezicht/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit, duurzaamheid en integraliteit.

De afdeling Specialisme & Advies werkt daarbij vanuit vertrouwen en draagvlak in de omgeving en stelt burgers en bedrijven centraal en niet de regels. Daarbij is anticiperen op de Omgevingswet en/of uitvoering geven aan de Omgevingswet leidend.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden die vallen binnen het programma Specialisme uit met circa 40 goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordeling 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 er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door een adequaat Bodeminformatiesysteem en Bodemloket, een actuele versie van GeoMilieu met modules voor windturbines en zonebeheer, een GIS (ArcGis), EV-signaleringskaarten en geluidkaarten wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

De OD heeft vooruitlopend op de Omgevingswet onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- Screening van het Bodeminformatiesysteem op 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, in verband met de Warme Overdracht.
- Voor 1 februari 2020 zijn alle 25 nieuwe subsidieaanvragen Sanering Wegverkeerslawaai ingediend omdat deze subsidieregeling vervalt met de komst van de Omgevingswet. Inmiddels is er voor 21 projecten subsidie toegekend, zijn 2 projecten afgewezen en zijn we voor 2 projecten nog in afwachting van de beslissing van het ministerie.
- De bouw van het nieuwe Register Externe Veiligheid (REV).
- Actualisatie van een deel van de gezoneerde bedrijventerreinnen. Dit wordt in 2021 volledig afgerond.

In verband met de problemen rond PFAS in de bodem heeft de OD NHN samen met gemeenten en de provincie een set kaarten opgesteld, die de gehalten PFOS en PFOA in de bodem in de regio in beeld brengen. Met het vaststellen van de kaarten hebben gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper gemaakt. Daardoor is er minder vertraging van projecten.

Door de landelijke ontwikkelingen rond stikstof is sinds oktober 2019 (na de nieuwe release van de rekentool "Aerius Calculator") het aantal aanvragen van bijna alle gemeenten heel fors gestegen. In 2020 is van de gemeenten 165% van de geplande adviesaanvragen ontvangen. Met name door de aanvragen voor adviezen over stikstof (met Aerius-berekening) is het aantal adviezen voor de taak Natuur hoger dan gepland. Om de enorme stroom aanvragen die de OD NHN heeft ontvangen vanuit de gemeenten te kunnen afhandeling is extra specialistische capaciteit ingehuurd. Dit was een hele opgave gezien de vraag naar deze natuurspecialisten in Nederland.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

De OD NHN wil zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Daarom is in samenwerking met alle stakeholders een koersdocument opgesteld waarin is opgenomen hoe duurzaamheid een prominente pijler wordt in het aanbod van de OD. Belangrijk onderwerp daarin is de Circulaire Economie. Zowel in de regio als richting het overleg ODNL/IPO is meegeholpen aan en een basis gelegd voor een landelijke ontwikkeling op het gebied van Circulaire Economie. Mede door onze kennis en inzet zal een aantal pilots in het land worden opgestart, die een boost zullen geven aan concretisering van in de breedte gewenst innovatief beleid. Meerdere van die pilots zullen in Noord-Holland Noord worden uitgevoerd, zoals de Circulaire Betonketen, Circulaire Transitie bij de Agrarische Sector en bij Natuur.

Bij de afdeling Specialisme & Advies heeft de pandemie geen effect gehad op de kwantiteit van de werkzaamheden op het gebied van geluid, bodem, natuur, externe veiligheid en duurzaamheid. In 2020 is bij de meeste gemeenten de vraag naar specialistisch advies hoger geweest dan voorgaande jaren. Ook het aantal aanvullende opdrachten is toegenomen.

Om aan de vraag naar specialistische kennis van de gemeenten te kunnen blijven voldoen zijn drie jonge professionals in dienst genomen voor de teams Geluid, Externe Veiligheid en Natuur. Via een goed uitgestippeld ontwikkelpad zijn deze jonge professionals snel ingewerkt en leveren al een belangrijke bijdrage aan de teams.

1.3.3 Toezicht en Handhaving

Wat wilden we 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 was de invloed van de coronaproblematiek op toezicht en handhaving?
In verband met de noodmaatregelen met betrekking tot de coronaproblematiek hebben we moeten besluiten dat iedereen vanaf 16 maart 2020 vanuit huis werkt en dat we alleen nog fysieke controles uitvoeren in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als we geen toezicht en/of handhaving toepassen en niet hersteld kunnen worden of die een direct gevaar kunnen opleveren (asbestsaneringen, bodemsaneringen, calamiteiten, klachten).

De fysieke reguliere milieucontroles bij bedrijven die we zelf inplannen zijn sinds 16 maart niet meer uitgevoerd of er moet ook sprake zijn geweest van een onomkeerbare situatie of ernstige gevaarzetting. Er is gewerkt met alternatieve werkvormen en alternatieve werkzaamheden voor de uitvoering van het programma die bijdragen aan het doel van onze inzet; de bescherming van mens en milieu.

Medio juni 2020 is, i.v.m. met de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden per 1 juli 2020 weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtneming van de landelijke RIVM-maatregelen.

Op 16 december 2020 hebben we i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw moeten besluiten alleen controles met onomkeerbare gevolgen uit te voeren.

In totaal hebben we 19 weken (36% van de beschikbare tijd) geen fysieke controles bij bedrijven kunnen uitvoeren. De hierbij opgelopen achterstand hebben we niet kunnen inlopen in 2020.

Taken die niet of bijna niet zijn uitgevoerd in 2020: geluidcontroles bij evenementen omdat er geen evenementen werden georganiseerd, geluidcontroles bij de horeca omdat de horeca gesloten was, weinig kennisgevingen horeca voor het maken van extra geluid, minder geluidsklachten door afwezigheid evenementen en sluiting horeca en andere controles bij opslag- en verkooppunten vuurwerk i.v.m. het vuurwerkverbod.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Als alternatief voor het vervallen van deze taken hebben we voor diverse gemeenten controles voor het naleven van de coronamaatregelen in de openbare ruimte en bij bedrijven uitgevoerd.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat wilden we bereiken?
Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënte inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?
Ketentoezicht/ IGH: 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.
Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen.

Door de coronaproblematiek heeft het project transportcontroles afval niet kunnen plaatsvinden.

Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving met betrekking tot bedrijfsmatige activiteiten die onder het takenpakket van de OD NHN vallen, wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruik gemaakt van diverse media zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

De samenwerking met verschillende partijen dient te worden geformaliseerd en worden onderhouden. Met name inzake de volgende onderwerpen:

a. BSBM (bestuurlijke strafbeschikking) domein 2: milieu (o.a. Omgevingsdiensten Noord-Holland, Openbaar ministerie, bevoegd gezag);
b. Calamiteiten en rampen vergunningen/bestemmingsplannen Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN), GGD en gemeenten;
c. Afvalwater met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK);
d. BOA met (strafrechtelijke handhaving en BOA registratiesysteem);
e. Afgestemd toezicht (met VRNHN);
f. Samenwerking vier omgevingsdiensten.

1.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 1.4.1: Baten en lasten

OD Uitvoeringstaken	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	€ 14.475.111	€ 12.594.567	€ 14.383.910
Totaal Lasten	€ 14.064.668	€ 12.768.567	€ 13.579.256
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 410.443**	**-€ 174.000**	**€ 804.654**
Mutaties reserves	-€ 390.718	€ 174.000	€ 174.000
Resultaat	**€ 19.725**	**€ 0**	**€ 978.654**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

Tabel 1.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien (volgens vernieuwde BBV)

2020	Baten	Lasten	Saldo
Programma 1 Milieutaken	€ 8.787.931	€ 8.774.681	€ 13.251
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 5.595.979	€ 4.804.575	€ 791.403
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	**€ 14.383.910**	**€ 13.579.256**	**€ 804.654**
Mutaties in reserves	€ 174.000	€ 0	€ 174.000
Resultaat	**€ 14.557.910**	**€ 13.579.256**	**€ 978.654**

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.

Tabel 1.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2020	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 2.806.411	58,41%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 1.213.513	25,26%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 784.651	16,33%
4	Rente		
		€ 4.804.575	**100,00%**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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 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 HUP. Sinds 1 juli 2016 worden ook de natuurbeschermingstaken uitgevoerd door de OD NHN. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming worden door de OD NHN uitgevoerd voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland.

2.2 Uitgelicht

Tijdelijke natuur
Nederland telt een aantal braakliggende terreinen waar de natuur zich niet mag vestigen. Als zich daar namelijk beschermde soorten laten zien, dan is een ontheffing nodig voordat het gebied weer in gebruik kan worden genomen. Daarom is de ontheffing 'tijdelijke natuur' in het leven geroepen.

Voordat een grondeigenaar deze ontheffing krijgt, wordt een nulmeting gedaan om te kijken welke beschermde soorten eventueel al voorkomen. Wanneer - vaak jaren later - de grondeigenaar de grond in gebruik neemt, mogen de nieuw gevestigde, beschermde soorten worden verwijderd. Dit gebeurt zonder ontheffing, en met inachtneming van de opgelegde zorgplicht.

Bij een aanvraag voor tien jaar moet de grondeigenaar een ontheffing aanvragen bij de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De Gemeente Amsterdam heeft het afgelopen jaar voor IJburg een ontheffing aangevraagd en verkregen. Dit betekent dat we hier grote stukken nieuw opgespoten land aan de natuur geven. Dit is voor beide partijen een win-winsituatie.

Woningbouw en stikstof
Er is veel aangelegen om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Door het wegvallen van de PAS in 2019 zijn o.a. drempelwaarden vervallen en wordt de woningbouw vaker geconfronteerd met de vergunningplicht van de Wet natuurbescherming. Vanuit het veld werd dit ervaren als struikelblok en er is aangedrongen op versnelling van de vergunningverlening Wnb woningbouw en stikstof. De Staten en de OD NHN hebben hierop ingespeeld door de capaciteit en kennis uit te breiden.

Dit jaar is het veel woningbouwprojecten in Noord-Holland gelukt om een vergunning Wnb/stikstof te verkrijgen door een beroep te doen op het stikstofregistratiesysteem (SSRS). Toen het SSRS werd opengesteld zijn 25 woningbouwprojecten bij de OD NHN aangemeld. Door al onze inzet op deze aanvragen te richten zijn uiteindelijk 20 projecten gehonoreerd met een aantal van bijna 7.000 te realiseren woningen.

Juridische zaken
Ook voor de juristen was 2020 een druk jaar: veel wijzigingen in wetgeving, jurisprudentie en beleid die tot veel ingediende handhavingsverzoeken en daaraan gerelateerde (bezwaar)procedures hebben geleid. Inmiddels is een aantal vergunningen (voor bijv. het Noordwest-Ziekenhuis in Alkmaar en de HOV in t'Gooi) onherroepelijk, ondanks aangetekende bezwaren of ingediende zienswijzen.

Daarnaast zijn een aantal projecten die meer dan gemiddeld aandacht/inzet vragen. Hierbij valt te denken aan het Circuit Park Zandvoort, waar zowel de ontheffing als de vergunning in bezwaar overeind zijn gebleven. Voor 2021 worden de beroepsprocedures verwacht. Ook is de OD NHN intensief betrokken bij

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

de beoordeling van de concept-faunabeheerplannen en de opstelling van goedkeuringsbesluiten voor damherten en ganzen. Het ganzenbeheerplan Schiphol is bij de Raad van State met succes verdedigd. Het besluit op een handhavingsverzoek omtrent de afschot van damherten is in bezwaar bevestigd.

Zwemwater
Ondanks dat het voor de handhavers van het team zwemwater een bijzonder jaar is geweest wegens de regelmatige sluitingen van veel badinrichtingen, zijn ook zeker een aantal successen te benoemen. Zo zijn in 2020: 93 waarschuwingen afgegeven, 45 negatieve zwemadviezen en 7 zwemverboden. Alle genomen acties liggen hoger dan het jaar daarvoor.

Groene handhaving
Door de inspanningen van de handhavers Wet natuurbescherming zijn in het afgelopen jaar diverse successen behaald. Zo zijn aanhoudingen verricht in een zaak van paling stroperij en een afvaldump in het gebied van de Oostvaardersplassen. Ook hebben diverse onderzoeken plaatsgevonden op Texel, waar door meerdere personen met terreinwagens door de duinen werd gereden. Dit heeft uiteindelijk begin 2021 geresulteerd in verschillende aanhoudingen.

Langs de A9 bij Vijfhuizen is door de handhavers een illegale kap geconstateerd. Hierbij is door de handhavers strafrecht toegepast en is er bestuursrechtelijk een herplantplicht van 63.000m2 opgelegd.

2.3 Wat hebben we bereikt?

Vergunningaanvragen en ontheffingsaanvragen zijn binnen de (wettelijke) termijnen afgehandeld, meldingen zijn beoordeeld op juistheid en volledigheid. Dit geldt voor zowel de groentaken, de Wet bodembescherming als voor zwemwater (Whvbz).

2.3.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat wilden we 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 (bodem en grondwater): lokale verontreiniging, grondwaterpluimen, gebiedsgericht grondwaterbeheer. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor mens en milieu en geen gebruiksbeperkingen gelden. Het doel was dat alle spoedlocaties met onaanvaardbare verspreidings- of ecologische risico's per 2020 gesaneerd zouden zijn dan wel dat de risico's worden beheerst. Door de complexiteit van de nog af te handelen locaties is nog niet alles gereed. Aangezien het landelijk convenant Bodem en Ondergrond in 2021 afloopt, wordt nu gewerkt aan nieuwe afspraken voor na 2020, die ook aansluiten op de nieuwe regels van de Omgevingswet.

Wat hebben we 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. Tevens beoordeelt zij saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

De OD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert de volgende taken uit:
- 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.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

- Het bewaken en bevorderen van t 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.

In verband met de problemen rond PFAS in de bodem heeft de OD NHN samen met provincie en gemeenten een set kaarten opgesteld, die de gehalten PFOS en PFOA in de bodem in de regio in beeld brengen. Met het vaststellen van de kaarten hebben gemeenten het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio eenvoudiger en goedkoper gemaakt. Daardoor is er minder vertraging van projecten. De Provincie Nood-Holland heeft hier financieel aan bijgedragen.

Op 1 januari 2022 wordt de Omgevingswet van kracht. 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 de gemeenten geïnformeerd wat er binnen hun gemeenten te verwachten is aan extra taken ten opzichte van wat ze nu op bodemgebied uitvoeren. Er is per brief een voorstel neergelegd over hoe de OD NHN deze taken voor de gemeenten en ook de provincie kan uitvoeren. Daarbij hebben we ook onze zorgen over de financiering van het onderdeel bodem onder de Omgevingswet landelijk gedeeld. De BIS-screening is afgemaakt en alle gemeenten en de provincie hebben hiervan de lijst ontvangen.

2.3.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat wilden we bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving dragen wij 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 hebben we daarvoor gedaan?

De OD NHN, afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming voerde onder de Wet natuurbescherming, de natuurschoonwet en de provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) ook in 2020 de volgende taken uit:

- Vergunningverlening in relatie tot de bescherming van Natura 2000-gebieden, o.a. bij stikstofeffecten en/of overige effecten
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden 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 Verklaring 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 beheerplannen 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
- Advies en/of ontheffing verlening op grond van de provinciale milieuverordening het kader van stiltegebieden.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig afstemming nodig geweest tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN aandachts-en risicodossiers met de gedeputeerden die groen in hun portefeuille hebben.

In 2020 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek. De vergunningverlening is langzaam weer op gang gekomen, echter is er nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid en de wetgeving. Ook is het verlenen van vergunningen aanzienlijk complexer geworden, wat meer capaciteit en middelen heeft gevergd. Er is extra budget toegekend door de opdrachtgever, waar extra capaciteit mee is bekostigd. Dit zal zich voortzetten in 2021.

2.3.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat wilden we bereiken?
We wilden in 2020 – net als in voorgaande jaren – ervoor zorgen dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers van deze inrichtingen en voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen (Whvbz).

Wat hebben we daarvoor gedaan?
De OD NHN voert de volgende taken uit:
- Beoordelen meldingen Whvbz.
- Afhandeling aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

Door de organisatie zijn onze producten en processen 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. De processen zijn voorspelbaar en zorgen voor inzicht in de stappen en overwegingen.

In een multidisciplinair team vond en vind regelmatig "technisch" overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en is nieuwe en gewijzigde wetgeving besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld.
Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Daar waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld in overleg met de provincie.

2.3.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Wat wilden we 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 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 was de invloed van de coronaproblematiek op toezicht en handhaving?
In verband met de noodmaatregelen met betrekking tot de coronaproblematiek hebben we moeten besluiten dat iedereen vanaf 16 maart 2020 vanuit huis werkt en dat we alleen nog fysieke controles uitvoeren in die situaties waarbij sprake is van een onomkeerbare situatie. Dit zijn situaties die kunnen optreden als we geen toezicht en/of handhaving toepassen en niet hersteld kunnen worden of die een direct gevaar kunnen opleveren.
De fysieke reguliere controles bij zwembaden zijn sinds 16 maart niet meer fysiek uitgevoerd of er moet ook sprake zijn geweest van een onomkeerbare situatie of ernstige gevaarzetting. Er is gewerkt met

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

alternatieve werkvormen en alternatieve werkzaamheden voor de uitvoering van het programma die bijdragen aan het doel van onze inzet; de bescherming van mens en milieu.

Medio juni 2020 is, i.v.m. met de landelijke versoepeling van de coronamaatregelen, besloten de controlewerkzaamheden per 1 juli 2020 weer op de normale manier uit te voeren. Dit natuurlijk wel met in achtneming van de landelijke RIVM-maatregelen.

Op 16 december 2020 hebben we i.v.m. de aangescherpte coronamaatregelen opnieuw moeten besluiten geen fysieke controles bij zwembaden meer uit te voeren en deze te vervangen door administratieve controles.

Wat hebben ervoor gedaan?

- Reguliere controles 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 (PAS) en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang) en vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).
- 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.

2.4 Wat heeft het gekost?

Tabel 2.4.1: Baten en lasten

VTH plus taken	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	€ 6.320.458	€ 6.455.781	€ 8.501.780
Totaal Lasten	€ 5.871.904	€ 6.455.781	€ 6.682.981
Saldo baten en lasten voor reserve mutaties	**€ 448.554**	**€ 0**	**€ 1.818.800**
Mutaties reserves	*- € 436.438*		0
Resultaat	**€ 12.116**	**€ 0**	**€ 1.818.800**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

Tabel 2.5.1: Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien

2020	Baten	Lasten	Saldo
Programma 2 VTH plustaken	€ 5.643.336	€ 4.766.034	€ 877.302
Algemene dekkingsmiddelen			€ 0
Overhead	€ 2.858.444	€ 1.916.946	€ 941.498
Heffing VPB (vrijgesteld)			€ 0
Bedrag onvoorzien			€ 0
Saldo van baten en lasten	**€ 8.501.780**	**€ 6.682.981**	**€ 1.818.800**
Mutaties in reserves	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	**€ 8.501.780**	**€ 6.682.981**	**€ 1.818.800**

Tabel 2.5.2: Overhead per discipline

OD NHN Overhead lasten per discipline		Rekening 2020	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	€ 1.111.710	57,99%
2	Informatievoorziening en automatisering	€ 657.380	34,29%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	€ 147.856	7,71%
4	Rente		
		€ 1.916.946	**100,00%**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Paragrafen

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

Conform artikel 26 van de 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);
    - Solvabiliteitsratio;
    - Grondexploitatie (niet van toepassing voor de OD);
    - Structurele exploitatieruimte; en
    - Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor de OD).
- 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 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 zullen 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 jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid omtrent weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing welke op 15 december 2014 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

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 2020 is de stand van de algemene reserve € 321.489. De lasten in de jaarrekening 2020 m.b.t. milieutaken zijn €13.579.256. Dit betekent dat de algemene reserve maximaal mag stijgen tot €339.481.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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.

1. Verjonging organisatie (€ 300.000)

In de begroting 2020 is een risico opgenomen m.b.t. de verjonging van de organisatie. De OD NHN heeft in 2018 een strategische personeelsplanning (SPP) opgesteld. Hierin is onder andere het personeelsverloop in relatie tot de noodzakelijke verjonging van de organisatie bekeken. Als onderdeel zijn in september 2018 elf trainees gestart. Het aannemen van trainees zorgt voor instroom van jonge en vernieuwende medewerkers. Het beleid voor de komende jaren is er daarom op gericht om zoveel mogelijk vrijkomende vacatures uit eigen kweek in te vullen, wat tot nu toe is gelukt. In september 2020 is een nieuw groep trainees begonnen.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2020:

RISICO'S						
Nr	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact**	**Weerstands-capaciteit**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
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 lasten 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					**€ 330.000**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
   Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.

2. Datalek 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
   Het programma ESF beschikt niet over een programmabudget. Per project zal een kostenraming worden opgesteld voor de inzet van tijdelijke externe capaciteit. De voorlopige kostenraming betreft de inzet van tijdelijke externe capaciteit t.b.v. uitvoering van het programma en projecten. De inhuurkosten worden gedekt vanuit het rekening resultaat. Het is onzeker of het resultaat toereikend zal zijn.

5. Pandemie
   In 2020 heeft er een uitbraak van het Coronavirus plaats gevonden.

6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Door de invoering van de omgevingswet zijn andere competenties noodzakelijk. Hier wordt momenteel al aan gewerkt en kan er gebruik gemaakt worden van de reserve Omgevingswet. Ook het Digitaal Stelsel Omgevingsdiensten zal impact hebben op de informatievoorziening.

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 € 330.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 321.489}{€\ 330.000} = 0{,}97$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2020 van €321.489 zal het risico voor de deelnemers uitkomen op €8.511 (€330.000 - €321.489).

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het 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

Het ratio voor de OD NHN valt in de klasse D. Dit duidt op matig weerstandsvermogen. Het risico voor de deelnemers wordt naar rato verdeeld.

De verdeling ziet er als volgt uit:

Deelnemende partijen	**Verdeling weerstandscapaciteit**
Gemeente Den Helder	€ 399
Gemeente Hollands Kroon	€ 779
Gemeente Schagen	€ 368
Gemeente Texel	€ 223
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 1.769*
Gemeente Drechterland	€ 204
Gemeente Enkhuizen	€ 210
Gemeente Hoorn	€ 672
Gemeente Koggenland	€ 64
Gemeente Medemblik	€ 575
Gemeente Opmeer	€ 29
Gemeente Stede broec	€ 48
Regio West-Friesland	*€ 1.802*

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Gemeente Alkmaar	€ 604
Gemeente Bergen	€ 296
Gemeente Castricum	€ 300
Gemeente Heiloo	€ 155
Gemeente Heerhugowaard	€ 294
Gemeente Langedijk	€ 125
Regio Alkmaar	*€ 1.774*
Provincie Noord-Holland	€ 3.165
Totaal	**€ 8.511**

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 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.

Kengetallen:

	Jaarrekening 2020 Kengetallen	Verloop van de kengetallen %		
		Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Jaarrekening 2020
		Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-12,47	3,81	-22,96
B	Solvabiliteitsrisico	38,76	6,96	37,91
C	Structurele exploitatieruimte	10,88	0,00	10,82

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 door dat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekend 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. 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.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

3.2 Paragraaf Financiering

Ingevolge artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. Voor de OD betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven met betrekking tot de rentevisie, de ontwikkelingen wat betreft de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid ten aanzien van 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 AB op 14 november 2013 vastgesteld.

Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

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.

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.

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 rente-typische 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	19.050.348
Renterisiconorm 20%	3.810.070
Aflossing en renteherziening	0
Ruimte	3.810.070

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente-typische 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.

Tabel 3.2.2 Kasgeldlimiet

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen, dan dient de toezichthouder op de hoogte te worden gesteld. Vervolgens wordt men geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe men weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD heeft in 2020 geen overschrijdingen.

Kasgeldlimiet		**kwartalen in 2020**			
		1e	**2e**	**3e**	**4e**
1	Begrotingstotaal	€ 19.050.348	€ 19.050.348	€ 19.050.348	€ 19.050.348
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129
3	Vlottende korte schulden	€ 3.128.806	€ 2.951.488	€ 3.317.489	€ 9.970.595
4	Vlottende middelen	€ 10.973.556	€ 11.324.450	€ 12.058.391	€ 15.224.405
Toets kasgeldlimiet					
5	Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4)	€ -7.844.750	€ -8.372.962	€ -8.740.901	€ -5.253.810
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129	€ 1.562.129
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5)	€ 9.406.879	€ 9.935.090	€ 10.303.030	€ 6.815.938

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Een Sterker Fundament

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de haar toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet zij door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van haar klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren is in 2019 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten c.q. 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. In 2020 is de PDC opgesteld en vastgesteld door algemeen bestuur. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.

De regionale VTH-strategie van de OD NHN beschrijft op basis van een omgevings- en risicoanalyse welke prioriteiten de OD NHN stelt, welke taken hij om die reden uitvoert en op welke wijze hij invulling geeft aan deze opgedragen taken om de gestelde doelen (een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving) te bereiken. Met het opstellen van de VTH-strategie 2021-2023 wordt er gebouwd aan een nog sterker

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

fundament. Waarbij we ons zoveel mogelijk meetbare doelen stellen. Deze strategie is in 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2021 wordt gestart met het werken volgens het nieuwe financieringsmodel naast de huidige lumpsumfinanciering met gebruikmaking van vastgestelde PDC. Na het inregelen van de systemen en het opleiden van de betrokken medewerkers start op 1 juli 2021 een pilot van een jaar, waarbij de gekozen systematiek wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. De kengetallen die gelden voor 2021 worden dan in de praktijk getoetst en de PDC zal tevens worden ingericht op de Omgevingswet, die inwerking treedt in 2022.

Aansluitend aan deze proefperiode kunnen we in kaart brengen wat de financiële gevolgen zullen zijn per deelnemer als we het nieuwe financieringsmodel toepassen. Tijdens de proefperiode blijft de daadwerkelijke financiering gebaseerd op het lumpsum model.

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 gebracht heeft ter beoordeling 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 aangemerkt kunnen worden. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

Ontvangen inkomsten	€ 41.454,60
Kosten m.b.t. het bodemloket	€ 94.397,81
Resultaat 2020	€ -52.943,21

Personeel en organisatie

Het jaar 2020 stond vanaf medio maart in het teken van COVID 19. Het vele verplichte thuiswerken en de (landelijke) introductie van beeldbellen heeft veel zaken op zijn kop gezet. Niet alleen voor Nederland, het team HR, maar de hele organisatie heeft hier in meer en mindere mate hinder van gehad en is er vertraging ontstaan op verschillende aandachtgebieden. Daarnaast is de vertraging ook ontstaan door capaciteitstekort vanwege zwangerschaps- en bevallingsverlof en ouderschapsverlof binnen het team.

Ondanks COVID-19 is de ingezette professionaliseringsslag op het gebied van HR een doorlopend proces geweest en zal dit ook de komende periode zo blijven. Ook zijn de reguliere going concern taken in corona tijd efficiënt en goed verlopen en hebben wij laten zien dat we een flexibele en wendbare organisatie zijn. Zo is er een voorzichtige start gemaakt met het in kaart brengen van het digitaliseren van HR-processen waar het gaat om in- door en uitstroomprocessen. Nu, nog meer in coronatijd wordt het zichtbaar dat digitalisering een belangrijk thema is en blijft! Dit zal ook in 2021 een speerpunt blijven.

Ook is in 2020 een (herzien) personeelshandboek opgesteld, na instemming met de medezeggenschap en bekrachtigd door het Dagelijks Bestuur. Het personeelshandboek komt voort uit de Wet normalisering rechtspositie Ambtenaren (Wnra). De omscholing naar een verdiepingscursus op het gebied van arbeidsrecht is, vanwege COVID-19 uitgesteld naar 2021. Wel heeft de basisopleiding wel plaatsgevonden.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Een mooie opsteker in een moeilijk (digitaal) jaar was het opstarten van een traineeship. In oktober 2020 zijn er 7 jong professionals gestart. Ook is er in 2020 een geactualiseerde RI&E opgesteld. De geconstateerde bevindingen zijn voorzien van een prioritering. Dit alles is samengevat in een plan van aanpak en zal de komende tijd nog de nodige aandacht vragen, niet alleen van HR maar ook organisatie breed, om alles op te pakken en te verbeteren. Het aanstellen van een preventiemedewerker vindt plaats in 2021 en krijgt ook het thema duurzame inzetbaarheid steeds meer vorm en inhoud.

Automatisering / Masterplan ICT

2020 was voor de OD op het gebied van automatisering een druk jaar.

Allereerst was er de aanbesteding gevolgd door de omzetting naar een nieuwe 'ICT-infrastructuur': Tot 2020 draaide de software van de OD op de systemen van de gemeente Alkmaar. Sinds dit jaar beschikt de OD nu over een eigen omgeving waarop alles draait en loggen medewerkers van OD niet meer in op de omgeving van de gemeente Alkmaar. Dit alles heeft op technisch- en gebruiksvlak veel (extra) inspanning van medewerkers en leveranciers gevergd en vergt dit tot op de dag van vandaag nog steeds. Zeer positief is wel dat de medewerkers hun nieuwe werkplek als zeer plezierig ervaren mede daar waar het thuiswerken ook makkelijker is geworden. Helaas werd dit traject vlak voor afronding ook nog eens overschaduwd door een aantal zieke medewerkers ten gevolge van de pandemie. Zoals bij ieder ICT-veranderingstraject moeten in 2021 ter afronding van dit traject nog de nodige 'puntjes op de i' worden gezet en kost wennen aan de nieuwe situatie de nodige energie.

Op de tweede plaats heeft 2020 in het teken gestaan van de selectie van een nieuw zaaksysteem ('centraal systeem') ten behoeve van de uitvoering van primaire taken van de organisatie voor haar opdrachtgevers. Dit heeft uiteindelijk geleid tot de keuze voor 'Centric Leefomgeving' van leverancier Centric. Ook dit traject heeft de nodige aandacht gevraagd van medewerkers vanuit de automatiseringshoek, maar ook van medewerkers van de vakafdelingen. Veel energie is gestoken in een zorgvuldige beoordeling van de kandidaat leveranciers en de uiteindelijke keuze. Voor 2021 geldt dat dit traject de volle aandacht gaat krijgen om te komen tot een passende implementatie en gebruik name van dit systeem.

2020 was, net als het jaar ervoor, ook het jaar van de ICT-audit op de lopende ICT-projecten. Deze audit is uitgevoerd in opdracht van de directie door het bureau Noordbeek. Dit bureau heeft de lopende projecten beoordeeld en getoetst over de in 2019 door hen genoemde verbeterpunten ter harte waren genomen. Dit heeft geleid tot een positieve rapportage voor de OD en hiermee een bevestiging van de gekozen aanpak en werkwijze. Naast deze audit heeft de afdeling DIV ook een toezichtgesprek gevoerd met de Provincie is voor de tweede keer op rij als adequaat beoordeeld. Een bijzondere prestatie die aangeeft dat de OD NHN op een goede manier met haar data, archief en vernietiging omgaat.

Stand van zaken m.b.t. de financiering van het Masterplan ICT:

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	**8.708.630,00**	**5.796.322,00**	**479.701,92**	**1.664.031,22**	**768.574,86**

In het bovenstaande overzicht is in het donkerblauw het oorspronkelijk masterplan, 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.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Omgevingswet 2020

In de loop van 2020 is bekend geworden dat op 1 januari 2022 de Omgevingswet in werking treedt. De planning van de OD NHN is erop gericht tijdig voorbereid te zijn op de komst van deze wet. Een projectplan is daartoe opgesteld, waarnaar wordt gehandeld. Naast de fasen van analyseren en experimenteren, worden onderdelen concreter gemaakt en moet leiden tot het vastleggen van in afspraken/processen. Gelet op de werkwijze waarop de OD NHN haar taken uitvoert, is het doel (conform de minimale actielijst implementatie Omgevingswet VNG) op 1-1-2022:

- Kunnen beoordelen vergunningaanvragen
- Kunnen toezichthouden en handhaven
- Kunnen adviseren omgevingsplan en –visie, -vergunningen
- Adviesproces behandelen vergunning en meldingen opgesteld afgestemd
- Aansluiting DSO gerealiseerd en kunnen (samen)werken vanuit DSO
- Samenwerkingsafspraken gemaakt met deelnemende gemeenten/provincie en de andere verbonden partijen.

Concreet zijn de navolgende onderwerpen opgepakt c.q. acties uitgevoerd. Onze medewerkers volgen een intern opleiding- en ontwikkelprogramma. Er wordt gebruik gemaakt van een digitale leergang met het opdoen van inhoudelijke kennis, maar ook dat vanuit casussen integraal gewerkt kan worden. Ook nemen we deel aan pilots en praktijkproeven bij gemeenten, provincie en andere overheidspartners. Zo zijn we deelnemer van de zogenaamde omgevingstafel bij meerdere gemeenten in onze regio. Ook zijn we, echter nog bij een klein aantal gemeenten en de provincie, gevraagd mee te adviseren over hun omgevingsvisie en -plan. Ter voorbereiding op onze toekomstige taak in deze, heeft de OD NHN de zogenaamde omgevingsadviseur bij de gemeenten/provincie geïntroduceerd. Mede op initiatief van de OD NHN zijn er regionale werkgroepen in het leven geroepen ter voorbereiding op de gezamenlijke opdracht t.a.v. de kerninstrumenten Omgevingswet, zoals visie, plan, vergunningverlening, werkprocessen, bruidsschat en toepasbare regels. In alle werkgroepen neemt de OD NHN deel.

Daarnaast heeft de ODNHN samen met de VR en GGD de onderlinge samenwerking opgepakt vanuit het programma die het Algemeen Bestuur van onze diensten via een bestuursopdracht in 2019 heeft vastgesteld. Zo is, samen met een deelnemende gemeente, een bestuurlijke regionale bijeenkomst georganiseerd en de zogenaamde menukaart opgesteld. Hieruit kunnen gemeenten opmaken welke taken vanuit de verschillende kerninstrumenten bij de gemeenschappelijke regelingen kan worden belegd.

Bovendien is bij de aanbesteding van het nieuwe centraal systeem rekening gehouden met de verplichte aansluiting op de landelijke voorziening het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).

Veel van bovengenoemde onderwerpen hebben een vervolg in 2021.

Overhead OD NHN

De kosten voor overhead worden gedeeltelijk doorbelast aan de provinciale plustaken.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Jaarrekening

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

4.1 Balans per 31 december 2020

ACTIVA		31 december 2020		31 december 2019	
Vaste activa					
- Investeringen met een economisch nut		€ 511.694		€ 548.324	
Materiële vaste activa	1		€ *511.694*		€ *548.324*
- Uitzettingen met een rentetypische looptijd van langer dan één jaar		€ -		€ 0	
Financiële vaste activa	2		€ -		€ *0*
Totaal vaste activa			**€ 511.694**		**€ 548.324**
Vlottende activa					
- Vorderingen op openbare lichamen		€ 1.514.896		€ 1.025.262	
- *Uitzettingen in 's Rijkschatkist*		€12.682.672		€ 5.980.069	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3		€ *14.1977.568*		€ *7.005.331*
- Nog te ontvangen bedragen		€ 142.905		€ 205.369	
- Vooruitbetaalde bedragen		€ 106.779		€ 98.106	
Overlopende activa	4		€ *249.684*		€ *303.475*
- Banksaldi		€ 250.316		€ 250.885	
Liquide middelen	5		€ *250.316*		€ *250.885*
Totaal vlottende activa			**€ 14.697.568**		**€ 7.559.691**
Totaal generaal			**€ 15.209.262**		**€ 8.108.015**

PASSIVA		31 december 2020		31 december 2019	
Vaste passiva					
- Algemene reserve		€ 321.489		€ 301.764	
- Bestemmingsreserve		€ 2.646.828		€ 2.808.712	
- Nog te bestemmen resultaat		€ 2.797.454		€ 31.841	
Eigen vermogen	6		€ *5.765.771*		€ *3.142.317*
- Langlopende schulden		€ 0		€ 0	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	7		€ *0*		€ *0*
Totaal vaste passiva			**€ 5.765.771**		**€ 3.142.317**
Vlottende passiva					
- Overige schulden		€ 742.152		€ 521.775	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	8		€ *742.152*		€ *521.775*
- Nog te betalen bedragen		€ 2.811.365		€ 2.943.142	
- De van EU, Rijk en overige Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen		€ 5.889.974		€ 1.500.781	
Overlopende passiva	9		€ *8.710.740*		€ *4.443.923*
Totaal vlottende passiva			**€ 9.443.491**		**€ 4.965.698**
Totaal generaal			**€ 15.209.262**		**€ 8.108.015**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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 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. Vanaf 2018 is door invoering van het IKB, waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaats vindt, geen spraken 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, te weten vier jaar. Als er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

4.2.2 Vaste activa

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief BTW. Wanneer een investering het bedrag van € 10.000 exclusief BTW overstijgt, zal activering op de balans plaats moeten vinden. 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/scherm/printer/scanners/telefoon)	3
- netwerk, server, koeling, bekabeling e.d.	5
- programmatuur (software)	3
Bedrijfsmiddelen:	
- personenauto's	5
- lichte motorvoertuigen	5
- machines	5
Gebouwen:	

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

- 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:

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Overige investeringen met een economische nut	€ 548.324	€ 511.694
Totaal	€ 548.324	€ 511.694

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrij-vingen	Bijdrage derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde per 31-12-2020
Basistaken:							
Inrichting pand	€ 308.502	€ 24.208	€ -	€ 35.728	€ -	€ -	€ 296.982
Aanpassing pand	€ 49.677	€ -	€ -	€ 31.114	€ -	€ -	€ 18.563
Automatisering	€ 173.831	€ 93.650	€ -	€ 82.892	€ -	€ -	€ 184.589
Geluidsmeter	€ 16.314	€ -	€ -	€ 4.754	€ -	€ -	€ 11.560
Totaal	€ 548.323	€ 117.858	€ -	€ 154.489	€ -	€ -	€ 511.694

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

Boekwaarde ultimo	2020
N.v.t.	€ 0

4.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rente-typische 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

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2020:

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Vorderingen op openbare lichamen	€ 1.025.262	€ 1.514.896
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 5.980.069	€ 12.682.672
Totaal	€ 7.005.331	€ 14.197.568

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Specificatie Vordering op openbare lichamen		
Gemeente Alkmaar	€	31.079
Gemeente Den Helder	€	14.427
Gemeente Heiloo	€	15.639
Gemeente Koggenland	€	354.799
Gemeente Texel	€	3.516
Btw-component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2021	€	1.095.434
Totaal	€	1.514.896

4. Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo		2019		202
Nog te ontvangen bedragen	€	205.369	€	142.905
Vooruitbetaalde bedragen	€	98.106	€	106.779
Totaal overlopende activa	€	303.475	€	249.684

5. Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

Boekwaarde ultimo		2019		2020
BNG	€	250.000	€	250.000
ING	€	885	€	316
Totaal liquide middelen	€	*250.885*	€	*250.316*

Berekening drempelbedrag Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)				
	Verslagjaar 2020			
Drempelbedrag	**250**			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen	**143**	**169**	**150**	**149**
Ruimte onder het drempelbedrag	107	81	100	101
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag				
	Verslagjaar 2020			
Begrotingstotaal verslagjaar	19.050			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	19.050			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Drempelbedrag	250			
(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)	13.055	15.397	13.773	13.708
Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	143	169	150	149

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

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 & lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

PASSIVA	
VASTE PASSIVA **6. Eigen Vermogen** Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:	
Boekwaarde ultimo	**2020**
Algemene reserve Milieutaken	€ 321.489
Bestemmingsreserves	€ 2.646.828
Gerealiseerd resultaat Milieutaken 2020	€ 978.654
Gerealiseerd resultaat VTH-plus 2020	€ 1.818.800
Totaal	€ 5.765.771

Het verloop van de reserves:	Saldo per 31-12-2019	Toevoeging resultaat bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Saldo per 31-12-2020
- Algemene Reserve	*€ 301.764*	*€ 19.725*			*€ 321.489*
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	€ 165.800				€ 165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	€ 1.936.362				€ 1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	€ 394.061			€ 174.000	€ 220.061
Bestemmingsreserve VTH plus	€ 312.489	€ 12.116			€ 324.605
Totaal Reserves	**€ 3.110.475**	**€ 31.841**		**€ 174.000**	**€ 2.968.317**

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 2020 is besloten het resultaat van 2019 in de Algemene Reserve te storten.

Onttrekking: In 2020 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel : Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing.

Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting OD NHN.

Onttrekking: In 2020 heeft geen onttrekking plaats gevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

Doel : Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit omtrent het masterplan heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt 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 mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting : Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

Bestemmingsreserve Omgevingswet:

Doel : Vanaf 2021 zal de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uitvoeren vanuit de Omgevingswet. Voor de jaren 2018, 2020 en 2020 is 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 : Conform de 2de begrotingswijziging 2018.

Onttrekking: De gemaakt kosten m.b.t. de Omgevingswet na instelling bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve VTH-Plus:

Doel : Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting : In 2020 is besloten het resultaat van 2019 in de bestemmingsreserve te storten.

Onttrekking: Er heeft in 2020 geen onttrekking plaats gevonden.

7. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar:

Boekwaarde ultimo	Saldo 31-12-2019	Aflossing	Saldo 31-12-2020
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	€ -	€ -	€ -
Totaal	€ -	€ -	€ -

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

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

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Crediteuren	€ 521.775	€ 742.152
Totaal	€ 521.775	€ 742.152

9. Overlopende passiva

De post overlopende passiva kan als volgt onderscheiden worden:

Boekwaarde ultimo	2019	2020
Nog te betalen bedragen	€ 2.943.142	€ 2.811.365
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen	€ 1.500.781	€ 5.889.974
Totaal	€ 4.443.923	€ 8.701.339

Specificatie Nog te betalen:	2019	2020
Nog te betalen posten	€ 310.013	€ 614.211
WW-reparatie 3e jaar en IKB	€ 15.655	€ 27.532
Loonheffing	€ 841.891	€ 876.516

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Vooruit ontvangen	€ -	€ 20.059
Omzetbelasting	€ 1.775.584	€ 1.273.046
Totaal	€ 2.943.142	€ 2.811.365

Specificatie Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen:	**2020**
Onderhanden werk opdrachtgevers	€ 1.069.505
Gemeente Bergen	€ 200.740
Gemeente Castricum	€ 204.827
Gemeente Drechterland	€ 114.486
Gemeente Enkhuizen	€ 142.939
Gemeente Heerhugowaard	€ 200.283
Gemeente Hollands Kroon	€ 531.559
Gemeente Langedijk	€ 66.726
Gemeente Medemblik	€ 390.284
Gemeente Opmeer	€ 20.060
Gemeente Schagen	€ 250.949
Gemeente Stede Broec	€ 32.774
Provincie Noord-Holland	€ 2.664.841
Totaal	€ 5.889.974

Onderhandenwerk taakuitvoering	**Saldo 31-12-2019**	**Ontvangen bedragen**	**Vrijgevallen bedragen**	**Saldo 31-12-2020**
Onderhandenwerk gemeente/provincie	€ 58.927,37	€ 364.752,00	€ 81.482,22	€ 342.197,15
Regeling omgevingslawaai (2503)	€ 45.057,22	€ 0,00	€ 0,00	€ 45.057,22
Actieplan Duurzaamheid NHN	€ 29.965,50	€ 0,00	€ 9.740,78	€ 20.224,72
Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD)	€ 6.763,52	€ 0,00	€ 1.985,00	€ 4.778,52
Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland	€ 88.500,00	€ 198.277,00	€ 34.249,89	€ 252.527,11
Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar	€ 143.250,33	€ 192.378,00	€ 51.704,78	€ 283.923,55
Gemeente Medemblik	€ 65.837,05	€ 53.079,23	€ 88.908,10	€ 30.008,18
DE subsidie Drechterland 2016-2018	€ 50.356,63	€ 55.000,00	€ 89.295,37	€ 16.061,26
DE subsidie Bergen 2016-2018	€ 24.061,44	€ 0,00	€ 24.061,44	€ 0,00
Gemeente Heiloo	€ 9.807,41	€ 65.834,25	€ 66.224,42	€ 9.417,24
Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	-€ 19.940,00	€ 86.773,00	€ 83.344,17	-€ 16.511,17
Informatieplicht energiebesp. Maatr. 2019-2022	€ 112.290,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 112.290,00
ISV bodem Hoefplein Nieuwe Niedorp (21001)	-€ 30.468,58	€ 0,00	€ 0,00	-€ 30.468,58
Totaal	**€ 584.408**	**€ 1.016.093**	**€ 530.996**	**€ 1.069.505**

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 zal worden 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 2021 geldt een huurprijs van € 329.835,76 exclusief btw op jaarbasis.
- Aansprakelijkheid bedrijven en rechtsbijstand Overheid afgesloten bij Centraal beheer Achmea looptijd 01-01-2020 tot 01-01-2023 (€ 44638,- en € 850,- per jaar).

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

- Leaseauto's:

Auto	Start datum	Eind datum	Lease bedrag per maand	leverancier
8 x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader limited	18-apr-17	18-apr-23	€ 3.029,85	MKB lease
9x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd aut	20-jun-17	20-jun-23	€ 6.158,72	MKB lease
6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd aut	28-mei-19	28-mei-25	€ 4.062,42	MKB lease
2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader limited	27-aug-18	27-aug-24	€ 754,26	MKB lease
Volkswagen T-Roc (5-d) 1.5tsi style 110kW dsg-7 aut	16-okt-19	16-okt-24	€ 628,99	MKB lease
VOLVO V60 T5 250pk Geartronic	12-okt-18	11-okt-22	€ 1.176,48	Serva

4.3 Overzicht van baten en lasten

	Begroting			Jaarrekening			Saldo
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Programma 1	7.919.920	7.919.920	0	8.787.931	8.774.681	13.251	13.251
Programma 2	4.300.166	4.300.166	0	5.643.336	4.766.034	877.302	877.302
AD	0		0	0	0	0	0
Overhead	6.830.262	6.897.439	-67.177	8.454.422	6.721.522	1.732.901	1.800.078
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	106.823	-106.823	0	0	0	106.823
Rente	0	0	0				0
Saldo B&L	**19.050.348**	**19.224.348**	**-174.000**	**22.885.690**	**20.262.236**	**2.623.454**	**2.797.454**
Reserves	174.000		174.000	174.000	0	174.000	0
Resultaat	**19.224.348**	**19.224.348**	**0**	**23.059.690**	**20.262.236**	**2.797.454**	**2.797.454**

4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

Toelichting:

Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening zijn toegelicht in de alinea "Ontwikkeling van het resultaat" op pagina 7 en 8. Er zijn in 2020 geen begrotingswijzigingen geweest. In de vastgestelde begroting is de onttrekking aan de bestemmingsreserve omgevingswet in mindering op de lasten gebracht. In de jaarrekening is, overeenkomstig het BBV, deze onttrekking onder de baten gepresenteerd.

4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

Omschrijving incidentele posten	baten	lasten
Bijdrage MP ICT incidenteel	1.027.156	
Extra taken incl. opslag	654.400	
Omgevingswet	174.000	
Stikstof (incidenteel)	333.500	
Incidentele uitgaven MP ICT		616.957
Omgevingswet		174.000
Inhuur niet gedekt door vacatureruimte		1.251.086
Resultaat	2.189.056	2.042.043

4.4.2 Overzicht per taakveld

Overzicht per Taakveld	Baten	Lasten	Saldo	Taakvelden
Programma 1 en 2	€ 14.431.268	€ 13.540.715	€ 890.553	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 8.454.422	€ 6.721.522	€ 1.732.901	0.4 Overhead
Totaal lasten	**€ 22.885.690**	**€ 20.262.236**	**€ 2.623.454**	

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

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 2020 is het maximumsalaris € 201.000. Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben gelden afwijkende regels. De eerste 12 maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 26.800 per maand voor de eerste 6 maanden en € 20.300 per maand voor de volgende 6 maanden. Na 12 maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

Bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2020**	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.064
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.254
Subtotaal	€ 151.317
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 151.317
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Bedragen x € 1	P.R. van Doorn
Functiegegevens	**Directeur**
Aanvang en einde functievervulling in **2019**	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 127.024
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.400
Subtotaal	€ 146.424
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 146.424

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:

N.v.t.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:

N.v.t.

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder:

Topfunctionaris	Functie	Periode
Dhr. M.C. Uitdehaag	voorzitter	01/01 - 31/12
Dhr. S. Bashara	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. T.J.M. Groot	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Jongenelen	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Stigter	lid DB en AB	01/01 - 31/12
Dhr. C. Braak	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. K. Valkering	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. P. Slettenhaar	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. M. Wouters	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. Y. Roos-Bakker	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. E. Heutink	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. A. Valent-Groot	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. R. Opdam	lid AB	01/01 - 31/12
Mw. C. van de Pol	lid AB	01/01 - 27/10
Mw. R. van Dolder	lid AB	28/10 - 31/12
Mw. A. van Langen	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B. Beemster	lid AB	01/01 – 01/07
Dhr. R.W. Tesselaar	lid AB	02/07 - 31/12
Dhr. H. Heddes	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. B.S. Nootebos	lid AB	01/01 - 31/12
Dhr. E. Kooiman	lid AB	01/01 - 31/12

4.6 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 heeft niet als doel winst te maken. De OD houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld wat aan het eind van het jaar niet is besteed wordt door de Belastingdienst voor de Vpb 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 Vpb.

4.7 EMU-saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten 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.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

nr.	EMU-saldo	begroting 2020	jaarrekening 2020
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-€ 174.000	€ 2.623.454
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 136.011	€ 152.986
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	€ 238.001	€ 117.858
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)	**-€ 275.991**	**€ 2.658.581**

4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben er geen bijzonderheden plaats gevonden.

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Controleverklaring

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Bijlagen

Bijlage 1 Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2013	Investering 2014	Investering 2015	Investering 2016	Investering 2017	Investering 2018	Investering 2019	Investering 2020	Totaal geinvesteerd	Afschrijving t/m 2020
Investeringen Milieutaken											
Voorzieningen meubilair en inrichting		**392.837**	**49.203**	**10.075**	**114.588**	**-**	**22.211**	**70.198**	**24.208**	**683.320**	**366.844**
Inrichting pand	10	240.567	15.000				22.211	70.198	24.208	372.184	188.860
Aanpassing pand	10	152.270	34.203	10.075	114.588					311.136	177.985
ICT-voorzieningen				**-**	**25.316**	**174.160**	**112.975**	**-**	**93.650**	**406.101**	**222.443**
Laptops enz.	3					20.795	60.336		61.290	142.421	61.019
Netwerk inclusief switches	3					38.213				38.213	38.213
Automatisering	3					10.207	4.509			14.716	13.213
Software	3					4.570	14.168			18.738	14.015
Bodeminformatiesysteem	3						7.200			7.200	4.800
Iphones	3								32.360	32.360	-
Digitale presentatiemiddelen	5				25.316					25.316	20.253
Telefooncentrale	5		-			100.375	26.761			127.137	70.930
Overig		**10.400**	**5.921**	**-**		**9.813**	**7.150**	**-**	**-**	**33.284**	**21.724**
Meetapparatuur	7	10.400	5.921			9.813	7.150			33.284	21.724
Totaal investeringen		**403.237**	**55.124**	**10.075**	**139.904**	**183.973**	**142.336**	**70.198**	**117.858**	**1.122.705**	**611.011**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Bijlage 2 Stemverhoudingen

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2020	Aantal inwoners per 1 januari 2019	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 2020
Gemeente Den Helder	€ 879.906	55.760	4,69%	5	8,51%	9	7,47%	8,51%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.716.605	47.681	9,16%	9	7,28%	7	14,58%	7,28%	7,65	8
Gemeente Schagen	€ 810.411	46.379	4,32%	4	7,08%	7	6,88%	7,08%	4,89	5
Gemeente Texel	€ 491.025	13.584	2,62%	3	2,07%	2	4,17%	2,07%	2,18	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 3.897.947*	*163.404*								*21*
Gemeente Drechterland	€ 450.453	19.440	2,40%	2	2,97%	3	3,82%	2,97%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 461.605	18.476	2,46%	2	2,82%	3	3,92%	2,82%	2,36	2
Gemeente Hoorn	€ 1.481.312	72.806	7,90%	8	11,11%	11	12,58%	11,11%	8,29	8
Gemeente Koggenland	€ 140.175	22.659	0,75%	1	3,46%	3	1,19%	3,46%	1,63	2
Gemeente Medemblik	€ 1.266.628	44.480	6,76%	7	6,79%	7	10,75%	6,79%	6,14	6
Gemeente Opmeer	€ 64.782	11.526	0,35%	0	1,76%	2	0,55%	1,76%	0,81	1
Gemeente Stedebroec	€ 105.841	21.670	0,56%	1	3,31%	3	0,90%	3,31%	1,47	1
Regio West-Friesland	*€ 3.970.796*	*211.057*								*22*
Gemeente Alkmaar	€ 1.331.618	108.470	7,10%	7	16,55%	17	11,31%	16,55%	9,75	10
Gemeente Bergen	€ 651.643	29.941	3,48%	3	4,57%	5	5,53%	4,57%	3,54	4
Gemeente Castricum	€ 661.465	35.608	3,53%	4	5,43%	5	5,62%	5,43%	3,87	4
Gemeente Heiloo	€ 341.850	23.099	1,82%	2	3,53%	4	2,90%	3,53%	2,25	2
Gemeente Heerhugowaard	€ 646.788	55.850	3,45%	3	8,52%	9	5,49%	8,52%	4,91	5
Gemeente Langedijk	€ 275.264	27.836	1,47%	1	4,25%	4	2,34%	4,25%	2,30	2
Regio Alkmaar	*€ 3.908.628*	*280.804*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 11.777.371**									
Provincie Noord-Holland	€ 6.973.025		37,19%	37					30,00	30
Totaal	**€ 18.750.396**	**655.265**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

Milieutaken Regulering	Prognose 2020	Realisatie 2020
Vergunning uitgebreid	42	13
Vergunning regulier	55	22
Meldingen	848	576
Advies bouwen & ruimte	883	894
Maatwerk	121	60
Asbest	859	768
Knalapparaten	32	77
Gevelreiniging	12	8
Informatieverzoeken	338	434

Milieutaken Toezicht & Handhaving	Prognose 2020	Realisatie 2020
Reguliere controles bedrijven	5.095	4.370
Asbest	2.491	1.924
Bodem Besluit bodemkwaliteit	538	515
Bodem Bodemenergiesystemen	222	234
Bodem Wet bodembescherming	*	66
Kennisgeving incidentele festiviteiten	100	27
Evenementen	104	9
Puinbrekers	57	49
24-uurs bereikbaarheid, calamiteiten, klachten	73	91
Klachtenafhandeling	820	859
Milieuvluchten	51	34
Bestuurlijke handhaving	*	157
Bestuurlijke strafbeschikking/ processen verbaal	*	32

Milieutaken Specialisme & Advies	Prognose 2020	Realisatie 2020
Bodem		
Toetsen en beoordelen bodemrapporten bij aanvragen Wm/Activiteitenbesluit	498	383
Advies bodem bij Ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	578	430
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden regulier	74	64
Begeleiden en coördineren van bodemopdrachten aan derden groot	*	*
Afhandelen meldingen Besluit bodemkwaliteit	608	531
Beheer en onderhoud BIS	*	*
Invoeren bodemonderzoeken	903	2.232
Bodeminformatie verstrekken	4.813	3.305
Advisering omtrent en uitvoering van het bodemprogramma ISV	0	0
Ondersteunen/begeleiden bij beschikkingen op bodemsaneringsgevallen	0	0
Advies meldingen bodemenergiesystemen	194	165
Geluid en licht		
Advisering mbt het aspect geluid(hinder) bij aanvragen Wm/Activiteitenbesluit	767	724
Beoordelen van en adviseren over een ingediend akoestisch onderzoek		
Uitvoeren van een geluidberekeningen tbv akoestisch onderzoek	53	63
Uitvoeren van een geluidmeting nav klachten en/of bronbepaling		
Beheer en gebruik van akoestische rekenmodellen tbv bedrijventerreinen	*	*
Procedure Hogere grenswaarde Wgh	26	12
Advisering over geluidaspecten APV	160	45
Opdracht geluid (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek luchtkwaliteit	222	97
Opdracht lucht (uitgebreid)	*	*
Beoordeling van een ingediend onderzoek lichthinder	34	5
Opdracht licht (uitgebreid)	*	*
Verstrekken info geluid, lucht, licht	*	*
Beheer Munisense systeem	*	*
Geur		
Advies geur bij ruimtelijke plannen of bouwaanvragen	0	5
Uitvoeren geurberekeningen		

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Externe Veiligheid		
Advisering mbt EV bij aanvr. OGV bouw en/of ruimte, mbt inrichtingen, transportwegen, buisl.	402	208
Beheer RRGS		
Advisering nieuwe wet- en regelgeving EV en beleid EV	*	*
Verstrekken informatie EV	*	*
Natuur		
Beoordelen van een ecologische Quickscan of soortgericht onderzoek	594	980
Advisering mbt natuur bij aanvragen omgevingsvergunning aspect bouw en/of ruimte		
Advisering Natuurbeschermingswet		
Indienen en advisering ontheffingsaanvragen flora en fauna	*	*
Ondersteuning bij opstellen ecologisch beleid en gedragscodes	*	*
Verstrekken informatie natuur	*	*
Klimaat en duurzaamheid		
Adviseren op gebied van klimaat/energie/duurzaamheidsbeleid en -(jaar)programma's	*	*
Ondersteunen en uitvoeren klimaat/energie/duurzaamheidbeleid en -(jaar)programma's		
Advisering mbt klimaat/energie/duurzaamheid bij aanvragen OGV aspect bouw en/of ruimte		
Be- en afhandelen subsidieaanvragen	*	*
Afval		
Advies (huishoudelijk) afval	*	*

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Bijlage 4 Productieaantallen VTH basistaken en VTH-plustaken

VTH basistaak	Prognose 2020	Realisatie 2020
Spoedlocaties	*	8
Calamiteit/ongewoon voorval	10	2
Controles Wet bodembescherming saneringsplan	20	360
Controles vrije veld	26	
Controles BUS-meldingen fysiek	86	
Locatiebeheer achterstanden (2014-2017)	175	
Locatiebeheer (2014, GS besluit 458787/458843)	50	
Nazorg stortplaatsen (GS besluit 458787/458843 en definitief rapport nazorg)	64	
Stortplaatsen	66	
Advies, overleg en afstemming intern	*	6
Milieuvluchten	4	2
Strafrechtelijke handhaving	*	1
Bestuursrechtelijke handhaving	*	6
Ketentoezicht	*	0
Omgevingswet	*	*

VTH plustaak Regulering Zwemwater (WHVBZ)	Prognose 2020	Realisatie 2020
Toetsing meldingen bad en zwem inrichtingen (Whvbz)	70	9
Ontheffingen Whvbz	*	7

VTH plustaak Regulering Groen	Prognose 2020	Realisatie 2020
Wet natuurbescherming soorten		
Besluiten soorten beheer en schade	28	77
Besluiten soorten ruimtelijke ingrepen	148	212
VVGB soorten ruimtelijke ingrepen	100	9
Advisering PNH soorten	8	10
Vergunningsvrij soorten	*	9
Vragen/advisering	202	259
Juridische procedures soorten	25	29
Wet natuurbescherming soorten (structurele uitbreiding)		
Uitbreiding Wnb naar niveau 2	*	*
Wet natuurbescherming N-2000 gebieden (incl uitbreiding structureel stikstof)		
Besluiten Natura 2000 gebieden	250	152
VVGB Natura 2000 gebieden	50	7
Advisering PNH gebieden	12	21
Vragen/advisering	188	848
Vergunningsvrij gebieden	*	18
Juridische procedures Natura 2000 gebieden	25	32
Stikstof (incidenteel budget 2020)		
Besluit Stikstof	16	0
Meldingen legaliseren	100	0
Jurisiche procedures	16	0
Wet natuurbescherming houtopstanden		
Besluiten Houtopstanden	14	37
Meldingen Houtopstanden	20	2
Advisering PNH	0	2
Vragen/advisering	10	15
Juridische procedures Houtopstanden	0	0
Natuurschoonwet		
Adviezen Natuurschoonwet	20	23
Provinciale milieuverordening en stiltegebieden		
Adviezen	20	0
Ontheffingen	20	4
Juridische procedures PMV	0	0

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

VTH plustaak Natuurbescherming Houtopstanden	Prognose 2020	Realisatie 2020
Controles (meldingen, wachtverplichting, herbeplanting etc.)	122	111
Controle na signalen en klachten	10	3
Surveillance/opsporen illegale kap/ondersteuning opsporingsdiensten	4	4
Bijhouden archief Boswet en beheer kaarten met grenzen bebouwde omgeving/uitwisseling databestanden	*	*
Handhaafbaarheidstoetsen ontheffingen	43	7
Strafrechtelijke handhaving	*	1
Bestuursrechtelijk handhaving	*	1
Handhavingsverzoeken	*	0

VTH plustaak Natuurbescherming Soorten	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	40	51
Controles	595	320
Administratieve controles meldingen/machtigen	10000	11.739
Controles n.a.v. klachten	20	28
Strafrechtelijke handhaving	5	9
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	*	4
Gebiedssurveilances WBE, Milieuvluchten	*	*
Advies toezicht faunabeheerplan, besluit sluiting jacht	*	90
Ondersteuning opsporing	*	21

VTH plustaak Natuurbescherming Ruimtelijke Ingrepen	Prognose 2020	Realisatie 2020
Controles voorschriften	205	312
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen	188	222
Controles n.a.v. klachten	80	45
Strafrechtelijke handhaving	15	19
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	20	18
Milieuvluchten en opsporing illegale activiteiten	*	*
Plustaken natuurbescherming, uitbreiding Wnb	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Gebieden	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	250	97
Controle voorschriften	168	184
Strafrechtelijke handhaving	10	12
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	12	42
Controles n.a.v. klachten	28	47
Cross Compliance controles	30	2
Integrale projectmatige controles met partners	30	28
Surveilance	*	*
Advies handhavings-, beheer- en uitvoeringsplannen	25	33
Plustaken natuurbescherming, uitbreiding Wnb	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Stikstof incidenteel	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	116	0
Controle voorschriften	116	0
Controles n.a.v. klachten	*	*

VTH plustaak Natuurbescherming Stikstof structureel	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidsonderzoeken vergunningen	*	26
Controle voorschriften	*	71
Controles n.a.v. klachten	*	3

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

VTH plustaak Wegen en Vaarwegen	Prognose 2020	Realisatie 2020
(Vooraankondiging) bestuursdwang inclusief maatregel vaarwegen	120	276
(Vooraankondiging) bestuursdwang inclusief maatregel wegen	10	0
Surveillance/intensiveren toezicht	*	*
Controle op (jaar)ontheffingen	60	0
Veiligheidscontroles vaartuigen nav surveillance	30	281
Veiligheidscontroles vaartuigen (acties)	8	8

VTH plustaak WHVBZ	Prognose 2020	Realisatie 2020
Handhaafbaarheidstoets ontheffingen en advisering nieuwe aanvragen	38	28
Controles badinrichtingen	300	432
Hercontroles	100	
Controle na incidenten en klachten	60	68
Administratieve controle	9.000	8.026
Surveillance, opsporen nieuwe baden	15	15
Veiligheidsonderzoek van aangewezen locaties en steeksproefgewijs controle borden	165	158
Veiligheidsonderzoek potentiele locaties	3	13
Strafrechtelijke handhaving	30	30
Bestuursrechtelijk handhaving		
Handhavingsverzoeken	*	*

BODEM Wbb vergunningverlening	Prognose 2020	Realisatie 2020
melding BUS	50	30
melding BUS-TU 5d	40	16
melding BUS-TU 5w	120	72
melding onvoorzien	100	64
melding nieuw geval/incident	10	5
melding EVA BUS TU	90	85
beschikking ernst en spoed	10	5
beschikking instemming (deel)saneringsplan	25	31
beschikking instemming (interim)saneringsevaluatie	75	70
beschikking instemming nazorgplan	10	5
wijziging saneringsplan	5	20
beschikking ernst en spoed en instemming saneringsplan	8	2
beoordelen en invoeren van bodemdocumenten	25	3
ondersteuning wbb-melding en bus-melding	*	*
Invoeren bodemonderzoek	400	188
verstrekken bodeminformatie	*	*
Beheer bodeminformatiesysteem	*	*
Afstemming Provincie (o.a. spoedlocaties)	*	*

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
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
MT	Management Team
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
WWB	Wet bodembescherming

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR Hoorn
Telefoon	:	088-10 21 300
Email	:	info@odnhn.nl
Website	:	www.odnhn.nl
Postadres	:	Postbus 2095 1620 EB Hoorn
Eindredactie	:	Team Bedrijfsvoering Omgevingsdienst Noord Holland Noord
Datum	:	14 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 14 april 2021

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

Accountantsverslag 2020

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

omgevingsdienst nhn

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 2020

Datum
14 april 2021

Kenmerk
312018013.21.067

Geachte leden van het algemeen bestuur,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2020 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 22 maart 2021 hebben wij een aantal controlebevindingen reeds besproken met uw directeur en uw controller en op 14 april 2021 met het dagelijks bestuur.

Bij de jaarrekening 2020 hebben wij op 14 april 2021 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 2020. 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.

Was getekend: A. Booij RA

Op alle opdrachten verricht door Publieke Sector Accountants B.V. zijn de ‘Algemene Voorwaarden Publieke Sector Accountants’, gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel onder nummer 69411409, van toepassing.
Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

Inhoudsopgave

Contact

De volgende personen kunnen benaderd worden bij vragen met betrekking tot dit accountantsverslag:

Arie Booij

Tel: 06 – 1509 2689

Charissa Burgers

Tel: 06 – 3199 3295

1. Onze controleaanpak en de uitkomsten daarbij 1
2. Financiële positie en resultaat.....6
3. Bevindingen eindejaarscontrole.....11
4. Interne beheersing 16
5. Overige aangelegenheden 20

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

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 14 juli 2020 (kenmerk 312018013.20.202) heeft u ons de opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening 2020. De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. 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 2020 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 de Nederlandse Controlestandaarden en de beleidsregels toepassing Wet normering topinkomens (WNT).

Materialiteitsbepaling is overeenkomstig het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het vastgestelde controleprotocol

De maximaal toe te passen marges voor de accountantscontrole zijn vastgelegd in het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (het Bado). Op 12 december 2020 heeft het algemeen bestuur het “Controleprotocol 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord” vastgesteld, waarin de goedkeuringstoleranties ook zijn bevestigd. In het accountantsprotocol heeft u geen lagere marges vastgesteld waardoor wij het wettelijke kader als uitgangspunt hebben gehanteerd. De bij onze controle van de jaarrekening 2020 toegepaste goedkeuringstoleranties bedragen derhalve:

Bron: (concept) jaarrekening 2020	Fouten	Onzekerheden
Goedkeuringsmaterialiteit	€ 202.000	€ 606.000

Het algemeen bestuur heeft in het controleprotocol de rapporteringstolerantie vastgesteld op € 50.000.

Onze aanpak is gericht op risico's

Voor de jaarrekeningcontrole 2020 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.

Risico's en aandachtspunten voor de controle van de jaarrekening 2020

- De voortgang en status met betrekking tot de kwaliteit van de interne beheersing en de uitgevoerde interne controles.
- Management override of controls. Dit betreft de mogelijkheid die het management heeft om specifieke controlemaatregelen 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.
- Opbrengstverantwoording van materiële opbrengstenstromen; dat zijn de bijdragen van de gemeenten, de projectbaten en de overige baten.
- (Financiële) voortgang van het Masterplan ICT
- Naleving van de (Europese) aanbestedingsregels.
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.
- Verantwoording WNT (vanwege de complexe wet- en regelgeving).
- Betaalproces, vanwege de potentiële (fraude-)risico's.

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 'belangrijke bevindingen'. Daarnaast verwijzen wij u naar onze bevindingen in het hoofdstuk 'Interne beheersing'.

De baten en lasten, alsmede balansmutaties, zijn rechtmatig

Op basis van uw controleprotocol en normenkader, zoals vastgesteld door uw algemeen bestuur op 12 december 20202, hebben wij de naleving van het financieel rechtmatigheidskader voor uw gemeenschappelijke regeling gecontroleerd. Hierbij zijn geen materiële bijzonderheden geconstateerd. Op de programma's Milieutaken en VTH Plustaken is sprake van een overschrijding van de begroting (lasten). Deze begrotingsrechtmatigheidsfouten werken niet door in ons rechtmatigheidsoordeel. Hier komen wij in hoofdstuk 3 van dit accountantsverslag op terug.

Onze conclusie is derhalve dat de baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig zijn weergegeven in de jaarrekening 2020.

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.

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van de OD NHN zijn uiteengezet in hoofdstuk 4.2.1 van de jaarstukken 'Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling'. In de jaarrekening 2020 hebben zich ten opzichte van 2019 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 BBV (Besluit begroting en verantwoording).

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 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord een getrouw beeld geeft van het eigen vermogen op 31 december 2020 en het resultaat over 2020. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 december 2020).

Hierbij geldt als voorwaarde dat de door ons gecontroleerde jaarrekening ongewijzigd door het algemeen bestuur wordt vastgesteld. Wij verzoeken u derhalve 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.

In de controleverklaring hebben wij een paragraaf opgenomen waarin wij de nadruk leggen op de in jaarrekening opgenomen uiteenzettingen van het dagelijks bestuur over de mogelijke (financiële) impact voor de Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord van de uitbrak van het Coronavirus. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

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 gemeenschappelijke regelingen, 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 totaalsaldo van baten en lasten 2020 bedraagt € 2.623.000 voordelig. Per saldo is tussentijds € 174.000 aan de reserves onttrokken, zodat het uiteindelijk gerealiseerde resultaat over 2020 € 2.623.000 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)	2020	2019	2018	2017
Eigen vermogen per 1 januari	**3.142**	**2.595**	**2.114**	**902**
Uitkering aan gemeenten/ resultaatbestemming		-/- 312	-/- 480	-/- 174
Subtotaal	**3.142**	**2.283**	**1.634**	**728**
Tussentijdse resultaatbestemming	-/- 174	827	-/- 404	153
Gerealiseerd resultaat	2.797	32	1.365	1.233
Totaal (‘gerealiseerd *saldo van baten en lasten’*)	**2.623**	**859**	**961**	**1.386**
Eigen vermogen per 31 december	**5.766**	**3.142**	**2.595**	**2.114**

De tussentijdse resultaatbestemming bestaat uit de stortingen in en onttrekkingen uit de reserves, in overeenstemming met de besluiten van uw algemeen bestuur.

De omvang van het eigen vermogen bedraagt ultimo 2020 circa 37,9 % van het balanstotaal (2019: 38,8% 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 2020. Wij verwijzen u naar deze toelichting.

Resultaat 2020 is beïnvloed door reservemutatie(s)

Het feitelijke saldo van baten en lasten in een jaar wordt weergegeven als het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten. Daarnaast kent de gemeenschappelijke regeling ook het gerealiseerde resultaat. Dit is het gerealiseerde totaalsaldo 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 stortingen in reserves. De stortingen in dan wel onttrekkingen aan reserves vinden plaats op basis van door u genomen besluiten. Het gerealiseerde 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	22.885	
Totale lasten	20.262	
Gerealiseerde saldo van baten en lasten		**2.623**
Af: stortingen in reserves	0	
Bij: onttrekkingen aan reserves	174	
Saldo mutaties reserves		174
Gerealiseerd resultaat		**2.797**

De exploitatie over 2020 laat een voordelig gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten van € 2,6 miljoen zien, ten opzichte van een begroot saldo van € 0,2 miljoen nadelig. Dit is een voordeel van € 2,8 miljoen. Het gerealiseerde voordelig resultaat ad € 2,8 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 en paragraaf 4.3 en 4.4). Wij verwijzen u naar deze toelichtingen.

Het voordelige exploitatieresultaat 2020 (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 matig 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 2020 circa 37,9 % van het balanstotaal (2019 circa 38,8%). De directe weerstandscapaciteit van OD NHN is daarmee in 2020 relatief gezien iets afgenomen. In absolute zin is de beschikbare weerstandscapaciteit met circa € 20.000 toegenomen ten opzichte van 2019 (dit is gelijk aan de mutatie in de algemene reserve in 2019).

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing heeft u toegelicht dat het benodigde weerstandsvermogen € 330.000 is (2019: € 433.500). 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 beschikbare weerstandscapaciteit kwalificeert het dagelijks bestuur (zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing) het weerstandsvermogen als onvoldoende. Wij adviseren u om de risico-inventarisatie derhalve 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.

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 2020, 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 verslag van bevindingen 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 € 19.224.000 aan lasten begroot, tegenover € 20.262.000 aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een overschrijding van € 1.038.000 (5 %). Aan baten had uw gemeenschappelijke regeling een bedrag van € 19.050.000 begroot, tegenover € 22.887.000 aan werkelijke baten in 2020. In totaal gaat het om een hogere realisatie van baten van € 3.837.000 (20 %). Het gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten komt daarmee op € 2.623.000 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, waarbij sprake is van 2 programma's (Milieutaken en VTH-plustaken). Over het jaar 2020 is op het programma Milieutaken sprake van een overschrijding (€ 0,8 miljoen) van de geraamde lasten. Op het programma VTH-plustaken is eveneens sprake van een overschrijding van de geraamde lasten (€ 0,2 miljoen). Omdat deze geheel gecompenseerd wordt dor een hogere bijdrage vanuit de deelnemers, is geen sprake van een doorwerkend effect op ons accountantsoordeel. Op het programma VTH-plustaken is geen sprake van een overschrijding van de geraamde lasten.

In het onderdeel "Samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid" is een analyse van deze onrechtmatigheid opgenomen. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is ten aanzien van de extra lasten die gemaakt zijn met betrekking tot de milieutaken aangegeven dat deze gedekt worden door de (bijbehorende) extra baten van de deelnemers. De overschrijding van de lasten met betrekking tot de VTH-plustaken worden eveneens gecompenseerd door (extra) baten. Gelet op de analyse en verklaring van het dagelijks bestuur werken deze overschrijdingen derhalve niet door in ons accountantsoordeel.

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 2020 niet voorgedaan.

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 2020 (paragraaf 4.6) 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 inzake 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 2020 van € 201.000 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 derhalve 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 2020 is voor geen van de topfunctionarissen en overige medewerkers sprake van een overschrijding van de grensbedragen.

Bij de controle van de WNT-verantwoording 2020 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 2021 uw WNT-verantwoording over het kalenderjaar 2020 via internet op een algemeen toegankelijke wijze openbaar te maken. Indien 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

Blijf de realisatie van projecten bewaken en draag zorg voor een goed inzicht in de uitnutting van beschikbaar gestelde budgetten

Covid19 heeft invloed op saldo OHW

Als gevolg van de Covid19-pandemie konden voor meerdere projecten in 2020 geplande activiteiten niet doorgaan. Dat betekent dat de bestedingen die ten laste van de door de Omgevingsdienst ontvangen bedragen moesten worden gebracht, lager zijn uitgevallen dan geraamd. Dit heeft impact op het saldo Onderhanden werk, omdat reeds ontvangen middelen nog niet besteed zijn. In het saldo onderhanden werk gemeenten/ provincie is daarom een bedrag van € 295.500 gereserveerd voor een inhaalslag voor nog niet uitgevoerde, maar verplichte controles (€ 200.000) en voor regulering (€ 95.000). De beschikbare middelen zullen in 2021 of later worden ingezet. Met het vaststellen van de jaarrekening 2020 stemt u hiermee in.

Beheersing doorgeschoven budgetten

Het komt voor dat projectgelden niet geheel besteed worden (omdat kosten voor overeengekomen prestaties lager uitvallen dan geraamd). Deze bedragen worden dan, met goedkeuring van de betreffende partijen, gereserveerd en onder het OHW gestald. Dit maakt het mogelijk dat tot het moment er weer nieuwe projecten zijn, geld ten laste van het saldo gebracht wordt. Wij adviseren u in voorkomende gevallen, hier ook expliciete besluitvorming vanuit het bestuur voor te realiseren en zorg te dragen voor geformaliseerde afspraken.

Regionaal energiebesparingsprogramma Woningen Regio West-Friesland

De Omgevingsdienst voert het project ‘Regionaal energiebesparingsprogramma Woningen Regio West-Friesland’ voor de West-

Friese gemeenten uit. Voor de uitvoering van het project is een meerjarige subsidie aangevraagd bij de Provincie Noord-Holland voor in totaal € 698.454, -. Deze subsidie is bedoeld voor de uitvoering van het programma 2018 - 2022 en wordt verstrekt voor de kosten van het opstellen, uitvoeren en verantwoorden van het regionale programma. Voor de jaren 2018 – 2020 heeft u een cumulatief voorschot ontvangen van € 286.777. De door de gemeenten gemaakte kosten, die daartoe declaraties bij uw omgevingsdienst indienen, worden ten laste van deze voorschotten gebracht. Ultimo 2020 is voor een totaalbedrag van € 34.250 aan kosten gedeclareerd door de gemeenten, waardoor het projectsaldo € 252.257 bedraagt. De declaraties die u heeft ontvangen zijn van drie van de zeven West-Friese gemeenten en betreffen in die gevallen slechts de jaren 2018 en 2019. De overige vier gemeenten hebben nog geen declaraties ingediend en voor het jaar 2020 heeft geen enkele gemeente een declaratie ingediend. Ten opzichte van de verrichte prestaties is het projectsaldo daarom relatief hoog. Voor de beheersing van uw projecten adviseren wij erop toe te zien dat de deelnemers tijdig de door hun gemaakte kosten declareren. Daarnaast geven wij u in overweging om, in de toelichting op de balans, eventueel een inschatting op te nemen van de nog te verwachten kosten en nog te verwachten opbrengsten, zodat het verwachte financieel resultaat van het project ook uit de jaarrekening blijkt.

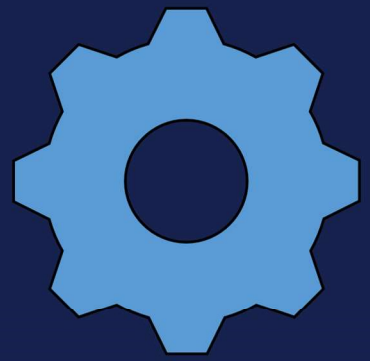
Regeling omgevingslawaai

In de post "Onderhanden werk Taakuitvoering" is onder meer een bedrag van € 45.000 opgenomen aan (nog) niet bestede middelen voor het project "Regeling omgevingslawaai". De nog resterende budgetten van het project actualisatie geluidbelastingkaarten 2011 en actieplan geluid 2013 – 2017 zijn in voorgaande jaren afgerond. Na de financiële verantwoording hebben de betreffende gemeenten destijds aangegeven dat de nog resterende budgetten niet teruggestort hoeven worden, maar ingezet moeten worden bij toekomstige projecten. Dit omdat de actualisatie iedere vijf jaar moet plaatsvinden. Naar verwachting van het dagelijks bestuur zal in 2022 dit project weer een vervolg krijgen. Wij adviseren u te bewaken dat de nog beschikbare projectmiddelen voor de (voorbereiding van) toekomstige projecten ook uitsluitend voor die projecten besteed worden.

Toerekening projectbaten

Het project “ISV Hoefplein” is afgerond en inmiddels is ook de eindrapportage ingediend. Hieruit blijkt een resterend nog te ontvangen subsidiebedrag van € 30.469. Ook bij het project “Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) 2020” is de financiële verantwoording ingediend bij de subsidiegever. Omdat de cumulatieve bestedingen circa € 16.500 hoger zijn dan de ontvangen voorschotten resteert ook hier een nog te ontvangen bedrag. Uit voorzichtigheidsoverwegingen verantwoord u deze baten pas in het jaar waarin deze ook daadwerkelijk worden toegekend door de subsidiegever. Vanuit het matchingsprincipe zou het ook verdedigbaar zijn, als u in kunt schatten dat de door u geraamde en nog te ontvangen bijdragen voldoende hard zijn, u hiervoor op dat moment reeds een projectbate en te vorderen bedrag opneemt. Voor het resultaat heeft dit geen effect, omdat de projectbate een mutatie in het onderhanden werk betreft.

4. Interne beheersing



4. Interne beheersing

Kernboodschappen interim-controle 2020

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 2020 hebben wij met onze brief van 26 november 2020 (kenmerk 312018013.20.328) 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 2020 (ten opzichte van 2018 en 2019) 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 2021, is het belangrijk dit jaarlijks voor alle (materiële) processen te doen.

- Uw IT-omgeving heeft, gelet op de implementatie van het ICT-Masterplan, in 2020 geen onderdeel uitgemaakt van uw VIC (verbijzonderde interne controle). 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.

- Blijf uw frauderisicoanalyse actualiseren. Voor 2020 is dit gerealiseerd. Hiermee beschikt u in opzet over een stuurinstrument om de frauderisico's te monitoren en te evalueren of beheersmaatregelen (nog) effectief zijn. De door het dagelijks bestuur uitgevoerde frauderisicoanalyse bevat 7 potentiële risico's waarbij deels ook beheersmaatregelen, kans en impact zijn benoemd. De frauderisicoanalyse is in 2020 geactualiseerd, maar nog niet met directie en bestuur besproken. Ons advies is om deze periodiek te bespreken met directie en bestuur en de risico's door te vertalen naar uw interne controle.

Bevindingen financiële processen

- Maak beleid rondom prestatielevering en draag zorg voor een duidelijke registratie van de prestatieverklaring voor echt risicovolle prestatieleveringen. Wij adviseren u hiervoor de notitie van de commissie BADO te gebruiken.

- Maak de controles van de mutaties in het crediteurenstambestand zichtbaar. Wanneer een zichtbare vastlegging in uw financiële systeem niet mogelijk is, kunt u door controles achteraf ook vaststellen dat de mutaties in het crediteurenstambestand juist hebben plaatsgevonden. Hiervoor kunt u bijvoorbeeld de logging gebruiken en hierop periodiek een zichtbare controle op uitvoeren.

- Stel tijdig (voor de jaarrekening 2020) de juiste en volledige doorbelasting van de extra taken aan uw klanten zichtbaar vastendocumenteer hoe de volledigheid is vastgesteld. Naar de toekomst toe adviseren wij u te onderzoeken of met de implementatie van het nieuwe zaaksysteem hiervoor extra of efficiëntere handvatten (koppelingen) gevonden kunnen worden.

- Voor Europees aanbesteden verzoeken wij u met behulp van de SDO-notitie “Uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van decentrale overheden -Good practice” en de spendanalyse de rechtmatigheid van uw aanbestedingen over geheel 2020 aan te tonen. Wij hebben geadviseerd om dit voor 2020 ook tussentijds (in kwartaal 4) op te pakken.

Rechtmatigheids-verantwoording 2021

In de meicirculaire 2018 heeft het ministerie van BZK aangegeven dat met ingang van het boekjaar 2021 het dagelijks bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening moet afgeven. Met deze verantwoording verklaart het dagelijks bestuur dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, rechtmatige tot stand zijn gekomen. Dat wil zeggen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder uw verordeningen. Deze verantwoording gaat onderdeel uitmaken van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en als zodanig object van onderzoek worden voor de accountant in zijn opdracht om een getrouwheidsoordeel bij de jaarrekening af te geven. Het algemeen bestuur dient de materialiteits- en rapporteringsgrens te bepalen, mogelijk wel binnen een bepaalde wettelijke bandbreedte.

De aanstaande wetswijziging (deze is nog steeds niet definitief vastgesteld door het ministerie) veroorzaakt dat de bewijslast om aan te tonen dat de gemeenschappelijke regeling primair in control is op gebied van financiële rechtmatigheid en getrouwheid wordt verlegd van de accountant naar het dagelijks bestuur. De intentie is dat de accountant hierbij als “vierde lijn” gaat functioneren. In dit verband is het van belang dat het zelfcontrolerend vermogen in de 12, 2^{e} en 3^{e} lijn binnen uw mogelijkheden en ambities optimaal is ingeregeld en ook werkt. In de afgelopen jaren hebben wij daarom ook veel aandacht voor uw intern beheersinstrumentarium gehad en met u meegedacht over de mogelijk verbeteringen die daarin aangebracht konden worden.

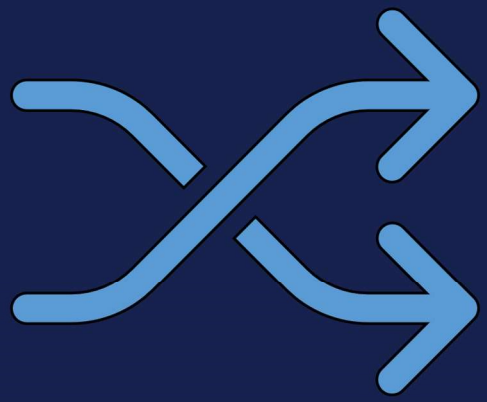
Wij merken in de gesprekken die wij hierover voeren met uw directeur en uw medewerkers en de documenten die hieraan ten grondslag liggen, dat hier aandacht voor is binnen de organisatie. Een belangrijk document waarmee de directie en het dagelijks bestuur sturen op de kwaliteitsverbetering van uw bedrijfsvoering is het intern controleplan. Dit plan wordt jaarlijks door het dagelijks bestuur geactualiseerd. Uw intern controleplan 2019-2021 kan u hierin (deels) ondersteunen. Bijstelling is nodig om tot een “volkomen controle” te komen. Uw plan (wat uiteraard tijdig moet worden uitgevoerd) moet onder meer gericht zijn op:

- De rechtmatigheid van baten en lasten.
- De rechtmatigheid van balansmutaties.
- Begrotingsrechtmatigheid.

- M&O-beleid
- Overige rechtmatigheidsaspecten zoals bijvoorbeeld Europese aanbesteding.

Wij adviseren u deze punten op te pakken en door te pakken in de verdere implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording.

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 omtrent de jaarrekening zelf en is niet primair gericht op het doen van uitspraken omtrent 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 het financieel management en de directie 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.

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 2020 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 college 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.
- 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 derhalve 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
• Controle verantwoording 2020 subsidiegelden IOV

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 de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in 2020 voldoende is gewaarborgd.

Controleverschillen

Overzicht van de controleverschillen:

Aard van de fouten en onzekerheden (x € 1.000)	Rechtmatigheid	Getrouwheid
Fouten		
Kosten voor meerjarige opleidingen zijn toegerekend aan 2020 in plaats van deze als vooruitbetaald te presenteren en aan 2021 (of later) toe te rekenen	15.363	15.363
Totaal fouten	**15.363**	15.363
Onzekerheden		
N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal onzekerheden	**N.v.t**	**N.v.t**

Wij hebben van het dagelijks bestuur een schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening ontvangen, waarin het college 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 en het dagelijks bestuur 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.



PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

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: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

A. VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2020

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te Hoorn 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 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord op 31 december 2020 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 2020 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, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 12 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;

- de balans per 31 december 2020;

- 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), het Controleprotocol 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met bijbehorend normenkader 2020 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2020 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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 Omgevingsdienst 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.

Paragraaf ter benadrukking van de impact van COVID-19

Het Coronavirus heeft ook invloed op de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. In het jaarverslag heeft het dagelijks bestuur in het programma Milieutaken, het programma VTH Plustaken, de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing en de paragraaf Bedrijfsvoering de huidige impact en haar plannen om met deze gebeurtenissen of omstandigheden om te gaan toegelicht. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 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 € 202.000. 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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2020. 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 € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve 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:

- de inleiding;
- de leeswijzer;
- de samenstelling van het bestuur;
- de samenvatting financiële verantwoording en begrotingsrechtmatigheid;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens;
- de overige toelichtingen op de jaarrekening; en

- de bijlagen 1 tot en met 4 alsmede de lijst van gebruikte afkortingen.

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.

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 het 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, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 12 december 2020 vastgestelde normenkader 2020.

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur 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. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen 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 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 2020 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met bijbehorend normenkader 2020 zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2020, het Controleprotocol WNT 2020, 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 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.

- 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 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.

Rotterdam, 14 april 2021

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Ontwerpbegroting 2022
Agendapunt	: 3
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding:
Bijgaand treft u de ontwerpbegroting voor 2022 aan alsmede de meerjarenbegroting 2023-2025. In artikelen 27 en 28 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een begroting wordt voorbereid en vastgesteld. Dit besluit strekt hiertoe.

Indexatie 2021
In de vergadering van de Dagelijks Bestuur van 10 maart 2021 is besloten, naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie, tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3%.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:
Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de Ontwerpbegroting 2022 vast te stellen.

Consequenties:

- **Financiële consequenties:**
  - Budgetmandatering van uitgaven in 2022.

Vervolgprocedure:
- Het Algemeen Bestuur stelt vóór 15 juli 2021 de Ontwerpbegroting 2022 vast;
- Het DB verstuurt de vastgestelde begroting 2022 binnen twee weken na de vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:
- Ontwerpbegroting 2022.
- Gemotiveerde reactie DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld besluit van het DB aan het AB:

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de begroting 2022 OD NHN vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur van de OD NHN op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur d.d.: 7 juli 2021: conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,	**De secretaris,**
M.C. Uitdehaag	**Q. Foppe**

AB-BESLUIT

Aan	: Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering	: 07-07-2021
Auteur	: C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp	: Eerste begrotingswijziging 2021
Agendapunt	: Nummer
Bijlage(n)	: 1
Portefeuille	: Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding:
Alle stortingen in en onttrekkingen aan reserves vereisen goedkeuring van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur verleent in de vorm van een begrotingswijziging goedkeuring aan de mutaties in de rapportageperiode. In artikelen 27 en 28 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld hoe een begrotingswijziging wordt voorbereid en vastgesteld. Dit besluit strekt hiertoe.

Onttrekking reserve Masterplan ICT
Op 11 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur de bestemmingsreserve Masterplan ICT ingesteld om verschuivingen in de tijd binnen het plan te verrekenen. Door aanbestedingstrajecten en afhankelijkheden wordt er een onttrekking voor 2021 verwacht van € 462.000. Over de voortgang van het Masterplan ICT wordt u separaat geïnformeerd. Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te ramen in de begroting 2021, echter het werkelijke exploitatieresultaat te onttrekken aan de reserve.

Onttrekking reserve Omgevingswet
Op 11 juli 2018 heeft het Algemeen Bestuur de bestemmingsreserve Omgevingswet ingesteld. Voor het begrotingsjaar 2021 is nog € 220.061 beschikbaar. Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te verwerken in de begroting 2021.

Onttrekking reserve Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling
In 2020 is voor een periode van 2 jaar een organisatiecoach aangenomen. Deze kosten zouden voor 2021 ten laste gebracht moeten worden van de reserve Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling (€ 101.530). Via deze begrotingswijziging wordt besloten de onttrekking van dit bedrag te verwerken in de begroting 2021.

Extra taken Provincie Noord-Holland
In 2020 heeft de Provincie Noord-Holland besloten om de bijdrage voor 2021 voor de uitvoering van de Wet natuurbescherming te verhogen naar €8.189.305. Het betreft hier een verhoging van het uitvoeringsniveau bepaald door het bureau KplusV en extra middelen m.b.t. stikstof. De beschikbare middelen m.b.t. stikstof zullen apart geregistreerd worden. Tevens mag er bij overschrijding van de in het Uitvoeringsprogramma 2021 opgenomen budgetten, als gevolg van de reeds goedgekeurde gewijzigde uurtarieven, een onttrekking plaatsvinden uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken van maximaal € 36.190 in 2021.

Herverdeling overhead
Door toename van de VTH-plustaken is er een herverdeling van de kosten m.b.t. de overheadtaken gemaakt. Hierdoor komen er voor de begroting 2021 middelen beschikbaar voor het primaire proces (programma 1). Deze middelen zullen in 2021 ingezet worden voor de huidige trainees en drie omgevingsadviseurs.

Inhoudelijk advies:
In het kader van rechtmatigheid wordt het Dagelijks Bestuur geadviseerd om de voorgestelde begrotingswijzigingen vast te stellen en voor zienswijze aan de deelnemers voor te leggen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**
  De financiële gevolgen zijn verwerkt in de overzichten in bijlage 1.

- **Juridische gevolgen:**
  Met deze begrotingswijziging voldoet de OD NHN aan de rechtmatigheidsvereisten als gevolg van wijzigingen ten opzichte van de begroting die worden gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Gemeenschappelijke Regeling OD NHN. Deze begrotingswijziging is niet in strijd met de FUGR, daar het een begrotingswijziging betreft die geen betrekking heeft loon- of prijsontwikkelingen.

- **Personele gevolgen:**
  Vacatures zullen worden ingevuld naar aanleiding van de extra beschikbare middelen.

- **Communicatieve gevolgen:**
  Geen

- **Overige gevolgen:**
  Geen

Risico's:
Geen

Vervolgprocedure:
In kader van rechtmatigheid actualiseren van de Begroting 2021 e.v. op basis van de vastgestelde wijzigingen.

Bijlagen:
1. Begroting 2021 na wijziging;
2. Gewijzigde lumpsumbijdrage per deelnemer;

Voorgesteld besluit van het DB aan het AB: d.d. 14 april 2021.

Het AB wordt voorgesteld om de eerste begrotingswijziging 2021 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 7 juli 2021; conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter, **De secretaris,**

M.C. Uitdehaag **Q. Foppe**

Bijlage 1: Begroting 2021 na wijziging

Begroting 2021	Primaire begroting 2021	1e begrotings-wijziging	Begroting 2021 na wijziging
LASTEN			
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	523.829	7.832.733
Programma 2 VTH plustaken	4.263.103	856.929	5.120.032
Programma 3 Overhead RUD NHN	7.510.451	1.074.718	8.585.169
Onvoorzien Milieutaken	57.639		57.639
Onvoorzien VTH plustaken	53.935		53.935
Rente	0		0
Totaal	**19.194.032**	**2.455.476**	**21.649.508**
BATEN			
Programma 1 Milieutaken	7.308.904	523.829	7.832.733
Programma 2 VTH plustaken*	4.263.103	856.929	5.120.032
Programma 3 Overhead RUD NHN	7.622.025	291.127	7.913.152
Onvoorzien Milieutaken			
Onvoorzien VTH plustaken			
Totaal	**19.194.032**	**1.671.885**	**20.865.917**
Geraamde saldo baten en lasten	**0**	**783.591**	**783.591**
Toevoeging reserves:			
-			
Onttrekkingen aan reserves:			
- Bestemmingsreserve Masterplan ICT		-462.000	-462.000
- Bestemmingsreserve Omgevingswet		-220.061	-220.061
- Bestemmingsreserve Impulsbudget cultuur-mensontwikkeling		-101.530	-101.530
Resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**

Bijlage 2: Bijdrage per deelnemer na wijziging

Bijdrage per deelnemer	Bijdrage 2021 primaire begroting	1e begrotings-wijziging	Bijdrage 2021 na wijziging
Gemeente Alkmaar	€ 1.363.125		€ 1.363.125
Gemeente Bergen	€ 667.061		€ 667.061
Gemeente Castricum	€ 677.115		€ 677.115
Gemeente Den Helder	€ 900.725		€ 900.725
Gemeente Drechterland	€ 461.111		€ 461.111
Gemeente Enkhuizen	€ 472.527		€ 472.527
Gemeente Heerhugowaard	€ 662.091		€ 662.091
Gemeente Heiloo	€ 349.938		€ 349.938
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.757.220		€ 1.757.220
Gemeente Hoorn	€ 1.516.360		€ 1.516.360
Gemeente Koggenland	€ 143.492		€ 143.492
Gemeente Langedijk	€ 281.777		€ 281.777
Gemeente Medemblik	€ 1.296.596		€ 1.296.596
Gemeente Opmeer	€ 66.315		€ 66.315
Gemeente Schagen	€ 829.585		€ 829.585
Gemeente Stede Broec	€ 108.345		€ 108.345
Gemeente Texel	€ 502.642		€ 502.642
Provincie Noord-Holland	€ 620.587		€ 620.587
Provincie Noord-Holland VTH plus taken	€ 6.517.420	€ 1.671.885	€ 8.189.305
	€ 19.194.032	**€ 1.671.885**	**€ 20.865.917**

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

BEGROTING 2022

(meerjarenraming 2023-2025)

definitief na AB 7 juli 2021

Inhoudsopgave

Inleiding ... **3**
Programma 1 Milieutaken ... **6**
1.1 Regulering ... 6
Wat willen we bereiken? ... 6
Wat gaan we daarvoor doen? ... 6
1.2 Specialisme & Advies ... 6
Wat willen we bereiken? ... 6
Wat gaan we daarvoor doen? ... 7
1.3 Toezicht en Handhaving ... 9
Wat willen we bereiken? ... 9
Wat gaan we daarvoor doen? ... 9
Programma 2 VTH plustaken ... **10**
2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening ... 10
Wat willen we bereiken? ... 10
Wat gaan we daarvoor doen? ... 10
2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming ... 10
Wat willen we bereiken? ... 10
Wat gaan we daarvoor doen? ... 10
2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz) ... 11
Wat willen we bereiken? ... 11
Wat gaan we daarvoor doen? ... 11
2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving ... 11
Wat willen we bereiken? ... 11
Wat gaan ervoor doen? ... 12
Programma 3 Overhead OD NHN ... **13**
Wat gaat dit kosten? ... 14
Paragrafen ... **15**
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 15
Benodigde weerstandsvermogen ... 15
Financiële kengetallen ... 16
4.2 Financiering ... 17
Marktontwikkeling en rentevisie ... 17
Renteschema 2022 ... 17
Risicobeheer ... 18
4.3 Bedrijfsvoering ... 19
Financiële begroting ... **22**
5.1 Uitgangspunten financiële begroting ... 22
5.2 Overzicht van baten en lasten ... 22
5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ... 23
Overzicht van incidentele baten en lasten ... 23
Overzicht per taakveld ... 23
5.4 Uiteenzetting van de financiële positie ... 24
Geprognosticeerde (meerjaren-)balans ... 24
EMU Saldo ... 24
Investeringsoverzicht ... 25
Verloopoverzicht Reserves ... 25
5.5 Meerjarenraming 2022-2025 ... 27
Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar: ... 27
Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar: ... 28
EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar: ... 29
Lijst van gebruikte afkortingen ... **30**

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) opgesteld conform de BBV. Deze begroting heeft de indeling zoals afgesproken is aan bij de regietafel. Dit om vergelijkbaarheid van de begrotingen van de verschillende GR-en te verbeteren.

De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland) en VTH plustaken (provincie Noord Holland) en, naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels:, overhead.

Indexatie 2022
In de vergadering van de Algemeen Bestuur van 10 maart 2021 is besloten met het vaststellen van de kadernota tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3% voor zowel milieu als VTH plus taken.

Bijdragen 2022
De begroting van de OD NHN verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de deelnemende partijen in staat om de kosten voor de uitvoering van taken in de eigen begroting op te nemen. Later in het jaar wordt nadere invulling gegeven aan de activiteiten, projecten en resultaten die de OD NHN zal gaan realiseren in de uitvoeringsprogramma's. Wij verzoeken de deelnemers de lumpsumbedragen, uit onderstaande tabel, in hun begroting op te nemen. De bijdrage is inclusief de indexatie van gewogen 1,3% zoals besloten in het AB van 10 maart 2021 naar aanleiding van de zienswijzen van de gemeenten en provincie.

Bijdrage per deelnemer Milieutaken	**begroting 2021 jaarschijf 2022**	**Indexatie**	**Bijdrage 2022**
Gemeente Alkmaar	€ 1.327.183	€ 17.253	€ 1.344.436
Gemeente Bergen	€ 649.476	€ 8.443	€ 657.919
Gemeente Castricum	€ 659.265	€ 8.570	€ 667.835
Gemeente Den Helder	€ 876.979	€ 11.401	€ 888.380
Gemeente Drechterland	€ 448.955	€ 5.836	€ 454.791
Gemeente Enkhuizen	€ 460.069	€ 5.981	€ 466.050
Gemeente Heerhugowaard	€ 644.637	€ 8.380	€ 653.017
Gemeente Heiloo	€ 340.713	€ 4.429	€ 345.141
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.710.889	€ 22.242	€ 1.733.131
Gemeente Hoorn	€ 1.476.379	€ 19.193	€ 1.495.573
Gemeente Koggenland	€ 139.724	€ 1.816	€ 141.540
Gemeente Langedijk	€ 276.981	€ 3.601	€ 280.583
Gemeente Medemblik	€ 1.262.408	€ 16.411	€ 1.278.819
Gemeente Opmeer	€ 64.567	€ 839	€ 65.406
Gemeente Schagen	€ 795.919	€ 10.347	€ 806.266
Gemeente Stede Broec	€ 105.488	€ 1.371	€ 106.859
Gemeente Texel	€ 489.392	€ 6.362	€ 495.755
Provincie Noord-Holland	€ 604.293	€ 7.856	€ 612.149
Totaal bijdrage Milieutaken	**€ 12.333.317**	**€ 160.333**	**€ 12.493.650**
Provincie Noord-Holland VTH plustaken	€ 8.058.383	€ 104.759	€ 8.163.142
Totalen bijdragen OD NHN	**€ 18.683.625**	**€ 265.092**	**€ 20.656.792**

Uurtarief 2022
Het uurtarief 2022 wordt voor milieutaken € 91,28 (uurtarief 2021 € 90,11 geïndexeerd met 1,3%) en voor VTH-plustaken € 87,61 (uurtarief 2021 € 86,49 geïndexeerd met 1,3%). De toeslag voor taken buiten de lumpsumfinanciering bedraagt €4,32 per uur voor milieutaken en € 2,75 per uur voor VTH-plustaken.

Verwerking van de zienswijzen op de kadernota in de begroting
Indexatie
De in de kadernota voorgestelde loon- en prijsindexatie van 1,3% is verwerkt worden in deze begroting.

Traineeship
Voor de in de kadernota gevraagde incidentele financiering van trainees was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Data-analisten
Voor de in de kadernota gevraagde structurele financiering van 2 data-analisten was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Omgevingsadviseur
Voor de in de kadernota voorgestelde structurele financiering van 3 extra omgevingsadviseurs was in de AB vergadering van 10 maart 2021 geen meerderheid. De benodigde middelen hiervoor zijn niet verwerkt in deze begroting.

Stemverhoudingen 2022:

Rekentabel stemverhouding Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2021

Deelnemende partijen	In te brengen budget in 2021	Aantal inwoners per 1 januari 2020	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)			stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari
Gemeente Den Helder	€ 900.725	56.297	4,31%	4	8,49%	8	7,47%	8,49%	5,59	6
Gemeente Hollands Kroon	€ 1.757.220	48.432	8,41%	8	7,31%	7	14,58%	7,31%	7,66	8
Gemeente Schagen	€ 829.585	46.483	3,97%	4	7,01%	7	6,88%	7,01%	4,86	5
Gemeente Texel	€ 502.642	13.575	2,40%	2	2,05%	2	4,17%	2,05%	2,18	2
Regio Kop van Noord-Holland	*€ 3.990.173*	*164.787*								*21*
Gemeente Drechterland	€ 461.111	19.720	2,21%	2	2,98%	3	3,82%	2,98%	2,38	2
Gemeente Enkhuizen	€ 472.527	18.591	2,26%	2	2,81%	3	3,92%	2,81%	2,35	2
Gemeente Hoorn	€ 1.516.360	73.261	7,25%	7	11,05%	11	12,58%	11,05%	8,27	8
Gemeente Koggenland	€ 143.492	22.749	0,69%	1	3,43%	3	1,19%	3,43%	1,62	2
Gemeente Medemblik	€ 1.296.596	45.101	6,20%	6	6,81%	7	10,75%	6,81%	6,15	6
Gemeente Opmeer	€ 66.315	11.836	0,32%	0	1,79%	2	0,55%	1,79%	0,82	1
Gemeente Stedebroec	€ 108.345	21.726	0,52%	1	3,28%	3	0,90%	3,28%	1,46	1
Regio West-Friesland	*€ 4.064.745*	*212.984*								*22*
Gemeente Alkmaar	€ 1.363.125	109.436	6,52%	7	16,51%	17	11,31%	16,51%	9,74	10
Gemeente Bergen	€ 667.061	29.839	3,19%	3	4,50%	5	5,53%	4,50%	3,51	4
Gemeente Castricum	€ 677.115	35.986	3,24%	3	5,43%	5	5,62%	5,43%	3,87	4
Gemeente Heerhugowaard	€ 662.091	57.587	3,17%	3	8,69%	9	5,49%	8,69%	4,96	5
Gemeente Heiloo	€ 349.938	23.968	1,67%	2	3,62%	4	2,90%	3,62%	2,28	2
Gemeente Langedijk	€ 281.777	28.163	1,35%	1	4,25%	4	2,34%	4,25%	2,31	2
Regio Alkmaar	*€ 4.001.107*	*284.979*								*27*
Inbreng totaal gemeenten	**€ 12.056.025**									
Provincie Noord-Holland	€ 8.846.082		42,32%	42					30,00	30
Totaal	**€ 20.902.107**	**662.750**	**100%**	**100**	**100%**	**100**	**100%**	**100%**	**100**	**100**
Maximum aantal stemmen				**100**		**100**				

BELEIDSBEGROTING

Programma 1 Milieutaken

1.1 Regulering

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?
De procedures rond adviezen, meldingen en vergunningaanvragen zijn in overwegende mate vraaggestuurd. Zo worden wij gevoed door (economische) ontwikkeling in de markt; initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze eigenaren / opdrachtgevers.

Waar de afgelopen jaren in het teken stond van het *inrichten* van de organisatie op de komst van de Omgevingswet, staat 2022 voor het eerst in het teken van het *verrichten* van onze werkzaamheden onder de Omgevingswet. Wij stellen ons dan ook tot doel dat vergunningaanvragen binnen de – nieuwe – wettelijke termijnen worden afgehandeld en dat meldingen beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Tevens wordt op alle gevraagde adviezen tijdig en volledig geadviseerd. Onze producten worden via vastgelegde procedures binnen de geldende termijnen geleverd.

Het is daarom van groot belang dat de OD NHN vooraf voldoende bij het proces betrokken is zodat wij procedures tijdig kunnen afronden. Dit beschouwen wij als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgevers, initiatiefnemers en opdrachtnemer.

Het team Milieu van de Afdeling Regulering Leefomgeving bestaat uit twee sterke en (grotendeels) zichzelf organiserende teams; Advisering ROM en Vergunningen & meldingen Milieu. Binnen de afdeling vinden er technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en waarin wij anticiperen op veranderende wetgeving zoals het werken onder de Omgevingswet.

1.2 Specialisme & Advies

Wat willen we 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 van meer 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 gaan we daarvoor doen?
De afdeling Specialisme & Advies voert de werkzaamheden uit het Uitvoeringsprogramma 2022 uit met goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs zo veel als mogelijk een uniforme werkwijze.

De afdeling Specialisme & Advies werkt daarbij vanuit vertrouwen en draagvlak in de omgeving en stelt burgers en bedrijven centraal en niet de regels. Daarbij is anticiperen op de Omgevingswet en/of uitvoering geven aan de Omgevingswet leidend.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur en externe veiligheid vinden er "technische" overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe/gewijzigde wetgeving wordt besproken. Door een adequaat Bodeminformatiesysteem, Bodemkwaliteitskaarten, actuele versie van GeoMilieu met modules voor windturbines en zonebeheer, een GIS (ArcGis), EV-signaleringskaarten en geluidkaarten wordt de advisering nog adequater en efficiënter uitgevoerd.

Voor 1 februari 2020 zijn alle 25 nieuwe subsidieaanvragen Sanering Wegverkeerslawaai ingediend omdat deze subsidieregeling vervalt met de komst van de Omgevingswet. Daarvan is voor 23 projecten subsidie toegekend en zijn er 2 projecten afgewezen. In 2022 lopen er 35 saneringsprojecten in 13 gemeenten.

Op grond van Europese regels zijn de gemeenten van de agglomeratie Alkmaar (Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heilook) wettelijk verplicht om elke vijf jaar een Actieplan Geluid op te stellen. Het nieuwe Actieplan Geluid moet in 2023 zijn vastgesteld. Het doel van het Actieplan Geluid van de agglomeratie Alkmaar is het verminderen van te hoge geluidbelasting om daarmee een goede en gezonde woon- en leefomgeving te bevorderen. Het aandachtsgebied van het Actieplan is weg- en railverkeer en industrielawaai. In het Actieplan wordt een aanzet gegeven voor geluid reducerende maatregelen die iedere gemeente binnen de regio zelf kan vormgeven binnen zijn organisatie. In 2022 zal gezamenlijk met de gemeente het Actieplan worden opgesteld.

Met het beëindigen van het programma Impuls Omgevingsveiligheid en het toedelen van de middelen aan het gemeentefonds en provinciefonds, is de rechtstreekse financiering van de wettelijke taken via de provincies verdwenen. Vanaf 2021 is aangesloten bij bestaande structuren en processen rondom de financiële verhoudingen. Met de wijziging van de subsidiestromen is tegelijkertijd een nieuwe verdeelsleutel voor heel Nederland gemaakt voor externe veiligheid. Door deze actualisatie is het budget voor Noord-Holland substantieel toegenomen. De verwachting is dat ook in 2022 er weer subsidie beschikbaar komt. Deze zal deels weer worden ingezet voor een verdere modernisering van de omgevingsveiligheid.

De actualisatie van de gezoneerde bedrijventerreinen in GeoMilieu is in 2021 voor de huidige wetgeving volledig afgerond. In ons werkgebied gaat om het ruim dertig terreinen in verschillende gemeenten met elk één of meerdere zogenaamde 'grote lawaaimakers'. Met de komst van de Omgevingswet verandert het zonebeheer van deze bedrijventerreinen. In 2022 zullen we verder gaan met het aanpassen van de huidige beheersmodellen van de gezoneerde bedrijventerreinen naar de nieuwe rekenmethodiek. Ook bepalen we de nieuwe geluidzone rondom de terreinen en de ligging van de nieuwe geluidproductieplafonds.

De OD NHN heeft vanuit de verschillende expertises en praktijkervaring een scherp beeld van de opgaven, aandachtspunten en kansen voor het werkgebied Noord-Holland Noord op het gebied van milieu, natuur en duurzaamheid. In 2022 zal de OD NHN waar gevraagd adviseren over de inhoud van het omgevingsplan en hier een bijdrage aan leveren. In het omgevingsplan worden de ambities van de gemeente vertaalt naar regels. De OD NHN zal deelnemen aan overleggen (projectgroep, werkgroep, themasessies) over het omgevingsplan. De OD NHN adviseert over de op te nemen regels in het omgevingsplan met betrekking tot milieu, natuur en duurzaamheid. Met als doel om de ambities van de visie te vertalen naar concrete regels. De OD NHN toets de toelichting en regels en kan op verzoek concrete tekstvoorstellen doen. Ook

kunnen diverse scenario's in beeld worden gebracht. Bijvoorbeeld: wat zijn de gevolgen bij een strenge geluidnorm, of een minder strenge norm. Welke norm is passend bij het gebied en de ambitie van de gemeente voor dat gebied. De OD NHN adviseert hoe om te gaan met de bestuurlijke afwegingsruimte, de bruidsschat en het stellen van regels voor bedrijven waarvoor de rijksregels komen te vervallen. Bij het adviseren over het omgevingsplan heeft de OD NHN nauw overleg met de ketenpartners (waaronder GGD en Veiligheidsregio).

De verwachting is dat de stikstofproblematiek ook in 2022 voor veel adviesaanvragen bij het team Natuur zal zorgen. De OD NHN zal ook in 2022 zorgen voor voldoende specialistische capaciteit om alle adviesaanvragen over natuur en stikstof tijdig te kunnen afhandelen.

Ook in 2022 zal de OD NHN zich voor de gemeenten inzetten om de verduurzaming en energietransitie in de regio Noord-Holland Noord te versnellen. Circulaire economie is daarbij ook een belangrijk onderwerp, want Nederland heeft als doel in 2050 volledig circulair te zijn. De OD NHN heeft hierover veel kennis in huis vanuit onze rol bij OD.nl en IPO en zal de gemeenten daarmee ondersteunen.

1.2.1 WBB-VERGUNNINGVERLENING (warme overdracht)

Wat willen we 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. Middels de Omgevingswet hebben of gaan gemeenten in een samenhangende aanpak al deze aspecten integraal meenemen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat gaan we daarvoor doen?
Met de komst van de Omgevingswet zijn de gemeenten voor het grootste deel van de bodemtaken bevoegd gezag in plaats van het huidige bevoegd gezag Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland. Het gaat hierbij zowel om de handhaving en de vergunningverlening als om de juridische en beleidsmatige advisering. De provincie Noord-Holland blijft bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (provinciale BRZO-inrichtingen en de onder overgangsrecht Wet bodembescherming vallende spoedlocaties).

Het lijkt er op dat 90% van de taken die de OD NHN uitvoert voor de provincie een basistaak zal worden en die zullen aan de OD NHN moeten worden overgedragen. Dit staat aangegeven in het Besluit activiteiten leefomgeving (het BAL). Dat betekent dat de taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) ook in 2022 is overgedragen aan de OD NHN. Omdat de zorg voor de bodem bij de gemeenten komt te liggen wordt dit gelijk aan de zorg voor ruimtelijke ordening, bouwen en andere aspecten van de leefomgeving. Dit vergroot de integratie van de verschillende beleidsterreinen en de mogelijkheid voor gericht lokaal beleid.

De OD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert de volgende taken uit:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings-) plannen in relatie tot de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).
- Het actueel houden van het Bodeminformatiesysteem
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).
- 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 Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).

- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Omgevingswet (aanvullingsbesluit Bodem).

1.3 Toezicht en Handhaving

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?

- Reguliere controles bedrijven: De wettelijke voorschriften van milieubelastende activiteiten op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Asbest: Voorkomen van asbestverspreiding bij saneringswerkzaamheden en zorgdragen voor een juiste afvoer van het asbestafval om daarmee asbestbesmetting te voorkomen.
- Bodem: Bescherming van de bodem tegen verontreiniging en/of aantasting en het op juiste wijze toepassen van grond en bouwstoffen.
- Evenementen: De muziekgeluidsnormen uit de evenementvergunning worden niet overschreden en daarmee worden klachten over geluidsoverlast voorkomen.
- 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.
- Klachtenbehandeling: Het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van verdere overlast en milieuschade.
- Diverse taken worden uitgevoerd in projectvorm om zo meer inzicht te krijgen in het behalen van de doelstellingen.
- *24-uurs bereikbaarheid/calamiteiten:* Het reageren op calamiteiten en in samenwerking met andere hulpdiensten het voorkomen, dan wel zoveel mogelijk beperken van nadelige gevolgen voor de leefomgeving en veiligheid.

1.3.1 Samenwerking ketentoezicht

Wat willen we bereiken?
Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënte inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

Wat gaan we daarvoor doen?
Ketentoezicht / IGH: 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.
Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren bij milieubelastende activiteiten en locaties in het vrije veld met als doel het verkrijgen van inzicht en het verminderen van overtredingen. Informatie over gewijzigde wet- en regelgeving wordt aan de betrokken branches en ondernemingen beschikbaar gesteld. Afhankelijk van het onderwerp wordt daarbij gebruik gemaakt van diverse media zoals nieuwsbrieven of de website van de OD NHN.

Programma 2 VTH plustaken

2.1 VTH plustaak Wbb-vergunningverlening

Wat willen we 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.

Wat gaan we daarvoor doen?
Met de komst van de Omgevingswet zijn de gemeenten voor het grootste deel van de bodemtaken bevoegd gezag in plaats van het huidige bevoegd gezag Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland. De provincie Noord-Holland blijft bevoegd gezag voor grondwaterverontreinigingen en specifieke locaties (provinciale BRZO-inrichtingen en de onder overgangsrecht Wet bodembescherming vallende spoedlocaties).

De OD NHN, afdeling Specialisme & Advies, team Wbb-vergunningverlening, voert mogelijk in 2022 de volgende taak uit:

- Het vergunningentraject voor de spoedlocaties in NHN. Het was de doelstelling van het landelijk Bodemconvenant (Provinciaal Uitvoeringsprogramma Bodemconvenant (PUB) 2016-2020) om alle spoedlocaties uiterlijk in 2020 te hebben gesaneerd, of in ieder geval de risico's te beheersen.
- Door de complexiteit van de locaties die nog moeten worden afgehandeld, en mogelijk nieuwe spoedlocaties blijven er nog drie te saneren locaties over. De sanering hiervan is gestart in 2021.
- Dat vijf spoedlocaties beheerst zijn, betekent niet dat de uitvoering dan ook al gereed is. Dit kan nog enkele jaren doorlopen.

Aangezien het landelijk Bodemconvenant in 2021 afloopt, wordt er nu gewerkt aan nieuwe afspraken. Deze afspraken zullen ook aansluiten op de nieuwe regels van de Omgevingswet.

2.2 VTH plustaak Regulering Natuurbescherming

Wat willen we bereiken?
Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het besluitvormingsprocesproces van de groene wetgeving dragen wij 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 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 gaan we daarvoor doen?
De OD NHN, afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming voert onder de Wet natuurbescherming, de Natuurschoonwet en de Omgevingswet de volgende taken uit:

- Vergunning verlenen in relatie tot gebiedsbescherming Natura 2000-gebieden, onder andere stikstof en/of overige effecten
- Ontheffing verlenen van wettelijke verboden in het kader van 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)
- Advies met instemming (vervangt met de inwerkingtreding van de Omgevingswet de VVGB).

- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, onder andere in het kader van gedragscodes
- Advisering van de Provincie bij het goedkeuren en wijzigen van beheerplannen Natura-2000 gebieden en faunabeheerplannen
- Advisering van de Provincie in het algemeen bijvoorbeeld over vrijstellingen, opdrachten of het sluiten van de jacht.
- Advisering aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) op grond van de Natuurschoonwet
- Advies en/of vergunningverlening op grond van de Omgevingsverordening het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming door derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven

Onder de Omgevingswet haakt de natuurbescherming aan bij procedures. Ook hier is het dus van belang dat de OD NHN tijdig betrokken is bij initiatieven. En ook hier geldt daarvoor de gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgever, initiatiefnemers en opdrachtnemer.

Net als in voorgaande jaren zal ook in 2022 veel tijd besteed worden aan het vertalen van het stikstofbeleid naar de praktijk. Dit heeft landelijk prioriteit. Hierbij is het belangrijk te beseffen dat er mogelijk tijd nodig is voor het afgeven van besluiten en er tevens nog aandacht nodig is voor het aanpassen van (interne) procedures, ook in relatie tot de Omgevingswet.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de beleidsafdeling Groen van PNH en de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts-en risicodossiers met de gedeputeerde die natuur in de portefeuille heeft.

2.3 VTH plustaak Vergunningverlening (Whvbz)

Wat willen we 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 gaan we daarvoor doen?
De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Beoordelen meldingen Whvbz en
- Afhandeling aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

In een multidisciplinair samengesteld team vind overleg plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe en gewijzigde wetgeving wordt besproken en op consequenties voor de producten beoordeeld. Er wordt volgens vastgesteld proces met bijbehorende sjablonen gewerkt. De aangevraagde ontheffingen worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld en op de juiste gronden worden verleend. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. Waar nodig worden maatwerkvoorschriften opgesteld.

2.4 VTH plustaak Toezicht & Handhaving

Wat willen we 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 gaan ervoor doen?

- Reguliere controles 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 op wettelijke verboden in het kader van soortenbescherming bij ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang inheemse diersoorten (dierenopvang) en vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie).
- 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: het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: Regelmatig milieuvluchten uitvoeren bij milieubelastende activiteiten en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd.

Programma 3 Overhead OD NHN

Wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) heeft ertoe geleid dat de OD NHN ingaande het begrotingsjaar 2018 een apart Programma Overhead heeft opgenomen. Het Programma Overhead uit het programmaplan moet inzicht bieden in de kosten van de overhead.
In de overige programma's worden alleen de kosten opgenomen die betrekking hebben op het primaire proces.

De definitie voor overhead uit het BBV luidt: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

OD NHN Overhead bestaat in elk geval uit:		**Toelichting:**
1	Leidinggevenden primair proces	Het betreft alle hiërarchische leidinggevenden in het primair proces. Projectleiding valt hier buiten.
	Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie	Het betreft functies als controllers, financieel adviseurs en planning & control,
	P&O / HRM	Salarisadministratie, P&O / HRM advies, organisatie- en formatieadvies, OR-ondersteuning, ARBO,
	Inkoop	aanbesteding en contractmanagement
	Interne en externe communicatie	m.u.v. bijvoorbeeld klantcommunicatie en projectcommunicatie
	Juridische zaken	Betreft bedrijfsvoeringstaak op een afdeling. Niet: afhandeling van bezwaar- en beroepschriften. Niet: juristen die primaire taken verrichten (bijv. vergunningverlening)
	DIV	Het betreft medewerkers die kaders stellen en richtlijnen ontwikkelen, zich bezighouden met expertise- ontwikkeling, adviseren bij procesinrichting en –aansluitingen.
	Managementondersteuning primair proces	Secretariaten en office management
2	Informatievoorziening en automatisering	Voor ICT wordt toegerekend naar ICT in brede zin zoals werkplek(-beheer), hardware, software als zijnde Indirecte kosten (AFAS). Exclusief functioneel beheer t.b.v. primaire proces applicaties voor het primaire proces. Dit zijn directe kosten (Squit, Green Valley).
3	Facilitaire zaken en Huisvesting	Receptie, beveiliging en gebouwenbeheerders.
4	Rente	Ontvangen en betaalde rente
5	Onvoorzien	Dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting.

Directe- en indirecte kosten:
- Directe kosten; zoveel mogelijk direct toerekenen aan de betreffende taakvelden.
- Indirecte kosten; ondersteunende taken zijn niet direct dienstbaar aan de externe klant of het externe product en behoren tot de overhead.

Wat gaat dit kosten?

Overzicht van baten en lasten 2022	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verschillende posten die onder dit programma vallen. De personele overhead bedraagt 51% van de totale begrote lasten.

OD NHN Overhead per discipline		Begroting 2022	% t.o.v. de totale begrote lasten
1	Personele overhead	3.850.238	51%
2	Informatievoorziening en automatisering	2.144.953	28%
3	Facilitaire zaken en huisvesting	1.427.426	19%
4	Rente	0	0%
5	Onvoorzien Milieutaken	58.388	1%
	Onvoorzien VTH plustaken	54.636	1%
		7.535.641	**100%**

Paragrafen

De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en grondbeleid zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequenties 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 zullen 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 jegens derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid omtrent weerstandsvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota Weerstandsvermogen en Risicobeheersing die op 15 december 2014 is vastgesteld door het Dagelijks Bestuur.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om niet-begrote lasten, die onverwachts en substantieel zijn, te dekken, zonder dat dit invloed heeft op de bedrijfsvoering. De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die blijvend ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de bestaande taken.

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 2020 is de stand van de Algemene Reserve €321.489,-, dit is 2,37% van de lasten 2020.

Benodigde weerstandsvermogen

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.

RISICO'S						
Nr	**Risico**	**Effect**	**E/I**	**Kans**	**Impact**	**Weerstands-capaciteit**
1	Claims	exploitatienadeel	E	0,5	€ 150.000	€ 75.000
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 lasten 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					**€ 330.000**

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
   Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.

2. Datalek 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 lasten van het rekeningresultaat
   In de FUGR staat vermeldt dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project "Een sterker fundament" is daardoor opgenomen dat de eventueel 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 2022 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om het volledige DVO uit te voeren. Het risico dat de OD NHN later in 2021 loopt en mogelijk nog in 2022 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.

Beschikbaar weerstandsvermogen

Uit het totaaloverzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandscapaciteit 2022 uitkomt op €330.000. De stand van de Algemene Reserve per 1 januari 2022 zal volgens de begroting 2022 € 321.489,- bedragen zonder toevoeging van de nog te nemen besluiten met betrekking tot het rekeningresultaat 2020 (door het Algemeen Bestuur). In combinatie met de posten Onvoorzien zou er voldoende dekking zijn voor de genoemde risico's.

Weerstandscapaciteit	2022	2023	2024	2025
Saldo Algemene Reserve per 1-1	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Post Onvoorzien Milieutaken	€ 58.388	€ 58.388	€ 58.388	€ 58.388
- Post Onvoorzien VTH plustaken	€ 54.636	€ 54.636	€ 54.636	€ 54.636
Totaal	**€ 434.513**	**€ 434.513**	**€ 434.513**	**€ 434.513**

Financiële kengetallen

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis-set van vijf financiële kengetallen worden opgenomen. Het opnemen van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN zijn 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.

Kengetallen		Verloop van de kengetallen %					
		Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
		Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio	Ratio
A	Netto schuldquote	-22,96	-0,77	-13,30	-13,92	-13,92	-13,92
B	Solvabiliteitsrisico	37,91	14,09	35,70	35,70	35,70	35,70
C	Structurele exploitatieruimte	10,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. Door de reservepositie van onder andere het masterplan ICT is dit kengetal zelfs negatief. In de berekening is geen rekening gehouden met de onttrekkingen uit deze reserve. De stortingen en onttrekkingen van deze reserve worden per jaar bij het rekeningresultaat bepaald.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekend 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 deze begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Deze reservepositie is relatief laag t.o.v. de financiële verplichtingen. De neutrale categorie wordt gehaald door de tijdelijke bestemmingsreserves.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage van 0% valt in de categorie neutraal is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

4.2 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.

Marktontwikkeling en rentevisie

De OD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. Het afgelopen jaar is hier geen gebruik van gemaakt. Op dit moment is er geen financieringsbehoefte anders dan de vooruit ontvangen Lumpsumbijdrage van de deelnemers. Tevens wordt er geen rente toegerekend aan binnen de begroting.

Renteschema 2022

Conform de wettelijke bepalingen, die in het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV zijn opgenomen inzake rente, wordt in onderstaand overzicht inzicht gegeven in de rentebaten en -lasten.
De OD NHN heeft geen kortlopende financiering.

	Renteschema 2022:			
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€	0
b.	De externe rentebaten (idem)	-/-	€	0
	Saldo rentelasten en rentebaten		€	0

c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/-	€	0
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/-	€	0
c3.	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan			

	het betreffende taakveld moet worden toegerekend	+/+	€	0	
					€ 0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		+/+	€	0
d1.	Rente over eigen vermogen		+/+	€	0
d2.	Rente over voorzieningen		+/+	€	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente			€	0
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-/-	€	
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury			€	0

Risicobeheer

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.

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 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.

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	€ 20.656.792
Renterisiconorm	€ 4.131.358
Aflossing en renteherziening	€ 0
Ruimte	€ 4.131.358

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	€ 20.656.792
2	Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1))	€ 1.693.857
3	Vlottende korte schulden	€ 4.950.000
4	Vlottende middelen	€ 7.698.256

Toets kasgeldlimiet		
5	Totaal netto-vlottende schuld (3-4)	-€ 2.748.256
	Toegestane kasgeldlimiet (2)	€ 1.693.857
	Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) – (5)	**€ 4.442.113**

4.3 Bedrijfsvoering

Financiën

De Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is een professionele opdrachtnemer die op een effectieve manier uitvoering geeft aan de haar toevertrouwde taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en de gehele provincie. Dit doet zij door producten en diensten te leveren die aansluiten op de wensen van haar klanten. Om de dienstverlening en financiering van de OD NHN transparant te maken en de informatievoorziening te uniformeren is in 2019 voor gekozen om te gaan werken met een producten- en diensten catalogus (PDC). De PDC is een belangrijke stap in gestructureerd tonen welke activiteiten c.q. 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. In 2020 is de PDC opgesteld en vastgesteld door algemeen bestuur. De opgestelde uitvoeringsprogramma's 2021 zijn gebaseerd op deze PDC en de nieuwe VTH-strategie.

De regionale VTH-strategie van de OD NHN beschrijft op basis van een omgevings- en risicoanalyse welke prioriteiten de OD NHN stelt, welke taken hij om die reden uitvoert en op welke wijze hij invulling geeft aan deze opgedragen taken om de gestelde doelen (een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving) te bereiken. Met het opstellen van de VTH-strategie 2021-2023 wordt er gebouwd aan een nog sterker fundament. Waarbij we ons zoveel mogelijk meetbare doelen stellen. Deze strategie is in 2020 door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2021 wordt gestart met het werken volgens het nieuwe financieringsmodel naast de huidige lumpsumfinanciering met gebruikmaking van vastgestelde PDC. Na het inregelen van de systemen en het opleiden van de betrokken medewerkers start op 1 juli 2021 een pilot van een jaar, waarbij de gekozen systematiek wordt gespiegeld aan de werkelijkheid. De kengetallen die gelden voor 2021 worden dan in de praktijk getoetst en de PDC zal tevens worden ingericht op de Omgevingswet, die inwerking treed in 2022. Aansluitend aan deze proefperiode kunnen we in 2022 in kaart brengen wat de financiële gevolgen zullen zijn per deelnemer als we het nieuwe financieringsmodel toepassen. Tijdens de proefperiode blijft de daadwerkelijke financiering gebaseerd op het lumpsum model.

Automatisering

Om de ontwikkelingen die genoemd worden onder Financiën te realiseren is de vooruitgang van het Masterplan ICT van groot belang. Deze vooruitgang heeft in de afgelopen jaren de vraag naar inzet medewerkers binnen projecten en activiteiten en voor projecten buiten het programma doen toenemen. In 2022 zullen veel projecten zoals beschreven in het Masterplan worden afgerond.

De voortgang van het Masterplan zal ook in 2022 via de rapportage "voortgangsrapportage van het Programma I&A 2018-2022" ieder kwartaal worden gerapporteerd.

Personeel

De ingezette professionaliseringsslag van HR is een doorlopend proces en richt HR ook de komende jaren de pijlers op een verdere doorontwikkeling van een modern personeelsbeleid dat bijdraagt aan een effectieve bedrijfsvoering en goed werkgeverschap. Modern personeelsbeleid is nodig om verbinding te bewerkstelligen tussen de interne organisatie, externe omgeving, cultuur én menselijke kwaliteiten.

Personeelsbeleid richt zich onder andere op drie vitale onderdelen. De instroom van (nieuwe/trainees) medewerkers, de doorstroom van medewerkers en het uitstroomproces. Welke (personeels)instrumenten passen op korte- en lange termijn binnen ons personeelsbeleid? Welke P-instrumenten zijn er nodig om de medewerkers te boeien te binden, te ontwikkelen - én te werven?

Maar ook vraagstukken, zoals demografische ontwikkelingen, bezuinigingen, krapte op de arbeidsmarkt, effecten daarvan op het verkrijgen (en behouden) van deskundig personeel en gevolgen voor werkprocessen worden hierbij betrokken.

Bovenstaande thema's komen terug op de agenda van 2022. Het blijven leren en ontwikkelen van mens en organisatie is van groot belang om ervoor te zorgen dat we blijven voldoen aan de eisen die de maatschappij aan ons stelt. Het blijven optimaliseren van onze processen (E HRM) zal ook doorlopend de aandacht krijgen om te komen tot een efficiëntere bedrijfsvoering.

FINANCIËLE BEGROTING

Financiële begroting

5.1 Uitgangspunten financiële begroting

De belangrijkste kaders voor de begroting 2022 zijn opgenomen in:

- Besluit Begroting en Verantwoording
- Uitgangspunten ten aanzien van Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord
- Bedrijfsplan OD NHN
- Kaderbrief 2022

De voornaamste uitwerkingen hiervan in 2022 zijn:

- Het vernieuwde BBV verplicht de OD NHN vanaf 2018, de overhead (definitie BBV) apart inzichtelijk te maken in de begroting.
- De OD NHN kent vanaf 2018 drie programma's, te weten:
  - Milieutaken
  - VTH-plustaken
  - Overhead
- In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 10 maart 2021 is met het vaststellen van de kadernota besloten tot een indexatiepercentage voor 2022 t.o.v. 2021 van 1,3%.

5.2 Overzicht van baten en lasten

Overzicht van baten en lasten 2022	BATEN	LASTEN	SALDO
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead OD NHN	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**
Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:	*Toevoeging*	*Onttrekking*	
Onttrekking reserve Omgevingswet	0	0	***0***
Resultaat	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

	Rekening 2020			begroting 2021			Begroting 2022		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
						0			
Programma 1 Milieutaken	8.787.931	8.774.681	13.250	7.308.904	7.308.904	0	7.934.559	7.934.559	0
Programma 2 VTH plustaken	5.643.336	4.766.034	877.302	4.263.103	4.263.103	0	5.186.592	5.186.592	0
Programma 3 Overhead	0	0	0	7.622.025	7.510.451	111.574	7.422.617	7.422.617	0
Onvoorzien Milieutaken	8.454.422	6.721.522	1.732.900	0	57.639	-57.639	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	0	0	0	0	53.935	-53.935	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0				0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)									
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van baten en lasten	**22.885.689**	**20.262.237**	**2.623.452**	**19.194.032**	**19.194.032**	**0**	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**
Mutaties in reserves	174.000	0	174.000		0	0	**0**	0	0
Resultaat	**23.059.689**	**20.262.237**	**2.797.452**	**19.194.032**	**19.194.032**	**0**	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**

Overzicht van incidentele baten en lasten

		2022		2023		2024		2025	
Omschrijving incidentele posten	**Prog**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**	**baten**	**lasten**
Masterplan ICT	3	€243.708	€243.708						

Presentatie van het structurele begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	0	0	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**0**	**0**	**0**	**0**

Overzicht per taakveld

Vernieuwing BBV en vertaling bijdrage naar taakvelden:
Conform de Vernieuwing BBV moet de OD NHN de bijdrage van de deelnemers onderverdelen in taakvelden. In onderstaand tabel wordt de bijdrage naar taakvelden verdeeld.

Overzicht lasten per Taakveld	Bijdrage	Taakvelden
Programma 1 Milieutaken	€ 7.934.559	7.4 Milieubeheer
Programma 2 VTH plustaken	€ 5.186.592	7.4 Milieubeheer
Programma 3 Overhead OD NHN	€ 7.422.617	0.4 Overhead
Onvoorzien Milieutaken	€ 58.388	0.8 Overige baten en lasten
Onvoorzien VTH plustaken	€ 54.636	0.8 Overige baten en lasten
Rente	€ 0	0.5 Treasury
Saldo van baten en lasten	**€ 20.656.792**	

5.4 Uiteenzetting van de financiële positie

Geprognosticeerde (meerjaren-)balans

Conform de wijzigingen in het BBV is een geprognosticeerde (meerjaren-) balans in de begroting opgenomen. De OD NHN houdt in dit overzicht er rekening mee dat er een storting van het resultaat 2018 heeft plaats gevonden, er geen resultaat wordt gerealiseerd in 2019, dat de onderhanden positie gelijk blijft en de overschrijding door de trainees wordt onttrokken uit de algemene reserve.

ACTIVA	01-01-2022	31-12-2022
Vaste activa		
Materiële vaste activa	€ 501.648	€ 578.782
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	**€ 501.648**	**€ 578.782**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 6.866.608	€ 6.789.474
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	**€ 7.196.608**	**€ 7.119.474**
Totaal generaal	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**

PASSIVA	01-01-2022	31-12-2022
Vaste passiva		
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 2.426.767	€ 2.426.767
Eigen vermogen	€ 2.748.256	€ 2.748.256
Totaal vaste passiva	**€ 2.748.256**	**€ 2.748.256**
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 550.000	€ 550.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	**€ 4.950.000**	**€ 4.950.000**
Totaal generaal	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**

EMU Saldo

Het EMU-saldo geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten 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	2021	2022	2023
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	-€ 174.000	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 136.011	€ 174.866	€ 222.258
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 238.001	€ 252.000	€ 152.000
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 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	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	**-€ 275.991**	**-€ 77.134**	**€ 70.257**

Investeringsoverzicht

Omschrijving	Afschr. termijn	Investering 2022	Investering 2023	Investering 2024	Investering 2025
Investeringen Milieutaken					
Voorzieningen meubilair en inrichting					
Bureaustoelen	5	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
ICT-voorzieningen					
Ipads	3	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556	€ 15.556
Iphones	3	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111	€ 39.111
Laptops inclusief docking	3	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333	€ 73.333
Beeldschermen + kabels	5	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Verbindingen	5	€ 100.000			
Totaal investeringen		**€ 252.000**	**€ 152.000**	**€ 152.000**	**€ 152.000**

Verloopoverzicht Reserves

Reserves (per 31-12)	2020	mutaties	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene Reserve	321.489	0	321.489	321.489	321.489	321.489	321.489
Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur-mensontwikkeling	165.800	0	165.800	165.800	165.800	165.800	165.800
Bestemmingsreserve Masterplan ICT	1.936.362	0	1.936.362	1.936.362	1.936.362	1.936.362	1.936.362
Bestemmingsreserve Omgevingswet	220.061	-220.061	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve VTH plus	324.605	0	324.605	324.605	324.605	324.605	324.605
Totaal Reserves	**2.968.317**	**-220.061**	**2.748.256**	**2.748.256**	**2.748.256**	**2.748.256**	**2.748.256**

Toelichting op de (bestemmings-) 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.

Toelichting : Het bedrag van € 321.488 (2,29% van het exploitatiesaldo van 2019), is opgebouwd uit het balanssaldo ultimo 2019 + een gedeelte van het resultaat 2019 (besluitvorming moet nog plaatsvinden).

Mutaties : In dit verloopoverzicht is uitgegaan van de storting van het resultaat 2019.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:

Doel : Deze intensivering die is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, invoeren van digitaal handhaven, opleiding van BOA-kennis, coaching en om- en bijscholing.

Storting : Conform het bedrijfsplan bij de oprichting OD NHN.

Toelichting : In 2022 kunnen er onttrekking plaats vinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT:

Doel : Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden is deze bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Mutaties : Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

Op het moment van opstellen van deze begroting is het onduidelijk wanneer er een exploitatietekort ontstaat.

Bestemmingsreserve Omgevingswet:

Doel : Vanaf 2022 zal de OD NHN voor de deelnemende gemeenten en provincie taken uitvoeren vanuit de Omgevingswet. In principe is deze bestemmingsreserve leeg per 1 januari 2022 en kan komen te vervallen.

Storting : Conform de 2de begrotingswijziging 2018.

Onttrekking : De werkelijke gemaakt kosten m.b.t. de Omgevingswet na instelling bestemmingsreserve.

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 .

Termijn : Tot anders besloten.

5.5 Meerjarenraming 2022-2025

Geprognosticeerde begin- en eindbalans voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste activa				
Materiële vaste activa	€ 578.782	€ 508.525	€ 460.253	€ 419.904
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal vaste activa	**€ 578.782**	**€ 508.525**	**€ 460.253**	**€ 419.904**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	€ 6.789.474	€ 6.859.731	€ 6.908.003	€ 6.948.352
Overlopende activa	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Liquide middelen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal vlottende activa	**€ 7.119.474**	**€ 7.189.731**	**€ 7.238.003**	**€ 7.278.352**
Totaal generaal	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Vaste passiva				
- Algemene reserve	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489	€ 321.489
- Bestemmingsreserve	€ 2.426.767	€ 2.426.767	€ 2.426.767	€ 2.426.767
Eigen vermogen	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256	€ 2.748.256
Totaal vaste passiva	**€ 2.748.256**	**€ 2.748.256**	**€ 2.748.256**	**€ 2.748.256**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000	€ 550.000
Overlopende passiva	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000	€ 4.400.000
Totaal vlottende passiva	**€ 4.950.000**	**€ 4.950.000**	**€ 4.950.000**	**€ 4.950.000**
Totaal generaal	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**	**€ 7.698.256**

Overzicht van baten en lasten met de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

Meerjarenraming 2022-2025	BATEN 2022	LASTEN 2022	SALDO 2022	BATEN 2023	LASTEN 2023	SALDO 2023
Programma 1 Milieutaken	7.934.559	7.934.559	0	7.748.779	7.748.779	0
Programma 2 VTH plustaken	5.186.592	5.186.592	0	4.760.732	4.760.732	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.422.617	7.422.617	0	7.117.441	7.117.441	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**
Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:	*Toevoeging*	*Onttrekking*		*Toevoeging*	*Onttrekking*	
Onttrekking reserve Omgevingswet	0	0	0			
Resultaat	**20.656.792**	**20.656.792**	**0**	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**

Meerjarenraming 2022-2025	BATEN 2024	LASTEN 2024	SALDO 2024	BATEN 2025	LASTEN 2025	SALDO 2025
Programma 1 Milieutaken	7.748.779	7.748.779	0	7.748.779	7.748.779	0
Programma 2 VTH plustaken	4.760.732	4.760.732	0	4.760.732	4.760.732	0
Programma 3 Overhead OD NHN *	7.117.441	7.117.441	0	7.117.441	7.117.441	0
Onvoorzien Milieutaken	58.388	58.388	0	58.388	58.388	0
Onvoorzien VTH plustaken	54.636	54.636	0	54.636	54.636	0
Rente	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting (vrijgesteld)	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**
Toevoegingen en onttrekking aan de reserves per programma:	*Toevoeging*	*Onttrekking*		*Toevoeging*	*Onttrekking*	
Niet van toepassing						
Resultaat	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**	**19.739.976**	**19.739.976**	**0**

EMU-saldo voor de drie jaren volgend op het begrotingsjaar:

nr.	EMU saldo	2023	2024	2025
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag)	€ 0	€ 0	€ 0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	€ 222.258	€ 200.272	€ 192.349
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	€ 0	€ 0	€ 0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	€ 152.000	€ 152.000	€ 152.000
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	€ 0	€ 0	€ 0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	€ 0	€ 0	€ 0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	€ 0	€ 0	€ 0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	€ 0	€ 0	€ 0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	€ 0	€ 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	€ 0
11	Verkoop van effecten:			
	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
	Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)	**€ 70.257**	**€ 48.272**	**€ 40.349**

Lijst van gebruikte afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AMvB	Algemene Maatregel van Bestuur
DB	Dagelijks Bestuur
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	Buitengewoon Opsporingsambtenaar
CAP	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling Provincies
CAR	Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EED	Energie Efficiency Directive
Fte	Fulltime-equivalent
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IVA	Inkomensvoorziening Volledig Arbeidsgeschikten
KWO	Koude-warmteopslag
MTO	Medewerker Tevredenheidsonderzoek
RI&E	Risico Inventarisatie en -Evaluatie
OD	Omgevingsdienst
Vpb	Vennootschapsbelasting
VTH	Vergunningen, Toezicht en Handhaving
WABO	Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht
Whvbz	Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden
WIA	Wet werk en Inkomen naar Arbeidsvermogen
WNT	Wet Normering Topinkomens

Colofon

Uitgave Omgevingsdienst Noord Holland Noord

Bezoekadres	:	Dampten 2 1624 NR Hoorn
Telefoon	:	088-10 21 300
Email	:	info@ODnhn.nl
Website	:	www.ODunhn.nl
Postadres	:	Postbus 2095 1620 EB Hoorn
Eindredactie	:	Team Bedrijfsvoering OD Noord Holland Noord
Datum	:	7 juli 2021

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

OD NHN - Jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021en begroting 2022

Doelenboom

Programma	**2**	**Zorg voor elkaar, veiligheid op orde**
Maatschappelijk doel	2.6	Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren
Beleidsdoel	2.6.1	Gezonde leefstijl bevorderen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Gemeenschappelijke regeling OD NHN
- Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022 van de OD NHN.
2. Een gezamenlijke regionale zienswijze in te dienen over zowel de jaarrekening 2020, eerste begrotingswijziging 2021 en de begroting 2022

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2989619

Bijlagen

Raadscommissie

Dossiernummer	552
Extern Zaak ID	2988116
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	1 juni 2021
Agendapunt	12
Titel	Zienswijzen Veiligheidsregio – Jaarstukken 2020 en begroting 2022
Organisatieonderdeel	Beleid & Vergunningen
Portefeuillehouder	
Aanleiding	

Bijlagen
Bestuurlijk advies - zienswijze op de jaarstukken en begroting 2022 van de Veiligheidsregio NH
Raadsrapportage RRN Veiligheidsregio
Bijlage 1. - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2020 en begroting 2022
Bijlage 2. - Jaarstukken 2020 incl. controleverklaring WG
Bijlage 3. - AA21-0598 Accountantsverslag Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2020
Bijlage 4. - Begroting 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Bijlage 5. - Toetsingskaders jaarstukken met acv 2020 en begroting 2022 definitief
Bijlage 6. - Voorgenomen besluit AB deelname stichting FLO
Bijlage 7. - Zienswijze Noordkop - RRN Advies op Jaarstukken en begroting 2022 VRNHN versie 5 (definitief)
Concept-raadsbesluit - 2988116 - Zienswijzen op jaarstukken 2020 en begroting 2022 Veiligheidsregio

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	4 mei 2021
Raadscommissie	**1 juni 2021**
Raadsvergadering	16 juni 2021

Toelichting

De VRNHN heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 aangeboden aan de
gemeenteraad. Het algemeen bestuur van de VRNHN stelt deze stukken vast. Het vaststellen van de stukken
staat gepland voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021.

De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de genoemde stukken.
De zienswijze ziet de VRNHN graag voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat zij deze tijdig met een reactie kunnen
agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021. Volgens de FUGR 2019 (financiële
uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen) is de afspraak dat gemeenteraden uiterlijk 25 juni hun
zienswijze geven aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Voorgesteld besluit

De volgende zienswijzen in te dienen op de jaarstukken 2020 en de begroting 2022:

Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 – algemene opmerking

Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten

Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

Zienswijze 3 – Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022

De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden.

We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

Advies

Zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland

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:
De volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2020 en de begroting 2022, en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten, van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN):

Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 - algemene opmerking
Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten
Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

Over de volgende zienswijze is geen eenduidige mening en heeft de gemeente Schagen ervoor gekozen een andere zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN.

Zienswijze 3 - Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven

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**	2988116

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief VRNHN
2. Jaarstukken 2020
3. Accountantsverslag
4. Begroting 2022
5. Toetsingskader
6. Voorstel deelname Stichting FLO Ambulancediensten
7. Advies Regionale Raadscommissie

is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

Toelichting

De VRNHN heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 aangeboden aan de gemeenteraad. Het algemeen bestuur van de VRNHN stelt deze stukken vast. Het vaststellen van de stukken staat gepland voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021. De gemeenteraad heeft de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de genoemde stukken. De zienswijze ziet de VRNHN graag voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat zij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021. Volgens de FUGR 2019 (financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen) is de afspraak dat gemeenteraden uiterlijk 25 juni hun zienswijze geven aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Samenvatting

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Op 9 juli 2021 worden deze stukken in de vergadering van het algemeen bestuur van de VRNHN vastgesteld. Deze zienswijze 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 aangeboden stukken.

Zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland

Argumenten tot advies

1. Het raadsvoorstel past binnen het beleid en de geldende wet- en regelgeving
2. De gemeenteraad kan zo sturing geven aan de gemeenschappelijke regeling.

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.

Consequenties van het advies

De gemeenteraad kan haar mening over de aangeboden stukken bekend maken bij het dagelijks bestuur van de VRNHN. De zienswijze van Texel kan zo meegenomen worden in de besluitvorming over de aangeboden stukken.

Resultaten overleg portefeuillehouder

De portefeuillehouder stemt in met agendering advies voor de collegevergadering van 4 mei 2021.

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.

Communicatie

Communicatie vindt plaats via de wekelijkse persbriefing en via de gemeentelijke website. Het college van burgemeester en wethouders informeert het dagelijks bestuur van de VRNHN over de zienswijze van de gemeenteraad van Texel.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen op het Regionaal Risicoprofiel, het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 en de Kadernota 2021 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN).

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 gemeenschappelijke regelingen
- Wet veiligheidsregio's
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN
- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019

Overwegende

- Dat de VRNHN een aantal belangrijke taken heeft op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord.
- De gemeenteraad de mogelijkheid krijgt om haar zienswijze in te dienen op de aangeboden stukken.
- Dat hiermee sturing kan worden gegeven aan de gemeenschappelijke regeling.

Besluit

De volgende zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2020 en de begroting 2022:

Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 - algemene opmerking

Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2988116

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief VRNHN
2. Jaarstukken 2020
3. Accountantsverslag
4. Begroting 2022
5. Toetsingskader
6. Voorstel deelname Stichting FLO Ambulancediensten
7. Advies Regionale Raadscommissie

waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten
Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

Over de volgende zienswijze is geen eenduidige mening en heeft de gemeente Schagen ervoor gekozen een andere zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN.

Zienswijze 3 – Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

Raadsrapportage
Jaarstukken 2020 en begroting 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Raadsrapporteurs:
Ruud Bakker, gemeente Schagen.
Dries Veltkamp, gemeente Texel.
Sylvia Buczynski, gemeente Hollands Kroon.

Jaarrekening Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2020
De jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN) sluit af met een positief resultaat van € 3.425.000: € 603.000 ambulancezorgen en € 2.822.000 voor de overige programma's. Het positieve resultaat is grotendeels veroorzaakt door het nieuwe sectorakkoord dat is afgesloten tussen zorgverzekeraars Nederland en Ambulancezorg Nederland. Rekening is gehouden met een te betalen bedrag van € 178.000 aan vennootschapsbelasting.
Bij de overige programma's is het resultaat vooral het gevolg van een aantal incidentele gevallen waaronder de coronadeclaratie bij het rijk ad € 794.000, enkele niet geraamde incidentele verkoopopbrengsten ad. € 438.000 en incidenteel lager uitvallende kostenposten o.a. veroorzaakt door het thuiswerken.
Omdat het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve zou deze boven het toegestane niveau van 2,5% van de lasten komen. Het voorstel van het bestuur is om het positieve resultaat terug te geven aan de gemeenten. Hierdoor passen het weerstandsvermogen en de algemene reserve weer binnen de afgesproken kaders.

Conclusies en aanbevelingen
Financieel gezien heeft de VR NHN het in 2020 goed gedaan, mede door de incidentele positieve resultaten.
Er is uit de jaarstukken niet af te leiden of de vertraging van programma's, door bijvoorbeeld corona, heeft geleid tot financiële consequenties in de toekomst. Ook is het niet duidelijk of de lage kosten door het minder realistisch oefenen en opleiden, hogere kosten met zich mee brengen in 2021 of 2022.

Het is aan te bevelen de VR NHN om een toelichting te vragen waarom in de stukken niet meer verantwoording is opgenomen over wat de gevolgen zijn van de jaarstukken 2020 voor de komende jaren.

Begroting Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2022
De VR NHN heeft aangegeven te anticiperen op de verslechterende financiële situatie bij gemeenten veroorzaakt door de coronacrisis en de tekorten in het sociaal domein.
De VR NHN is voornemens om in de jaren 2022 en 2023 zichzelf een taakstelling van 3% op te leggen, wat neerkomt op een structurele bezuiniging van € 1.360.000 waarvan in beide jaren 50% (1,5%) wordt gerealiseerd.
De weerstandscapaciteit van de VR NHN is met een weerstandsratio van 147% voldoende en is in staat om de in de begroting 2022 opgenomen mogelijke risico's op te kunnen vangen. Hierbij gaat het grootste risico uit van het betalen, op grond van verplichte Europese regelgeving, van het minimumloon aan brandweervrijwiliggers (75%).

Conclusies en aanbevelingen
Financieel gezien ziet de begroting van de VR NHN er voor de komende jaren goed uit.
Aandachtspunt is wel of de in de begroting 2022 (en 2023) opgenomen structurele bezuinigingstaakstelling ook daadwerkelijk wordt gehaald. De uitwerking voor deze bezuiniging ontbreekt, waardoor de colleges in de Noordkop verschillend denken over deze taakstelling.

Om de raad de mogelijkheid te geven te sturen op welke posten er bezuinigd gaat worden moet over deze uitwerking duidelijkheid komen. De gemeenten Den Helder, Texel en Hollands Kroon vragen daarom of de eerste helft van de taakstelling uitgesteld kan worden naar 2023, zodat de inhoudelijke gesprekken over de bezuiniging gevoerd kunnen worden. De gemeente Schagen vraagt om een deadline voor deze uitwerking met als argument dat er ruimte is binnen de begroting en om die reden de eerste 1,5% niet willen doorschuiven naar 2023.

Het is aan te bevelen de VR NHN om een toelichting te vragen waarom de uitwerkingen van de bezuinigingen niet direct in de begroting zijn verwerkt. In het verlengde hiervan is van belang dat de VR NHN een beeld schetst waarop bezuinigd gaat worden.

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Gemeenteraden Noord-Holland Noord

Datum	14 april 2021	Telefoon	06-13855141
Onze referentie	UIT-2021-22288	E-mail	kwillemsen@vrnhn.nl
Uw referentie	-	Bijlagen	-
Uw bericht van	-	Onderwerp	Aanbieding financiële stukken VRNHN

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met deze brief bieden wij u onze jaarstukken 2020 en begroting 2022 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord aan. In deze brief staan de belangrijkste onderwerpen die wij behandelen in de jaarstukken 2020 en begroting 2022. In 2020 zijn een aantal bewegingen verder ingezet op het gebied van nieuwe crisistypen, veilig leven, de omgevingswet en de toekomst van de brandweer en de verbinding tussen zorg en veiligheid. Echter de coronacrisis heeft in 2020 een grote impact gehad op de snelheid van het realiseren van de bestuurlijke en organisatorische speerpunten. En de Veiligheidsregio heeft in 2020 alle zeilen bij moeten zetten in de strijd tegen het coronavirus. De coronacrisis heeft financieel geen negatieve impact gehad door lagere incidentele projectkosten en incidenteel minder uitgaven door met name minder oefenen en vertragingen in de opleidingen. Ook zijn de gemaakte coronakosten grotendeels in rekening gebracht bij het rijk. Afhankelijk van de verdere impact van de coronacrisis en de invulling van de bezuinigingstaakstelling zullen bestuurlijke en organisatorische speerpunten zo snel als mogelijk weer worden voortgezet.

Samen hulpvaardig
Het motto van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is ‘samen hulpvaardig’ om leed en schade bij incidenten te voorkomen en te beperken. Onze veiligheidsregio bestaat uit de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid. In onze jaarstukken 2020 laten wij u zien wat we hebben gedaan en wat dat heeft gekost. In onze begroting 2022 ziet u wat we willen bereiken, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten.

Samen van zeventien gemeenten
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een gemeenschappelijke regeling van zeventien gemeenten. Dus ook voor de inwoners en ondernemers van uw gemeente. De burgemeesters van de zeventien gemeenten vormen het algemeen bestuur van de veiligheidsregio. Het algemeen bestuur stelt de financiële stukken vast. U heeft als gemeenteraad de mogelijkheid om uw zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2020 en de begroting 2022. Graag zien wij uw zienswijze voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat wij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021.

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

Kaders begroting 2022

Kadernota

In Noord-Holland Noord is afgesproken dat de kadernota ook voor zienswijzen aan de gemeenteraden wordt aangeboden. Op 15 december 2020 heeft het dagelijks bestuur de kadernota aangeboden. Op 5 maart 2021 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2022 vastgesteld, behoudens het voorstel om het minimale niveau voor het wettelijk basispakket in het kader van de Omgevingswet € 400.000 per 2022 op te nemen in de gemeenschappelijke regeling en deze kosten hiervan te dekken conform de verdeelsleutel. Dit naar aanleiding van zienswijzen van een aantal gemeenteraden. Voor dit onderwerp heeft het algemeen bestuur de afspraak gemaakt om op basis van het doorlopen van een zorgvuldig proces (dialoog met gemeenten) een nieuw voorstel te doen bij de begrotingsbehandeling. Uit de zienswijzen bleek verder dat alle gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de veiligheidsregio.

Taakstelling

De veiligheidsregio anticipeert op de verslechterde financiële positie van de gemeenten veroorzaakt door de coronacrisis en de tekorten op het sociaal domein. Daarom zal de veiligheidsregio het huidige beleid voortzetten met een voorzichtig ambitieniveau en sober budget.
Onderdeel van de sobere koers is dat het bestuur besloten heeft om de veiligheidsregio een taakstelling op te leggen voor 2022 en 2023 van in totaal 3%, wat neerkomt op een structurele bezuiniging van € 1.360.000. De veiligheidsregio heeft al regio-breed acties in gang gezet om de taakstelling gedeeltelijk in te vullen door het slim organiseren en optimaliseren van de bestuurlijke, operationele en organisatorische activiteiten samen met de gemeenten en andere partners. Hierdoor zal de veiligheidsregio de impact van de taakstelling op de kwaliteit van de door de veiligheidsregio uit te voeren taken zoveel als mogelijk proberen te verkleinen. De taakstelling zal echter ook impact hebben op de operationeel activiteiten en de realiseerbaarheid van wat de veiligheidsregio te bereiken beleidsthema's zoals beschreven in de kadernota 2022. De veiligheidsregio brengt alle maatregelen met de impact op de bestuurlijke, operationele en organisatorische activiteiten in kaart. De maatregelen worden afgestemd met de bestuurscommissies waarna deze aan het bestuur worden aangeboden voor de zienswijze periode van de kadernota 2023. De gemeentelijke bijdrage is conform het besluit van het AB bij de kadernota voor 2022 vastgesteld op € 44.531.449. Dit is de gemeentelijke bijdrage zonder de bijdrage voor het basispakket omgevingswet € 400.000.

Resultaatbestemming 2020

Het resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 603.000 positief. Het resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het nieuwe sectorakkoord dat is afgesloten tussen Zorgverzekeraars Nederland en

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

Ambulancezorg Nederland op 18 december 2020. In het sectorakkoord is een budgetreparatie 2020 inclusief het tekort van de inhaal CAO 2019 afgesproken, wat leidt tot een positieve bijstelling van € 433.000 voor de ambulancezorg en een compensatie voor huisvesting € 90.000 Ook is er een prestatiebonus toegekend. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2020 van gemiddeld 93,8% (2019 gemiddeld 92,6%). wat een knappe prestatie is voor de regio met de langste rijtijden van Nederland en de impact die corona had in 2020. Het tekort van 2019 van € 150.000 als gevolg van de niet door de zorgverzekeraars vergoedde nieuwe cao ambulancezorg zal met het positieve resultaat van 2020 worden verrekend met de 11 gemeenten uit de Noordkop en West-Friesland. Het restant van € 453.000 zal worden bestemd aan de algemene reserve ambulancezorg.

Op de overige programma's van de veiligheidsregio hebben wij een positief resultaat van € 2.822.000 gerealiseerd. Het positieve resultaat is het gevolg van met name positieve incidentele resultaten zoals de coronakostendeclaratie bij het rijk € 794.000, de vrijval van de post onvoorzien € 438.000, niet geraamde incidentele verkoopopbrengsten € 239.000, incidenteel lager dan geraamde opleidingskosten en oefenvergoedingen € 307.000, lagere kosten door thuiswerken vanwege corona € 118.000 en minder onderhoudskosten brandweermaterieel € 230.000. Daarnaast zijn door de vertraging op de bestuurlijke en organisatorische speerpunten de uitgaven lager uitgevallen op Brandweer 360 € 190.000, omgevingswet € 83.000, informatie gestuurd werken € 60.000, nieuwe crisistypen € 10.000 en duurzaamheid € 10.000.

Het voorstel is om het resultaat conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. Daarnaast wordt een bedrag van € 451.000 onttrokken aan de algemene reserve en teruggegeven aan de gemeenten, zodat deze op het afgesproken peil van 2,5% van onze lasten komt.

Omgevingswet

De dienstverlening rond de fysieke leefomgeving is voor de veiligheidsregio van groot belang; zij moet namelijk acteren wanneer de veiligheid aan de voorkant (in de planfase of bij vergunningen) niet goed geregeld is. Het gaat om de informatievoorziening rond aanwezige risico's en het veilig kunnen optreden van eigen medewerkers en hulpdiensten in brede zin. Daarom is het ook van groot belang dat er vóór 1-1-2022 zicht komt op de samenwerking met gemeenten in de planfase en bij de complexe vergunningen. De veiligheidsregio is een hernieuwde dialoog gestart met de gemeente wat zal resulteren in een gedragen besluit over de toekomstige dienstverlening van de veiligheidsregio per januari 2022 en bijbehorende financiering. Het dagelijks bestuur zal op 9 juni 2021 het voorstel voor de omgevingswet vaststellen en ter zienswijze aanbieden aan de gemeenten.

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

Vanwege de duur van de zienswijze termijn zal het voorstel ter vaststelling worden aangeboden in de vergadering van het algemeen bestuur van 1 oktober 2021.

Voorgenomen besluit om deel te nemen aan de Stichting FLO Ambulancediensten
Bij deze brief vindt u het voorgenomen besluit om deel te nemen aan de Stichting FLO Ambulancediensten inclusief een toelichting op dit voorgenomen besluit. Het besluit tot deelname aan de stichting dient te worden genomen door het algemeen bestuur van veiligheidsregio Noord-Holland Noord, maar dat besluit mag pas worden genomen nadat de raden van de deelnemende gemeenten een voorgenomen besluit is toegezonden en u in de gelegenheid bent gesteld uw wensen en bedenkingen kenbaar te maken (Artikel 31a, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen).

Meer informatie
Normaal gaan wij tijdens drie regionale bijeenkomsten graag met u in gesprek over de resultaten, onze ambities en de cijfers. Vanwege het coronavirus kunnen wij helaas niet op die manier met u in gesprek. Wij zien graag uw zienswijze voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat wij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021. Voor meer informatie of voor het maken van een afspraak kunt u contact op nemen met onze bestuurssecretaris Kristel Willemsen. Dat kan via een mail naar kwillemsen@vrnhn.nl of telefonisch op nummer 06 – 13 85 51 41.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Emile Roemer
Voorzitter dagelijks bestuur

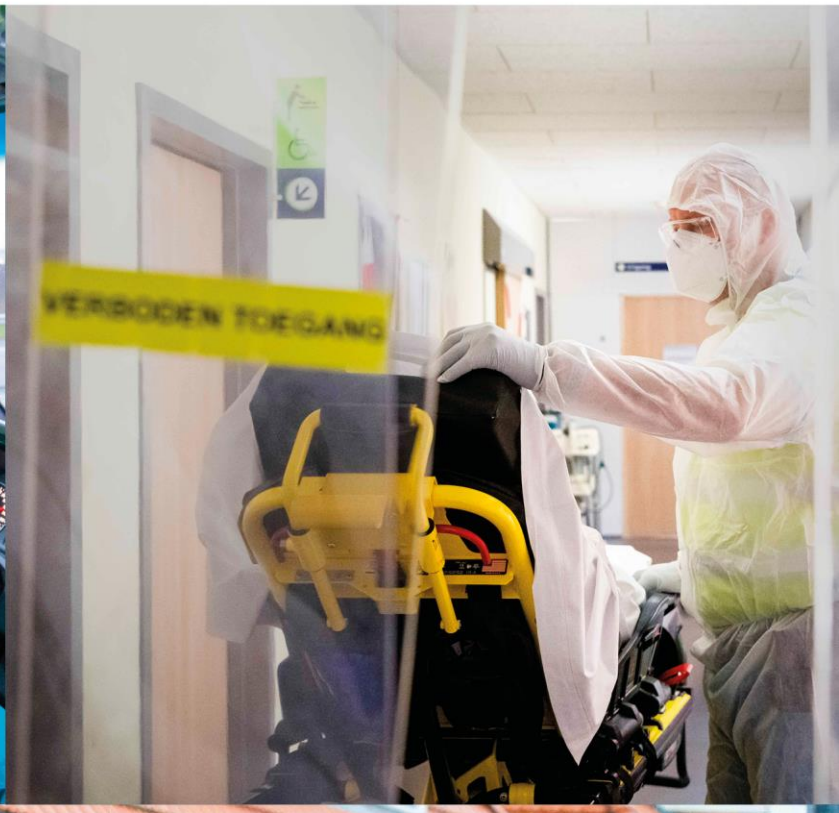


Martin Smeekes en Krishna Taneja
Directie

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 2020

Beste lezer,

Het jaar 2020 was het jaar van de coronacrisis. Het coronavirus beheerste het nieuws, de social media, ons werk, onze gesprekken, onze gezinnen en onze vrije tijd. Het jaar begon met bijzondere beelden waarvan we niet konden vermoeden dat die dagelijkse kost zouden worden. We zagen beelden uit China van mensen met mondkapjes, mensen in beschermende pakken, caissières achter plastic schermen, uit de grond gestampte ziekenhuizen en gebarricadeerde wegen. Daarna volgen beelden dichterbij huis uit Italië van overbezette IC's met mensen op hun buik aan allerlei slangetjes en apparaten en van overvolle mortuaria. In februari 2020 deed COVID-19 zijn intrede in Nederland en op 9 maart overleed helaas de eerste coronapatiënt in Noord-Holland Noord. Op 11 maart werd het virus door de World Health Organization (WHO) officieel als pandemie erkend.

Sinds donderdag 12 maart 2020 zijn we daarom als veiligheidsregio opgeschaald naar GRIP 4. Met deze opschaling werd een groot aantal bevoegdheden van onze crisisbeheersing overgedragen aan de voorzitter van de veiligheidsregio. In de eerste helft van het jaar was dat Piet Bruinooge, burgemeester van de gemeente Alkmaar. Met zijn vaste rubriek 'Over de heg' was hij de burgervader die vertelde waar het goed ging met de coronamaatregelen, hoe we elkaar konden helpen en waar nog zorg over was. Vanaf 1 oktober heeft Emile Roemer als waarnemend burgemeester zijn plaats overgenomen. We zijn het hele jaar opgeschaald gebleven om deze ongekende crisis het hoofd te bieden.

Sinds de uitbraak van het coronavirus werkten we samen met de GGD Hollands Noorden, politie-eenheid Noord-Holland, het Openbaar Ministerie, de gemeenten in Noord-Holland Noord, ziekenhuizen, verpleeg- en verzorgingshuizen, buurregio's en het Rijk om de gevolgen van deze wereldwijde pandemie te beperken. Iedereen zette zich samen in voor de bestrijding van het virus, de gezondheid van onze inwoners en het overeind houden van de zorg. Nooit eerder waren we zo lang opgeschaald naar GRIP 4, nooit eerder hebben we zo'n maatschappij ontwrichtende en polariserende crisis meegemaakt.

We leerden in sneltreinvaart vanuit huis werken met Teams en andere zaken die ICT voor ons mogelijk maakte. We zagen elkaar alleen op schermpjes, terwijl we op de achtergrond huisgenoten, huisdieren en kinderen voorbij zagen komen. Intussen werkten we ook door aan alle 'gewone' taken die we hebben als veiligheidsregio. Kortom, 2020 was een bijzonder jaar dat zeker de geschiedenisboeken in zal gaan. Een jaar waarover we later herinneringen ophalen en vertellen, gewoon in het echt, samen bij elkaar.

Natuurlijk bleef onze hulpverlening van de meldkamer, ambulancezorg, brandweerzorg, GHOR en het zorg- en veiligheidshuis doorgaan, al kregen we te maken met collega's die uitvielen vanwege het coronavirus. Want ook in 2020 hadden inwoners en dieren onze hulp nodig bij grote en kleine branden, ongevallen met chemische stoffen, gaslekken, waterongevallen, verkeersongevallen, natuurbranden, afhijsen van zieke mensen, valpartijen en de gevolgen van decemberstorm Bella. Brandweercollega's van team Leren, innoveren en kwaliteit brachten het boek 'Leren van incidenten' uit met de belangrijkste lessen van de afgelopen vijf jaar en deelden dat ook met verschillende regio's. Andere collega's bleven zich inzetten voor het thema veilig leven om leed en schade te voorkomen.

Het jaar 2020 eindigde met een bijzondere jaarwisseling met een vuurwerkverbod. Doel was de spoedeisende hulp te ontlasten door vuurwerkgewonden te voorkomen. Gelukkig werd dit doel, ondanks dat er toch nog wat vuurwerk de lucht inging, bereikt en bleef het relatief rustig in onze regio tijdens de jaarwisseling, als hoopvol begin van 2021.

Met vriendelijke groet,

Emile Roemer
Voorzitter dagelijks bestuur

Martin Smeekes en Krishna Taneja
Directie

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Dagboek van ons dagelijks werk	**1**
2. Jaarverslag	**16**
Wat wilden we bereiken	16
Wat hebben we bereikt	16
Wat heeft het gekost	18
Leeswijzer	18
Programmaverantwoording	20
2.1 Programma ambulancezorg	20
2.2 Programma brandweer	22
2.3 Programma GHOR	23
2.4 Programma meldkamer	25
2.5 Programma risico- en crisisbeheersing	26
2.6 Programma zorg- en veiligheidshuis	27
2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	29
Paragrafen	30
2.8 Bedrijfsvoering / Overhead	30
2.9 Weerstandsvermogen	32
2.10 Onderhoud kapitaalgoederen	36
2.11 Financiering	40
2.12 Verbonden partijen	43
2.13 Vennootschapsbelasting	47
2.14 Covid-19, de coronapandemie	48
3. Jaarrekening	**50**
3.1 Balans per 31 december 2020	51
3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar	53
3.3 Toelichtingen	54
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	54
3.3.2 Toelichting op de balans	57
3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2020	64
• Programma ambulancezorg	65
• Programma brandweer	67
• Programma GHOR	68
• Programma meldkamer	69
• Programma risico- en crisisbeheersing	70
• Programma zorg- en veiligheidshuis	71
• Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR	71
• Overhead	72
• Incidentele baten en lasten	74
• WNT-verantwoording 2020 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	75
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid	77
3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening	79

4. Overige gegevens **80**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 80
4.2 Gebeurtenissen na balansdatum 80
4.3 Controleverklaring 80

5. Bijlagen **86**
5.1 Kerngegevens 87
5.2 Financiële overzicht naar taakvelden 88
5.3 Bijdrage per gemeente 89
5.4 Overzicht investeringen 2020 90
5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2020 91

1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

1 januari tot en met 31 december 2020

Naast de coronacrisis draaide het leven van onze hulpverleners en de rest van onze organisatie gewoon door. Met extra bescherming, mondkapjes, plastic schermen, coronaprotocollen en uren extra schoonmaken, handen wassen en desinfecteren. In dit dagboek leest u een aantal verhalen over wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken. Want elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven en goede hulpverlening. We werken samen met allerlei partners tijdens een crisis en brengen hulpverleners van verschillende organisaties samen in ons Zorg- en Veiligheidshuis.

Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website https://mijngemeente.vrnhn.nl/



Grote brand in een schuur in Sint Pancras op 22 april 2020.

NL-Alert vanwege rook bij brand bamboeverwerkingsbedrijf Moso

Op vrijdagavond 21 februari 2020 brak brand uit bij bamboeverwerkingsbedrijf Moso op het bedrijventerrein Zevenhuis in Zwaag. Vanwege de enorme rook werd rond 22:00 uur een NL-Alert verstuurd. We adviseerden daarmee de mensen in Hauwert en Zwaagdijk-Oost om ramen en deuren te sluiten en ventilatiesystemen uit te zetten. De brandweer en andere hulpdiensten werkten tot diep in de nacht door om de brand onder controle te krijgen. Zaterdagochtend meldde onze voorlichter van dienst dat de brand onder controle was. Het gebouw van Moso Bamboo was volledig verwoest. Het pand ernaast liep flinke schade op. Het nablussen heeft nog uren geduurd. Gelukkig raakte niemand gewond.

De vlammen sloegen metershoog uit het pand en waren in de wijde omtrek te zien tot in Alkmaar, Spierdijk, Obdam en Hoorn aan toe. De brandweer zette in op het beschermen van de bedrijfspanden die in de buurt staan. De harde wind bemoeilijkte het blussen. In de lintbebouwing van Zwaagdijk stonden meerdere brandweereenheden paraat om brandjes die mogelijk konden ontstaan door de vonkenregen in de kiem te smoren. Het vuur sloeg helaas toch over naar het naastgelegen pand van Defranq, specialist in dak- en gevelmaterialen.



Enorme vlammen bij de brand bij Moso in Zwaag. De onderneming importeert bamboe en levert het aan bedrijven in de hele wereld.

Operationele oefening samen met het Noordwest Ziekenhuis Alkmaar

Opleiden, trainen en oefenen is belangrijk om goed voorbereid te zijn op een echte noodsituatie. Dinsdag 25 februari oefende ons Commando Plaats Incident (CoPI) samen de crisisorganisatie van het Noordwest Ziekenhuis in Alkmaar op locatie. Vanuit de Mobiele Commando Unit op de hoek van de Metiusgracht werd samengewerkt met de crisisdienst van het ziekenhuis.

De oefening had niets te maken met het coronavirus. In de eerste helft van 2020 zou volgens de planning van onze afdeling Risico- en Crisisbeheersing het thema ‘gezondheid’ beoefend worden met verschillende scenario’s. Toen wisten we nog niet dat we het hele jaar in een gezondheidscrisis zouden zitten.

Het Commando Plaats Incident (CoPI) bestaat uit de Officieren van Dienst van de politie, brandweerzorg, geneeskundige zorg en bevolkingszorg, een Voorlichter van Dienst en een informatiemanager onder leiding van de Leider CoPI. Het team wordt naar gelang de noodsituatie aangevuld. Bij dit scenario was dat een liaison van de crisisorganisatie van het ziekenhuis.



De Mobiele Commando Unit met daarin alles wat nodig is voor beeldvorming, oordeelsvorming en besluitvorming van het Commando Plaats Incident.

Bestrijding coronavirus

Sinds donderdag 12 maart 2020 zijn we als veiligheidsregio opgeschaald naar GRIP 4. We zijn het hele jaar opgeschaald gebleven om deze ongekende crisis het hoofd te bieden. Sinds de uitbraak van het coronavirus werken we samen met GGD Hollands Noorden, politie-eenheid Noord-Holland, het Openbaar Ministerie, de gemeenten in Noord-Holland Noord en ketenpartners uit het zorgdomein samen aan de beheersing van het coronavirus.

Op zondag 15 maart 2020 maakte het kabinet verregaande maatregelen bekend in de strijd tegen het coronavirus. Zo gingen de scholen, universiteiten en kinderopvangcentra in heel Nederland die maandag niet open en moest diezelfde avond de horeca om 18.00 uur de deuren sluiten. Ook werd iedereen in Nederland gevraagd om waar mogelijk 1,5 meter afstand van elkaar te houden. De eerste noodverordening over de coronamaatregelen publiceerden we op 16 maart 2020 uit naam van onze toenmalige voorzitter veiligheidsregio, burgemeester Piet Bruinooge. Het hele jaar door volgden nieuwe besluiten, nieuwe persconferenties en nieuwe maatregelen. In totaal publiceerden we zeventien noodverordeningen. Op onze website zijn alle noodverordeningen, aanwijzingsbesluiten, verboden gebieden, vrijstellingen en meer terug te vinden. Dit is de link naar onze archiefpagina corona: Archief | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (vrnhn.nl). Per 1 december 2020 is de Tijdelijke wet maatregelen COVID-19 in werking getreden en is ook de laatste noodverordening niet meer van kracht.

Meer lezen over onze aanpak van het coronavirus

- Eerste tussentijdse rapportage Welkom - Tussentijdse rapportage coronacrisis (vrnhn.nl)
- Tweede tussentijdse rapportage Welkom - Tweede tussentijdse rapportage coronacrisis (vrnhn.nl)
- Derde tussentijdse rapportage Welkom - Derde tussentijdse rapportage coronacrisis (vrnhn.nl)
- Rapportage gehele periode Welkom - Rapportage bestrijding coronavirus (vrnhn.nl)
- Nieuwsbrief Corona https://coronavirus.vrnhn.nl/nieuwsbrief/







We maakten diverse communicatiecampagnes over de coronamaatregelen samen met de gemeenten.

Autobrand bestrijden in ondergrondse parkeergarage

Op de meldkamer komt op woensdag 1 juli om 06.30 uur een melding binnen van een brand in de ondergrondse Singelgarage in Alkmaar. De Alkmaarse beroepsploeg is er binnen een paar minuten. Maar op de tweede ondergrondse verdieping hangt zoveel rook dat het niet veilig genoeg is om naar binnen te gaan. Ook zijn explosies te horen van ontploffende autobanden. De Officier van Dienst besluit op te schalen naar GRIP 1. Uit andere veiligheidsregio's worden die ochtend allerlei specialismen ingezet. Rond 09.00 uur is het vuur onder controle. De rook is een paar uur later verdreven. Uiteindelijk blijken twee auto's uitgebrand en zijn veel andere voertuigen aangetast door rook en roet. Vermoedelijk is de brand aangestoken.

Vanuit Noord-Holland Noord werden acht tankautospuiten, een ademluchtcontainer, een adviseur gevaarlijke stoffen, een meetploeg en de mobiele commando unit ingezet. Daarnaast kwam er ondersteuning uit andere regio's in de vorm van een schuimbluscontainer, een bijzondere blusmiddelencontainer van Zaanstreek-Waterland, twee blusrobots van Amsterdam-Amstelland en Haaglanden, ventilatiecontainers van Amsterdam-Amstelland en Haaglanden en de robot van politie Amsterdam-Amstelland.



Bij de brand in de ondergrondse Singelgarage in Alkmaar werden speciale robots ingezet van brandweerkorpsen uit andere veiligheidsregio's.

Caravan verwoest door brand op camping Kogerstrand op Texel

Op vrijdagavond 3 juli ontstond brand in een caravan op camping Kogerstrand in De Koog op Texel. De caravan was binnen tien minuten weggevaagd door de hevige wind. De brandende caravan veroorzaakte een dikke zwarte rook, maar gelukkig raakte niemand gewond. Even werd gevreesd voor uitbreiding van het vuur vanwege de harde wind, maar de brandweer wist de brand onder controle te houden. Ook de speciale waterwagen werd ingezet voor het aanvoeren van bluswater.



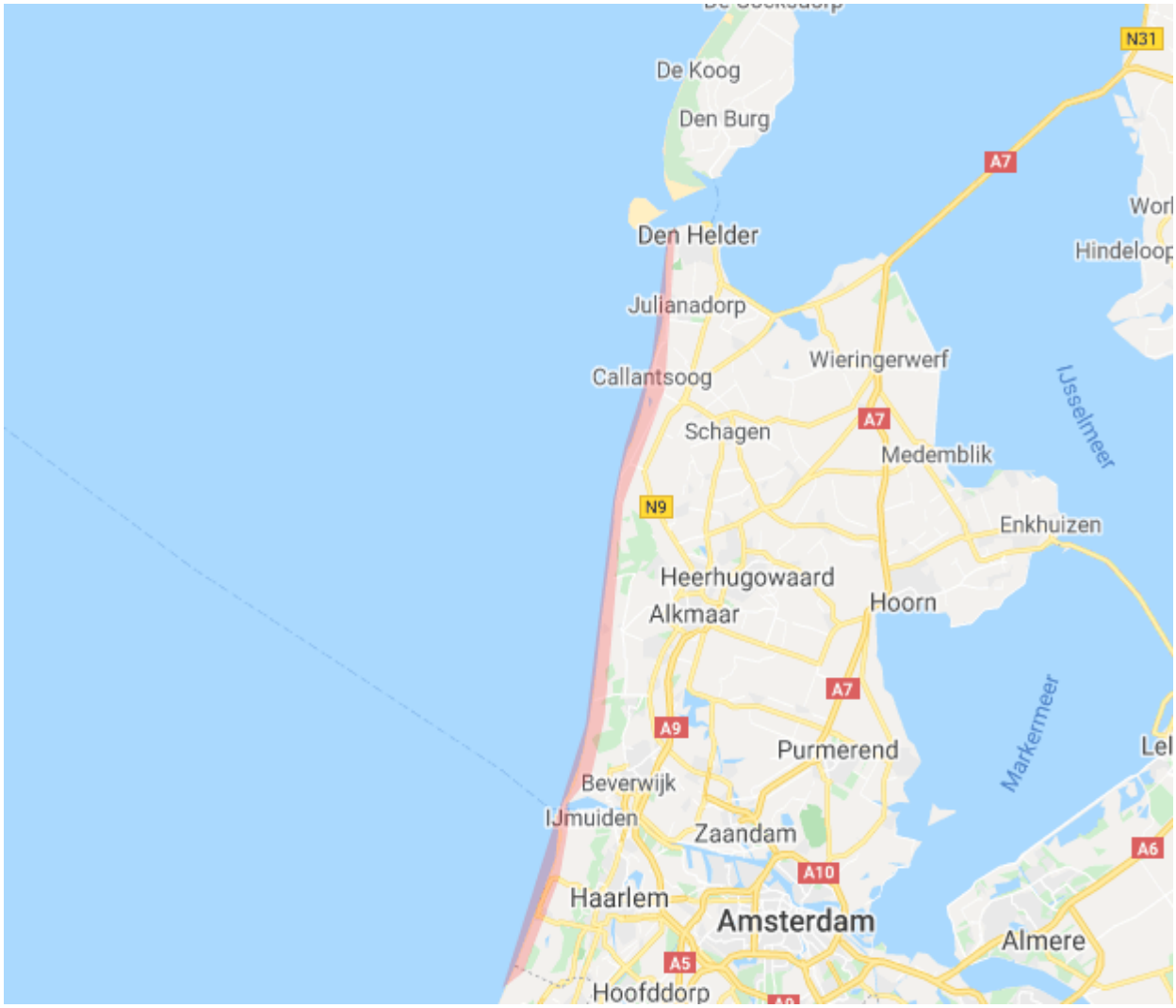
Gelukkig wist de brandweer uitbreiding van het vuur te voorkomen op de camping.

NL-Alert vanwege gevaarlijke stromingen aan de kust

Het was zondag 9 augustus heerlijk weer en erg druk op onze stranden langs de Noordzeekust. De vrijwilligers van de reddingsbrigades langs de kust van Egmond tot aan Den Helder hadden de bewuste zondag hun handen vol aan de tientallen zwemmers die niet meer zelfstandig het strand konden bereiken vanwege de sterke en gevaarlijke stromingen. De leden van de reddingsbrigades waren hier tot ver in de avond mee bezig. Op zondagavond 9 augustus verstuurde onze meldkamer Noord-Holland daarom een bijzonder NL-Alert:

Rode vlag op strand gehesen, gevaarlijke stromingen in zee, ga maximaal tot kniehoogte het water in, volg aanwijzingen van reddingsbrigade en hulpdiensten op!

De reden voor de alarmering was de stevige ebstroom richting zee, die in de avond nog sterker werd. Nadat het NL-Alert was ontvangen begonnen de reddingsbrigades alle mensen uit het water te halen. Natuurlijk moet een rode vlag voldoende zijn om niet het water in te gaan, maar het NL-Alert hielp om mensen echt uit zee te halen en te houden.



Onze meldkamer Noord-Holland verstuurde een NL-Alert met als doel de strandbezoekers niet meer in zee te laten gaan vanwege gevaarlijke stromingen.

Woning ontruimd vanwege gaslek in Julianadorp

De brandweer werd dinsdagochtend 1 september opgeroepen om een gaslek aan de Boterzwin in Julianadorp te verhelpen. Dat lek ontstond door boorwerkzaamheden waarbij een huisaansluiting werd geraakt. De brandweer en politie haastten zich naar de straat om de buurt te ontruimen. De bewoners van twintig huizen in een straal van honderd meter rondom het gaslek moesten zo snel mogelijk hun belangrijkste spullen bij elkaar zoeken en hun huis tijdelijk verlaten. In een straal van honderd meter werd de buurt afgezet met linten om mensen op veilige afstand van het gaslek te houden.

Enkele buurtbewoners werden opgevangen in buurtcentrum De Verbinding. De meesten hadden hun heil gezocht bij vrienden of familie. Een uur en veertig minuten nadat de melding van een gaslek aan de Boterzwin was binnengekomen, was het lek gedicht. De brandweer heeft geen opgehoopt gas gemeten in de woningen of het riool. Daarom mochten de bewoners weer terug naar hun huis.



Vanwege een gaslek werden voor de zekerheid de woningen ontruimd in een straal van 100 meter.

Inzet ambulance, brandweer en traumahelikopter voor verkeers-ongeval

Op de provinciale weg N513 vond vrijdagmiddag 11 december een ernstig verkeersongeval plaats. Rond 13:00 uur raakt een automobiliste met haar voertuig van de weg ter hoogte van het viaduct over de spoorlijn. De auto rolde vervolgens van de helling af, schoot door het hek bij de spoorlijn en kwam op een meter van de rails tot stilstand. De vrouw zat bekneld in haar auto en moest door de brandweer uit haar auto bevrijd worden.

Ambulances en brandweer werden gealarmeerd. Ook een traumahelikopter werd door onze meldkamer opgeroepen voor assistentie voor medische handelingen ter plaatste die alleen een arts mag verrichten. Het beknelde slachtoffer is door de brandweer uit haar auto bevrijd en met de ambulance naar het ziekenhuis gebracht. In verband met de afhandeling van het ongeval werd het treinverkeer tussen Alkmaar en Uitgeest stilgelegd. Ook de N513 was geheel afgesloten.



De hulpdiensten werkten samen om een bekneld slachtoffer uit de auto te bevrijden.

Succesvolle werving brandweerassistent

We hebben in Noord-Holland Noord een nieuw type manschap bedacht, omdat de bezetting van sommige posten begint te piepen en te kraken. Na een geslaagd experiment in Dirkshorn, waar vier nieuwkomers als brandweerassistent zijn geworven, zijn we in het najaar gestart met de werving voor de posten Bergen, Groet, Schoorl en Limmen. Dirkshorn doet opnieuw mee, omdat de post nog wel wat extra menskracht kan gebruiken. Tot en met eind oktober 2020 liep de wervingscampagne via sociale media, bushokjes en sandwichborden langs de wegen in de dorpen. De werving leverde 29 nieuwe mensen op die vanaf half januari tot begin juli 2021 de opleiding tot brandweerassistent gaan volgen.

De brandweer kan steeds moeilijker nieuwkomers te werven. Oorzaken zijn de vergrijzing in de dorpen, meer mensen die buiten hun eigen gemeente werken en wegtrekkende jongeren. Ook is de reguliere brandweeropleiding pittig en vraagt deze een behoorlijke tijdsinspanning. Met een kortere opleiding van een half jaar en een lichtere fysieke keuring wilden we meer mensen over de drempel helpen en sneller opleiden. De brandweerassistent mag daarom een aantal taken niet uitvoeren. Zo gaat de brandweerassistent niet naar binnen bij een binnenbrand en gaat de assistent niet mee bij een incident met gevaarlijke stoffen. Ook mag de brandweerassistent niet werken met hydraulisch gereedschap dat gebruikt wordt om beknelde personen uit een voertuig te halen. Hulp bij de brandbestrijding buitenshuis, bij schoorsteen-, en voertuigbranden, dieren in nood, stormschade, tilassistentie en waterongevallen in ondiep water zijn voorbeelden van taken die brandweerassistent wel mag verrichten. Andere regio’s die tegen dezelfde problemen aanlopen, zoals Limburg-Noord, Drenthe en Friesland volgen met interesse onze ervaringen met de brandweerassistenten.



Bij buitenbranden, zoals in de Schoorlse Duinen mag de brandweerassistent ook blussen.

Ambulance steeds vaker nodig voor recreanten in duingebied

In de Schoorlse Duinen wandelen, joggen en fietsen vooral in deze coronatijd steeds meer recreanten. Door de Schoorlse Duinen loopt een populaire mountainbike-route waar mensen uit heel Nederland op af komen. Helaas gaat het niet altijd goed met de sporters en is hulp nodig van de ambulance om een gewonde mountainbiker te behandelen en eventueel te vervoeren.

Als een mountainbiker een flinke val maakt in het bos of de duinen alarmeert de meldkamer ook de reddingsbrigade voor assistentie. De leden van de reddingsbrigade Schoorl kunnen met hun four wheel drives en quads wel over de zanderige, modderige en soms smalle paden ter plaatse bij het slachtoffer komen. Uitruk in de Schoorlse Duinen wordt gezien als 'nevenfunctie' van de reddingsbrigade. De reddingsbrigade komt waar de reguliere ambulance niet kan komen en brengt het slachtoffer naar een plek waar de ambulance wel kan komen voor de overdracht van het slachtoffer.



De reddingsbrigade Schoorl draagt een mountainbiker over aan de ambulance. De mountainbiker raakte gewond toen hij op het mountainbikepad bij de Schoorlse Nok over de kop sloeg.

Signalering en aanpak radicalisering en extremisme

Het Zorg- en Veiligheidshuis, onderdeel van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, zet een expert radicalisering in om de zeventien gemeenten te ondersteunen bij het signaleren en aanpakken van radicalisering. Bastiaan is expert radicalisering en extremisme: “Elke drie weken heb ik overleg met gemeenten, politie en het Openbaar Ministerie. Tijdens dat integraal informatieoverleg bespreken we signalen vanuit het netwerk. Denk bijvoorbeeld aan wijkagenten, handhavers, jongerenwerkers, baliemedewerkers of een bezorgde burger die een melding doet."

"Ik help de gemeenten informatie te verzamelen en vertel ze waar ze op moeten letten bij signalen van mogelijke radicalisering. Soms neem ik contact op met de melder van het signaal om te checken waarom diegene denkt dat het gaat om afwijkend gedrag of radicalisering. Zijn er vermoedens van extremisme of radicalisering? Dan wordt in een individueel casusoverleg met alle betrokken professionals een gezamenlijk plan van aanpak gemaakt. Doel is om te kijken wat de partners samen kunnen doen om te voorkomen dat iemand nog verder radicaliseert. Die partners zijn politie, OM, gemeente, de Raad voor de Kinderbescherming en de reclassering.

Bastiaan: “Veel mensen denken dat wij alleen signalen van religieus extremisme op tafel krijgen, maar ook signalen van rechts en links extremisme worden regelmatig besproken. En ook het in brand (willen) steken van telefoonmasten is een teken van extremisme, net als het op internet bedreigingen uiten richting bepaalde groeperingen, of het geloof in samenzweringstheorieën. Radicalisering en extremisme manifesteren zich op zoveel manieren, dat je wel samen moet werken. De organisatie daarvan doen we in het Zorg- en Veiligheidshuis in de veiligheidsregio. We doen het samen met en voor elkaar, met allemaal hetzelfde doel: de samenleving veilig houden.”



Veilig leven – Online campagne ‘Woongemak is Kinderspel’

In december 2020 bereikten we 262.333 inwoners met advertenties van de campagne ‘Woongemak is Kinderspel’ op sociale media. Vanuit de advertenties bezochten meer dan 5600 mensen de website woongemakiskinderspel.nl waar velen de online woningcheck deden. Uit de vragenlijst die bezoekers invulden bleek dat de website haar doel bereikt: zeker driekwart van de deelnemers gaf aan na het zien van de website veiligheidsaanpassingen te gaan doen in hun eigen woning en/of die van een familielid.

Onder de vlag ‘Woongemak is kinderspel’ voerden we in de eerste twee weken van december online campagne met verschillende advertenties: filmpjes waarin een familie wedstrijdjes doet wie het snelst en best het huis veilig kan maken, cluedo-achtige spellen waarin gebruikers moeten achterhalen wat de oorzaak en plek van een huiselijk ongeluk was en directe oproepen om de online woningcheck te doen op woongemakiskinderspel.nl. Door de boodschap op sociale media te verpakken als filmpjes en spelletjes worden inwoners meer betrokken bij de advertenties waardoor de boodschap beter blijft hangen.

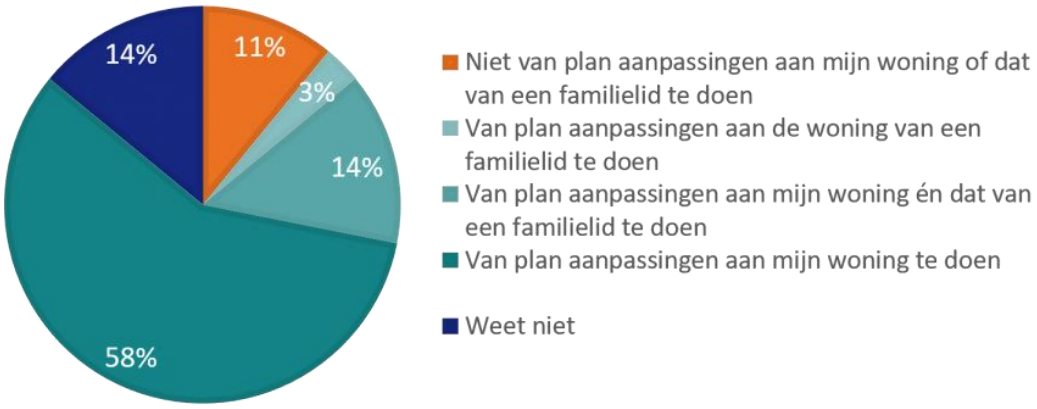


Bekijk de Huis Battle ook op het YouTube-kanaal van de veiligheidsregio. Het filmpje is onderdeel van de online campagne Woongemak is Kinderspel. Opdracht voor de spelers: Welk team maakt het snelst het huis van oma veilig?

Veilig leven - 75% van de bezoekers aan de slag met veiligheidstips

De campagne ‘Woongemak is kinderspel’ bereikte niet alleen veel inwoners, maar draagt ook daadwerkelijk bij aan veiligere woningen. In een korte vragenlijst op de website vragen we bezoekers onder andere of ze naar aanleiding van de website van plan zijn aanpassingen te doen in hun eigen huis of dat van een familielid. Van de websitebezoekers die in december deelnamen aan de vragenlijst, geeft 75% aan aanpassingen te gaan doen in de eigen woning en/of dat van een familielid. Nachtverlichting, geen spullen op de trap en het plaatsen van rook- en CO-melders noemen zij het vaakst als aanpassingen waarmee ze aan de slag gaan. Mensen die geen aanpassingen gaan doen, geven vooral als reden dat het niet nodig is, bijvoorbeeld omdat het al veilig is.

“De tip van spullen op de trap zal ik zeker doorgeven bij familie en vrienden! Zie regelmatig spullen op de trap liggen. Ook thuis zal ik er extra alert op zijn.”



De campagne ‘Woongemak is Kinderspel’’ bestaat naast de website en sociale media-advertenties, uit veel verschillende uitingen, waaronder posters, folders en artikelen voor lokale bladen. In 2021 gaan we de campagne in zijn geheel inzetten in verschillende gemeenten die zijn aangesloten bij het project Laat ouderen niet vallen en stikken. Met de lessen die we nu hebben geleerd, kunnen we ervoor zorgen dat die inzet dan nóg beter raakt.

De campagne ‘Woongemak is Kinderspel’ is onderdeel van het project ‘Laat ouderen niet vallen en stikken’ dat Veiligheidsregio Noord-Holland Noord, samen met Rode Kruis, GGD Hollands Noorden en verschillende gemeenten uitvoert. Het doel: het risico op woningbrand en valongelukken in en om het huis verkleinen.

Binnenbrand in appartement in serviceflat op Tweede Kerstdag

Tweede Kerstdag vroeg in de nacht om 00:51 uur werden de hulpdiensten opgeroepen voor een binnenbrand in een serviceflat in Castricum. In de flat wonen mensen van 65 jaar en ouder. Politie en de bedrijfshulpverlener waren al bezig bewoners te evacueren toen de brandweer arriveerde. Bij aankomst van de brandweer stond de hele begane grond al vol met rook. De bewoners waren dwars door die rook naar buiten gevlucht na het afgaan van het brandalarm.

Omdat de bewoners van diverse appartementen rook hadden ingeademd, kwamen meerdere ambulances ter plaatse om mensen na te kijken op rookinhalatie en eventueel te behandelen. Een bewoner werd door de ambulance meegenomen naar het ziekenhuis voor verder onderzoek. De brandweer van Castricum heeft de brand in een van de appartementen in de serviceflat geblust met de slangenhaspel die op de gang hing. Daarna heeft de brandweer het appartement geventileerd, zodat deze weer rookvrij werd. De centrale gangen en diverse appartementen zijn weer rookvrij gemaakt met een onderdrukventilator. Na vijf kwartier konden de bewoners terugkeren naar hun appartementen.

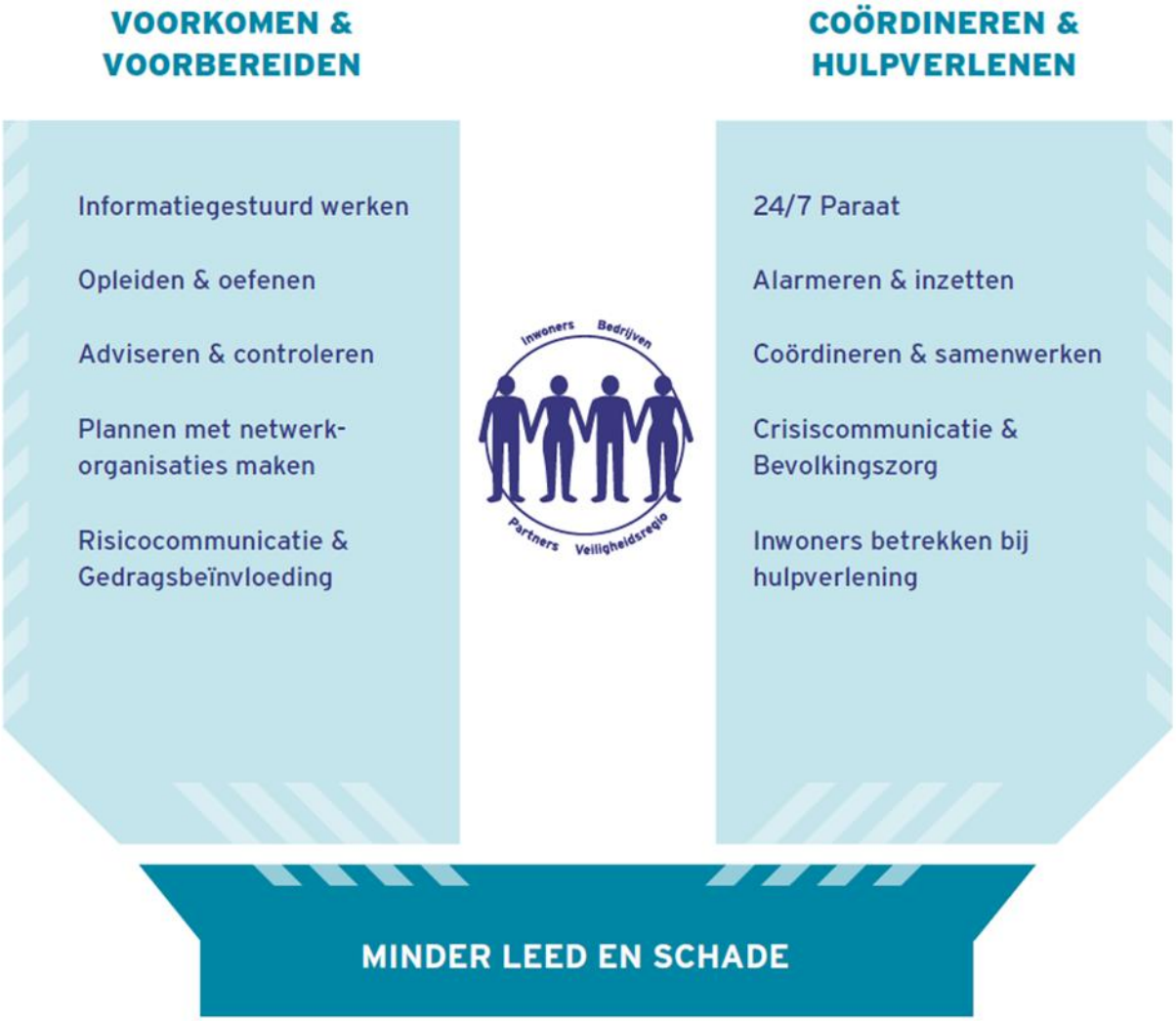


Meerdere bewoners van de serviceflat waren dwars door de rook naar buiten gevlucht en moesten door de ambulances worden nagekeken op rookinhalatie.

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

Naast de hierna opgenomen infographic, waarin een aantal overall feiten en cijfers van de VR zijn opgenomen, geven de per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten verder inzicht in de status van wat er is bereikt.

CIJFERS OVER 1 JANUARI 2020 TOT 1 JANUARI 2021

ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

649.000 INWONERS



4.547 SPOEDINZETTEN BRANDWEER

33.578 SPOEDINZETTEN AMBULANCE





76 LESSEN OP SCHOLEN



464 INZETTEN TRAUMAHELIKOPTER





117 INZETTEN DUIKTEAMS



1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS



435 FTE BEROEPSPERSONEEL: AMBULANCEDIENST - BEROEPS-BRANDWEER - PERSONEELSZAKEN - COMMUNICATIE - ICT - .....



20 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)



973 CASUSSEN ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS



434 ALARMERINGEN VOOR BURGERHULPVERLENERS



251 ADVIEZEN OVER EVENEMENTEN



24/7 PARAAT

MEER DAN VIJFTIG KETENPARTNERS, ZOALS: POLITIE - DEFENSIE - GGD - WITTE KRUIS - RIVM - HUISARTSEN-POSTEN - HOOGHEEMRAADSCHAP - NOORDWEST - ZIEKENHUIS-GROEP - PWN - OPENBAAR MINISTERIE - JEUGDZORG - NEDERLAND - GGZ - RUD - NAM - WESTFRIES GASTHUIS - .....

ZEVEN ONDERDELEN:

AMBULANCE | Veiligheidshuis Noord-Holland Noord | GHORNHN | 1-1-2 ALS ELKE SECONDE TELT MELDKAMER | RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING | BEDRIJFS-VOERING | BRANDWEER

Wat heeft het gekost

Het jaar 2020 is financieel afgesloten met een positief resultaat van € 3.425.000. Hierbij is rekening gehouden met een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting van € 178.000 vanwege het positieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

Bedragen x € 1.000	Primaire begroting 2020			Begroting na wijziging 2020			Rekening 2020		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	14.045	12.760	1.285	15.176	13.857	1.319	16.351	13.943	2.408
Programma Brandweer	2.468	32.469	-30.001	7.711	36.373	-28.662	7.632	35.724	-28.092
Programma GHOR	21	1.208	-1.187	-	1.169	-1.169	13	1.172	-1.159
Programma Meldkamer	1.570	2.972	-1.402	2.054	3.144	-1.090	1.810	2.937	-1.127
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.340	-2.340	-	2.452	-2.452	15	2.411	-2.396
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	294	493	-199	821	1.197	-376	816	1.177	-361
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	49.330	-	49.330	49.310	-	49.310	49.310	-	49.310
Saldi programma's	**67.728**	**52.242**	**15.486**	**75.072**	**58.192**	**16.880**	**75.947**	**57.364**	**18.583**
Algemene dekkingsmiddelen (treasury)	1	1	-	1	1	-	15	15	-
Overhead	131	15.379	-15.248	245	16.508	-16.263	1.127	16.372	-15.245
Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-	-	178	-178
Onvoorzien	-	340	-340	-	438	-438	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**67.860**	**67.962**	**-102**	**75.318**	**75.139**	**179**	**77.089**	**73.929**	**3.160**
Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:									
Programma Ambulancezorg	-	35	-35	-	144	-144	300	464	-164
Programma Brandweer	101	-	101	57	-	57	-	-	-
Programma Meldkamer	-	5	-5	186	5	181	186	5	181
Programma Risico- en crisisbeheersing	11	-	11	150	-	150	68	-	68
Overhead	30	-	30	180	-	180	180	-	180
Resultaat na bestemming	**68.002**	**68.002**	**-**	**75.891**	**75.288**	**603**	**77.823**	**74.398**	**3.425**

Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het positieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 603.000 na belastingen (€ 781.000 vóór belastingen). De veiligheidsregio kent een positief resultaat van € 2.822.000. 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 2020 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

V	Gerealiseerd in 2020
201X-T	Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester)
201X-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 2020 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 2020 is eveneens opgenomen in dit verslag. De strekking van de controleverklaring is goedkeurend voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen waaronder de kerngegevens, financiële overzicht naar taakvelden, 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 voor de komende jaren is dat de RAV de beweging wil maken van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Daarom zijn de doelstellingen op het niveau van maatschappelijke effecten benoemd. 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.

2.1.2 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 2020
Stroomlijnen B-vervoer	in samenwerking met de ziekenhuizen de aanvragen voor B-vervoer beter worden afgestemd op de beschikbare eenheden per tijdseenheid (Topicus).	2021-1
Intra klinisch vervoer	onderzoek borging intra klinisch vervoer Noord West Ziekenhuisgroep onder Medium Care is gerealiseerd.	V
Medium Care	Medium Care is geïmplementeerd binnen de RAV NHN.	2022
Kwaliteitskader spoedzorgketen	de landelijke vaststelling van het kwaliteitskader spoedzorgketen is afgerond. Deze beschrijft hoe partijen in de zorg met elkaar willen samenwerken om iedere patiënt met acute zorgvraag 24/7 spoedzorg van goede kwaliteit te leveren.	V
Wet ambulancezorg 2021	voorbereidingen wet ambulancezorg 2021 is gerealiseerd.	V

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2020
Uitbreiding paraatheid	paraatheidsrooster als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	V
Verbeterplan prestaties	het burenhulpconvenant met RAV Zaanstreek-Waterland is	V

	geactualiseerd.	
Prestaties	de prestaties opkomsttijd ambulancezorg is gerealiseerd.	V
Huisvesting	de nieuwe ambulancepost Wieringenwerf is gerealiseerd.	V
Huisvesting	het onderzoek ambulancepost Den Helder is gerealiseerd.	V
Huisvesting	het onderzoek Ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd.	V

2.1.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten ambulancezorg

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	14.045	15.176	16.351
Lasten	12.760	13.857	13.943
Saldo baten minus lasten	**1.285**	**1.319**	**2.408**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.285**	**1.319**	**2.408**
Mutaties in reserves	-35	-144	-164
Gerealiseerde resultaat	**1.250**	**1.175**	**2.244**
Aandeel in overhead (eigen programma/overhead)	1.250	1.152	1.463
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**23**	**781**
Heffing Vennootschapsbelasting			178
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**23**	**603**

Het programma ambulancezorg sluit met een voordelig saldo van € 603.000, 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 2020 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.

2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding	Bereikt dat	JR 2020
Risk Factory	de business case Risk Factory is vastgesteld.	2021-3

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2020
SI2	de SI2 NHN is geïntegreerd in het brandweerzorgplan.	V
Brandweer 360	experiment brandweer assistent is afgerond.	V
Brandweerzorgplan fase 1	het brandweerzorgplan voor gebied fase 1 (binnen team Alkmaar) is vastgesteld.	V

2.2.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten brandweer

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	2.468	7.711	7.632
Lasten	32.469	36.373	35.724
Saldo baten minus lasten	**-30.001**	**-28.662**	**-28.092**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.001**	**-28.662**	**-28.092**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 28.092.000 is € 570.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 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 informatie gestuurd werken	Bereikt dat	JR 2020
Verminderd Zelfredzaamheid	de Analyse verminderd zelfredzaamheid is gerealiseerd	V

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	JR 2020
Zorgrisicoprofiel	het zorgrisicoprofiel is gerealiseerd.	2021-3

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	JR 2020
Bovenregionale samenwerking	de bovenregionale samenwerking op het gebied van vakbekwaamheid en samenwerking crisisorganisatie GHORén verder is doorontwikkeld.	V
Grootschalige Ketenoefening wit	ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is. Uitmondend in jaarlijkse “witte systeem oefening”.	2022-1
Hazard responsteam	het Hazard responseteam voor Chemisch Biologisch Nucleaire incidenten is geïmplementeerd.	V

2.3.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten GHOR

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	21	-	13
Lasten	1.208	1.169	1.172
Saldo baten minus lasten	**-1.187**	**-1.169**	**-1.159**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.187**	**-1.169**	**-1.159**

Het nadelig resultaat ter grootte van € 1.159.000 is € 10.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 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 2020
Optimalisatie triage	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 liggen op schema.	V

2.4.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten meldkamer

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	1.570	2.054	1.810
Lasten	2.972	3.144	2.937
Saldo baten minus lasten	**-1.402**	**-1.090**	**-1.127**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.402**	**-1.090**	**-1.127**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.159.000 is € 10.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 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 2020
Regionaal risicoprofiel 2020-2023	het risicoprofiel 2020-2023 is vastgesteld.	V
Regionaal crisisplan	het regionaal crisisplan is vastgesteld.	2022
Regionaal crisisplan	het regionaal crisisplan is geïmplementeerd.	2022
Water en evacuatie	de impactanalyse en evacuatiestrategieën water zijn geïmplementeerd.	2021-1
Omgevingswet	de aansluiting digitaal stelsel conform de bestuurlijke opdracht is gerealiseerd.	2021-3
Wet Veiligheidsregio's	de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's liggen op schema.	V
Klimaatverandering	de verkenning is uitgevoerd naar de rol van de veiligheidsregio bij de effecten van klimaatveranderingen.	2021-2
Klimaatverandering	het programma voor effecten klimaatveranderingen gereed is.	2021-3
Energietransitie	de verkenning is uitgevoerd naar de rol van de veiligheidsregio bij de effecten van de energietransitie.	2021-1
Energietransitie	het programma voor effecten energietransitie gereed is.	2021-2
Digitale verstoringen	de verkenning uitgevoerd naar de rol van de veiligheidsregio bij de effecten van digitale verstoringen.	V
Digitale verstoringen	het programma voor effecten digitale verstoringen gereed is.	2021-1
Noordzee	de verkenning uitgevoerd naar de rol van de veiligheidsregio bij de effecten van de Noordzee.	2021-1
Noordzee	het programma voor effecten Noordzee gereed is.	2021-2

Speerpunt inwoners betrekken bij hulpverlening	Bereikt dat	JR 2020
Inwoners belevingsonderzoek	het plan van aanpak is gerealiseerd.	2021-1
Inwoners belevingsonderzoek	de resultaten belevingsonderzoek zijn gepubliceerd.	2021-3
Inwoners belevingsonderzoek	de inzet belevingsonderzoek is geëvalueerd.	2022

2.5.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	-	-	15
Lasten	2.340	2.452	2.411
Saldo baten minus lasten	**-2.340**	**-2.452**	**-2.396**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.340**	**-2.452**	**-2.396**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 2.396.000 is € 56.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

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 Zorg- en Veiligheidshuis 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 2020
Wet verplichte GGZ	de implementatie Wet verplichte GGZ is afgerond.	V
OGGZ 1%	het project OGGZ 1% loopt op schema.	V
Basis op orde casuïstiek	evaluatie of de huidige formatie toereikend is om de groeiende aantal casussen tijdig te kunnen afhandelen is gerealiseerd.	V
Zorgcoördinatie Mensenhandel	het voorstel Zorgcoördinatie Mensenhandel is door het bestuur vastgesteld.	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.	2021-3
Personen met verward gedrag	de analyse stand van zaken bouwstenen Personen met verward gedrag is gerealiseerd.	2021-2
Jeugd Alcohol en Drugs	het bewaken van de voortgang van de taken van In Control of Alcohol en Drugs is gerealiseerd.	V
Geweld hoort nergens thuis	de regiovisie Geweld hoort nergens thuis is vastgesteld.	V

2.6.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	294	821	816
Lasten	493	1.197	1.177
Saldo baten minus lasten	**-199**	**-376**	**-361**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**-199**	**-376**	**-361**

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 361.000 is € 15.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 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)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	6.038	5.928	5.928
Lasten	-	-	-
Saldo baten minus lasten	**6.038**	**5.928**	**5.928**
Bijdragen gemeenten	43.292	43.382	43.382
Gerealiseerde resultaat programma	**49.330**	**49.310**	**49.310**

Het gerealiseerde resultaat (€ 49.310.000 positief) is gelijk aan de begroting na wijziging. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

Paragrafen

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 werkklimaat voor de medewerkers.

2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende bedrijfsonderdelen; Business Intelligence (BI), Bedrijfsvoering Service Punt (BSP), Communicatie, Financiën, HRM, ICT, Inkoop CLM, Kwaliteit & Informatie en Huisvesting & Facilitair. Vanuit deze onderdelen is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	JR 2020
Veilig leven (campagne laat ouderen niet vallen of stikken)	de campagne laat ouderen niet vallen of stikken is bij 3 gemeenten geïmplementeerd.	2021
Automatisering en informatiebeveiliging	verbeteringen van de automatisering en informatiebeveiliging conform planning zijn uitgevoerd.	V
Informatiebeheer	de verbeteringen van informatiebeheer conform planning zijn uitgevoerd.	V
Beleidsplan	het beleidsplan 2020-2023 is vastgesteld.	V

2.8.3 Wat heeft het gekost

Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

(bedragen x €1.000)	2020		
	Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten	131	245	1.127
Lasten	15.379	16.508	16.372
Saldo baten minus lasten	**-15.248**	**-16.263**	**-15.245**
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Gerealiseerde resultaat overhead	**-15.248**	**-16.263**	**-15.245**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.250	1.152	1.463
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu	**-13.998**	**-15.111**	**-13.782**

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 13.782.000 is € 1.329.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2020 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

2.9 Weerstandsvermogen

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 17 deelnemende gemeenten 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 2020 (€ 58.345.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van (afgerond) € 1.459.000. 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

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.684	-	-	226	1.910
Bestemmingsreserves	3.157	469	733	-	2.893
Gerealiseerde resultaat	486	3.425	-	-486	3.425
Totaal reserves	**5.327**	**3.894**	**733**	**-260**	**8.228**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-2.893
Algemene reserve	Verlaging algemene reserve Veiligheidsregio				-451
Gerealiseerd resultaat	Vrij te bestemmen resultaat Veiligheidsregio				-2.822
Gerealiseerd resultaat	Aflossing schuld 2019 Ambulancezorg				-150
Beschikbare weerstandscapaciteit					**1.912**

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.	4 / 75%	€ 1.200.000	€ 900.000
2.	Langdurige uitval	Ziektie / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 150.000	€ 75.000
5.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.295.000**

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. Omdat het kabinet demissionair is, worden op korte termijn geen beleidsmatige beslissingen verwacht.

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. De heren Kolff en Depla stellen een brief op voor het nieuwe kabinet, waaraan het rapport taakdifferentiatie wordt overgedragen. De snelheid van de implementatie van de bouwsteen en het vervolg hangt af van het nieuwe kabinet.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.295.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 1.912.000 / € 1.295.000 * 100% = 147%. 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 2020

Kengetallen	2020	
	begroting (bijgesteld)	jaarrekening
Netto schuldquote	0,79	0,48
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,79	0,48
Solvabiliteitsratio	0,06	0,15
Structurele exploitatieruimte	0,00%	3,12%

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 opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, 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 2020 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 2019 is tevens op initiatief van de gemeente Hollands Kroon gestart met de realisatie van het project Werf & Veiligheid te Wieringerwerf. Onderdeel van dit project is oplevering in 2020 van de nieuwe ambulancepost. In de onderhandelingen met de gemeente Hollands Kroon over de deelname aan dit project is tevens afgesproken dat de gemeente Hollands Kroon de huidige post Wieringerwerf tegen taxatiewaarde in eigendom verkrijgt als onderdeel van een brede gebiedsontwikkeling aldaar.

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. Zo vond in 2020 de oplevering plaats van de nieuwe kazerne Wieringerwerf en zijn plannen in voorbereiding voor de vervanging van nog eens vier sterk verouderde kazernes.

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 2020 zijn 3 ambulances (€ 412.000), 3 elektrische brancards (€ 94.000), 3 LifePaks (€ 87.000) en 15 beademingspanelen (€ 109.000) aangeschaft.

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.

De grootste (vervangings-)investeringen in 2020 betreffen tankautospuiten (8 / € 2.788.000) en WTS2.0 (7 / € 2.355.000) en een hoogwerker (€ 941.000). Ook zijn diverse dienstvoertuigen en busjes vervangen die besteld zijn uit een landelijke inkoopovereenkomst. Deze inkoopovereenkomst is in 2020 afgelopen en inmiddels lopen de voorbereidingen voor een nieuwe landelijke aanbesteding van dienstvoertuigen.

Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Na alle investeringen en standaardisaties van de afgelopen jaren zou 2020 vooral een jaar van optimaliseren en innoveren zijn. Ondanks het rare jaar is er veel gerealiseerd.

- De werkplaatsen zijn op basis van de eerste ervaringen met de nieuwe apparatuur geoptimaliseerd en werkprocessen zijn gestandaardiseerd. Ook binnen NW4 is een kwaliteitsslag gemaakt.
- Voor innovatie op het gebied van helmreiniging was geen ruimte, waardoor de investeringsruimte die hiervoor was gereserveerd, is doorgeschoven naar 2021.
- Qua kleding was het een rustig jaar. Wel is alvast voorbereidend werk verricht voor de aanbestedingen die er in 2021 aankomen. Het blijkt dat sommige looptijden van contracten niet aansluiten bij de gehanteerde afschrijvingstermijnen. Dit levert geen problemen op maar is wel een aandachtspunt voor de toekomst. Het nieuwe operationele uniform, dat de huidige uniformen moet vervangen, is landelijk vertraagd door de coronacrisis. Wel hebben we deelgenomen aan de landelijke draagproef. Zodra er duidelijkheid is over de kosten 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.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatiegestuurd 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.

De benodigde investeringen zijn opgenomen in het MJIP en de kosten hiervan in de (meerjaren)begroting.

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 2020 gegroeid tot een bedrag van € 359.000. In 2020 is weinig van het geplande onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening (10.000), mede in afwachting op besluitvorming over de huisvesting in Den Helder en Hoogkarspel. De post Wieringerwerf is inmiddels verkocht. De toevoeging aan de voorziening is hierdoor verlaagd met € 5.000 en het opgebouwde deel voor deze post in de voorziening is vrijgevallen (€ 22.000).

Het dagelijkse klein onderhoud is conform planning uitgevoerd.

Het verloop van de voorziening groot onderhoud is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Voorziening groot onderhoud gebouw	333	58	10	22	359
Totaal	**333**	**58**	**10**	**22**	**359**

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 2020 zijn de kazernes Den Burg en De Cocksdorp (Texel) alsook Opmeer terug verkocht aan de gemeenten.

Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 211.000 uitgegeven. Begroot was € 220.000.

Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.501.000 uitgegeven. Begroot was € 2.575.000.

ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering waren op € 2.262.000 begroot. Er is voor € 2.196.000 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 uit dit statuut 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.
- In het treasurystatuut is opgenomen dat jaarlijks een evaluatie van de uitvoering van de gedane treasury activiteiten plaatsvindt 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 2020 is deze berekend op € 5,6 miljoen[1]. In 2020 zijn geen kortlopende geldleningen aangetrokken ter overbrugging van een tijdelijke liquiditeitstekort. De kasgeldlimiet is in 2020 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 2020 is de schatkistlimiet berekend op € 509.000[2]. De schatkistlimiet is in 2020 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	509	509	509	509
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	201	213	198	228
Ruimte onder het drempelbedrag	308	296	311	281
Overschrijding van het drempelbedrag				

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 67.962.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal (primair), met een ondergrens van € 250.000.

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 2020 is de renterisiconorm berekend op € 13.5 mln. In 2020 zijn 2 geldleningen tussentijds afgelost vanwege de terug verkoop van brandweerkazernes (Texel en Opmeer). De renterisiconorm is in 2020 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 in liquide middelen bij VR NHN veelal optreden aan het einde van ieder kwartaal.

In 2020 is voor € 8,5 miljoen geïnvesteerd in nieuwe bedrijfsmiddelen. Ter financiering van deze investeringen alsook aflossingen op (duurdere) leningen, zijn in september 2019 een drietal geldleningen aangegaan. De stortingsdata lagen in september 2019, december 2019 en maart 2020. Het moment van verkrijgen van de middelen is mede afgestemd op de verwachte (piek)momenten van het betalen van de investeringen. Per stortingsdatum is er € 5,0 miljoen geleend. De looptijd van deze leningen is afgestemd op de gemiddelde afschrijvingstermijn van de achterliggende investeringen. Door de gunstige rentestanden wordt goedkoop gefinancierd. Laatst genoemde leningen kennen zelfs een “negatieve” rente.

Leningenportefeuille

Per saldo is door het aflossen en het aantrekken van enkele langlopende geldleningen in 2020 de omvang van de leningenportefeuille afgenomen. Een overzicht van de openstaande leningen per 31 december 2020 is opgenomen in bijlage 5.5 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		2020 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten		339.912
Rentebaten	-/-	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**339.912**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	165.671
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen extrene rente		**174.241**
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**174.241**
7.1 Volksgezondheid	-/-	21.798
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	144.167
0.4 Overhead	-/-	8.276
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**174.241**
Renteresultaat op het taakveld Treasury		**0**

2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2020.

	Omschrijving	2020 x € 1000,- Volgens realisatie tot en met dec. 2020
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	3.160
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.370
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	20
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	8.479
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		**4.071**

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.

Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) (Vestigingsplaats Arnhem)
Het IFV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het IFV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het IFV 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.

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.

Instituut Fysieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het IFV. 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 2020 was de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2021 wordt dit de directeur ambulancezorg VRNHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Instituut Fysieke Veiligheid

De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het IFV. 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 IFV 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.

Instituut Fysieke 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.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2020 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2020 als het exploitatiesaldo 2020 € 0 bedraagt.

Overzicht RAV

Deel-neming	Nominaal belang	%	Bestuurlijk belang	Publiek doel	Wijziging in 2019	Financieel belang	Balans met VR NHN ultimo 2019 (x 1.000)	Balans met VR NHN ultimo 2020 (x 1.000)
RAV NHN	€ 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden)	50%	In 2019 was de directeur Ambulancezorg 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 2019 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 2.854 D	2.641 D

2.13 Vennootschapsbelasting

2.13.1 Inleiding
2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2020
2.13.3 Wat gaan we nog doen

2.13.1 Inleiding

Overheidsondernemingen zijn vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Hiermee is voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) de noodzaak ontstaan om voor al haar activiteiten te beoordelen of zij daarbij een onderneming drijft. Gebleken is dat voor de jaren 2016 tot en met 2018 alle activiteiten ofwel onder een vrijstelling vielen, ofwel verlieslatend zijn en daarmee geen sprake is van een onderneming in de zin van de Vennootschapsbelasting. Over genoemde jaren hebben we dan ook een nihil-aangifte ingediend. Voor 2016 en 2017 is reeds een definitieve (nihil-) aanslag ontvangen.

2.13.2 Wat wilden we bereiken in 2020

De aangifte over het jaar 2018 is tijdig ingediend. In de dossieropbouw is extra tijd gaan zitten in de analyse op de activiteit ‘Ambulancezorg’: deze activiteit is niet vrijgesteld van vennootschapsbelasting en aangezien zowel 2018 als 2019 met een batig saldo zijn afgesloten dreigde een belastingafdracht te ontstaan. Fiscale bepalingen met betrekking tot verrekenbare verliezen heeft dit voorkomen. Ook voor het aangiftejaar 2019, met een verlieslatend saldo is belastingafdracht niet aan de orde. Omdat het resultaat van de activiteit ‘Ambulancezorg’ wisselend verloopt is een afdracht voor de vennootschapsbelasting op korte termijn te verwachten. Het dossier voor aangiftejaar 2019 is nagenoeg compleet, waarna de aangifte tijdig ingediend zal worden.

2.13.3 Wat gaan we nog doen

Ten behoeve van de jaarrekening 2020 is opnieuw een quickscan uitgevoerd; hieruit blijkt dat de verschillende activiteiten een consistent beeld met de afgelopen jaren laten zien. Vooralsnog wordt aangenomen dat over het jaar 2020 aangifte moet worden gedaan voor de activiteit ‘Ambulancezorg’. Voor het verstrijken van de eerste aangiftedatum zal een voorlopige aangifte worden gedaan, waarbij tevens uitstel van de definitieve aangifte wordt aangevraagd. In de loop van 2021 zal dan het VpB-dossier voor aangiftejaar 2020 worden samengesteld.

2.14 Covid-19, de coronapandemie

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Declaraties

2.14.1 Inleiding

Zoals in het Dagboek van ons dagelijks werk (Bestrijding coronavirus) te lezen is, verkeert de veiligheidsregio al sinds 12 maart 2020 in een GRIP4-situatie. Vele acties die nadien zijn ontplooid waren er op gericht om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te voorkomen.

Vanuit de veiligheidsregio is sinds dat moment de coördinatie van alle acties, de juridische invulling van afgekondigde maatregelen (17 noodverordeningen) en de communicatie daarover (nieuwsbrieven, abriposters, filmpjes op social media) ter hand genomen. Ook is een noodopvanglocatie ingericht in Heiloo voor langer durende quarantaine-opvang.

Daarnaast had dit verstrekkende gevolgen voor de organisatie zelf. Voor het kantoorpersoneel is thuiswerken de norm geworden. Ook zijn er strakke protocollen over hoe de medewerkers op de beste manier zichzelf en anderen kunnen beschermen. Dit is vooral van belang voor het ambulance- en brandweerpersoneel tijdens uitrukken. Opleiden en oefenen is beperkt mogelijk. Persoonlijke contacten zijn tot een minimum beperkt: alle teambuildingsactiviteiten en diverse recepties en bijeenkomsten zijn afgezegd.

2.14.2 Declaraties

De verschillende activiteiten veroorzaakten kosten die de organisatie normaliter niet maakt. Deze extra kosten kunnen worden gedeclareerd bij het ministerie VWS (veiligheidsregio) en de zorgverzekeraars (ambulancezorg). De betreffende uitgaven zijn gedaan onder verantwoordelijkheid van de directie.

De declaraties die zijn opgesteld betreffen de kosten die voor externe gerichte activiteiten zijn gemaakt. Dit betreffen met name kosten voor juridisch advies en ondersteuning, extra kosten voor coördinerende activiteiten, kosten voor de extern gerichte communicatie, kosten voor de noodlocatie in Heiloo en persoonlijke beschermingsmiddelen bij uitrukken van ambulance en brandweer. De kosten die gemaakt zijn voor interne zaken worden door de veiligheidsregio zelf gedragen. Hier moet gedacht worden aan (hand)reinigingsmiddelen en bewegwijzering binnen de kantoorpanden.

De totale kosten die gemaakt zijn, bedragen € 1.145.183. Het VR-deel bedraagt € 868.538, waarvan een bedrag van € 74.995 als intern (eigen rekening) wordt beschouwd en € 793.543 extern (declarabel). Het ambulancedeel bedraagt € 277.275 (volledig aangemerkt als declarabel).

De declaraties dienen conform een voorgeschreven format te worden gedeclareerd. De declaratie inzake het ambulancedeel wordt door de RAV NHN gedaan namens het Witte Kruis en Ambulancezorg. Het te declareren bedrag van de Ambulancezorg bedraagt € 277.275. Dit bedrag is vooralsnog niet in rekening gebracht bij de RAV, omdat de declaratie nog niet ingediend kon worden bij de zorgverzekeraars wegens het ontbreken van een format en richtlijnen. Genoemde post is opgenomen onder ‘Overlopende activa’, Overige vorderingen: Nog te factureren opbrengsten.

De declaratie gericht aan het ministerie VWS voor het VR-deel ziet er als volgt uit:

Kostensoort	Opgave kosten 2020
Coronahotels/centra	€ 35.215,44
Inkoop en distributie PBM	€ 112.965,67
Overige specifieke meerkosten	
Bedrijfsvoering (directie)	€ 645.362,06
Subtotaal	**€ 645.362,06**
Overige meerkosten	€ -
Minder opbrengsten	€ -
Totale kosten 2020	**€ 793.543,17**

Het te declareren bedrag is op de balans opgenomen onder de post ‘Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk’.

3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2020
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 2020
3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid
3.4 Sisa-bijlage

3.1 Balans per 31 december 2020

(bedragen x €1.000) ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut		45.249		46.140
Financiële vaste activa				
Overige langlopende leningen		-		-
Totaal vaste activa		**45.249**		**46.140**
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	1.645		870	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.168		5.512	
Overige vorderingen	54		211	
		5.867		**6.593**
Liquide middelen				
Kassaldi	2		1	
Banksaldi	223		202	
		225		**203**
Overlopende activa				
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	794		14	
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	150		5	
Overige vorderingen	4.200		4.060	
		5.144		**4.079**
Totaal vlottende activa		**11.236**		**10.875**
TOTAAL ACTIVA		**56.485**		**57.015**

(bedragen x €1.000) PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.910		1.684	
Bestemmingsreserves	2.893		3.157	
Gerealiseerde resultaat	3.425		486	
		8.228		**5.327**
Voorzieningen				
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-		6	
Egalisatievoorzieningen	359		333	
		359		**339**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.625		39.573	
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	495		4.347	
		40.120		**43.920**
Totaal vaste passiva		**48.707**		**49.586**
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	5.479		5.580	
		5.479		**5.580**
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	2.066		1.648	
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	139		133	
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	94		68	
		2.299		**1.849**
Totaal vlottende passiva		**7.778**		**7.429**
TOTAAL PASSIVA		**56.485**		**57.015**

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 2020 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 5 juli 2019 is de primaire begroting voor het jaar 2020 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2020 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 4 december 2020 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2020.

Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen voordelig resultaat van € 3.425.000 is als volgt opgebouwd:

Jaarrekening 2020	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.351	-13.943	-164	-1.463	781
Heffing Vpb	-	-178			-178
Totaal programma Ambulancezorg	**16.351**	**-14.121**	**-164**	**-1.463**	**603**
Programma Brandweer	7.632	-35.724	-		**-28.092**
Programma GHOR	13	-1.172			**-1.159**
Programma Meldkamer	1.810	-2.937	181		**-946**
Programma Risico- en crisisbeheersing	15	-2.411	68		**-2.328**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	816	-1.177			**-361**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	49.310	-			**49.310**
Overhead	1.127	-16.372	180	1.463	**-13.602**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	15	-15			**-**
Onvoorzien	-	-			**-**
Totaal programma's VR	**60.738**	**-59.808**	**429**	**1.463**	**2.822**
Totaal	**77.089**	**-73.929**	**265**	**-**	**3.425**

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2020 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 2019 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2019, vastgesteld door het algemeen bestuur op 3 juli 2020.

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 vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

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 2020 zullen mutaties of afwijkingen die groter zijn dan de norm van €50.000, 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.

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 1-1-2020	Investe-ringen	Desinvest./ Duurzame waardeverm.	Afschrij-vingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.942		690		1.252
Bedrijfsgebouwen	15.062		3.132	481	11.449
Vervoermiddelen	15.903	6.897	28	2.490	20.282
Machines, apparaten en installaties	1.610		12	307	1.291
Overige materiële vaste activa	11.623	1.582	1	2.229	10.975
Totaal	**46.140**	**8.479**	**3.863**	**5.507**	**45.249**

Investeringen

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2020-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2020 gedane uitgaven.

Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen

Desinvesteringen

Verkoop gebouw, grond en installaties ambulancepost Wieringerwerf	67.000
Terug verkoop brandweerkazerne Opmeer	1.124.000
Terug verkoop brandweerkazerne Den Burg	2.186.000
Terug verkoop brandweerkazerne de Cocksdorp	421.000
Totall loss ambulancevoertuig	19.000
Diverse kleine verkopen	16.000

Duurzame waardeverminderingen

Afwaardering ambulancepost Den Helder (Kooypunt) o.b.v. taxatie	27.000
Afwaardering wegens diefstal en gedeeltelijk afstoten materiaal	3.000

Financiële vaste activa

De Veiligheidsregio heeft in 2020 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 2020		31 december 2019	
Vorderingen op openbare lichamen	1.645		870	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		1.645		870
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		4.168		5.512
Overige vorderingen	54		211	
Af: voorziening oninbaarheid	-		-	
		54		211
Totaal		**5.867**		**6.593**

De uitzettingen ’s Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 509.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.10 Financiering.

Medio februari 2021 stond nog € 39.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2020		31 december 2019	
Kassaldi		2		1
Saldi Bank Nederlandse Gemeenten	220		200	
Saldi overige banken	3		2	
		223		202
Totaal		**225**		**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.

Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2020		31 december 2019	
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk		794		14
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid		150		5
Overige vorderingen				
Nog te ontvangen bedragen	185		5	
Nog te factureren opbrengsten	400		393	
Te verrekenen RAV	2.641		2.854	
Loyalis levensloop	49		20	
Vooruitbetaalde bedragen	923		776	
Voorschotten overig	2		12	
		4.200		4.060
Totaal		**5.144**		**4.079**

De specificatie van de nog te ontvangen bijdragen van overige overheid is als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Aanwending	Ontvangst / Afboeking	Saldo 31-12-2020
Overige					
Bijdrage in resultaat ambu 2019	5	150		5	150
Totaal	**5**	**150**	**-**	**5**	**150**

Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk

Het bedrag van € 794.000 betreft de declaratie van de Covid-kosten die gemaakt zijn door VRNHN.

Bijdrage in resultaat ambu 2019

Het restant resultaat 2019 is niet in rekening gebracht, maar zou in 2020 worden verrekend met de naar verwachting positieve resultaat van dat jaar. Het resultaat over 2020 is € 903.000 positief (voor eventuele vennootschapsbelasting), zodat de schuld kan worden vereffend.

Overige vorderingen

De belangrijkste posten onder de overige vorderingen zijn:

- Nog te ontvangen bedragen, subsidie ZonMW 139.000
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 123.000
- Nog te factureren opbrengsten, declaratie Covid ambulancezorg 277.000
- Te verrekenen RAV, voorschotten december, eindafrekening 2020 2.641.000
- Vooruitbetaalde bedragen, diverse licenties en support ICT 472.000
- Vooruitbetaalde bedragen, verzekering wagenpark 2021 276.000

Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.684	-	-	226	1.910
Bestemmingsreserves	3.157	469	733	-	2.893
Gerealiseerde resultaat	486	3.425		-486	3.425
Totaal	**5.327**	**3.894**	**733**	**-260**	**8.228**

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 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve Veiligheidsregio	1.684			226	1.910
Algemene reserve Ambulancezorg	-	-		-	-
Totaal	**1.684**	**-**	**-**	**226**	**1.910**

De aangegeven mutaties (resultaat 2019) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 in haar vergadering van 3 juli 2020.

Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2020
Kwaliteitsverbet. Brandweerscholing	57				57
Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ	1.412	469	300		1.581
Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055				1.055
Landelijke Meldkamerorganisatie	186		186		-
Staat van de rampenbestrijding	212		67		145
Automatisering&Informatiebeveiliging	235		180		55
Totaal	**3.157**	**469**	**733**	**-**	**2.893**

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’.

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 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2020
Vakantiegeld	300		300	-
Verlofuren	324	183		507
Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer	136	5		141
Persoonlijk levensfasebudget AZ	652	281		933
Totaal	**1.412**	**469**	**300**	**1.581**

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 2020 wordt niet onttrokken aan de reserve, omdat er voldoende incidentele middelen zijn om deze lasten op te vangen. Daarbij komt dat in de komende jaren het mobiliteitsbeleid meer invulling krijgt waarvoor dan de middelen ingezet gaan worden. Daarnaast was een bedrag geraamd ten behoeve van een mobiliteitstraject waar in 2020 geen uitvoering aan is gegeven.

Landelijke Meldkamerorganisatie

De reserve is ingezet voor het egaliseren van de frictie- en éénmalige kosten vanwege de vorming van een gezamenlijke meldkamer Noord-Holland. Het restant is in 2020 vrijgevallen ter dekking van nog optredende frictiekosten.

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 willen investeren in vakbekwaamheid (profchecks, portfolio en team resource management) en informatiemanagement (geografische informatiesystemen, business intelligence en adviesvaardigheden). Hier ligt een inhoudelijk verbeterplan aan ten grondslag (goedgekeurd door DB) waaraan in 2021 verder uitvoering wordt gegeven.

Automatisering & Informatiebeveiliging

Bij het op orde brengen van de bedrijfsvoering zijn grote stappen gezet. Ook bij de automatisering en informatiebeveiliging was 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.

Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2020 (€ 3.425.000 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 2.822.000 voordelig
- Resultaat Ambulancezorg 603.000 voordelig (na belastingen)

Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Verplichtingen, verliezen en risico's	6	-	6	-	-
Egalisatievoorzieningen	333	58	10	22	359
Totaal	**339**	**58**	**16**	**22**	**359**

Hierna volgt per voorziening een nadere specificatie en toelichting.

Verplichtingen, verliezen en risico's

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Afkoopsom gewest medewerker	6	-	6	-	-
Totaal	**6**	**-**	**6**	**-**	**-**

Egalisatievoorzieningen

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Voorziening groot onderhoud gebouw	333	58	10	22	359
Totaal	**333**	**58**	**10**	**22**	**359**

De egalisatievoorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom: Den Helder, Wognum, Wieringerwerf en Hoogkarspel. Jaarlijks wordt een storting gedaan en vindt onttrekking plaats voor gemaakte onderhoudskosten. Door de verkoop van de post Wieringerwerf is de toevoeging verlaagd (€ 5.000) en het daarvoor opgebouwde bedrag (€ 22.000) vrij gevallen.

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 1-1-2020	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	39.573	5.000	4.948	39.625
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden	4.347	-	3.852	495
Totaal	**43.920**	**5.000**	**8.800**	**40.120**

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten en een viertal gemeenten. Dit laatste in verband met de financiering van overgenomen kazernes. In de bijlage 5.5 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen. De verwachte aflossingen in 2021 (x € 1) bedragen:

- Binnenlandse banken (BNG) 11.665.769
- Openbare lichamen (gemeenten) 495.576

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

x €1.000	31 december 2020		31 december 2019	
Overige kasgeldleningen		-		-
Opgenomen gelden uit 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-
Overige schulden				
Handelscrediteuren	1.423		2.442	
Loonheffing	3.550		2.650	
Sociale lasten en pensioenen	487		476	
Te betalen/verlegde BTW	19		12	
		5.479		5.580
Totaal		**5.479**		**5.580**

Overige schulden

Ultimo februari 2020 stond nog een totaalbedrag open van € 12.000 als nog te betalen.

Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

x €1.000	31 december 2020		31 december 2019	
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	806		1.095	
Nog te betalen bedragen personeel	653		231	
Nog te betalen VOP	22		154	
Reservering personeelslasten	276		164	
Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS	88		4	
Belastingverplichting Vpb (ambulancezorg)	178		-	
Te verrekenen MKNH	43		-	
		2.066		1.648
Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		139		133
Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren		94		68
Totaal		**2.299**		**1.849**

Verplichtingen

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 2.066.000. Het betreffen met name in 2020 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 806.000) waarvan de lasten op het verslagjaar drukken. Ultimo februari 2021 stond nog een bedrag van € 255.000 open. De nog te betalen bedragen personeel (13e run) zijn ook afgewikkeld.

Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

In 2020 is een aanvullende aanvraag gehonoreerd. Daarnaast zijn de betreffende werkzaamheden vanuit de financiering van zowel 2019 als 2020 uitgevoerd. Het restant kan worden besteed in 2021.

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Nog te best. subs. OGGZ v.a. 2019	133	220	214		139
Totaal	**133**	**220**	**214**	**-**	**139**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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, inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen. De huur voor het basisgebouw bedraagt € 728.921 (prijspeil 2020) en wordt jaarlijks geïndexeerd. Aan GGD HN wordt een bedrag van € 342.593 (47%) doorbelast. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 202.721 (prijspeil 2020). Hiervan komt € 95.279 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 bedraagt voor de Ambulancedienst € 32.100 en voor de GHOR € 4.200 per jaar (prijspeil 2020). Gelet op de uitbreiding van de Ambulancedienst wordt in overleg met de gemeente Texel en de brandweer gezocht naar een slimme herindeling van de kazerne.

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 € 8.500 (prijspeil 2019) 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.

Overige verplichtingen

Kredietfaciliteit

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG verlaagd tot € 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. Per 31-12-2020 is van zes kazernes het eigendom weer overgedragen aan de betreffende gemeenten. Volgens planning is de wederverkoop in 2023 volledig afgerond.

Dienstverlening Managing Agent

VR NHN heeft voor de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2020 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 contractduur kan door de VR NHN maximaal met 2 jaar worden ingekort indien bij herhaling niet voldaan wordt aan de in het contract gestelde prestaties/doelen, zonder schadeplichtig te zijn jegens de uitvoerende partij. Op basis van de inkoop richtlijnen is het huidig contract verlengd tot maximaal juni 2021. De contractwaarde bedraagt inclusief btw per jaar € 1.086.000 (prijspeil 2020). Op basis van gemaakte service-afspraken met de GGD wordt hiervan een (gering) deel doorbelast aan de GGD.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft ook voor het boekjaar 2021 een nog niet in te schatten (financiële) impact op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen voor 2021 in eerste instantie toeleggen op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen.

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2020

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.

Programma Ambulancezorg

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten (excl. mutaties reserves)			
Wettelijk budget NZa	12.236	13.100	13.995
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	1.164	1.022	966
BDUR/Rijk/ministerie	-	254	223
Projecten en subsidies	-	17	17
Overige baten	527	763	1.126
Interne doorbelastingen	118	20	24
Totaal baten (excl. mutaties reserves)	**14.045**	**15.176**	**16.351**
Lasten (excl. mutaties reserves)			
Salarissen	10.203	11.002	11.006
Huisvesting	189	308	340
Diensten en middelen	560	620	658
ICT	199	165	168
WKR gerelateerde kosten	157	322	315
Wagenpark	811	845	842
HRM	494	451	478
Financiën	60	27	23
Verzekeringen	4	4	4
Kwaliteit en Informatie	1	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	82	113	109
Totaal lasten (excl. mutaties reserves)	**12.760**	**13.857**	**13.943**
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**1.285**	**1.319**	**2.408**
Toevoeging aan reserves	-35	-144	-464
Onttrekking aan reserves	-	-	300
Gerealiseerde resultaat	**1.250**	**1.175**	**2.244**
Aandeel in overhead vh. eigen programma	444	446	436
Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering	806	706	1.027
Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen	**-**	**23**	**781**
Heffing Vennootschapsbelasting			178
Resultaat programma incl. overhead na belastingen	**-**	**23**	**603**

Analyse

Baten: Wettelijk budget NZa (€ 895.000 hoger dan begroot)

De belangrijkste stijging komt door het nieuwe sectorakkoord dat is afgesloten tussen Zorgverzekeraars Nederland en Ambulancezorg Nederland op 18 december 2020. In het sectorakkoord is een budgetreparatie 2020 inclusief het tekort van de inhaal CAO 2019 afgesproken, wat leidt tot een positieve bijstelling van € 433.000 voor de ambulancezorg.

Daarnaast heeft de veiligheidsregio bij de nacalculatie een budgetcompensatie gekregen voor huisvesting € 90.000, de gemaakte meerkosten voor wit op de weg € 62.000 en initieel opleiden € 142.000. Ook is er een prestatiebonus € 122.000 toegekend. Het restant betreft meevallende RAV coöperatiekosten en uitgekeerde projectbaten afkomstig uit de RAV.

Baten: Overige baten (€ 363.000 hoger dan begroot)

De belangrijkste afwijking onder de baten betreft een raming van € 277.000 van verwachte vergoeding van gemaakte materiële kosten voor maatregelen tegen verspreiding van het corona-virus. De declaratie wordt binnen de RAV in gezamenlijkheid met het Witte Kruis afgehandeld richting zorgverzekeraars.

Lasten

Voor de overige lasten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Aandeel in overhead bedrijfsvoering (€ 321.000 hoger dan begroot)

De afwijking wordt grotendeels (€ 277.000) veroorzaakt door de materiële kosten voor maatregelen tegen verspreiding van het corona-virus. Deze kosten zijn verantwoord onder het programma Overhead (budgethouder directie). Omdat de kosten die gemaakt zijn ten behoeve van de ambulancezorg worden gedeclareerd bij de zorgverzekeraars, en de baten daarvan zijn verantwoord op het programma ambulancezorg, heeft (extra-comptabele) doorbelasting plaats gevonden.

Programma Brandweer

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	2.468	7.711	7.632
Totaal baten	**2.468**	**7.711**	**7.632**
Lasten			
Risicobeheersing	*193*	*245*	*194*
Basispakket	65	117	117
Veilig leven	128	128	77
Incidentbestrijding	*24.711*	*23.102*	*22.735*
Inzet officiersfuncties	431	406	464
Inzet eenheden	24.280	22.696	22.271
Herstel, analyse en onderzoek	*121*	*121*	*75*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	71	71	13
Informatiegestuurde Organisatie	50	50	62
Lokale zichtbaarheid	*2.271*	*6.831*	*6.379*
Jeugdbrandweer	67	68	53
Brandweerpost	2.204	6.763	6.326
Brandweer algemeen	*5.173*	*6.074*	*6.341*
Totaal lasten	**32.469**	**36.373**	**35.724**
Gerealiseerde resultaat programma	**-30.001**	**-28.662**	**-28.092**

Analyse

Lasten: Inzet eenheden (€ 425.000 lager dan begroot)

De onderbesteding wordt grotendeels veroorzaakt door een vijftal posten:

- Lagere salariskosten beroeps (w.o. beperkt aantal vacatures) 201.000 -
- Hogere vergoedingen vrijwilligers (uitrukken) 144.000
- Uitkering verzekeringsbedrag aan vrijwilliger (na ontvangst van verzekering) 150.000
- Minder onderhoudskosten wagenpark door vernieuwing 230.000 -
- Minder kosten realistisch oefenen en opleidingen door coronabeperkingen 307.000 -

Lasten: Brandweerpost (€ 437.000 lager dan begroot)

In de begroting was, naast de terug verkoop van de kazernes op Texel en in Opmeer, ook de terug verkoop van de kazerne in gemeente Drechterland opgenomen. Deze terug verkoop heeft echter nog geen doorgang gevonden in 2020, waardoor de verwachte afschrijving van de restantboekwaarde niet is uitgevoerd.

Lasten: Brandweer algemeen (€ 267.000 hoger dan begroot)

De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door een drietal posten:

- Hogere FLO-kosten. Hier staat overigens een hogere vergoeding tegenover. 93.000
- Hogere afschrijvingslasten materieel en materiaal door verkoop. 82.000
- Hogere lasten Brandweerschool (o.a. door BTW-belaste doorberekeningen) 83.000

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma GHOR

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	21	-	13
Totaal baten	**21**	**-**	**13**
Lasten			
GHOR algemeen	779	823	828
GHOR adviezen risicobeheersing	5	-	-
GHOR regierol	5	5	3
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	404	331	330
GHOR analyse en onderzoek	5	-	-
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	10	10	11
Totaal lasten	**1.208**	**1.169**	**1.172**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.187**	**-1.169**	**-1.159**

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	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Wettelijk budget NZa	1.411	1.627	1.592
BDUR/Rijk/ministerie	-	41	40
Overige baten	-	277	65
Interne doorbelastingen	159	109	113
Totaal baten	**1.570**	**2.054**	**1.810**
Lasten			
Salarissen	2.277	2.536	2.509
Huisvesting	-	-1	-
Diensten en middelen	-	196	12
ICT	354	28	25
WKR gerelateerde kosten	77	169	136
Wagenpark	-	18	15
HRM	162	196	233
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	102	2	7
Totaal lasten	**2.972**	**3.144**	**2.937**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.402**	**-1.090**	**-1.127**

Analyse

Baten: Overige baten (€ 212.000 lager dan begroot)

In de eindafrekening over 2020 zijn de frictiekosten en andere zaken met een voordelig effect verrekend en gesaldeerd verantwoord onder de baten. Door deze verrekening zijn de overgebleven baten lager uitgevallen.

Lasten: Diensten en middelen (€ 184.000 lager dan begroot)

Door hiervoor genoemde saldering binnen de eindafrekening zijn de frictiekosten niet op deze post verantwoord, wat een onderschrijding tot gevolg heeft.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Risico- en crisisbeheersing

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Overige baten	-	-	15
Totaal baten	**-**	**-**	**15**
Lasten			
R&CB algemeen	1.435	1.605	1.442
R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's	34	34	24
R&CB bevolkingszorg 8.0	442	431	473
R&CB crisisteams (multi)	402	372	464
R&CB analyse en onderzoek	27	10	8
Totaal lasten	**2.340**	**2.452**	**2.411**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.340**	**-2.452**	**-2.396**

Analyse

Lasten: R&CB algemeen (€ 163.000 lager dan begroot)

Een opgenomen budget voor outplacement van €150.000 is niet gerealiseerd in 2020.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Programma Zorg- en Veiligheidshuis

Overzicht baten en lasten

(bedragen x €1.000) Product / PDC	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
Projecten en subsidies	-	210	213
Overige baten	294	383	368
Interne doorbelastingen	-	228	235
Totaal baten	**294**	**821**	**816**
Lasten			
Salarissen	406	929	926
Diensten en middelen	1	3	1
ICT	1	1	-
WKR gerelateerde kosten	9	13	10
HRM	76	109	91
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	142	149
Totaal lasten	**493**	**1.197**	**1.177**
Gerealiseerde resultaat programma	**-199**	**-376**	**-361**

Analyse

Voor alle 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	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	6.038	5.928	5.928
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	6.038	5.928	5.928
Bijdragen gemeenten	43.292	43.382	43.382
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	42.932	42.932	42.932
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	360	450	450
Totaal baten	**49.330**	**49.310**	**49.310**
Lasten			
Totaal lasten	**-**	**-**	**-**
Gerealiseerde resultaat programma	**49.330**	**49.310**	**49.310**

Analyse

Voor alle posten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

Overhead

Overzicht baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	2020 Primaire begroting	Begroting na wijziging	Rekening
Baten			
BDUR/Rijk/ministerie	-	-	801
Projecten en subsidies	-	-	45
Overige baten	131	185	217
Interne doorbelastingen	-	60	64
Totaal baten	**131**	**245**	**1.127**
Lasten			
Salarissen	8.337	8.099	8.094
Huisvesting	542	692	622
Diensten en middelen	383	678	743
ICT	1.665	1.670	1.654
WKR gerelateerde kosten	463	784	666
Wagenpark	59	50	40
HRM	2.997	3.232	3.290
Financiën	107	93	121
Verzekeringen	494	419	383
Communicatie	221	575	573
Kwaliteit en Informatie	116	121	91
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-5	95	95
Totaal lasten	**15.379**	**16.508**	**16.372**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.248**	**-16.263**	**-15.245**
Aandeel overhead andere programma's/Ambu	1.250	1.152	1.463
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-13.998**	**-15.111**	**-13.782**

Analyse

Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 801.000 hoger dan begroot)

De belangrijkste afwijking betreft een raming van € 794.000 van verwachte vergoeding van gemaakte personele en materiële kosten voor maatregelen tegen verspreiding van het corona-virus. De totale kosten bedragen € 869.000, maar door toepassing van de declaratierichtlijnen is € 75.000 op voorhand niet gedeclareerd.

Lasten: WKR-gerelateerde kosten (€ 118.000 lager dan begroot)

Door de lock-down en de daardoor ontstane thuiswerksituatie van vele medewerkers binnen de overhead, zijn budgetten die normaliter werden gebruikt voor reis- en verblijfskosten ingezet voor het arbo-technisch verantwoord faciliteren van het thuiswerken. Daarnaast zijn verschillende activiteiten niet door gegaan (denk aan kerstviering en andere personele activiteiten), waardoor ruimte ontstond om geregeld de medewerkers op andere wijze een hart onder de riem te steken (verschillende kleine presentjes). Per saldo hebben deze (budget neutrale) aanpassingen alsnog een onderbesteding tot gevolg van € 118.000.

Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 311.000 hoger dan begroot)

De materiële kosten voor maatregelen tegen verspreiding van het corona-virus zijn verantwoord onder het programma Overhead (budgethouder directie). Omdat de kosten die gemaakt zijn ten behoeve van de ambulancezorg (€ 277.000) worden gedeclareerd bij de zorgverzekeraars en de baten daarvan zijn verantwoord op het programma ambulancezorg, heeft (extra-comptabele) doorbelasting plaats gevonden.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting 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)	2020			
	Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie incl. corona	Bedrijfs-voering
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	7	-	794	-
Projecten en subsidies	-	-	45	-
Overige baten	-	-	12	205
Interne doorbelastingen	-	-	-	64
Totaal baten	**7**	**-**	**851**	**269**
Lasten				
Salarissen	411	1.535	1.268	4.880
Huisvesting	-	-	31	591
Diensten en middelen	-	-	450	293
ICT	-	-	3	1.651
WKR gerelateerde kosten	17	223	62	364
Wagenpark	-	-	25	15
HRM	-	7	809	2.474
Financiën	14	1	95	11
Verzekeringen	-	-	-	383
Communicatie	-	1	434	138
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	91
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	-	96	-1
Totaal lasten	**442**	**1.767**	**3.273**	**10.890**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-435**	**-1.767**	**-2.422**	**-10.621**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-1.027			1.027
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-1.462**	**-1.767**	**-2.422**	**-9.594**

Incidentele baten en lasten

Programma/paragraaf	Bedragen x €1.000 Baten	Lasten	Toelichting
Ambulancezorg			
Detacheringsopbrengst	34		
Declaratie corona-gerelateerde kosten	277	277	
Verkoop ambulancepost	145	67	Wieringerwerf
Opbrengst verkoop eigendommen	43		LifePack12-apparaten
Afwaardering ambulancepost		27	Den Helder (taxatie)
	499	371	
Brandweer			
Opbrengst verkoop eigendommen	238	17	Verkoop voertuigen/overig materieel
Terug verkoop kazernes aan gemeenten	3.812	3.732	Texel/Opmeer
	4.050	3.749	
GHOR			
n.v.t.			
	-	-	
Meldkamer			
Frictiekosten vorming meldkamer N-H	181	181	Ten laste van reserve
	181	181	
Risico- en crisisbeheersing			
n.v.t.			
	-	-	
Zorg- en Veiligheidshuis			
Detacheringsopbrengst	116		
Salarissen inzake detacheringen		116	
Subsidie	213	213	Project OGGZ
	329	329	
Overhead			
Subsidie zorg en veiligheid	45	45	
Declaratie corona-gerelateerde kosten	794	869	
Ontvangsten UWV	67		Ontvangsten UWV (ziekte e.d.)
	906	914	
Totaal alle programma's	**5.965**	**5.544**	

Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 25.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

WNT-verantwoording 2020 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (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 2020 bedragen x € 1	**Looij, S. van de**	**Smeekes, M.D.**	**Hulst, R.**	**Taneja, K.**
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**	**Regionaal Commandant Brandweer**	**Directeur Veiligheidsregio**
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/01	01/01 - 31/12	01/02 - 30/09	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.182	154.896	81.300	36.331
Beloningen betaalbaar op termijn	1.787	21.439	12.702	5.205
Subtotaal	*14.968*	*176.335*	*94.003*	*41.536*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.025	201.000	133.451	50.525
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**14.968**	**176.335**	**94.003**	**41.536**
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.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019 bedragen x € 1	**Looij, S. van de**	**Smeekes, M.D.**		
Functiegegevens	**Directeur Veiligheidsregio**	**Directeur Veiligheidsregio**		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1		
Dienstbetrekking?	Ja	Ja		
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.377	155.477		
Beloningen betaalbaar op termijn	20.395	22.182		
Subtotaal	*172.772*	*177.659*		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000		
Bezoldiging	**172.772**	**177.659**		

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2020 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2020 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 2020	
Naam topfunctionaris	**Functie**
Blase, B.	Bestuurder
Bonsen-Lemmers, M.M.	Bestuurder
Bruinooge, P.M.	Bestuurder - Voorzitter
Dam, R. van	Bestuurder
Franx, J.	Bestuurder
Hafkamp, H.	Bestuurder
Kampen-Nouwen, M.J.P. van	Bestuurder
Kompier, L.	Bestuurder
Mans, T.	Bestuurder
Nieuwenburg, J.	Bestuurder - Plv. voorzitter
Nijpels, G.J.A.M.	Bestuurder
Nobel, J.	Bestuurder
Pijl, M.	Bestuurder
Rehwinkel, J.P.	Bestuurder
Roemer, E.G.M.	Bestuurder - Voorzitter
Romeyn, T.J.	Bestuurder
Streng, F.R.	Bestuurder
Uitdehaag, M.	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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

3.3.4 Analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid

Programma's

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.

(bedragen x €1.000)	Begroting 2020 na wijziging			Rekening 2020			Begrotings-afwijking op lasten
Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	
Ambulancezorg	15.176	13.857	1.319	16.351	13.943	2.408	-86
Brandweer	7.711	36.373	-28.662	7.632	35.724	-28.092	649
GHOR	-	1.169	-1.169	13	1.172	-1.159	-3
Meldkamer	2.054	3.144	-1.090	1.810	2.937	-1.127	207
Risico- en crisisbeheersing	-	2.452	-2.452	15	2.411	-2.396	41
Zorg- en Veiligheidshuis	821	1.197	-376	816	1.177	-361	20
Dekkingsmiddelen taakvelden VR	49.310		49.310	49.310	-	49.310	-
Overhead	245	16.508	-16.263	1.127	16.372	-15.245	136
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	1	1	-	15	15	-	-14
Heffing Vpb	-	-	-	-	178	-178	-178
Onvoorzien	-	438	-438	-	-	-	438
Totaal	**75.318**	**75.139**	**179**	**77.089**	**73.929**	**3.160**	**1.210**

Met uitzondering van Ambulancezorg, Brandweer, Meldkamer, Overhead, Heffing Vpb en onvoorzien laten de programma's allemaal onderschrijdingen of minimale overschrijdingen van de begrote lasten zien, zodat een verdere toelichting voor die programma's achterwege blijft.

De overschrijding op programma Ambulancezorg is hiervoor reeds toegelicht. De overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt door de coronakosten die gedeclareerd gaan worden bij de zorgverzekeraars.

Daarnaast wordt de overschrijding op de post Heffing Vpb veroorzaakt door het positieve resultaat op het programma Ambulancezorg.

De onderschrijdingen van Brandweer, Meldkamer en Overhead zijn hiervoor reeds toegelicht in paragraaf 3.3.3. De post onvoorzien is door de verschillende onderschrijdingen op de programma's niet aangesproken. Binnen de programma's was voldoende ruimte om (incidentele) knelpunten op te lossen.

Reserves

(bedragen x €1.000)	Begroting 2020 na wijziging			Rekening 2020			
Reserves bij programma	Onttr.	Storting	Saldo	Onttr.	Storting	Saldo	Begrotings-afwijkingen
Ambulancezorg	-	144	-144	300	464	-164	20
Brandweer	57	-	57	-	-	-	57
GHOR			-			-	-
Meldkamer	186	5	181	186	5	181	-
Risico- en crisisbeheersing	150	-	150	68	-	68	82
Zorg- en Veiligheidshuis			-			-	-
Dekkingsmiddelen taakvelden VR			-			-	-
Overhead	180	-	180	180	-	180	-
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)							
Onvoorzien			-			-	-
Totaal	**573**	**149**	**424**	**734**	**469**	**265**	**159**

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 € 164.000 in de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ die is opgebouwd uit de volgende componenten:

- Onttrekking vakantiegeld 2019/2020 300.000 -
- Storting persoonlijk levensfasebudget 281.000
- Storting verlofuren 183.000

Brandweer

Onttrekkingen zijn achterwege gebleven, omdat uitvoering is opgeschort tot 2021. Het gaat hier met name om kwaliteitsverbetering brandweerscholing..

Meldkamer

In de reserve verslaggevingsverschillen BBV-RJZ is een storting van € 5.000 gedaan in het kader van het persoonlijk levensfasebudget voor meldkamer-medewerkers. Daarnaast is een onttrekking uit de reserve Landelijke Meldkamerorganisatie gedaan van € 186.000 ter dekking van frictiekosten die zijn ontstaan onder invloed van de samenvoeging van de regionale meldkamers.

Risico- en crisisbeheersing

De onttrekking van € 68.000 is ter dekking van ingezette middelen ter verbetering van de kwaliteit van de rampenbestrijding op het gebied van vakbekwaamheid en informatiemanagement.

Overhead

De onttrekking van € 180.000 aan de reserve Automatisering en Informatiebeveiliging is ter dekking van daarvoor gemaakte kosten.

Investeringen

In de bijlage 5.4 is het overzicht van de investeringen opgenomen. Op een 8-tal investeringen zijn de budgetten (zeer) beperkt overschreden (totaalbedrag € 80.000). De geringe overschrijdingen passen in alle gevallen binnen het bestaande beleid. Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2020-2: € 9.729.000) zijn investeringen gerealiseerd tot een bedrag van € 8.480.000, een volume van 87%.

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 4 maart 2021								
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*					
			€ 5.928.265					
VWS	**H11**	**Corona Bonusregeling Zorg**	Kenmerk/nummer aanvraag *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/01*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor bonus *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/02*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen voor belastingcomponent *Aard controle n.v.t* *Indicator: H11/03*	Totaal in (2020) ontvangen specifieke uitkeringen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/04*	De totale besteding (t/m jaar T) aan medewerkers netto uitgekeerde bonus van € *Aard controle R* *Indicator: H11/05*	De totale besteding (t/m jaar T) aan derden netto uitgekeerde bonus van € *Aard controle R* *Indicator: H11/06*
			COBONUS2007554	€ 150.000	€ 119.900	€ 269.900	€ 148.000	€ 2.000
			Zijn de zorgprofessionals die een bonus van aanvrager hebben ontvangen werkzaam geweest in de periode 1 maart tot 1 september 2020 bij de organisatie waarvoor een aanvraag is gedaan *Aard controle D1* *Indicator: H11/07*	Voldoen de betalingen (t/m jaar T) aan de inkomenstoets zoals omschreven in de regeling (Ja/Nee) *Aard controle D1* *Indicator: H11/08*	Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan medewerkers netto uitgekeerde bonus (max € 800 per medewerker) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/09*	Afgedragen verschuldigde belasting (t/m jaar) over de aan derden netto uitgekeerde bonus (€ 750 per persoon) *Aard controle R* *Indicator: H11/10*	Overig saldo voor bonus in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/11*	Overig saldo voor belastingcomponent in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: H11/12*
			Ja	Ja	€ 118.400	€ 1.500	€ 0	€ 0
			Eventuele toelichting Verplicht als alle of een deel van de bonussen wordt uitgekeerd in het volgende jaar (05 of 06) of als bij 07 of 08 Nee is ingevuld. *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/13*	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t.* *Indicator: H11/14*				
				Ja				

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

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina's**.**

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

WIJ CONTROLEERDEN	ONS OORDEEL
De jaarrekening bestaande uit: 1. het overzicht van baten en lasten over 2020 (pagina 53); 2. de balans per 31 december 2020 (pagina 51 tot en met pagina 52); 3. de toelichting (pagina 54 tot en met pagina 78) met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; 4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 79); 5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 88).	Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken op pagina 50 tot en met pagina 80 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Naar ons oordeel zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur vastgestelde normenkader.

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 normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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 Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 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 € 743.000. 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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. 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 € 37.150 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:

- het “Dagboek van ons dagelijks werk” (pagina 1 tot en met pagina 15);
- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen (pagina 16 tot en met pagina 49);
- overige gegevens (pagina 80 tot en met pagina 85);
- de bijlagen (pagina 86 tot en met pagina 91).

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 dagelijks bestuur en het 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 de gemeenschappelijke regeling.

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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur 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. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen 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 normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2020, 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 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.
- 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, 21 april 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
A.P. van Veen RA

5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Financiële overzicht naar taakvelden
5.3 Bijdrage per gemeente
5.4 Overzicht investeringen 2020
5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2020

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling

De volgende 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 2020 uit de volgende functionarissen:

Naam	*Functie*	*Organisatie*	*Samenstelling*
E.G.M Roemer	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Jeugd en Sociale Veiligheid
M.J.P. Van Kampen	lid	Schagen	Burgemeester Schagen / Portefeuillehouder Bedrijfsvoering
A.B. Blase	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard
T.J. Romeyn	Lid	Heiloo	Burgemeester Heiloo / Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M.D. Smeekes	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
S. Preenen	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. van Griensven	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2020 uit:

Naam	*Portefeuille*
De heer M.D. Smeekes	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

5.2 Financiële overzicht naar taakvelden

Rekening 2020 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*58.330*	*42.244*	*16.086*
Programma Brandweer	7.632	35.724	-28.092
Programma GHOR	13	1.172	-1.159
Programma Meldkamer	1.810	2.937	-1.127
Programma Risico- en crisisbeheersing	15	2.411	-2.396
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	48.860	-	48.860
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.266*	*1.177*	*89*
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	816	1.177	-361
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	450	-	450
7.1 Volksgezondheid	*16.351*	*13.943*	*2.408*
Programma Ambulancezorg	16.351	13.943	2.408
Saldi programma's	**75.947**	**57.364**	**18.583**
0.4 Overhead	1.127	16.372	-15.245
0.5 Treasury	15	15	-
0.8 Overige baten en lasten			-
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	178	-178
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**77.089**	**73.929**	**3.160**
0.10 Mutaties reserves	*734*	*469*	*265*
Programma Ambulancezorg	300	464	-164
Programma Brandweer	-	-	-
Programma Meldkamer	186	5	181
Programma Risico- en crisisbeheersing	68	-	68
Overhead	180	-	180
Resultaat na bestemming	**77.823**	**74.398**	**3.425**

5.3 Bijdrage per gemeente

Bijdrage 2020

Gemeente	Bijdrage 2020	Verdeelsleutel OOV B&R en eigen inkomsten	Bijdrage taakvelden	
			1.1. Crisisbeheersing en brandweer	1.2 Openbare orde en veiligheid
Alkmaar	7.788.056	18,0%	7.707.256	80.800
Bergen NH	2.383.890	5,3%	2.359.156	24.734
Castricum	2.070.127	4,7%	2.048.648	21.479
Den Helder	3.837.642	9,0%	3.797.828	39.814
Drechterland	1.146.434	2,7%	1.134.540	11.894
Enkhuizen	1.188.165	2,8%	1.175.840	12.325
Heerhugowaard	3.193.722	7,3%	3.160.588	33.134
Heiloo	1.308.980	2,9%	1.295.400	13.580
Hollands Kroon	3.507.409	8,2%	3.471.020	36.389
Hoorn	4.243.616	9,8%	4.199.588	44.028
Koggenland	1.470.603	3,4%	1.455.344	15.259
Langedijk	1.450.902	3,3%	1.435.848	15.054
Medemblik	2.863.741	6,6%	2.834.032	29.709
Opmeer	647.443	1,5%	640.728	6.715
Schagen	3.377.375	7,9%	3.342.336	35.039
Stede Broec	1.081.596	2,5%	1.070.376	11.220
Texel	1.821.767	4,2%	1.802.868	18.899
BIJDRAGE 2020	**43.381.468**	**100,0%**	**42.931.396**	**450.072**

5.4 Overzicht investeringen 2020

Programma	Budget cf. Burap 2020-2	Realisatie 2020	Realisatie 2019/18	Afwikkeling in 2020	Door naar 2021
Ambulancezorg	1.278.117	805.535	28.846	2.606	441.130
Brandweer	7.804.782	7.146.492	246.076	42.280	655.003
GHOR	84.988	69.626	-	-5.647	21.009
Meldkamer	32.208	11.540	20.668	-	-
R&CB	20.013	-	-	-	20.013
Overhead, Bedrijfsvoering	508.565	446.502	-	-13.465	75.528
Totaal investeringen	**9.728.673**	**8.479.695**	**295.590**	**25.774**	**1.212.683**

Opmerkingen bij het overzicht

Het budget aan investeringen voor 2020 (na begrotingswijziging) ter grootte van € 9.728.672 is als volgt aangewend / afgewikkeld:

Gerealiseerde investeringen in 2020	8.479.695
Gerealiseerde investeringen in 2019/18	295.590
Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen:	
- Overschrijdingen op een 8-tal investeringen	79.690 -
- Afwikkeling budgetten < € 50.000	105.464
	25.774
Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2021	
- C2000-portofoons (Ambu)	111.542
- Ambulance	155.617
- Bepakkingsmateriaal TS-en	141.418
- Besteld 2020, levering 2021, P+M-vervoer (BRW)	126.674
- Besteld 2019, levering 2020, WTS 2.0 (BRW)	159.078
- Ademluchtwerkplaats en meetapparatuur (BRW)	70.708
- Printers en multifunctionals	51.099
- Budgetten < € 50.000	396.547
	1.212.683

5.5 Overzicht geldleningen per 31 december 2020

Bedragen x €1.000

Bank/instelling	Leningnr.	van	t/m	T.l.v. progr.	Rente-%	Saldo 1-1-2020	Vermeer-dering	Aflossing	Saldo 31-12-2020	Rentelast
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen										
BNG	40.105.828	2010	2025		3,25	600		100	500	19
BNG	40.107.931	2013	2023		2,65	1.850		-	1.850	49
BNG	40.109.047	2014	2020		1,30	138		138	-	-
BNG	40.108.988	2014	2029		2,42	2.343		253	2.090	53
BNG	40.108.989	2014	2024		1,90	1.615		380	1.235	27
BNG	40.109.070	2014	2022	BRW	2,12	2.700		-	2.700	57
BNG	40.109.071	2014	2022	BRW	1,51	169		75	94	2
BNG	40.109.072	2014	2023	BRW	1,65	722		222	500	10
BNG	40.109.244	2014	2020		0,88	102		102	-	-
BNG	40.109.317	2014	2021	BRW	0,78	882		504	378	5
BNG	40.109.318	2014	2023	BRW	1,53	400		-	400	6
BNG	40.109.319	2014	2021	BRW	1,21	7.000		-	7.000	84
BNG	40.110.572	2017	2026	BRW	0,36	1.167		167	1.000	4
BNG	40.110.571	2017	2022	BRW	-0,03	2.100		700	1.400	1
BNG	40.111.573	2018	2026		0,40	1.400		200	1.200	5
BNG	40.111.574	2018	2034		0,98	2.718		190	2.528	26
BNG	40.112.110	2018	2023		0,17	3.750		1.000	2.750	6
BNG	40.113.111	2019	2034		-0,12	4.917		334	4.583	-6
BNG	40.113.112	2019	2034		-0,11	5.000		333	4.667	-5
BNG	40.113.113	2020	2035		-0,09		5.000	250	4.750	-3
						39.573	**5.000**	**4.948**	**39.625**	**340**
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden										
Gem. Texel	2014.0524.01	2014	2049	BRW	0,00	2.667		2.667	-	-
Gem. Drechterland	-	2015	2047	BRW	0,00	535		40	495	-
Gem. Opmeer	75954.01	2015	2049	BRW	0,00	1.145		1.145	-	-
						4.347	**-**	**3.852**	**495**	**-**
Totaal						**43.920**	**5.000**	**8.800**	**40.120**	**340**

Opmerkingen bij het overzicht

- Op de geldleningen die zijn afgesloten met de gemeente Texel rust hypothecaire zekerheid. De kazernes op Texel en in Opmeer zijn in 2020 terug verkocht aan de gemeenten onder gelijktijdige aflossing van de lening.
- 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.



ACCOUNTANTSVERSLAG 2020

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Aanbiedingsbrief

Aan het Algemeen Bestuur van de
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL ALKMAAR

Amstelveen, 21 april 2021
Kenmerk: BvV/NS/HV/AA21-0598

Geacht bestuur,

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (hierna ook genoemd: “VRNHN”) gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2020. In dit verslag hebben we de belangrijkste bevindingen en conclusies van de jaarrekeningcontrole opgenomen.

Met dit verslag willen wij u zo goed mogelijk informeren. De in dit verslag opgenomen bevindingen doen geen afbreuk aan ons oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2020, tenzij dit specifiek is aangegeven.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Dit jaar kwamen daar nog de gevolgen van het coronavirus bij, waardoor wij niet bij u op locatie konden langskomen en alle informatie en vragen digitaal hebben moeten afstemmen. Het gevolg hiervan was een iets minder efficiënt proces vanwege de inherente beperkingen aan de digitale middelen. Desondanks denken wij dat het proces goed is verlopen. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van de veiligheidsregio bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij vertrouwen erop u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Met vriendelijke groet,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

A.P. van Veen RA

Ter informatie
De digitale versie van dit document is vanaf de inhoudsopgave interactief. Aan de hand van de navigatiebalk onderaan de pagina en/of de menustructuur bovenaan de pagina kan door het document genavigeerd worden.

VORIGE PAGINA VOLGENDE PAGINA
INHOUDSOPGAVE DASHBOARD

Inhoudsopgave



1. DASHBOARD



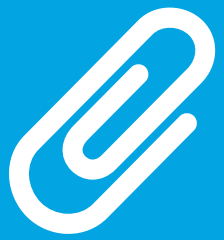
2. UITKOMSTEN JAARREKENINGCONTROLE



3. RESULTAAT & FINANCIËLE POSITIE



4. BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN



BIJLAGEN

1. Dashboard

1.1 Dashboard accountantscontrole

1.1 Dashboard accountantscontrole

STREKKING CONTROLEVERKLARING

- Wij hebben een goedkeurende controleverklaring afgegeven bij de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2020.
- De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.
- Er zijn geen begrotingsoverschrijdingen geconstateerd die meetellen in ons oordeel.
- Er is een overschrijding geconstateerd van de investeringskredieten ad € 79.690.
- Er zijn geen ongecorrigeerde controleverschillen.
- Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening.
- De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd.
- De WNT is nageleefd.
- Wij hebben geen bevindingen ten aanzien van de WNT en de SiSa-bijlage.

RESULTAAT 2020

FINANCIËLE POSITIE

(x €1.000)	2020	Begroting (na wijziging)	Verschil
Saldo van baten en lasten	3.160	179	2.981
Mutatie reserves	265	424	-159
Resultaat	3.425	603	2.822

- De batige afwijking van de jaarrekening ten opzicht van de begrote lasten na wijzigingen is 3,7%. Voor een organisatie zoals VRNHN valt dit net buiten onze geformuleerde threshold van 3%. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door COVID-19. Voor de toelichting verwijzen we naar de jaarrekening, hoofdstuk 3.4.4 waarin de verschillen uiteen zijn gezet.

JAARREKENING

BELANGRIJKSTE BEVINDINGEN

- Er zijn geen ongecorrigeerde bevindingen geconstateerd omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.
- Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd in de aanbestedingen.
- Er is een begrotingsoverschrijding geconstateerd die geheel wordt gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en past binnen bestaand beleid. Deze telt derhalve niet mee in het oordeel.
- Overschrijdingen op investeringskredieten van totaal € 79.690.

2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole
2.2 De jaarrekening is getrouw
2.3 Rechtmatigheid van de jaarrekening

2.1 Corona en impact op de jaarrekeningcontrole

COVID-19 impact op boekjaar 2020.

Zie hiervoor onze managementletter en de BADO- notitie.

De gevolgen van COVID-19 zijn nader toegelicht in paragraaf 2.14 COVID-19, de coronapandemie

Het proces van de totstandkoming en controle van de jaarrekening is goed verlopen.

Inleiding: COVID-19 en de jaarrekening 2020

De situatie en ontwikkelingen rond het coronavirus hebben een grote impact gehad op het afgelopen jaar en dus ook op de jaarrekening over het boekjaar 2020. Ook voor 2021 zal dit naar verwachting nog in belangrijke mate het geval zijn. Wij hebben in onze managementletter u hierover ook al geïnformeerd en zijn de afgelopen periode meerdere keren in overleg geweest met uw organisatie.

Eind februari is de BADO notitie met betrekking COVID-19 “effecten en risico's voor decentrale overheden” uitgekomen. In deze notitie zijn een groot aantal aandachtspunten beschreven voor het opstellen en controleren van de jaarrekening 2020. Deze notitie is behandeld in de Sectorcommissie Decentrale Overheden van de NBA en is daarmee ook richtinggevend geweest bij onze controle van de jaarrekening 2020. Wij verwijzen voor deze aandachtspunten, de impact op getrouwheid en rechtmatigheid, de controleaanpak en de specifieke attentiepunten ten aanzien van de posten in de jaarrekening naar deze notitie (zie: notitie-effecten-en-risicos-corona-voor-jaarrekening-2020-decentrale-overheden.pdf (nba.nl)).

In deze paragraaf informeren wij u over het proces van onze controle in relatie tot COVID-19 en onze specifieke bevindingen die impact hebben op onze controle, de verslaggeving en onze controleverklaring. Voor een analyse van het resultaat verwijzen wij naar de jaarrekening en naar paragraaf 3.1 van dit verslag.

Impact op verslaggeving

Het BBV kent zoals bekend een aantal verplicht voorgeschreven paragrafen. Het staat de veiligheidsregio vrij om naast de verplichte paragrafen zelf paragrafen aan de begroting of jaarstukken toe te voegen. COVID-19 is een gebeurtenis die niet slechts aan één programma of taakveld is toe te rekenen. Het heeft betrekking op de gehele veiligheidsregio en heeft betrekking op veel programma’s en taakvelden.

De veiligheidsregio heeft ervoor gekozen om in één overzichtelijk paragraaf (2.14) toe te lichten welke gevolgen COVID-19 op de veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft (gehad) en welke maatregelen, activiteiten en werkzaamheden de veiligheidsregio heeft genomen. Hierin zijn de meerkosten COVID-19 conform de verantwoordingsinstructie van het Ministerie VWS in een aparte tabel opgenomen. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar de jaarrekening.

De totstandkoming van de jaarrekening en het proces van de controle i.r.t. COVID-19

Zoals aangegeven in onze aanbiedingsbrief heeft zowel het samenstellen van de jaarrekening als onze controle grotendeels digitaal en op afstand plaatsgevonden. Naar aanleiding van dit proces merken wij het volgende op:

- Ook al zijn we het digitale werken al meer dan een jaar gewend, het blijft bijzonder mooi om te constateren dat het mogelijk is geweest de jaarrekening met slechts enige vertraging op te stellen en te controleren. De samenwerking was, ondanks alle COVID-19 maatregelen, plezierig en constructief.

Overige punten controleproces

- In het controleproces is enige vertraging ontstaan in de controle op de aanbestedingen. De vereisten voor de controle worden op dit punt elk jaar strenger. De toetspunten op de aanbestedingen moesten op grond van de good practice SDO-Notitie “Uitvoering van de controle op aanbestedingsrechtmatigheid bij de jaarrekeningcontrole van decentrale overheden 17 januari 2019” uitgebreider worden vastgelegd. Dit heeft tot aanvullende verzoeken en werkzaamheden geleid.
- Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid dit proces met u te evalueren, zodat we dit in de toekomst eerder kunnen ondervangen.

2.2 De jaarrekening is getrouw

De jaarrekening 2020 is getrouw

Wij hebben bij de jaarrekening 2020 van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord een goedkeurende controleverklaring afgegeven met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid. Een goedkeurende verklaring met betrekking tot getrouwheid betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva per 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording Provincies en gemeenten (BBV). Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd van beperkte omvang welke door de veiligheidsregio zijn gecorrigeerd. Naast de geconstateerde en verwerkte controleverschillen, zijn tijdens onze controle tevens resterende controleverschillen geconstateerd ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

POST/OMSCHRIJVING VAN DE TOELICHTING (x € 1.000)	FOUTEN	ONZEKERHEDEN	VERWIJZING
Getrouwheid			
Geen resterende posten	-	-	-
Totaal			
Materialiteit (1% voor fouten, 3% voor onzekerheden)	743	2.229	
Performance materialiteit (80% van de materialiteit)	594	594	
Door het algemeen bestuur vastgestelde rapporteringstolerantie	50	50	

Wij hebben, voor zover mogelijk, het dagelijks bestuur verzocht om deze controleverschillen te corrigeren. Het dagelijks bestuur is van oordeel dat deze posten zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel. Deze verschillen en de analyse van de impact worden bevestigd in de bevestiging van het dagelijks bestuur bij de jaarrekening.

Wij concluderen dat de resterende niet-verwerkte controleverschillen onder de rapporteringsgrens zitten en zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben derhalve een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de getrouwheid.

2.3 Rechtmatigheid van de jaarrekening

De baten en lasten als ook de balansmutaties in de jaarrekening 2020 zijn in overeenstemming met relevante wet- en regelgeving tot stand gekomen.

Naast de gecorrigeerde en ongecorrigeerde controleverschillen in het kader van de getrouwheid van de jaarrekening zijn de volgende controleverschillen ten aanzien van het aspect rechtmatigheid geconstateerd. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

POST/OMSCHRIJVING VAN DE TOELICHTING (x € 1.000)	FOUTEN	ONZEKERHEDEN	VERWIJZING
Rechtmatigheid			
Ongesaldeerde getrouwheidsfouten en/of onzekerheden	-	-	
Investeringskredieten	80	-	Bijlage 5.4
Aanbestedingsrechtmatigheid	-	-	-
Begrotingsoverschrijdingen programma Ambulancezorg *De begrotingsoverschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en past binnen bestaand beleid.* *Deze telt derhalve niet mee in het oordeel.*	-	-	Hoofdstuk 3.4.4
Totaal			
Materialiteit (1% voor fouten, 3% voor onzekerheden)	743	2.229	
Performance materialiteit (80% van de materialiteit)	594	594	
Door het algemeen bestuur vastgestelde rapporteringstolerantie	50	50	

Wij concluderen dat de resterende niet-verwerkte controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben derhalve een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot de rechtmatigheid.

3. Resultaat & financiële positie

3.1 Resultaat 2020
3.2 Ontwikkelingen van de financiële positie van de Veiligheidsregio

3.1 Resultaat 2020

Resultaat 2020 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 2,8 miljoen

Het resultaat van veiligheidsregio Noord-Holland Noord over het jaar 2020 ten opzichte van de gewijzigde begroting bedraagt € 2,8 miljoen voordelig.

In het onderstaand overzicht is het resultaat in het kort weergegeven:

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN (x 1.000)	2020	BEGROTING NA WIJZIGINGEN	VERSCHIL	IN %
Saldo van baten en lasten	3.160	179	2.981	3,9%
Mutaties in reserves	265	424	-159	-0,2%
Resultaat	**3.425**	**603**	**2.822**	**3,7%**

Het resultaat 2020 wijkt ongeveer 3,7% af van de totale begrote lasten ad € 75,1 miljoen (na wijziging). Op basis van onze ervaringsnorm bij decentrale overheden is een afwijking van 2-3% inherent aan een complex begrotingsproces. Door de effecten van COVID-19 is de afwijking voor 2020 iets hoger dan gebruikelijk. Voor de belangrijkste afwijkingen, met name onderschrijdingen op programma's, verwijzen we naar de jaarrekening, hoofdstuk 3.4.4 waarin dit wordt toegelicht.

Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Vanuit onze controlerende rol dienen wij vast te stellen of het jaarverslag (en dus deze paragraaf) niet strijdig is met de jaarrekening en geen materiële onjuistheden bevat. De kengetallen moeten altijd in relatie tot elkaar worden bezien. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden gemaakt van de financiële positie van de veiligheidsregio. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling) uw financiële positie.

Signaleringswaarden volgens het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020)

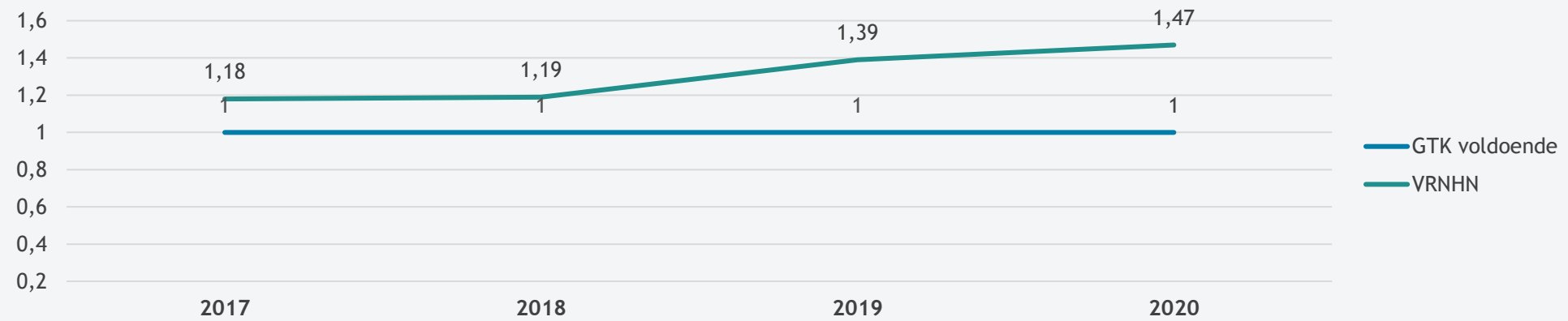
Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de twaalf provincies een gemeenschappelijk financieel toezichtkader opgesteld dat vanaf begrotingsjaar 2021 gaat gelden. In het GTK 2020 zijn signaleringswaarden opgenomen voor de financiële kengetallen zoals opgenomen in het jaarverslag van de veiligheidsregio voor het weerstandsvermogen sluit dit ook op de NAR. Wij hebben deze signaleringswaarden als referentie gebruikt bij ons beeld van uw financiële positie.

Weerstandsvermogen veiligheidsregio Noord-Holland Noord is voldoende

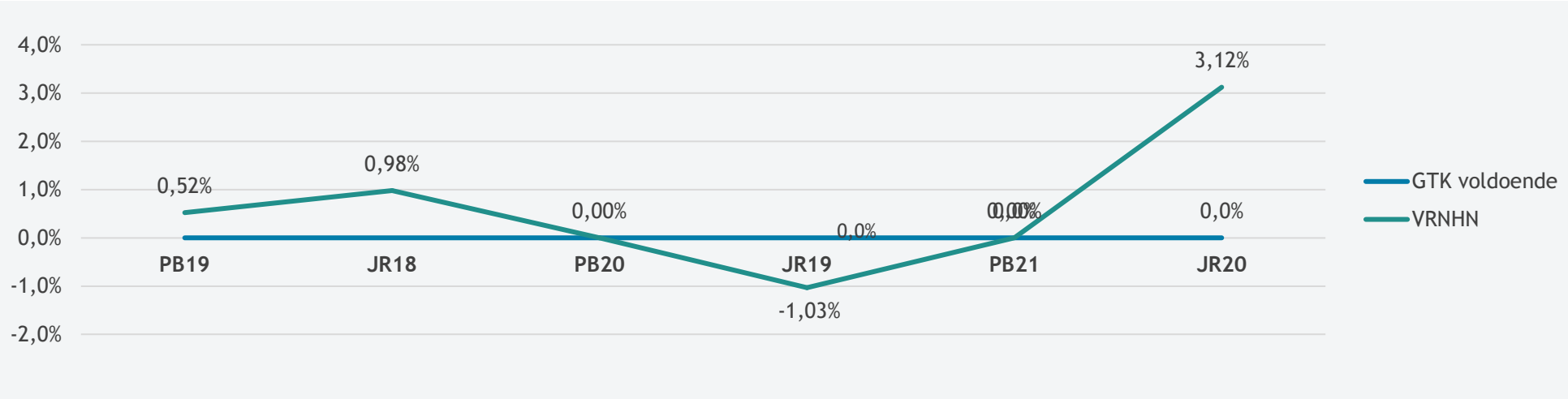
In de paragraaf Weerstandsvermogen heeft het dagelijks bestuur een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit. De beschikbare weerstandscapaciteit per balansdatum bedraagt volgens deze paragraaf € 1,912 miljoen. In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de relevante risico's benoemd. De veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft op basis van interne berekeningen het totale bedrag aan risico's waaraan de organisatie is blootgesteld bepaald op € 2,1 miljoen en de hiervoor benodigde weerstandscapaciteit op € 1,295 miljoen. Op basis hiervan bedraagt de ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit 1,47. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen. Het weerstandsvermogen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is volgens het NAR en GTK voldoende te noemen. De gemeenten dragen een deel van het risico.

3.2 Ontwikkeling van de financiële positie van de veiligheidsregio

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



STRUCTURELE EXPLOITATIERUIMTE



4. Belangrijkste bevindingen

4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording
4.2 BBV, WNT en SiSa
4.3 Bevindingen - rechtmatigheid

4.1 Interne beheersing en rechtmatigheidsverantwoording

Nog aandachtspunten in de interne beheersing. Onze controle vooral gegevensgericht. Zie ook managementletter 2020.

Fraude steeds prominentere plek in de interne controle en beheersing, maar ook in de jaarrekeningcontrole

Invoering rechtmatigheidsverantwoording met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2021

VRNHN heeft eerste stap gezet

Interne beheersing en onze aanpak voor 2020

Als onderdeel van de jaarrekeningcontrole hebben wij een interim-controle uitgevoerd. De bevindingen naar aanleiding van deze controle hebben wij opgenomen in onze managementletter. Samenvattend hebben wij geconstateerd dat er bij uw veiligheidsregio, net als veel andere veilgheidsregio's, nog aandachtspunten resteren. Op basis van de uitgevoerde werkzaamheden tijdens de interim-controle zijn wij tot de conclusie gekomen dat de beheersorganisatie van de veiligheidsregio (voor zover relevant voor de controle van de jaarrekening) in opzet voldoende scoort. De belangrijkste bevindingen zagen toe op de betaalomgeving, het personeelsproces en de IT-omgeving (alleen VP). Derhalve konden wij het afgelopen jaar voor onze controle nog niet geheel steunen op uw interne beheersing en hebben wij aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden verricht (middels deelwaarnemingen, cijferbeoordelingen, steekproeven, etc.).

Fraude

De komende jaren zal er vanuit de accountantscontrole nog nadrukkelijker aandacht worden gegeven aan fraudepreventie. Onze beroepsorganisatie de NBA heeft hiertoe een notitie "Best practice maatregelen frauderisicobeheersing voor bestuurders en toezichthouders" onderhanden. In deze notitie komt nadrukkelijk de rol van bestuurders en toezichthoudende organen zoals het algemeen bestuur bij het voorkomen en detecteren van fraude aan de orde. Door de nadruk te leggen op het voorkomen van fraude kunnen de gelegenheden tot fraude afnemen. Dit vraagt om actief toezicht op risico's en beheersmaatregelen ter voorkoming van fraude. Ook de accountant heeft hierin een belangrijke rol. Landelijk vinden er diverse pilots plaats waar in de controleverklaring 2020 van de accountant uitgebreider wordt gerapporteerd over het thema fraude. De best practice van de NBA is erop gericht het fraudebewustzijn en de frauderisicobeheersing te vergroten. Graag gaan wij met u in overleg over de actieve rol van de Veiligheidsregio ten aanzien van frauderisicobeheersing en de praktische aanpak daarvan in combinatie met de overgang naar de rechtmatigheidsverantwoording.

Update Invoering rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur met ingang van 2021

In onze eerdere rapportages zijn wij uitgebreid ingegaan op de ontwikkeling van de rechtmatigheidscontrole door de externe accountant naar de rechtmatigheidsverantwoording door het dagelijks bestuur. De commissie BBV heeft in december 2020 de concept notitie rechtmatigheidsverantwoording met de nadere spelregels voor de rechtmatigheidsverantwoording ter consultatie openbaar gemaakt. Wij hebben vernomen dat op deze consultatie veel reacties zijn binnengekomen die door de commissie BBV worden verwerkt. Gelijktijdig vindt de wetsbehandeling in de Tweede Kamer plaats. Daarna volgen nog de nodige aanpassingen van het BBV en andere wetgeving. Desalniettemin is de verwachting dat de rechtmatigheidsverantwoording per boekjaar 2021 wordt ingevoerd.

De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording heeft gevolgen voor de (interne) beheersing van de organisatie en ook de rol van de accountant verandert hierdoor. Wij verwachten dat dit voor de meeste veiligheidsregio's een uitdaging is, maar naar onze mening ook een kans voor uw organisatie en interne beheersing. Wanneer de rechtmatigheidsverantwoording met terugwerkende kracht wordt ingevoerd, wordt de veiligheidsregio Noord-Holland Noord met ingang van verslagjaar 2021 immers zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording en moet het dagelijks bestuur een (onderbouwde) mededeling doen omtrent de naleving van de rechtmatigheid. De wetswijziging is niet alleen een technische verandering, maar ook een cultuurverandering die effect heeft op de bedrijfsvoering van de organisatie.

Stand van zaken binnen uw veiligheidsregio

VRNHN is inmiddels gestart met de voorbereiding op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. Er wordt door de organisatie gewerkt aan een plan van aanpak voor de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording, er vindt daarbij overleg plaats met collega's van andere veiligheidsregio's en gemeenten waarin ideeën worden uitgewisseld.

4.2 BBV, WNT en SiSa

BBV wordt nageleefd

WNT-verantwoording voldoet aan de vereisten

Geen bevindingen SiSa-bijlage

Bevindingen ten aanzien van naleving van de wettelijke verslaggevingsregels (BBV)

Wij hebben vastgesteld dat VRNHN de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) heeft nageleefd.

Naleving van de (publicatieverplichtingen) WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing. Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechtens in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen. Voor veiligheidsregio Noord-Holland Noord geldt dat de directie en de leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur worden aangemerkt als topfunctionaris. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2020 niet meer bedragen dan € 201.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling.

Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening.

Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2020 van de veiligheidsregio niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2020 van de veiligheidsregio voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.
Het makkelijk vindbaar publiceren van de WNT verantwoording opgenomen in de jaarrekening op de website van VRNHN was een aandachtspunt dat inmiddels is ondervangen.

SiSa-bijlage

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole SiSa 2020. Op grond van ons onderzoek hebben wij bij uw specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden. Zie tevens bijlage B.

4.3 Bevindingen - rechtmatigheid

Aanbestedingen

Begrotings-onrechtmatigheid

Aanbestedingsonrechtmatigheid

Gedurende onze jaarrekeningcontrole hebben wij geen onrechtmatigheden geconstateerd in de wijze van aanbesteden.

Lastenoverschrijdingen in het kader van begrotingsrechtmatigheid

In totaal heeft uw veiligheidsregio circa € 75 miljoen aan lasten begroot na wijziging, tegenover circa € 74 miljoen aan werkelijke lasten in 2020. Dit is in totaal een onderschrijding van € 1 miljoen.

Het algemeen bestuur autoriseert de begroting en stelt de kaders voor het dagelijks bestuur vast. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het beleid binnen de gestelde begroting. Begrotingsafwijkingen dienen tijdig gesignaleerde en gerapporteerd te worden aan het algemeen bestuur. Bij begrotingsoverschrijdingen die niet gedurende het jaar zijn voorgelegd aan het algemeen bestuur is formeel sprake van een onrechtmatigheid. Echter hoeven deze overschrijdingen niet altijd te worden meegewogen in het accountantsoordeel bijvoorbeeld indien de overschrijding geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerd opbrengsten of overschrijdingen bij open-einde regelingen. In de toelichting op het overzicht van baten en lasten zijn de begrotingsoverschrijdingen nader weergegeven en geanalyseerd.

Controle begrotingsrechtmatigheid

Naast de controle op de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2020, hebben wij de begrotingsrechtmatigheid gecontroleerd. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikelen 189, 190 en 191 van de gemeentewet en moeten door het bestuur nader worden ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening. Het begrotingscriterium is verder verfijnd en uitgewerkt in de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV. Belangrijk hierbij is dat het overschrijden van de begroting altijd onrechtmatig is, maar niet in alle gevallen hoeft te worden meegewogen in het accountantsoordeel. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid moet gekeken worden naar de lastenoverschrijdingen per programma.

In onze controle hebben we een beperkte begrotingsoverschrijding geconstateerd op het programma Ambulancezorg. Deze begrotingsoverschrijding wordt geheel gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten en past binnen bestaand beleid. Deze telt derhalve niet mee in het oordeel. Wij verwijzen voor een inhoudelijke en meer specifieke analyse van de begrotingsafwijkingen naar de analyse begrotingsafwijkingen en -rechtmatigheid, zoals opgenomen in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2020 (Hoofdstuk 3.3.4).

Er is een overschrijding geconstateerd van de investeringskredieten ad € 79.690. Dit is toegelicht in de jaarrekening in bijlage 5.4.

Bijlagen

A. Onze controle
B. Bevindingen SiSa-bijlage

A. Onze controle

A. Onze controle (1/4)

Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van VRNHN, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld zijn in overeenstemming met het BBV. Voor een uitgebreide beschrijving van onze aanpak verwijzen wij naar onze opdrachtbevestiging d.d. 16 december 2020.

Materialiteit

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. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door het algemeen bestuur vastgestelde toleranties gehanteerd. Het algemeen bestuur heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 743.000. 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. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn. Voor onze controle houden wij echter een tolerantie aan van 5% van de bepaalde materialiteit van € 743.000, waardoor deze uitkomt op € 37.150.
Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid en rechtmatigheid van de informatie in de WNT-verantwoording en de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Voor de WNT en SiSa gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT- en SiSa-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

Onafhankelijkheid

Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO), vereisen dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controle cliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Wij bevestigen dat we geen giften hebben gegeven aan dan wel aangenomen van de organisatie of haar personeel. Wij hebben de overige dienstverlening naast de controle van de jaarrekening beoordeeld aan de hand van onze beroepsregels en hebben geconcludeerd dat het type dienstverlening en de vergoeding onze onafhankelijkheid niet beïnvloeden.

Opdracht en controleaanpak

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 16 december 2020. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering. Deze aanpak gaat uit van een risicoanalyse op transactiestromen, zoals inkoopactiviteiten en personeelszaken. Daarnaast worden bedrijfsrisico's beoordeeld die voortvloeien uit de strategie en operaties van veiligheidsregio Noord-Holland Noord. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

De risico's met een hoge waarschijnlijkheid van het zich voordoen en mogelijk materiële impact hebben in onze controle meer aandacht gehad. Deze risico's betreffen:

- Het risico van Management override.
- Het niet naleven van de Europese aanbestedingsregels.

Strekking van de controleverklaring

Aangezien de jaarrekening 2020 van veiligheidsregio Noord-Holland Noord aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij een goedkeurende controleverklaring, gedateerd op 21 april 2021, afgegeven bij deze jaarrekening. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle van de jaarrekening 2020 zijn afdoende behandeld en onze controle is afgerond.

Continuïteit

De waarderingen in de jaarrekening van veiligheidsregio Noord-Holland Noord zijn gebaseerd op de veronderstelling dat veiligheidsregio Noord-Holland Noord als geheel in continuïteit zal worden voortgezet. De inschatting of een duurzame voorzetting mogelijk is, inclusief de eventueel in de jaarrekening op te nemen toelichting, is de wettelijke verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Als accountant beoordelen wij de aanvaardbaarheid van de door het dagelijks bestuur ingeschatte mogelijkheden tot een duurzame voortzetting. Wij vinden deze inschatting aanvaardbaar.

A. Onze controle (3/4)

Het jaarverslag is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen

De jaarstukken 2020 van uw veiligheidsregio bestaan uit:

- Het jaarverslag 2020 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen).
- De jaarrekening 2020 (balans met toelichting, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden).

In het onderdeel 'programmaverantwoording' van het jaarverslag dient informatie opgenomen te worden over: wat hebben we gedaan, wat hebben we bereikt en wat heeft het gekost? De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering etc.) het jaarverslag. Beide onderdelen vallen niet (expliciet) onder de controle van de jaarrekening. Het primaire object van de accountantscontrole (op grond van artikel 213 van de Gemeentewet) is de jaarrekening (de balans met toelichting en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting). De inhoud van het jaarverslag (programmaverantwoording en paragrafen) hebben wij getoetst. Bij onze controle hebben wij geen materiële afwijkingen tussen het jaarverslag en de jaarrekening geconstateerd. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

De grondslagen van de jaarrekening 2020 zijn aanvaardbaar

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw veiligheidsregio zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2020. In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw veiligheidsregio. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw veiligheidsregio en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het dagelijks bestuur en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het dagelijks bestuur en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Fraude en non-compliance

Onze controle is niet specifiek gericht op het ontdekken van fraude. Bij de planning voor de jaarrekeningcontrole, houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie. Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties op verschillende niveaus binnen de organisatie Hiertoe hebben wij de mogelijke frauderisico's en de mogelijke fraudesituaties besproken met de directie, het management en functionarissen. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen aanwijzingen voor materiële fraude opgeleverd.

Bij de beoordeling van het risico omtrent corruptie hebben wij gekeken naar klant specifieke omstandigheden zoals de geografische plaats van de activiteiten, hebben we gekeken naar de sectoren waar corruptie meer dan gemiddeld voorkomt en hebben we beoordeeld in hoeverre buitenlandse wetgeving als de UK Bribery Act en de US Foreign Corrupt Practices Act van invloed kunnen zijn.

Wij hebben aandacht besteed aan de compliance met de voor u van toepassing zijnde wet- en regelgeving en overige bepalingen voor zover wij die van belang achten in het kader van onze controle van de jaarrekening. Bij die werkzaamheden hebben wij geen materiële non-compliance geconstateerd.

Geautomatiseerde gegevensverwerking

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interim-controle hebben wij relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Voor onze bevindingen verwijzen wij naar onze managementletter 2020. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld. De interim-controle heeft meerdere tekortkomingen in de continuïteit en betrouwbaarheid van de geautomatiseerde gegevensverwerking aan het licht gebracht. Wij verwijzen voor deze bevindingen naar onze managementletter.

B. Bevindingen SiSa-bijlagen

B. Bevindingen SiSa-bijlage

Inleiding

Bij de jaarrekening wordt als bijlage de SiSa-verantwoording toegevoegd. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst.

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit rapport over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2020 in het kader van SiSa worden verantwoord. Wij doen dit middels een tabel, die ook moet worden opgenomen als geen fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. Per regeling wordt aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd. Deze tabel wordt hieronder weergegeven.

Strekking controleverklaring getrouwheid (jaarrekening)	GOEDKEUREND
Strekking controleverklaring rechtmatigheid (jaarrekening)	GOEDKEUREND

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
A2	Brede doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	-	-	-
H11	Corona Bonusregeling Zorg	-	-	-

bdo.nl

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord



Begroting 2022

VOORWOORD

Voor u ligt onze begroting 2022 en de meerjarenraming 2022-2025. U leest in deze begroting wat wij willen bereiken, welke ontwikkelingen we zien, wat we daarom gaan doen en wat dat gaat kosten. De begroting 2022 is gebaseerd op ons beleidsplan 'Samen hulpvaardig' 2020-2023 en ons regionaal risicoprofiel. Hoofddoelstelling in ons beleidsplan is het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten. We doen dit door adequate hulp te bieden en samen te werken met partners, inwoners en ondernemers.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert taken uit voor zeventien gemeenten en haar inwoners en ondernemers. Deze taken voeren wij uit binnen de financiële kaders die u als gemeenten ons stelt. In Noord-Holland Noord is afgesproken dat ook de kadernota voor zienswijze aan de gemeenteraden wordt aangeboden. Op 5 maart 2021 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2022 vastgesteld met inachtneming van de zienswijzen van de gemeenteraden. Het bestuur heeft de zienswijzen van een reactie voorzien en verzonden aan de gemeenteraden. De kaders uit de kadernota zijn opgenomen in deze begroting.

Deze begroting gaat over ons dagelijks werk, waarmee we leed en schade willen voorkomen en beperken. Tegelijkertijd gaat deze begroting ook over de toekomst. We blijven samen met onze partners kijken naar veranderingen die op ons afkomen en waar we ons op moeten voorbereiden. Samen kijken we hoe we dat financieel voor elkaar blijven krijgen in deze tijd waarin gemeenten minder te besteden hebben. Waarschijnlijk ook door de nasleep van de coronacrisis. Onderdeel van de sobere koers is een structurele bezuiniging voor 2022 en 2023 van in totaal drie procent. Dat betekent een structurele bezuiniging van € 1.360.000 waarmee het bestuur heeft ingestemd. Deze bezuiniging heeft natuurlijk impact op ons werk. We kijken daarom goed welke ambities uit ons beleidsplan we deels of niet kunnen realiseren. Het coronavirus heeft voor 2021 en mogelijk ook nog voor 2022 een niet in te schatten (financiële) impact op de veiligheidsregio. Onze capaciteit en financiële middelen zetten we in eerste instantie in op de uitvoering van onze primaire taken voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische processen voor onze bedrijfsvoering.

We hebben als veiligheidsregio heeft in deze huidige beleidsperiode inmiddels vijf nieuwe bewegingen in gang gezet. Dat zijn zorg en veiligheid, veilig leven, nieuwe crisistypen, brandweer 360 en de omgevingswet.

Zorg en Veiligheid

In de commissie Zorg en Veiligheid werken burgemeesters, wethouders en vertegenwoordigers van de politie, justitie en GGD samen aan lokale vraagstukken op het snijvlak van zorg en veiligheid die regionale afstemming behoeven .Als veiligheidsregio met een groot netwerk aan ketenpartners opereren we op de gepaste schaal om verschillende partijen bij elkaar te brengen. De commissie werkt op basis van de vraag van de gemeenten. De besluitvorming over zorg- en veiligheidsvraagstukken blijft bij de gemeente zelf.

Veilig Leven

Het beperken van leed en schade is een belangrijke pijler van onze werk. In huis voelen we ons veilig, maar het is ook de plek waar zich de meeste ongelukken en branden voordoen. Vooral onder ouderen veroorzaakt dit leed. Door de krachten van overheden en maatschappelijke organisaties te bundelen, kunnen we verschil maken. Met het project 'laat ouderen niet vallen en stikken' willen we in alle gemeenten een op maat gemaakte aanpak voor val- en brandpreventie implementeren. Doelstelling is om ieder jaar drie nieuwe gemeenten aan te sluiten bij dit project. 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.

Nieuwe crisistypen

Klimaatverandering, de energietransitie, cyberdreigingen en natuurlijk de coronapandemie zijn voorbeelden van veranderingen die in de toekomst steeds vaker tot incidenten zullen leiden en maatschappij-ontwrichtende gevolgen kunnen hebben. De komende jaren verkennen we wat onze rol kan zijn, wat deze ontwikkelingen betekenen voor ons en hoe we ons erop kunnen voorbereiden. We zien dat we steeds vaker behoefte hebben aan een flexibele crisisorganisatie, die ongeacht het type crisis adequaat kan reageren, faciliteren en verbinden.

Brandweer 360

Met het programma Brandweer 360 bereiden we ons voor op toekomst van de brandweer. De huidige organisatie staat onder druk door de veranderende maatschappij en de bijbehorende demografische, infrastructurele en technische ontwikkelingen. Brandweer 360 kent verschillende onderdelen, zoals een risicogericht brandweerzorgplan voor de verschillende brandweerregio's in ons gebied. Ander onderdeel van Brandweer 360 is informatiegestuurd werken met als doel beter te kunnen sturen op cijfers en trends op de digitale dashboards. Derde onderdeel van het programma is de brandweerassistent, waarmee sneller gezorgd kan worden voor nieuwe aanwas van brandweervrijwilligers. Voor de businesscase Risk Factory is een masterplan opgesteld. Temporisering is echter wel op zijn plaats op dit moment, omdat participatiepartner GGD begrijpelijkerwijs tot 2022 vanwege de coronacrisis bijna geen tijd beschikbaar heeft om hieraan haar bijdrage te leveren.

Omgevingswet

De Omgevingswet treedt in 2022 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. Deze nieuwe gezamenlijke, integrale, digitale werkwijze vraagt een andere kwaliteit van dienstverlening en ook meer inspanningen van medewerkers. In de huidige situatie is nog niet goed te overzien wat de financiële en personele gevolgen hiervan zijn.

Ambulancezorg

In de nieuwe wet ambulancevoorzieningen is bepaald dat de huidige Regionale Ambulance Voorzieningen een vergunning voor onbepaalde tijd krijgen. Hierdoor kan de Regionale Ambulance Voorziening ook de komende jaren blijven investeren in een kwalitatief hoogwaardige, vernieuwende ambulancezorg voor een vergrijzende bevolking die steeds langer thuis blijft wonen. De Houtskoolschets Acute Zorg (juli 2020) van het ministerie van VWS noemt voor toekomstige inrichting van de Acute Zorg in Nederland pijlers als meer acute zorg thuis, zorgmeldkamers en integrale spoedposten. Eind november 2020 heeft de finale besluitvorming door de zorgverzekeraars geleidt tot het beschikbaar stellen van voldoende financiële middelen. Dit betekent dat de hoognodige nieuwbouw van een ambulancepost in Den Helder (2022), nieuwbouw in Hoogkarspel (2021), uitbreiding stalling Wognum (2021) en een tweede ambulancelocatie op Texel (2021/22) gerealiseerd kunnen worden.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Emile Roemer	Martin Smeekes en Krishna Taneja
Voorzitter dagelijks bestuur	Directie

Inhoudsopgave

		Pagina
1.	2022 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	8
2.1	Programma Ambulancezorg	9
2.2	Programma Brandweer	11
2.3	Programma GHOR	14
2.4	Programma Meldkamer	16
2.5	Programma Risico- en Crisisbeheersing	18
2.6	Programma Zorg- en Veiligheidshuis	21
2.7	Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	23
2.	Paragrafen	24
2.8	Bedrijfsvoering / Overhead	24
2.9	Weerstandsvermogen	28
2.10	Onderhoud kapitaalgoederen	32
2.11	Financiering	35
2.12	Verbonden partijen	38
2.13	Vennootschapsbelasting	41
2.14	Covid-19, de coronapandemie	42
3.	Financiële begroting	43
3.1	Overzicht van baten en lasten	43
3.2	Uiteenzetting financiële positie en toelichting	43
3.3	Meerjarenraming exploitatie	44
3.4	Meerjarenraming balans	46
3.5	Meerjarenraming investeringen	47
4.	Bijlagen	48
4.1	Kerngegevens	48
4.2	Bijdrage per gemeente	49
4.3	Financiële overzicht naar taakvelden	51
4.4	Meerjarenraming exploitatie per programma	52
4.5	Overzicht van incidentele baten en lasten	55

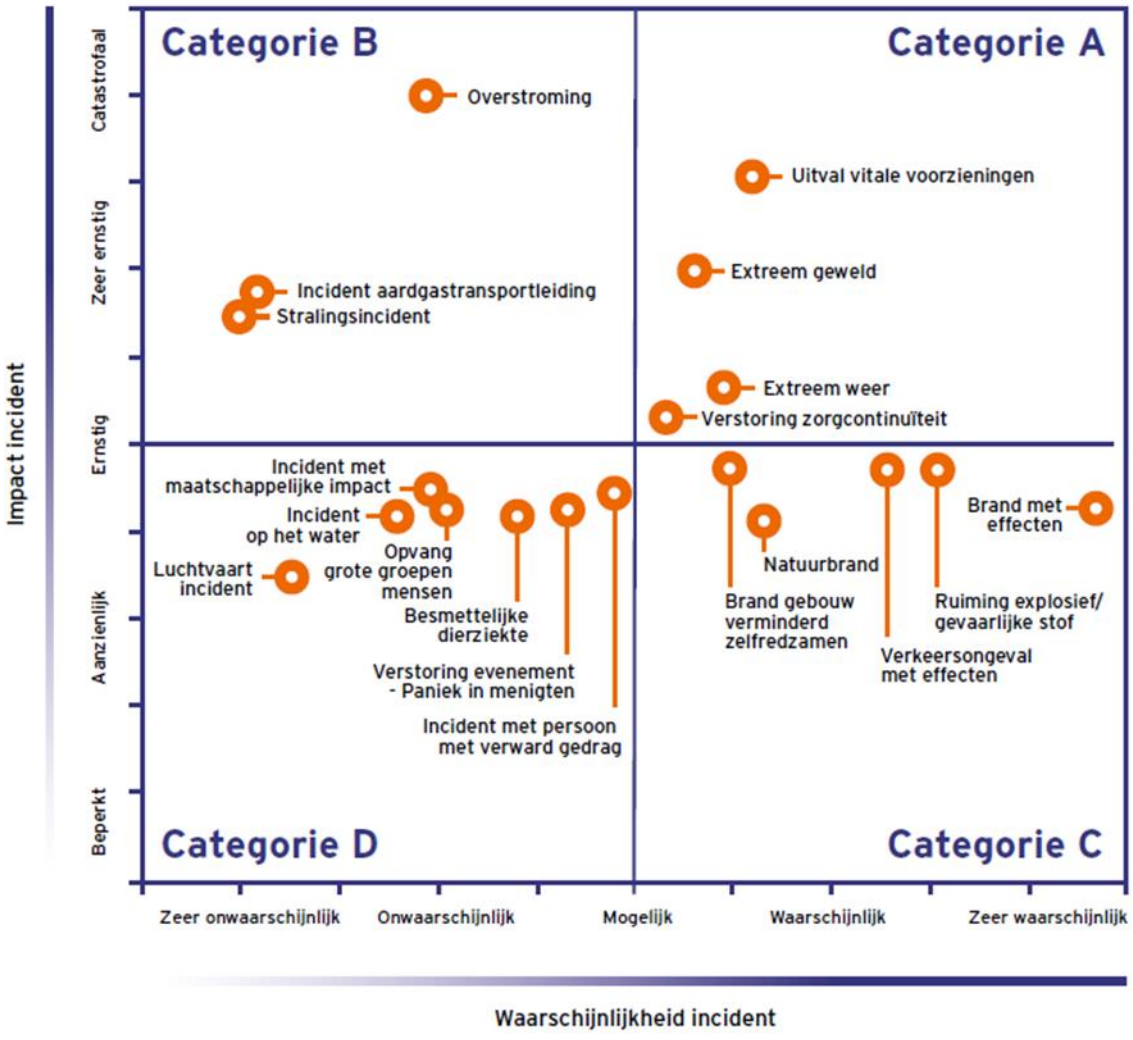
1. 2022 op hoofdlijnen

1.1 Wat willen we bereiken

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 worden zij actief betrokken bij de hulpverlening.

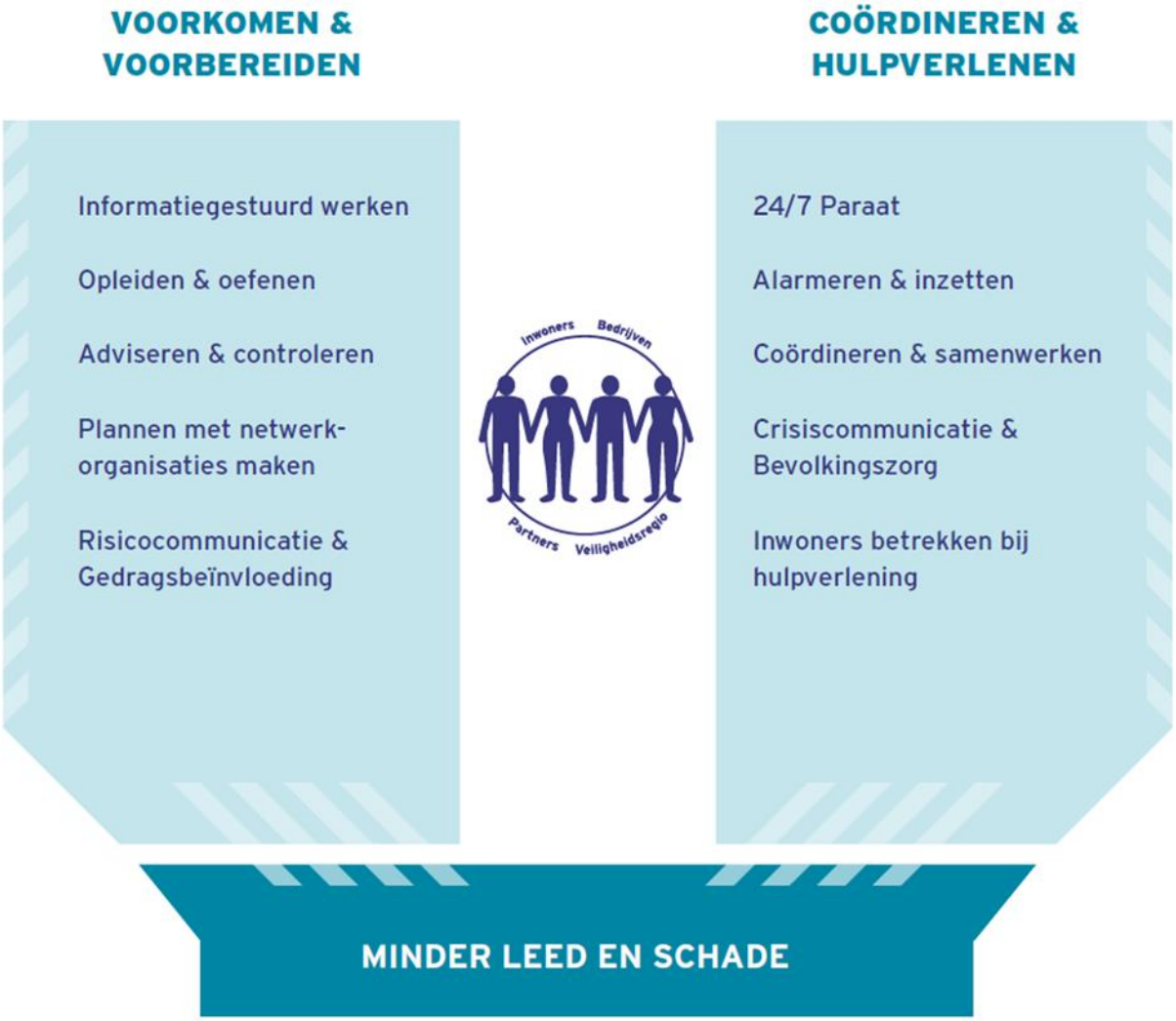
Een veranderende wereld betekent ook veranderende risico's. Ons gebied heeft een aantal kenmerken die risico's met zich meebrengen die specifiek zijn voor onze regio. Zo heeft Noord-Holland Noord veel plattelandsgebied, een Waddeneiland en vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners. Bovendien huisvest het gebied een kerncentrale, 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. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 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. Dit blijven de twee ongewijzigde pijlers waarop ons beleid en beleidsplan 2020-2023 is gebaseerd. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten.



De activiteiten in het beleidsplan 2020-2023 waren opgesteld voor het uitbreken van het coronavirus. De Veiligheidsregio heeft in 2020 en zal ook in 2021 alle zeilen bij moeten zetten in de strijd tegen het coronavirus. Het coronavirus heeft voor 2021 en mogelijk ook nog voor 2022 een niet in te schatten (financiële) impact op de Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio zal haar capaciteit en financiële middelen in eerste instantie inzetten op de uitvoering van haar primaire taak voor de brandweer, ambulancezorg, risico- en crisisbeheersing, GHOR, de meldkamer en zorg en veiligheid en de kritische bedrijfsvoeringsprocessen. In 2020 is op een aantal reguliere budgetten die betrekking hebben op de primaire taak van de Veiligheidsregio minder uitgegeven, door het niet kunnen uitvoeren van activiteiten als gevolg van corona. Voor 2022 hebben wij deze budgetten weer begroot op het activiteiten niveau van voor de corona crisis. Hierdoor zijn de verschillen op deze budgetten ten opzichte van 2020 groter dan alleen indexatie. De veiligheidsregio heeft in deze beleidsperiode wel al een aantal nieuwe bewegingen ingezet op het gebied van nieuwe crisistypen, veilig leven, de toekomst van de brandweer en de verbinding tussen zorg en veiligheid. De snelheid in het realiseren van deze activiteiten zal afhankelijk zijn van de impact van het coronavirus op onze organisatie.

1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht resultaten programma's

Begroting 2022	Bedragen x €1.000				
Resultaten programma's incl. reserves/overhead	Baten	Lasten	Reserves	Overhead	Saldo
Totaal programma Ambulancezorg	**16.755**	**-15.212**	**-101**	**-1.442**	**-**
Programma Brandweer	2.360	-33.097	115		**-30.622**
Programma GHOR	12	-1.333			**-1.321**
Programma Meldkamer	1.723	-2.775	-4		**-1.056**
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	-2.447	12		**-2.435**
Programma Zorg- en Veiligheidshuis	760	-1.286			**-526**
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-			**50.471**
Overhead	125	-15.734	6	1.442	**-14.161**
Algemene dekkingsmiddelen (Treasury)	-	-			**-**
Onvoorzien		-350			**-350**
Totaal programma's VR	**55.451**	**-57.022**	**129**	**1.442**	**-**
Totaal	**72.206**	**-72.234**	**28**	**-**	**-**

Kaders begroting 2022

In Noord-Holland Noord is afgesproken dat de kadernota ook voor zienswijzen aan de gemeenteraden wordt aangeboden. Op 15 december 2020 heeft het dagelijks bestuur de kadernota aangeboden. Op 5 maart 2021 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2022 vastgesteld, behoudens het voorstel om het minimale niveau voor het wettelijk basispakket in het kader van de Omgevingswet € 400.000 per 2022 op te nemen in de gemeenschappelijke regeling en deze kosten hiervan te dekken conform de verdeelsleutel. Dit naar aanleiding van zienswijzen van een aantal gemeenteraden. Voor dit onderwerp heeft het algemeen bestuur de afspraak gemaakt om op basis van het doorlopen van een zorgvuldig proces (dialoog met gemeenten) een nieuw voorstel te doen bij de begrotingsbehandeling. Uit de zienswijzen bleek verder dat alle gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers en richting van de veiligheidsregio.

Taakstelling

De veiligheidsregio anticipeert op de verslechterde financiële positie van de gemeenten veroorzaakt door de coronacrisis en de tekorten op het sociaal domein. Daarom zal de veiligheidsregio het huidige beleid voortzetten met een voorzichtig ambitieniveau en sober budget.

Onderdeel van de sobere koers is dat het bestuur besloten heeft om de veiligheidsregio een taakstelling op te leggen voor 2022 en 2023 van in totaal 3%, wat neerkomt op een structurele bezuiniging van € 1.360.000. De veiligheidsregio heeft al regio-breed acties in gang gezet om de taakstelling gedeeltelijk in te vullen door het slim organiseren en optimaliseren van de bestuurlijke, operationele en organisatorische activiteiten samen met de gemeenten en andere partners. Hierdoor zal de veiligheidsregio de impact van de taakstelling op de kwaliteit van de door de veiligheidsregio uit te voeren taken zoveel als mogelijk proberen te verkleinen. De taakstelling zal echter ook impact hebben op de operationeel activiteiten en de realiseerbaarheid van wat de veiligheidsregio te bereiken beleidsthema's zoals beschreven in de kadernota 2022. De veiligheidsregio brengt alle maatregelen met de impact op de bestuurlijke, operationele en organisatorische activiteiten in kaart. De maatregelen worden afgestemd met de bestuurscommissies waarna deze aan het bestuur worden aangeboden voor de zienswijze periode van de kadernota 2023. De gemeentelijke bijdrage is conform het besluit van het AB bij de kadernota voor 2022 vastgesteld op € 44.531.449. Dit is de gemeentelijke bijdrage zonder de bijdrage voor het basispakket omgevingswet € 400.000.

Begrote resultaat 2022

Voor zowel Ambulancezorg als de programma's VR wordt het resultaat 2022 geraamd op nihil. 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 de 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 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.

Ontwikkelingen

Vanaf 2021 is de nieuwe wet ambulancevoorzieningen van kracht. Hierbij is bepaald dat huidige RAV’s met het oog op continuïteit een vergunning voor onbepaalde tijd krijgen. Hierdoor kan de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) ook de komende jaren blijven investeren in een kwalitatief hoogwaardig ambulancezorg. Waarschijnlijk ook veranderende Ambulancezorg in de zin van verschuiving naar meer mobiele zorg zonder vervoer. De Houtskoolschets Acute Zorg (juli 2020) van het ministerie van VWS noemt voor toekomstige inrichting van de Acute Zorg in Nederland pijlers als meer acute zorg thuis, zorgmeldkamers en integrale spoedposten.

Regionale Ambulance Voorziening (RAV) Noord-Holland Noord moet nadrukkelijk inspelen op de veranderende zorgvraag en de aanpassingen van de patiëntenstromen o.a. door de vergrijzing en de ontwikkeling dat mensen steeds langer thuiswonen. De zorgvraag neemt toe, maar wordt ook steeds complexer. Patiënten hebben steeds vaker meerdere chronische aandoeningen en wensen oplossingen op maat. NWZ ziekenhuislocaties (Den Helder en Alkmaar) als het Dijklander Ziekenhuis (Hoorn en Purmerend) spelen met specialisaties hierop in. Dit betekent onder andere meer overplaatsingen, langere rijafstanden, langere rijtijden en sneller ziekenhuisstops in onze regio. Voor het inspelen op dit soort ontwikkelingen, is differentiatie door middel van niet spoedeisende complexe ambulancevervoer zoals midden en laag complexe ambulancevervoer een noodzaak.

De RAV investeert op AED en innovaties zoals Call to Balloon, Call to Needle en Electra Stroke. Dit laatste richt zich erop dat door het maken van een hersenfilm in de ambulance patiënten direct naar het juiste ziekenhuis kunnen worden gebracht, waar de beste interventie kan worden uitgevoerd. Daarmee wordt belangrijkste tijdswinst geboekt en verbetert de uitkomst voor de patiënt. De meldkamer ambulance is een belangrijke eerste schakel in de ambulancezorg. Komend jaren zal invoer van applicaties als RescueTrack en Ambuplanner een stevige impuls geven aan snelheid en kwaliteit in het Meldkamerdomein.

De RAV NHN mag op basis van het meest recente referentiekader spreiding en beschikbaarheid van het RIVM wederom diensten uitbreiden in Noord-Holland Noord. Een duidelijke erkenning van de voor een ambulanceorganisatie complexe geografische kenmerken van onze regio. Uitdaging voor RAV Noord-

Holland Noord en dat geldt voor elke RAV in Nederland, is en blijft vooral om de uitbreiding van personeel op de ambulance voor elkaar te krijgen. Er is nog steeds een groot gebrek aan gespecialiseerde verpleegkundigen in Nederland en in onze regio. De RAV NHN vist in de vijver van de ziekenhuizen voor aankomende ambulanceverpleegkundigen. En daar zijn ziekenhuizen begrijpelijk niet altijd blij mee. Komend jaren gaat de RAV NHN samen met NWZ experimenteren met combi-personeel.

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. Eind november 2020 heeft de finale besluitvorming geleid tot het beschikbaar stellen vanuit de Zorgverzekeraars van voldoende financiële middelen. Dit betekent: nieuwbouw Den Helder (2022), nieuwbouw Hoogkarspel (2021), uitbreiding stalling Wognum (2021), 2e locatie Texel (2021/22)

2.1.2 Wat gaan we doen

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Uitbreiding paraatheid	paraatheidsrooster als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	**2021-1**
Uitbreiding paraatheid	de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd.	**2021-3**
Uitbreiding paraatheid	de ambulancehelikopter voor gemeente Texel is gerealiseerd	**2021-3**
Verbeterplan prestaties	De prestatie afspraak medium care is gerealiseerd.	**2021-3**
Huisvesting	de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd.	**2021-3**
Huisvesting	de tweede locatie op Texel is gerealiseerd	**2022**
Huisvesting	ambulancepost Den Helder is gerealiseerd.	**2022**
Huisvesting	ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd.	**2022**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Stroomlijnen B-vervoer	in samenwerking met de ziekenhuizen de aanvragen voor B-vervoer beter worden afgestemd op de beschikbare eenheden per tijdseenheid (Ambulanceplanner Topicus).	**2021-1**
Medium Care	Medium Care is geïmplementeerd binnen de RAV NHN.	**2021-3**
Kwaliteitskader ambulancezorg	de implementatie binnen ambulancezorg van de nieuwe normen kwaliteitskader spoedzorgketen is gerealiseerd.	**2021**
Kwaliteitskader ambulancezorg	het kwaliteitskader ambulancezorg op onderdeel managementtools is gerealiseerd/geïmplementeerd.	**2021**
Regionaal Ambulanceplan	het regionaal ambulanceplan is geactualiseerd.	**2021**

2.1.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
Wettelijk budget Nza	13.995	12.509	13.388	15.753
Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO	966	843	843	854
Overige baten	1.126	495	495	128
Interne doorbelastingen	24	118	20	20
Totaal baten	**16.351**	**13.965**	**14.746**	**16.755**
Lasten				
Salarissen	11.006	10.162	11.035	12.138
Huisvesting	340	216	241	645
Diensten en middelen	658	595	614	733
ICT	168	195	183	201
WKR gerelateerde kosten	318	203	201	195
Wagenpark	839	819	860	862
HRM	478	503	501	395
Financiën	23	25	25	21
Verzekeringen	4	4	4	4
Kwaliteit en Informatie	-	1	-	-
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	109	79	71	18
Totaal lasten	**13.943**	**12.802**	**13.735**	**15.212**
Saldo van baten en lasten	**2.408**	**1.163**	**1.011**	**1.543**
Toevoeging aan reserves	-164	-31	-31	-101
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Resultaat programma	**2.244**	**1.132**	**980**	**1.442**
Overhead eigen programma	436	426	458	442
Toe te rekenen centrale overhead	1.027	706	706	1.000
Resultaat programma inclusief overhead	**781**	**-**	**-184**	**-**

Toelichting

Het wettelijk budget Nza is met ingang van 2020 en 2021 behoorlijk gestegen door een uitgestelde compensatie van de aangepaste cao, uitbreiding met het inroosteren van 24 extra diensten en compensatie van huisvestingslasten (waaronder nieuwbouw posten). Het inroosteren van de extra diensten is mede de reden van de stijging van de post salarissen. De post Huisvesting neemt door de nieuwbouw en verbetering van bestaande huisvesting ook toe. Positief effect is dat er minder inhuur wordt verwacht (HRM). Voor het overige is sprake van geringe trendmatige aanpassingen door prijsstijgingen gebaseerd op de CPB-raming.

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

Brandweer 360

De brandweerzorg in de huidige vorm moet doorontwikkelen, omdat het steeds meer inspanning kost om onze prestaties op niveau te houden. Zo is in veel gemeenten het dekkingspercentage onder de maat en zijn maatregelen om dit te verbeteren niet altijd succesvol. Mede hierom is het programma Brandweer 360° gestart. Dit programma is meer dan alleen een dekkingsplan. Het richt zich op de voorbereiding van de brandweerorganisatie op de veranderende maatschappij door onder andere demografische, infrastructurele en technische ontwikkelingen. Een voorbereiding op de toekomst, waarbij het besef inmiddels is ontstaan dat de huidige organisatie onder druk staat.

In 2019 is het programma officieel van start gegaan. Onder leiding van het teammanagement Regio Alkmaar is invulling gegeven aan de bestuurlijke opdracht om voor het gebied van Fase 1 (9 posten, 6 gemeenten) een brandweerzorgplan op te stellen. Waarbij de uiteindelijke keuze voor het te behalen zorgniveau bij het Algemeen Bestuur ligt. Hierbij gelden de uitgangspunten: risico-gedifferentieerd, links gaat voor (maatregelen brandveilig leven en -preventie) en de repressieve organisatie kan gedifferentieerd (niet-uniform) worden ingevuld. Dit geheel conform het vlinderdasmodel. Het voorstel doorloopt nu het bestuurlijk traject. Begin 2021 zal de interne werkgroep verder invulling geven aan de uitwerking van het

nieuwe brandweerzorgplan. In navolging van Fase 1 wordt in 2021 gestart met de inventarisatie van Fase 2, gericht op de brandweerzorg in (delen van) Westfriesland.

Eveneens onderdeel van Brandweer 360° is het thema ‘Informatie gestuurde brandweer’, waarbij data helpen meer inzicht en grip te krijgen in de prestaties van de brandweerorganisatie. Met als doel beter te kunnen sturen op cijfers en trends. De ontwikkeling van het digitale dashboard ‘Vitaliteit van de posten’ is hier een nadere uitwerking van. Het dashboard is inmiddels uitgerold en gepresenteerd binnen de organisatie. Doorontwikkeling hiervan gaat in 2021 plaatsvinden.

De pilot brandweerassistent in post Dirkshorn is afgerond. Inmiddels is bestuurlijke toestemming verleend om het vervolg hiervan in gang te zetten. Dit bestaat onder andere uit de start van een opvallende wervingsactie voor 5 brandweerposten in de duinstreek voor in totaal circa 15 brandweerassistenten. Het doel van de wervingsactie is om buiten de gebruikelijke doelgroepen te gaan werven en te onderzoeken welke wervingsmiddel het beste werkt voor de diverse doelgroepen. Bij succes kan in januari 2021 gestart worden met de opleiding van deze nieuwe aanwas.

Voor de businesscase Risk Factory is een masterplan opgesteld. Temporisering is echter wel op zijn plaats op dit moment, omdat participatiepartner GGD begrijpelijkerwijs tot 2022 vanwege de coronacrisis bijna geen tijd beschikbaar heeft om hieraan haar bijdrage te leveren.

2.2.2 Wat gaan we doen

Speerpunt informatie gestuurd werken	Bereikt dat	
Dashboards brandweer	het dashboard vitaliteit brandweer is doorontwikkeld	**2021-2**
Dashboards brandweer	de dashboards van incidentbestrijding, (brand)veilig leven en brandonderzoek geïntegreerd zijn.	**2021-3**
Dashboards brandweer	het dashboard is ontwikkeld dat de effecten van het brandweerzorgplan inzichtelijk maakt.	**2022**

Speerpunt opleiden en oefenen	Bereikt dat	
Opleiden	de opleiding brandweerassistent landelijk navolging krijgt.	**2022**
Oefenen	een plan van aanpak is voor het kwalitatief registreren van de geoefendheid is gerealiseerd.	**2022**

Speerpunt adviseren en controleren	Bereikt dat	
Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer	het toezicht en de advisering op veilige gebouwen en evenementen meer risicogericht is in lijn met de nieuwe omgevingswet.	**2022**

Speerpunt plannen maken met partners	Bereikt dat	
Brandweerzorgplan 2021-2024	het Brandweerzorgplan 2021-2024 is vastgesteld.	**2022**

Speerpunt alarmeren en inzetten	Bereikt dat	
Dynamisch alarmeren	dynamisch alarmeren operationeel is.	**2021-3**
Dynamisch alarmeren	het experiment dynamisch alarmeren is uitgevoerd en een regionaal plan is uitgewerkt.	**2022**

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Brandweerzorgplan fase 1	de experimenten van het brandweerzorgplan voor gebied fase 1 zijn uitgewerkt en gestart.	**2021-3**

Brandweerzorgplan fase 1	de experimenten van het brandweerzorgplan voor gebied fase 1 zijn uitgevoerd en geëvalueerd.	**2022**
Brandweerzorgplan fase 2	de experimenten van het brandweerzorgplan voor gebied fase 2 zijn uitgewerkt en gestart.	**2022**
Brandweerzorgplan fase 2	de experimenten van het brandweerzorgplan voor gebied fase 3 zijn uitgewerkt.	**2022**
Brandweerzorgplan	het integrale brandweerzorgplan Noord-Holland Noord is gerealiseerd.	**2025**
First Responder/ Slag Kracht eenheid	het experiment First Responder / Slag Kracht eenheid is uitgevoerd en geëvalueerd.	**2022**
Hulpverlening Als Specialisme (HAS) en Brandbestrijding Als Specialisme (BAS)	de systematiek van Hulpverlening Als Specialisme (HAS) en Brandbestrijding Als Specialisme (BAS) is uitgewerkt als onderdeel van het brandweerzorgplan.	**2022**

2.2.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
Overige baten	7.632	2.098	2.901	2.360
Totaal baten	**7.632**	**2.098**	**2.901**	**2.360**
Lasten				
Risicobeheersing	*194*	*229*	*178*	*180*
Basispakket	117	99	48	48
Pluspakket	-	-	-	-
Brandveilig leven	77	130	130	132
Incidentbestrijding	*22.735*	*24.469*	*24.485*	*24.341*
Inzet officiersfuncties	464	441	441	447
Inzet eenheden	22.271	24.028	24.044	23.894
Herstel, analyse en onderzoek	*76*	*123*	*123*	*125*
Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek	13	73	73	74
Informatiegestuurde Organisatie	63	50	50	51
Lokale zichtbaarheid	*6.379*	*2.117*	*2.052*	*2.036*
Jeugdbrandweer	53	68	69	70
Brandweerpost	6.326	2.049	1.983	1.966
Brandweer algemeen	*6.341*	*5.973*	*6.908*	*6.415*
Totaal lasten	**35.725**	**32.911**	**33.746**	**33.097**
Gerealiseerde resultaat programma	**-28.093**	**-30.813**	**-30.845**	**-30.737**

Toelichting

Voor de lasten is sprake van geringe trendmatige aanpassingen die met name worden veroorzaakt door de verwachte loon- en prijsstijgingen gebaseerd op de CPB-raming. De baten zijn bijgesteld op basis van de huidige inzichten. Daarnaast is de eerste tranche aan bezuinigingen opgenomen.

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 plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	
Zorgrisicoprofiel	het Zorgrisicoprofiel is gerealiseerd.	**2021-3**
Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crises	de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crises is gemonitord en de zorgcontinuïteit is geborgd.	**2022**

Speerpunt 24/7 paraat	Bereikt dat	
Grootschalige Ketenoefening wit	ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is. Uitmondend in jaarlijkse “witte systeem oefening”.	**2022**
Deelplan geneeskundige zorg	het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met de “nieuwe crisistypen” waarmee we geconfronteerd worden.	**2022**

2.3.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 Product	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
Overige baten	13	21	21	12
Totaal baten	**13**	**21**	**21**	**12**
Lasten				
GHOR algemeen	828	819	789	891
GHOR adviezen risicobeheersing	-	5	5	5
GHOR regierol	3	5	5	5
GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden	330	411	411	417
GHOR analyse en onderzoek	-	5	5	5
GHOR GGD rampen opvang plan (GROP)	11	10	10	10
Totaal lasten	**1.172**	**1.255**	**1.225**	**1.333**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.159**	**-1.234**	**-1.204**	**-1.321**

Toelichting

Voor de lasten is sprake van geringe trendmatige aanpassingen die met name worden veroorzaakt door de verwachte loon- en prijsstijgingen gebaseerd op de CPB-raming. Daarnaast is de eerste tranche aan bezuinigingen opgenomen.

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	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.	**2021-3**
Optimalisering triage	de doorontwikkeling van het triagesysteem om te komen tot een optimalisatie inzet ambulance eenheden (Rescue Track / dynamische ambulancemanagement) in werkingsgebied meldkamer Noord Holland is gerealiseerd.	**2022**

2.4.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten (excl. mutaties reserves)				
Wettelijk budget Nza	1.592	1.452	1.452	1.723
BDUR/Rijk/ministerie	40	-	-	-
Overige baten	65	17	-	-
Interne doorbelastingen	113	30	-	-
Totaal baten	**1.810**	**1.499**	**1.452**	**1.723**
Lasten (excl. mutaties reserves)				
Salarissen	2.509	2.487	2.538	2.527
Diensten en middelen	12	13	13	2
ICT	25	24	24	32
WKR gerelateerde kosten	135	88	144	135
Wagenpark	15	13	9	4
HRM	233	74	74	72
Financiën	-	-	-	1
Verzekeringen	-	-	-	2
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	7	112	-	-
Totaal lasten	**2.936**	**2.811**	**2.802**	**2.775**
Gerealiseerde resultaat programma	**-1.126**	**-1.312**	**-1.350**	**-1.052**

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 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.

Ontwikkelingen

Omgevingswet

De Omgevingswet treedt in 2022 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. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de veranderde positie, rol en activiteiten van de gemeenschappelijke regelingen en wordt op verzoek van gemeenten reeds meegewerkt in pilots en ander initiatieven. Een belangrijk onderdeel daarbij is het goed aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), het digitale loket dat de uitvoering van de Omgevingswet ondersteunt.

Nieuwe crisistypen

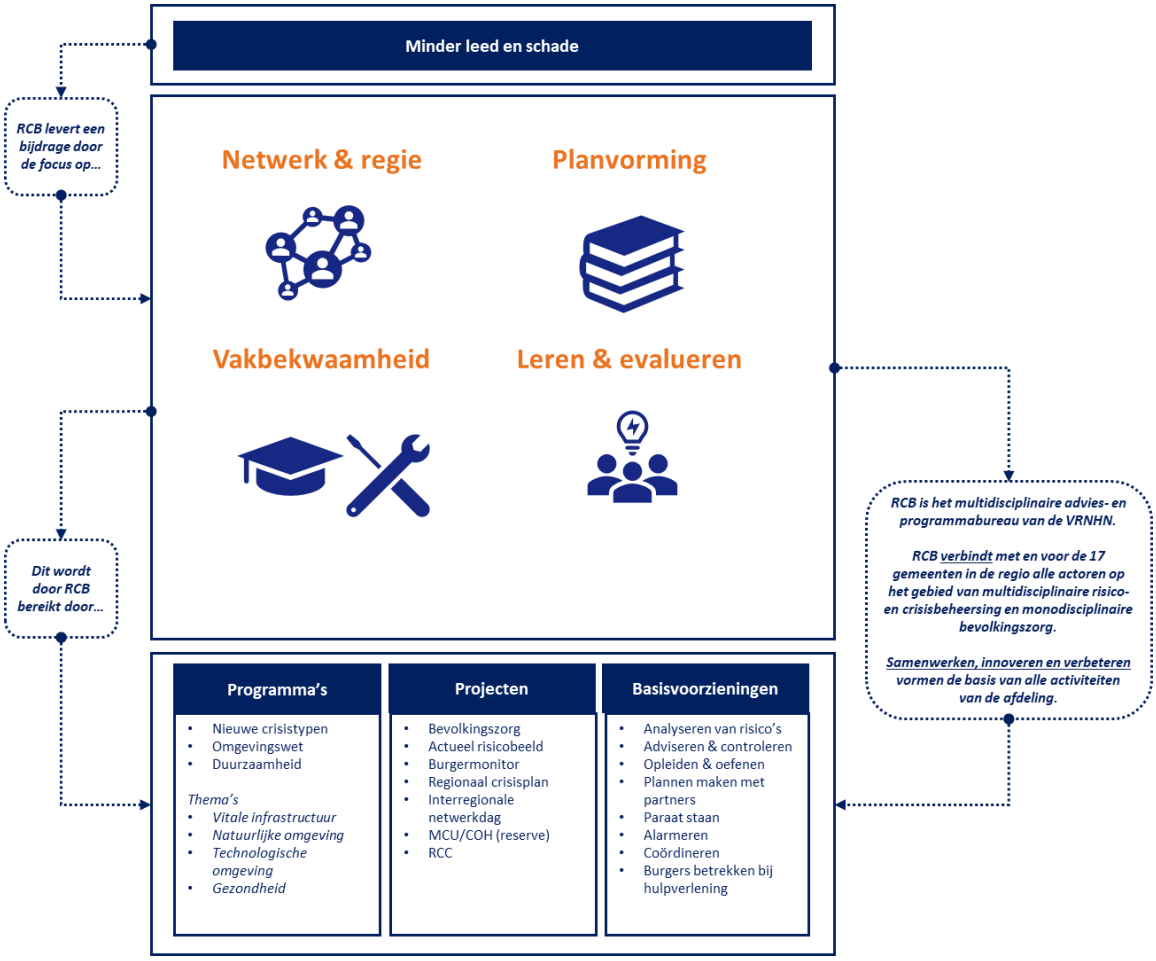
In het beleidsplan hebben we aandacht voor nieuwe typen crisis, die veelal impact hebben op meerdere terreinen en organisaties. Klimaatverandering (we worden aan drie kanten omgeven door water), de energietransitie en ontwikkelingen op het gebied van cyber en de intensivering van het gebruik van de Noordzee zijn voorbeelden van veranderingen die in de toekomst steeds vaker tot incidenten zullen leiden en maatschappij-ontwrichtende gevolgen kunnen hebben. Daarom gaan we de komende jaren verkennen en voorbereiden wat deze ontwikkelingen betekenen voor ons. Is er een rol voor VRNHN en welke rol is dat dan.

In algemene zin hebben we ook steeds meer behoefte aan een flexibele crisisorganisatie die ongeacht het type crisis adequaat kan reageren, ook de COVID-crisis laat zien dat we soms van standaard paden moeten afwijken.
Kenmerkend voor de ongekende crisis is namelijk dat ze vaak impact hebben op meerdere terreinen, waardoor meerdere partijen betrokken zijn en rollen en verantwoordelijkheden verschuiven. Bij een crisis van een partner willen we daarom kunnen schakelen naar een faciliterende en verbindende rol.

Tot slot brengen die ongekende crises ook nieuwe gevolgen met zich mee. Zo hebben incidenten tegenwoordig een langere nasleep en blijft maatschappelijke onrust na een incident langer voortduren dan in het verleden. In de komende jaren willen we dan ook gaan ontdekken welke rol voor ons is weggelegd ten aanzien van de langetermijngevolgen van incidenten.

2.5.2 Wat gaan we doen

De speerpunten van Risico- en Crisisbeheersing worden gebaseerd op het beleidsplan veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2020-2023 en kent een vertaling van het hoofddoel (minder leed en schade) naar speerpunten en thema's. Deze thema's zijn een vertaling van landelijke en regionale keuzes naar specifieke activiteiten van RCB. Onderstaand figuur laat deze vertaling zien.



Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten we gaan 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 is gereed	**2022**
Data ontsluiten	conform projectplan wordt de data ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren.	**2022**

Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken	Bereikt dat	2022
Regionaal crisisplan	het regionaal crisisplan NW3 is vastgesteld	**2022**
Regionaal crisisplan	het regionaal crisisplan is geïmplementeerd.	**2022**
Omgevingswet	het netwerk en organisatie conform de bestuurlijke opdracht is gerealiseerd.	**2022**
Wet Veiligheidsregio's	de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's liggen op schema.	**2022**
Klimaatverandering	het programma 'effecten klimaatverandering 'is opgesteld.	**2021-3**

Klimaatverandering	conform programma ‘effecten klimaatverandering ‘vindt uitvoering plaats	**2022**
Energietransitie	het programma ‘effecten energietransitie’ is opgesteld.	**2021-3**
Energietransitie	conform programma ‘effecten energietransitie’ vindt uitvoering plaats	**2022**
Digitale verstoringen	het programma ‘effecten digitale verstoringen’ is opgesteld.	**2021-3**
Digitale verstoringen	conform programma ‘effecten digitale verstoringen’ vindt uitvoering plaats.	**2022**
Noordzee	het programma ‘effecten van de Noordzee’ is opgesteld.	**2021-3**
Noordzee	conform programma ‘effecten van de Noordzee’ vindt uitvoering plaats.	**2022**

Speerpunt inwoners betrekken bij hulpverlening	**Bereikt dat**	
Inwonersbelevingsonderzoek	Conform het projectplan vindt het inburgerbelevingsonderzoek plaats.	**2022**

2.5.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 **Product**	**Bedragen x € 1.000** **Rekening 2020**	**Primaire begr. 2021**	**1e Begr.wijz. 2021**	**Begroting 2022**
Baten				
Overige baten	15	-	-	-
Totaal baten	**15**	**-**	**-**	**-**
Lasten				
R&CB algemeen	1.442	1.544	1.544	1.565
R&CB risicobeheersing	24	35	35	36
R&CB bevolkingszorg 8.0	473	448	448	432
R&CB crisisbeheersing	464	404	394	381
R&CB analyse en onderzoek	8	28	28	33
Totaal lasten	**2.411**	**2.459**	**2.449**	**2.447**
Gerealiseerde resultaat programma	**-2.396**	**-2.459**	**-2.449**	**-2.447**

Toelichting

Voor de lasten is sprake van geringe trendmatige aanpassingen die met name worden veroorzaakt door de verwachte loon- en prijsstijgingen gebaseerd op de CPB-raming. Daarnaast is de eerste tranche aan bezuinigingen opgenomen, waardoor de lasten uiteindelijk nagenoeg gelijk blijven.

2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis

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.

Ontwikkelingen

Zorg en veiligheid

In de commissie Zorg en Veiligheid, die in 2019 is opgericht, werken burgemeesters, wethouders en vertegenwoordigers van de politie, justitie en GGD aan lokale vraagstukken op het snijvlak van zorg en veiligheid die regionale afstemming behoeven. Als Veiligheidsregio Noord-Holland Noord ondersteunen we de commissie en kunnen we in het organiseren van de afstemming en samenwerking een coördinerende rol vervullen. Als veiligheidsregio met een groot netwerk aan ketenpartners opereren we namelijk op de gepaste schaal om verschillende partijen bij elkaar te brengen.
De commissie werkt op basis van de vraag van de gemeenten. Wanneer gemeenten tegen problemen aanlopen die ze niet op eigen schaal kunnen oplossen, kunnen ze de commissie inschakelen. De besluitvorming over zorg- en veiligheidsvraagstukken blijft daarmee bij de gemeente zelf. Daarmee zorgen we voor een afbakening van taken van de commissie.
De commissie begeleidt een aantal thema's op het snijvlak van zorg en veiligheid, zoals momenteel mensen met verward gedrag, Geweld hoort nergens thuis, Jeugd, alcohol en drugs en de invoering van de Wet Verplichte GGZ. Voor 2021 is een nieuwe focusagenda gemaakt de bestaande thema's blijven. Het project fakeboys (sturing en borging) en re-integratie ex gedetineerden worden als thema's toegevoegd. Daarnaast is de commissie de stuurgroep van het Zorg- en Veiligheidshuis. Voor wat betreft secretariaat en ondersteuning van de commissie en het project personen met verward gedrag na 2021 is in personele zin geborgd. Dit onderdeel, alsmede een voorstel om de basis op orde te krijgen voor het Zorg- en Veiligheidshuis voor 2021-2023, zal in 2021 aan de commissie worden voorgelegd.

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.	**2021-3**
OGGZ 1%	het project OGGZ 1% loopt is gerealiseerd.	**2022**

Basis op orde casuïstiek	geëvalueerd is of de huidige formatie toereikend is om de groeiende aantal casussen tijdig te kunnen afhandelen.	**2021-3**
Personen met verward gedrag	de analyse stand van zaken bouwstenen Personen met verward gedrag is gerealiseerd.	**2021-2**
Personen met verward gedrag	de visie Mentaal Welzijn in de wijk in het kader van personen met verward gedrag is vastgesteld door de gemeenteraden.	**2021-3**
Personen met verward gedrag	het plan van aanpak Personen met verward gedrag is gerealiseerd.	**2022**

2.6.3 Wat gaat het kosten

Overzicht van baten en lasten

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Rekening 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
Projecten en subsidies	213	167	167	241
Overige baten	368	382	382	369
Interne doorbelastingen	235	80	80	150
Totaal baten	**816**	**629**	**629**	**760**
Lasten				
Salarissen	926	698	973	986
Diensten en middelen	1	3	3	3
ICT	-	1	1	1
WKR gerelateerde kosten	10	15	15	15
HRM	91	45	45	131
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	149	80	80	150
Totaal lasten	**1.177**	**842**	**1.117**	**1.286**
Gerealiseerde resultaat programma	**-361**	**-213**	**-488**	**-526**

Toelichting

De salarissen zijn in de lijn van 2020 qua omvang aangepast. Dit komt met name door de bestaande vraag vanuit een gemeente om bij bepaalde werkzaamheden op gemeentelijk niveau te ondersteunen. De baten zijn hier ook op aangepast.

Verder is sprake van geringe trendmatige aanpassingen die met name worden veroorzaakt door de verwachte loon- en prijsstijgingen gebaseerd op de CPB-raming. De bijstelling van de post HRM betreft de extra lasten voor zorgcoördinatie mensenhandel, waarvoor binnen de gemeentelijke bijdrage geld is opgenomen.

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 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
BDUR/Rijk/ministerie	5.928	5.831	5.941	5.940
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	5.928	5.831	5.941	5.940
Bijdragen gemeenten	43.381	44.438	44.529	44.531
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1	42.931	44.068	44.067	44.069
Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2	450	370	462	462
Totaal baten	**49.309**	**50.269**	**50.470**	**50.471**
Lasten				
Totaal lasten	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat programma	**49.309**	**50.269**	**50.470**	**50.471**

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.

Bij vaststelling van de kadernota is besloten om na toepassing van de indexatie een korting van in totaal 3% toe te passen op de gemeentelijke bijdragen, verdeeld in 2 tranches van 1,5% over 2022 en 2023. Het gevolg is dat de bijdragen over 2022 nagenoeg gelijk blijven aan die van 2021.

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 BI levert en analyseert data zodat keuzes onderbouwd worden. Team Communicatie zorgt voor campagnes, beeldmateriaal en genereert media-aandacht. HRM verzorgt begeleiding van medwerkers, trainingen en denkt mee over organisatieontwikkeling, Financiën rekent aanpassingen door, Team Kwaliteit toetst nieuwe processen en levert audits en Team ICT realiseert ondersteunende ICT-middelen. Ook team Huisvesting en facilitair is betrokken daar waar organisatieontwikkeling effect heeft op bijvoorbeeld de huisvesting.



Ontwikkelingen

Informatieveiligheid en digitale systemen

We worden als samenleving steeds afhankelijker worden van digitale systemen. De 112-storing op 24 juni 2019 onderstreepte deze conclusie. Daarnaast is landelijk in toenemende mate sprake van cyberdreiging. 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 in 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), veranderende 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.

Interne organisatie

Toenemend projectmatig werken geeft meer flexibiliteit in de organisatie. Medewerkers gaan hun werk in toenemende mate projectmatig verrichten. Het vereist een andere manier van denken over de eigen functie en geeft volop energie om in teams met een wisselende samenstelling te werken. Om medewerkers op de juiste manier in te zetten is inzicht noodzakelijk in het personeelsbestand, de kwaliteiten van de medwerkers en de juiste bedrijf brede inzetbaarheid een vereiste. Strategische personeelsplanning wordt in 2021 gerealiseerd. Omarming van het thema duurzaamheid vereist op een groot aantal elementen anders denken, nieuwe keuzes maken en gevolgen van die keuzes willen dragen, uitleggen en omarmen. In 2021 moet duurzaamheid in ons DNA zitten waarbij het niet de vraag is of er duurzaam wordt gewerkt, maar hoe.



2.8.3 Wat willen we realiseren

Speerpunt organisatie breed	Bereikt dat	
Veilig leven (campagne laat ouderen niet vallen of stikken)	de campagne laat ouderen niet vallen of stikken is bij 3 gemeenten geïmplementeerd.	**2022**
Taakstelling	de structurele taakstelling van 1,5% is gerealiseerd.	**2022**
Automatisering en informatiebeveiliging	de verbeteringen van de automatisering en informatiebeveiliging is conform plan gerealiseerd.	**2022**
Informatiebeheer	de verbeteringen van informatiebeheer loopt conform planning.	**2022**

2.8.4 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 2020	Primaire begr. 2021	1e Begr.wijz. 2021	Begroting 2022
Baten				
Overige baten	148	43	43	12
Interne doorbelastingen	132	179	122	113
Totaal baten	**1.126**	**222**	**165**	**125**
Lasten				
Salarissen	8.094	8.513	8.610	9.280
Huisvesting	622	551	551	558
Diensten en middelen	743	350	350	354
ICT	1.654	1.945	1.965	1.932
WKR gerelateerde kosten	666	463	463	468
Wagenpark	40	69	52	69
HRM	3.289	2.538	2.349	2.216
Financiën	121	92	93	93
Verzekeringen	383	502	502	458
Communicatie	573	188	188	190
Kwaliteit en Informatie	91	139	139	112
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	95	40	-	4
Totaal lasten	**16.371**	**15.390**	**15.262**	**15.734**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-15.245**	**-15.168**	**-15.097**	**-15.609**
Aandeel ambulancezorg in overhead	1.463	1.132	1.164	1.442
Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.	**-13.782**	**-14.036**	**-13.933**	**-14.167**

Toelichting

De stijging bij salarissen wordt met name veroorzaakt door uitbreiding op ICT- en BI-gebied, omdat hier functionarissen met specifieke kennis moeten worden aangetrokken (beveiliging en data-analyse).

De overige geringe trendmatige afwijkingen per post worden met name veroorzaak door verwachte loon- en prijsstijgingen welke gebaseerd is op de CPB raming. Daarnaast is de eerste tranche aan bezuinigingen opgenomen, waardoor de lasten op een enkele post dalen dan wel minder snel stijgen. Het aandeel van de ambulancezorg in de overhead is gestegen door de uitbreiding van activiteiten van dit bedrijfsonderdeel.

Splitsing naar onderdelen

Bedragen x €1.000 PDC	Bedragen x € 1.000 Ambulance-zorg	VR-Overige programma's	Directie	Bedrijfs-voering	Begroting 2022
Baten					
Overige baten	-	-	-	12	12
Interne doorbelastingen	-	-	-	113	113
Totaal baten	**-**	**-**	**-**	**125**	**125**
Lasten					
Salarissen	409	1.669	1.236	5.966	9.280
Huisvesting	-	-	-	558	558
Diensten en middelen	-	-	25	329	354
ICT	-	-	-	1.932	1.932
WKR gerelateerde kosten	20	164	48	236	468
Wagenpark	-	-	31	38	69
HRM	-	-	386	1.830	2.216
Financiën	12	1	72	8	93
Verzekeringen	-	-	52	406	458
Communicatie	-	-	-	190	190
Kwaliteit en Informatie	-	-	-	112	112
Verrekeningen / Mutaties voorzieningen	-	-	-	4	4
Totaal lasten	**441**	**1.834**	**1.850**	**11.609**	**15.734**
Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead	**-441**	**-1.834**	**-1.850**	**-11.484**	**-15.609**
Aandeel ambulancezorg in overhead	-	-	-	1.442	1.442
Resultaat overhead VR exclusief Ambu	**-441**	**-1.834**	**-1.850**	**-10.042**	**-14.167**

2.9 Weerstandsvermogen

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 17 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 2020 (€ 58.345.000 lasten voor VR NHN) neer op een bedrag van (afgerond) € 1.459.000. 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 2020 bestaat uit:

x €1.000	Saldo 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.684	-	-	226	1.910
Bestemmingsreserves	3.157	469	733	-	2.893
Gerealiseerde resultaat	486	3.425	-	-486	3.425
Totaal reserves	**5.327**	**3.894**	**733**	**-260**	**8.228**
Correcties					
Bestemmingsreserves	Bestemde gelden Veiligheidsregio				-2.893
Algemene reserve	Verlaging algemene reserve Veiligheidsregio				-451
Gerealiseerd resultaat	Vrij te bestemmen resultaat Veiligheidsregio				-2.822
Gerealiseerd resultaat	Aflossing schuld 2019 Ambulancezorg				-150
Beschikbare weerstandscapaciteit					**1.912**

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.	4 / 75%	€ 1.200.000	€ 900.000
2.	Langdurige uitval	Ziektie / ongeval	Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen	4 / 75%	€ 200.000	€ 150.000
3.	Tekort ambulance-verpleegkundigen	Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg	Hoger dan geraamde inhuur derden	3 / 50%	€ 200.000	€ 100.000
4.	IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)	IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen	Dataverlies en datalekken	3 / 50%	€ 150.000	€ 75.000
5.	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Materiële en personele schade bij omvangrijke incidenten	Ongedekte uitgaven (niet begroot)	2 / 25%	€ 200.000	€ 50.000
6.	Aanbestedingsclaim	Niet rechtmatig uitvoeren van een aanbesteding	Toewijzen van een aanbestedingsclaim	1 / 10%	€ 200.000	€ 20.000
	Totaal					**€ 1.295.000**

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. Omdat het kabinet demissionair is, worden op korte termijn geen beleidsmatige beslissingen verwacht.

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. De heren Kolff en Depla stellen een brief op voor het nieuwe kabinet, waaraan het rapport taakdifferentiatie wordt overgedragen. De snelheid van de implementatie van de bouwsteen en het vervolg hangt af van het nieuwe kabinet.

2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.295.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 1.912.000 / € 1.295.000 * 100% = 147%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

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 (w.o. onderhoud gebouwen).

2.9.6 Kengetallen financiële positie

Overzicht kengetallen

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Netto schuldquote	0,48	0,55	0,50	0,53	0,50	0,41
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,48	0,55	0,50	0,53	0,50	0,41
Solvabiliteitsratio	0,09	0,08	0,09	0,08	0,08	0,09
Structurele exploitatieruimte	4,31%	-0,26%	0,00%	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 2020.
- De kortlopende schulden worden gelijk gesteld aan de kortlopende vorderingen en uitzettingen, omdat hierover geen gegevens per 1 januari 2020 beschikbaar zijn.

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 opgenomen incidentele baten en lasten zijn beperkt, waardoor de ratio laag 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 in 2020 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 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. 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 2019 is tevens op initiatief van de gemeente Hollands Kroon gestart met de realisatie van het project Werf & Veiligheid te Wieringerwerf. Onderdeel van dit project is oplevering in 2020 van de nieuwe ambulancepost. In de onderhandelingen met de gemeente Hollands Kroon over de deelname aan dit project is tevens afgesproken dat de gemeente Hollands Kroon de huidige post Wieringerwerf tegen taxatiewaarde in eigendom verkrijgt als onderdeel van een brede gebiedsontwikkeling aldaar.

In 2021 wordt ook gestart met verdere planontwikkeling van de vervanging van de ambulancepost Den Helder en het upgraden van posten daar waar dat noodzakelijk is. De financiële middelen om dit te kunnen realiseren is door de zorgverzekeraars binnen het wettelijk budget Nza ter beschikking gesteld.

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. 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. Zo vond in 2020 de oplevering plaats van de nieuwe kazerne Wieringerwerf en zijn plannen in voorbereiding voor de vervanging van nog eens vier sterk verouderde kazernes.

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 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 landelijk vertraagd door de coronacrisis. Wel hebben we deelgenomen aan de landelijke draagproef. Zodra er duidelijkheid is over de kosten 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.

Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatiegestuurd 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.

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 uit dit statuut 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). Uitgezonderd hierop zijn uitzettingen tot € 250.000. Deze middelen 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.

In het treasurystatuut is opgenomen dat de beleidskaders van de belangrijkste treasury activiteiten worden opgenomen 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 2022 is deze berekend op € 5,9 miljoen[1]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2022 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 2022 is de schatkistlimiet[2] berekend op € 542.000. Gelden boven deze limiet moeten worden aangehouden in de schatkist.

[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.

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 €14,4 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

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. Deze tekorten doen zich met name voor aan het einde van een kwartaal en worden geneutraliseerd door ontvangen kwartaalbijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Naar verwachting zal ook hiervoor in 2022 kortlopende geldleningen moeten worden aangetrokken.

Op basis van de geplande investeringen 2022-2025 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2022-2025 (langlopende) geldleningen moeten worden aangetrokken. Het daadwerkelijke afsluitmoment van deze leningen wordt afgestemd op het leverings-/betaalmoment van de betreffende investeringen. Voorzichtigheidshalve is in deze begroting reeds rekening gehouden met de toekomstige rentelasten die uit deze (voorgenomen) geldleningen voortvloeien. Deze zijn echter gering van omvang. In de jaren 2019 en 2020 zijn leningen aangetrokken die zelfs een “negatieve” rente kennen.

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, grondexploitaties en projecten. De rente van geldleningen die zijn aangetrokken voor de aankoop van materieel / kazernes wordt bij VR NHN gezien als projectfinanciering. Voor de volledigheid zijn ook de rentelasten van voorgenomen geldleningen (zie financieringsbehoefte) in het overzicht verwerkt.

Omschrijving		2022 Bedragen x €1
Externe financiering kort en lang		
Rentelasten (incl. voorgenomen)		153.674
Rentebaten	-/-	0
Saldo rentelasten en rentebaten		**153.674**
Doorberekening rente aan grondexploitatie	-/-	
Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld	-/-	23.189
Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld	+/+	
Aan taakveld toe te rekenen externe rente		**130.485**
Rente over eigen vermogen	+/+	0
Rente over voorzieningen	+/+	0
Totaal aan taakveld toe te rekenen rente		**130.485**
7.1 Volksgezondheid	-/-	15.451
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	-/-	110.129
0.4 Overhead	-/-	4.905
De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	**-/-**	**130.485**
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 2021	T 2022	T+1 2023	T+2 2024	T+3 2025
EMU-SALDO				-1.535	2.897	-2.680	2.036	5.828
EMU-SALDO referentiewaarde								
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-1.535	2.897	-2.680	2.036	5.828
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	-2.495	-1.298	2.287	-773	-3.777
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	4.030	-1.599	393	-1.263	-2.051
			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.

Instituut Fysieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)
Het IFV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het IFV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het IFV 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.

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.

Instituut Fysieke Veiligheid
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het IFV. 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 2021 is de directeur ambulancezorg VRNHN de bestuursvoorzitter, voor 2022 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Instituut Fysieke Veiligheid
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het IFV. 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 IFV 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.

Instituut Fysieke 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.

2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2020 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2020 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2020 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2021 en 2022 voorzien.

2.13 Vennootschapsbelasting

2.13.1 Inleiding
2.13.2 Wat gaan we doen

2.13.1 Inleiding

Door gewijzigde landelijke wetgeving zijn overheidsondernemingen vanaf 1 januari 2016 in principe belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (VpB). Hiermee is voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) de noodzaak ontstaan om voor al haar activiteiten te beoordelen of zij daarbij een onderneming drijft.

2.13.2 Wat gaan we doen

Voor de komende verslagjaren wordt jaarlijks een quickscan uitgevoerd. Daarnaast wordt per aangiftejaar een Vpb-dossier opgebouwd. In de begroting 2022 en de meerjarenraming wordt uitgegaan dat er jaarlijks een nihil aangifte zal worden gedaan.

Voor de aangiftejaren 2019 ev. is intern besloten dat VRNHN zich laat ondersteunen bij de quickscans en het doen van de aangiften.

2.14 Covid-19, de coronapandemie

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Ontwikkelingen op de langere termijn

2.14.1 Inleiding

De veiligheidsregio al sinds 12 maart 2020 in een GRIP4-situatie. Vele acties die nadien zijn ontplooid waren er op gericht om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te voorkomen.

Vanuit de veiligheidsregio is sinds dat moment de coördinatie van alle acties, de juridische invulling van afgekondigde maatregelen (17 noodverordeningen) en de communicatie daarover (nieuwsbrieven, abriposters, filmpjes op social media) ter hand genomen. Ook is een noodopvanglocatie ingericht in Heiloo voor langer durende quarantaine-opvang. De daarmee samenhangende kosten zijn of worden gedeclareerd bij het ministerie VWS en de zorgverzekeraars. De verwachting is dat deze kosten grotendeels worden vergoed.

2.14.2 Ontwikkelingen op de langere termijn

De coronapandemie had in 2020 verstrekkende gevolgen voor de organisatie zelf. Voor het kantoorpersoneel is thuiswerken de norm geworden. Ook zijn er strakke protocollen over hoe de medewerkers op de beste manier zichzelf en anderen kunnen beschermen. Dit is vooral van belang voor het ambulance- en brandweerpersoneel tijdens uitrukken. Opleiden en oefenen was beperkt mogelijk. Persoonlijke contacten zijn tot een minimum beperkt: alle teambuildingsactiviteiten en diverse recepties en bijeenkomsten zijn afgezegd.

De pandemie duurt nog voort in 2021, zeker tot de zomer van dat jaar. De vraag die zich aandient, hoe nu verder als we de pandemie achter ons hebben gelaten. Inmiddels wordt beleid ontwikkeld op het voortzetten van een zekere mate van thuiswerken. Daarnaast staat ook het gezond en fit houden van de medewerkers in relatie tot het thuiswerken hoog op de lijst. Inmiddels zijn hier al diverse activiteiten voor ontplooid.

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 2022	Bedragen x €1.000		
Programma's / Overhead c.a.	Baten	Lasten	Saldo
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737
Programma GHOR	12	1.333	-1.321
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447
Programma Veiligheidshuis	760	1.286	-526
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.471	-	50.471
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**
Algemene dekkingsmiddelen			-
Overhead	125	15.734	-15.609
Heffing VPB			-
Onvoorzien		350	-350
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma:			
Programma Ambulancezorg	-	101	-101
Programma Brandweer	115		115
Programma Meldkamer		4	-4
Programma Risico- en crisisbeheersing	12		12
Overhead	6		6
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**

3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

Uitgangspunten begroting

De begroting 2022 is geïndexeerd met 1,3% (1,3% loonindexatie en 1,4% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2022 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. De verdeelsleutel 2022 per gemeente is medio februari 2021 bekend geworden. 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.

Voor 2022 is door het algemeen bestuur een taakstelling vastgesteld van 2 keer 1,5% in de jaren 2022 en 2023. Voor 2022 betekent dat een verlaging van de bijdrage met € 676.622. Hierdoor komt de bijdrage voor 2022 uit op een bedrag van € 44.531.499. De bijdrage per gemeente is 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 2020 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2021-2024 (zie paragraaf 3.5). Gezien de investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren zullen in de periode 2021-2024 aanvullende geldleningen moeten worden aangetrokken. De toekomstige rentelasten die uit deze geldleningen voortvloeien, zijn reeds meegenomen in deze begroting en meerjarenraming. Voor meer informatie wordt hier verwezen naar de paragraaf Financiering.

Onvoorzien

Met ingang van 2020 werd een post onvoorzien opgenomen ter grootte van 0,5% van de totale lasten. Met behulp van deze post worden onvoorziene (incidentele) uitgaven opgevangen. Voor de jaren 2022 en verder is deze post gefixeerd op € 350.000.

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 aan geeft voor het opstellen van de begroting.

Meerjarenraming cijfermatig

Hierna volgt een totaaloverzicht over de jaren 2022 tot en met 2025. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2023 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

TOTAAL		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Wettelijk budget Nza	17.476.000	17.721.000	17.970.000	18.275.000
	Bijdrage gemeenten	44.531.499	44.477.616	45.100.303	45.867.007
	BDUR/Rijk/ministerie	5.939.821	5.940.615	5.940.615	5.940.615
	Overige baten	4.257.900	4.152.618	4.177.888	4.202.258
Totaal baten		**72.205.220**	**72.291.849**	**73.188.806**	**74.284.880**
Lasten	Salarissen	47.141.116	47.665.412	48.390.075	49.128.783
	Afschrijvingen en rente	6.500.714	6.446.812	6.689.714	6.818.697
	Overige lasten	18.591.006	18.200.718	18.127.108	18.343.351
Totaal lasten		**72.232.836**	**72.312.942**	**73.206.897**	**74.290.831**
Saldo van baten en lasten		**-27.616**	**-21.093**	**-18.091**	**-5.951**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	105.352	106.933	108.537	110.491
	Onttrekking aan reserves	132.968	128.026	126.628	116.442
Resultaat		**-**	**-**	**-**	**-**

Aansluiting op Kadernota

Door het tijdsverloop tussen opstellen van de kadernota (december 2021) en de voorliggende begroting (maart 2022), zijn een aantal posten substantieel veranderd.

- Het wettelijk budget Nza is bijgesteld naar de laatstelijke onderhandelingsresultaten met de zorgverzekeraars. De verhoging wordt veroorzaakt door compensatie (achteraf) van cao-verhogingen, uitbreiding van diensten en verhoogde bijdrage huisvesting.
- De bijdrage van de gemeenten is aangepast aan de besluitvorming van het algemeen bestuur (maart 2022), waarmee een taakstelling van 1,5% bezuiniging voor 2022 is opgelegd.
- De post salarissen is aangepast aan de afgesproken uitbreiding van diensten van de ambulancezorg.

- De afschrijvingen en rente zijn aangepast naar de laatste inzichten die bij het opstellen van de jaarrekening 2020 en de daarop volgende aanpassingen van het MJIP en het doorrekenen daarvan. De toename wordt weer goed gemaakt door aanpassingen in de overige lasten, die onder andere ontstaan door minder onderhoudskosten door vernieuwd materieel.

De aanpassingen van baten en lasten blijven, met inachtneming van de verwerkte bezuinigingen, in evenwicht en hebben geen invloed op het verwachte resultaat.

Resultaten

De resultaten laten, met inbegrip van de reservemutaties, over alle jaren een nihil resultaat zien op basis van going concern. Voor alle jaren is tevens een post onvoorzien opgenomen binnen de begroting die onder verantwoordelijk van de directie valt. Doelmatigheid en efficiënt gebruik van de budgetten blijft een hoge prioriteit houden om deze resultaten daadwerkelijk te behalen en de post onvoorzien niet aan te spreken.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2022 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 1,3%. De loonindexatie bedraagt 1,3% en de prijsindexatie 1,4%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2023-2025 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 1,4%, 1,4% en 1,7%

Voor 2022 is door het algemeen bestuur een taakstelling vastgesteld van 2 keer 1,5% in de jaren 2022 en 2023. Voor een verdere toelichting en (cijfermatige) uitwerking wordt verwezen naar bijlage 4.2.

Salarissen

De binnen de cao's CAR-UWO en ambulancezorg verwachte stijgingen in 2020 zijn in de ramingen meegenomen. Voor de jaren 2022-2025 is uitgegaan van de CPB raming Centraal Economisch Plan. De gehanteerde indexaties voor 2022 en 2023-2025 zijn respectievelijk 1,3%, 1,5%, 1,5% en 1,8%.

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. Deze stijgen jaarlijks. Alle opgenomen nieuwe investeringen zijn vooral vervangingsinvesteringen.

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 met name de technische uitrusting van een hoger (prijs)niveau is dan de voorgangers.

Als gevolg van hogere aanschafprijzen neemt normaliter ook de financieringsrente toe als lastenpost. Op dit moment is financieren echter zo goedkoop dat de lasten hiervan gestaag afnemen. De leningen met hogere rentes worden steeds verder afgelost en de huidige leningen worden soms zelfs met een "negatieve" rente afgesloten. Bij stijgende rente kan er wel druk op de financiering (en dus de totale lasten) ontstaan.

Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2022 de kadernota gehanteerd en voor de jaren 2023 tot en met 2025 de indexaties van de CPB raming Centraal Economisch Plan. Daarnaast wordt nog specifieker ingezet op doelmatig en efficiënt gebruik van de budgetten. Te denken valt aan verscherpt inkopen en doelmatiger gebruik van materieel en materiaal. Dit wordt ook ingegeven door de taakstellingen/bezuinigingen.

3.4 Meerjarenraming balans

Activa	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
(im) Materiële vaste activa	45.249	42.987	40.244	42.904	40.849	35.012
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	**45.249**	**42.987**	**40.244**	**42.904**	**40.849**	**35.012**
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	5.867	5.867	5.867	5.867	5.867	5.867
Liquide middelen	225	225	225	225	225	225
Overlopende activa	4.867	4.867	4.867	4.867	4.867	4.867
Totaal Vlottende Activa	**10.959**	**10.959**	**10.959**	**10.959**	**10.959**	**10.959**
Totaal Activa	56.208	53.946	51.203	53.863	51.808	45.971

Passiva	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Eigen vermogen	4.803	4.384	4.356	4.336	4.317	4.308
Exploitatiesaldo	3.255	-182	0	0	0	0
Voorzieningen	359	418	418	418	418	418
Vaste schuld	40.120	37.625	36.327	38.614	37.841	34.064
Totaal Vaste Passiva	**48.537**	**42.245**	**41.101**	**43.368**	**42.576**	**38.790**
Vlottende schuld	5.479	9.509	7.910	8.303	7.040	4.989
Overlopende passiva	2.192	2.192	2.192	2.192	2.192	2.192
Totaal Vlottende Passiva	**7.671**	**11.701**	**10.102**	**10.495**	**9.232**	**7.181**
Totaal Passiva	56.208	53.946	51.203	53.863	51.808	45.971

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2022 bedraagt de verwachte omvang van de reserves € 4.356.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 1.459.000
- algemene reserve ambulancezorg € 283.000
- bestemmingsreserves € 2.614.000

Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Per 31 december 2021 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.459.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 283.000 indien het AB positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2020. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend.

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	31-12-20	mut.2021	31-12-21	mut.2022	31-12-22	mut.2023	31-12-23	mut.2024	31-12-24	mut.2025	31-12-25
Kwaliteitsverb. brandweerscholing	57	-57	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ	1.581	104	1.685	105	1.790	107	1.897	108	2.005	108	2.113
Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid	1.055	-98	957	-133	824	-127	697	-127	570	-117	453
LMO (landelijke meldkamer)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Staat van de rampenbestrijding	145	-145	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Automatisering&Informatiebeveiliging	55	-55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2.893	**-251**	**2.642**	**-28**	**2.614**	**-20**	**2.594**	**-19**	**2.575**	**-9**	**2.566**

3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2021 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2022-2025. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

Investeringen 2022-2025	bedragen x € 1.000			
PDC	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Ambulancezorg				
2 - Diensten en middelen	117	26	816	0
3 - ICT	120	5	157	46
6 - Wagenpark	451	456	616	0
Totaal	**688**	**487**	**1.589**	**46**
Brandweer				
2 - Diensten en middelen	1.436	1.545	200	114
3 - ICT	396	743	142	0
6 - Wagenpark	3.212	6.587	1.361	5.026
7 - HRM	216	0	0	0
Totaal	**5.260**	**8.875**	**1.703**	**5.140**
GHOR				
3 - ICT	26	26	0	0
6 - Wagenpark	0	0	0	75
Totaal	**26**	**26**	**0**	**75**
GMK				
3 - ICT	0	0	0	35
Totaal	**0**	**0**	**0**	**35**
R&CB				
2 - Diensten en middelen	59	0	0	0
3 - ICT	0	16	0	0
6 - Wagenpark	0	0	97	0
Totaal	**59**	**16**	**97**	**0**
Bedrijfsvoering				
10 - Communicatie	0	46	0	0
3 - ICT	283	93	607	200
6 - Wagenpark	22	0	0	0
Totaal	**305**	**139**	**607**	**200**
Totaal verwachte investeringen	**6.338**	**9.543**	**3.996**	**5.496**

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 17 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, 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 Zorg- en 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 2020 uit de volgende functionarissen:

Naam	*Functie*	*Organisatie*	*Samenstelling*
E.G.M Roemer	Voorzitter	Alkmaar	Burgemeester Alkmaar
J. Nieuwenburg	Plv. voorzitter	Hoorn	Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Jeugd en Sociale Veiligheid
M.J.P. Van Kampen	lid	Schagen	Burgemeester Schagen / Portefeuillehouder Bedrijfsvoering
A.B. Blase	Lid	Heerhugowaard	Burgemeester Heerhugowaard
T.J. Romeyn	Lid	Heiloo	Burgemeester Heiloo / Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid
M.D. Smeekes	Secretaris/Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
K. Taneja	Adviseur	Veiligheidsregio	Directeur veiligheidsregio
S. Preenen	Adviseur	Openbaar Ministerie	Plv. Hoofdofficier van Justitie
S. van Griensven	Adviseur	Politie	Districtschef

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2020 uit:

Naam	*Portefeuille*
De heer M.D. Smeekes	Directeur Veiligheidsregio
De heer K. Taneja	Directeur Veiligheidsregio

4.2 Bijdrage per gemeente

Gemeentelijke bijdrage 2022

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2022 geïndexeerd met 1,3%. De loonindexatie bedraagt 1,30% en de prijsindexatie 1,40%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. Ten opzichte van 2021 nam de gemeentelijke bijdrage voor 2022 in de kadernota door deze indexatie toe met € 578.880. daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 100.000 inzake versterking informatieveiligheid.

Voor 2022 is door het algemeen bestuur een taakstelling vastgesteld van 2 keer 1,5% in de jaren 2022 en 2023. Voor 2022 betekent dat een verlaging van de bijdrage met € 676.622. Hierdoor komt de bijdrage voor 2022 uit op een bedrag van € 44.531.499. In onderstaande tabel is de uitsplitsing naar gemeente en taakveld opgenomen.

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
Opmeer	669.015	1,5%	662.074	6.941
Texel	1.837.675	4,1%	1.818.610	19.066
Enkhuizen	1.215.650	2,7%	1.203.038	12.612
Drechterland	1.179.995	2,6%	1.167.753	12.242
Stede Broec	1.102.443	2,5%	1.091.006	11.438
Koggenland	1.580.283	3,5%	1.563.888	16.395
Heiloo	1.358.417	3,1%	1.344.323	14.093
Langedijk	1.500.031	3,4%	1.484.469	15.563
Bergen NH	2.406.037	5,4%	2.381.074	24.962
Castricum	2.138.607	4,8%	2.116.419	22.188
Medemblik	2.872.426	6,5%	2.842.625	29.801
Schagen	3.415.341	7,7%	3.379.908	35.433
Hollands Kroon	3.644.842	8,2%	3.607.028	37.815
Heerhugowaard	3.333.164	7,5%	3.298.583	34.581
Den Helder	3.913.087	8,8%	3.872.489	40.597
Hoorn	4.347.521	9,8%	4.302.417	45.105
Alkmaar	8.016.965	18,0%	7.933.790	83.174
BIJDRAGE 2021	**44.531.499**	**100,0%**	**44.069.494**	**462.005**

Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

Bedragen x €1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Beginstand	**43.381**	**44.529**	**44.531**	**44.478**	**45.100**
Indexatie (loon-prijs) cfm primaire begroting	998	579	623	623	767
Bijdrage inzake Zorgcoördinator Mensenhandel		-	-	-	-
Gemeentelijke bijdrage (basis, geindexeerd)	**44.379**	**45.108**	**45.155**	**45.100**	**45.867**
Bijdrage inzake versterking Informatieveiligheid	150	100			
Taakstelling bezuiniging 1,5%		-677	-677		
Gemeentelijke Bijdrage TOTAAL	**44.529**	**44.531**	**44.478**	**45.100**	**45.867**

Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2022 e.v.

	2021	2022	2023	2024	2025
Prijs bruto binnenlands product	1,70%	1,40%	1,20%	1,30%	1,40%
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	2,60%	1,30%	1,50%	1,50%	1,80%
Gemeentelijke indexatie	2,3%	1,3%	1,4%	1,4%	1,7%

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 2021 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 2021	**78.000**	**312.100**	**78.000**
BIJDRAGE 2021	78.000		
INDEX 2022	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 2022 Taakvelden	Bedragen x €1.000 Baten	 Lasten	 Saldo
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	*54.104*	*39.652*	*14.452*
Programma Brandweer	2.360	33.097	-30.737
Programma GHOR	12	1.333	-1.321
Programma Meldkamer	1.723	2.775	-1.052
Programma Risico- en crisisbeheersing	-	2.447	-2.447
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	50.009	-	50.009
1.2 Openbare orde en veiligheid	*1.222*	*1.286*	*-64*
Programma Veiligheidshuis	760	1.286	-526
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR	462	-	462
7.1 Volksgezondheid	*16.755*	*15.212*	*1.543*
Programma Ambulancezorg	16.755	15.212	1.543
Saldi programma's	**72.081**	**56.150**	**15.931**
0.4 Overhead	125	15.734	-15.609
0.5 Treasury	-	-	-
0.8 Overige baten en lasten	-	350	-350
0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming	**72.206**	**72.234**	**-28**
0.10 Mutaties reserves	*133*	*105*	*28*
Programma Ambulancezorg	-	101	-101
Programma Brandweer	115	-	115
Programma Meldkamer	-	4	-4
Programma Risico- en crisisbeheersing	12	-	12
Overhead	6	-	6
Resultaat na bestemming	**72.339**	**72.339**	**-**

4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

Ambulancezorg		Bedragen x € 1 Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Wettelijk budget Nza	15.753.000	15.974.000	16.198.000	16.473.000
	Overige baten	1.001.667	886.629	899.628	915.461
Totaal baten		**16.754.667**	**16.860.629**	**17.097.628**	**17.388.461**
Lasten	Salarissen	12.138.611	12.175.873	12.343.089	12.430.469
	Afschrijvingen en rente	808.373	798.602	787.793	906.884
	Overige lasten	2.264.384	2.284.900	2.307.394	2.331.934
Totaal lasten		**15.211.368**	**15.259.375**	**15.438.276**	**15.669.287**
Saldo van baten en lasten		**1.543.299**	**1.601.254**	**1.659.352**	**1.719.174**
Mutatie reserves	Toevoeging aan reserves	101.300	102.820	104.362	106.241
	Onttrekking aan reserves				
Resultaat		**1.441.999**	**1.498.434**	**1.554.990**	**1.612.933**
Aandeel in overhead		1.441.999	1.498.434	1.554.990	1.612.933
Resultaat inclusief overhead		**-**	**-**	**-**	**-**

Resultaten programma's VR		Bedragen x € 1 Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Programma Brandweer		-30.736.957	-30.626.550	-31.344.726	-31.852.107
Programma GHOR		-1.320.855	-1.323.565	-1.347.453	-1.369.611
Programma Meldkamer		-1.051.597	-1.051.531	-1.066.643	-1.085.303
Programma Risico- en crisisbeheersing		-2.447.027	-2.458.548	-2.493.299	-2.539.186
Programma Veiligheidshuis		-525.758	-536.426	-551.960	-570.643
Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR		50.471.320	50.418.231	51.040.918	51.807.622
Overhead		-14.168.042	-14.195.524	-14.009.290	-14.152.964
Algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		-350.000	-350.000	-350.000	-350.000
Resultaat programma's VR		**-128.916**	**-123.913**	**-122.453**	**-112.192**
Mutatie reserves VR	Toevoeging aan reserves	4.052	4.113	4.175	4.250
	Onttrekking aan reserves	132.968	128.026	126.628	116.442
Resultaat programma's VR inclusief mutaties reserves		**-**	**-**	**-**	**-**

Brandweer		Bedragen x € 1 Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten	2.360.120	2.367.067	2.388.156	2.393.445
Totaal baten		**2.360.120**	**2.367.067**	**2.388.156**	**2.393.445**
Lasten	Salarissen	19.712.140	20.000.262	20.329.507	20.702.215
	Afschrijvingen en rente	5.064.583	4.990.722	5.288.617	5.306.256
	Overige lasten	8.320.354	8.002.633	8.114.758	8.237.081
Totaal lasten		**33.097.077**	**32.993.617**	**33.732.882**	**34.245.552**
Resultaat programma		**-30.736.957**	**-30.626.550**	**-31.344.726**	**-31.852.107**

GHOR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten	12.000	12.000	12.000	12.000
Totaal baten		**12.000**	**12.000**	**12.000**	**12.000**
Lasten	Salarissen	916.775	930.526	944.484	961.485
	Afschrijvingen en rente	35.253	36.325	41.445	41.358
	Overige lasten	380.827	368.714	373.524	378.768
Totaal lasten		**1.332.855**	**1.335.565**	**1.359.453**	**1.381.611**
Resultaat programma		**-1.320.855**	**-1.323.565**	**-1.347.453**	**-1.369.611**

Meldkamer		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Wettelijk budget Nza	1.723.000	1.747.000	1.772.000	1.802.000
	Overige baten				
Totaal baten		**1.723.000**	**1.747.000**	**1.772.000**	**1.802.000**
Lasten	Salarissen	2.526.902	2.564.806	2.603.278	2.650.136
	Afschrijvingen en rente	9.624	9.560	9.532	9.514
	Overige lasten	238.071	224.165	225.833	227.653
Totaal lasten		**2.774.597**	**2.798.531**	**2.838.643**	**2.887.303**
Resultaat programma		**-1.051.597**	**-1.051.531**	**-1.066.643**	**-1.085.303**

Risico- en crisisbeheersing		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten	-	-	-	-
Totaal baten		**-**	**-**	**-**	**-**
Lasten	Salarissen	1.580.293	1.604.002	1.628.065	1.653.080
	Afschrijvingen en rente	61.133	72.179	72.161	81.352
	Overige lasten	805.601	782.367	793.073	804.754
Totaal lasten		**2.447.027**	**2.458.548**	**2.493.299**	**2.539.186**
Resultaat programma		**-2.447.027**	**-2.458.548**	**-2.493.299**	**-2.539.186**

Zorg- en Veiligheidshuis		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten	759.984	761.303	762.642	764.273
Totaal baten		**759.984**	**761.303**	**762.642**	**764.273**
Lasten	Salarissen	985.927	1.000.716	1.015.727	1.034.010
	Afschrijvingen en rente	-	-	-	-
	Overige lasten	299.815	297.013	298.875	300.906
Totaal lasten		**1.285.742**	**1.297.729**	**1.314.602**	**1.334.916**
Resultaat programma		**-525.758**	**-536.426**	**-551.960**	**-570.643**

Dekkingsmiddelen taakvelden VR		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Bijdrage gemeenten	44.531.499	44.477.616	45.100.303	45.867.007
	BDUR/Rijk/ministerie	5.939.821	5.940.615	5.940.615	5.940.615
Totaal baten		**50.471.320**	**50.418.231**	**51.040.918**	**51.807.622**
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten				
Totaal lasten		**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat programma		**50.471.320**	**50.418.231**	**51.040.918**	**51.807.622**

Overhead		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten	124.129	125.619	115.462	117.079
Totaal baten		**124.129**	**125.619**	**115.462**	**117.079**
Lasten	Salarissen	9.280.468	9.389.227	9.525.925	9.697.388
	Afschrijvingen en rente	521.748	539.424	490.166	473.333
	Overige lasten	5.931.954	5.890.926	5.663.651	5.712.255
Totaal lasten		**15.734.170**	**15.819.577**	**15.679.742**	**15.882.976**
Resultaat programma		**-15.610.041**	**-15.693.958**	**-15.564.280**	**-15.765.897**
Overhead t.l.v. ambulancezorg		1.441.999	1.498.434	1.554.990	1.612.933
Resultaat inclusief overhead		**-14.168.042**	**-14.195.524**	**-14.009.290**	**-14.152.964**

Algemene dekkingsmiddelen/Onvoorzien		Bedragen x € 1			
		Begroting 2022	MJR 2023	MJR 2024	MJR 2025
Baten	Overige baten				
Totaal baten		**-**	**-**	**-**	**-**
Lasten	Salarissen				
	Afschrijvingen en rente				
	Overige lasten	350.000	350.000	350.000	350.000
Totaal lasten		**350.000**	**350.000**	**350.000**	**350.000**
Resultaat algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien		**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**	**-350.000**

4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Bedragen x € 1.000	2022		2023		2024		2025	
Programma /paragraaf	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**	**Baten**	**Lasten**
Ambulancezorg								
Storting in reserve		101		103		104		106
Sub	**-**	**101**	**-**	**103**	**-**	**104**	**-**	**106**
Brandweer								
Loonkosten boven structurele sterkte		115		109		112		108
Onttrekking uit reserve	115		109		112		108	
Sub	**115**	**115**	**109**	**109**	**112**	**112**	**108**	**108**
Meldkamer								
Storting in reserve		4		4		4		4
Sub	**-**	**4**	**-**	**4**	**-**	**4**	**-**	**4**
Risico- & crisisbeheersing								
Loonkosten boven structurele sterkte		12		12		13		9
Onttrekking uit reserve	12		12		13		9	
Sub	**12**	**12**	**12**	**12**	**13**	**13**	**9**	**9**
Bedrijfsvoering / Directie								
Onvoorziene lasten		350		350		350		350
Sub	**-**	**350**	**-**	**350**	**-**	**350**	**-**	**350**
Bedrijfsvoering / Overhead								
Loonkosten boven structurele sterkte		6		6		2		
Onttrekking uit reserve	6		6		2			
Sub	**6**	**6**	**6**	**6**	**2**	**2**	**-**	**-**
Totaal	**133**	**588**	**127**	**584**	**127**	**585**	**117**	**577**

TOETSINGSKADER JAARREKENING 2020 DEFINITIEF

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

21 april 2021

Wijziging ten opzichte van het toetsformulier versie 14 april 2021 is dat BDO een goedkeurende accountantsverklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid heeft afgegeven. De jaarrekening 2020 met accountantsverklaring is meegezonden en de jaarrekening 2020 is niet gewijzigd ten opzichte van de versie van 14 april 2021.

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2021
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. 16 tot en met 29. Toelichting:- ☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2e bestuursrapportage 2020. Toelichting: -
Controleverklaringen *Is de verklaring aanwezig* *Ja en welke soort verklaring?*	**Controleverklaring: Goedkeurend voor getrouwheid en 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. 32 Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg) € 1.459.000 2,5% van de exploitatielasten van € 58.345.000 € 1.459.000 Saldo € 0 Conclusie: Hoogte algemene reserve is Kies een item. 2,5% van de exploitatielasten van excl. Ambulancezorg. Daarnaast heeft de

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	ambulancezorg na bestemming 2020 een algemene reserve ambulancezorg van € 453.000. De totale algemene reserve veiligheidsregio inclusief de ambulancezorg betreft € 1.912.000.
Risico's *Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.*	Pag. 33 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?*	Zie aanbiedingsbrief aan de gemeenteraden Wij stellen voor het positieve resultaat op de overige veiligheidsregio 1. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om het positieve resultaat ambulancezorg van € 603.000 als volgt te bestemmen: • € 150.000 te verrekenen met het negatieve resultaat van 2019. • € 453.000 te reserveren in de algemene reserve ambulancezorg. 2. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om het positieve resultaat op de overige programma's van € 2.822.000 conform de beleidslijn van het bestuur terug te geven aan de gemeenten. 3. Het voorstel aan ons algemeen bestuur om de algemene reserve van de programma's van de veiligheidsregio exclusief de ambulancezorg € 451.000 terug te geven aan de gemeenten, zodat deze op het afgesproken peil van 2,5% van onze lasten komt. Zie voor een uitgebreide toelichting hierop de aanbiedingsbrief aan de raden. Voorstel voldoet aan: ☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten)
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	Ja. ☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 89

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
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. 90 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. 34 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 34 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 34 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 34 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. 42 Toelichting:
Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?	Verrekening loonindexatie nodig: nee Toelichting: Conform de uitgangspunten zal de structurele werkelijke loonindexatie 2020 conform de CEP cijfers maart 2021 van het CPB niet in het jaar 2020 worden gecorrigeerd. De structurele correctie wordt volgens de uitgangspunten meegenomen in de begroting 2022.
Overige opmerkingen	

JAARREKENING 2020	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Advies	Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening: 1.

Toetsingskader Begroting 2022

Opgesteld door

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Datum

14 april 2020

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
Tijdigheid Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen?	Ja 14 april 2021
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* ***1,4%*** *Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* ***1,3%*** *Gemiddeld* ***1,3%***	Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist: Ja pag. 49 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: Ja. Toelichting: Apart voorstel omgevingswet is opgenomen naast de begroting 2022.
Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig? overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente.	☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 49
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 pag. 28 en 29 Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.295.000

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
	Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen op basis van cijfers 2020. • Algemene reserve € 1.912.000 • Post onvoorzien € 350.000 Totaal beschikbaar weerstandsvermogen € 2.262.000 Verschil € 967.000 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. 46 Toelichting:
Meerjarenraming *Is er een sluitende meerjarenraming?*	Ja pag. 44 Toelichting: het bestuur besloten heeft om de veiligheidsregio een taakstelling op te leggen voor 2022 en 2023 van in totaal 3%, wat neerkomt op een structurele bezuiniging van € 1.360.000. De daadwerkelijke invulling wordt voorbereid in 2021.
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?*	Overzicht wettelijke taken: Ja pag. 49 Toelichting:
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?*	Overzicht plustaken: Niet van toepassing pag. Toelichting:
Investeringen: *Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?*	Meerjaren investeringsoverzicht: Ja pag. 47 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*	Welke kengetallen zijn opgenomen: ☒ Netto schuldquote, pag. 30 ☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 30 ☒ Solvabiliteitsratio, pag. 30 ☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 30

BEGROTING 2022	Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- *Structurele exploitatieruimte*	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.

Voorstel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Vergadering	Algemeen bestuur
Datum	9 juli 2021
Onderwerp	Deelname stichting FLO Ambulancediensten
Agendapunt	
Voorstel	Het algemeen bestuur wordt gevraagd te besluiten tot deelname aan de Stichting FLO Ambulancediensten.

Kern

Voor het beheer van het dossier en bewaking van uitvoering van afspraken omtrent functioneel leeftijdsontslag ("FLO-dossier") voor publieke ambulancediensten wordt een stichting opgericht.

Om als ambulancezorg van Veiligheidsregio Noord-Holland deel te nemen aan de stichting FLO Ambulancediensten dient er een besluit te worden genomen door het algemeen bestuur, maar dat besluit mag pas worden genomen nadat de raden van de deelnemende gemeenten het voorgenomen besluit is toegezonden en zij in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen kenbaar te maken (Artikel 31a, lid 2 Wet gemeenschappelijke regelingen).
Het algemeen bestuur wordt verzocht te besluiten tot deelname aan de stichting.

Toelichting

Algemeen

Voor het beheer van het dossier en bewaking van uitvoering van afspraken omtrent functioneel leeftijdsontslag ("FLO-dossier") voor publieke ambulancediensten wordt een stichting opgericht. Tot op heden wordt het beheer van het FLO-dossier gecoördineerd door één van de ambulancediensten (zie voor uitgebreide voorgeschiedenis bijlage 1).
Vanwege pensionering van de twee betrokken directeuren moet de coördinatie van het FLO-dossier elders worden belegd. Dit bij voorkeur bij een centrale organisatie waar alle kennis is geborgd. De organisatievorm wordt een stichting. De stichtingsvorm waarborgt eenheid van beleid en consistentie van handelen. Immers, het FLO-dossier is nog van belang tot de laatste medewerker met recht op FLO uit dienst wegens het bereiken van de wettelijke pensioengerechtigde leeftijd. Dat wordt verwacht in 2047.

Doelen

De FLO-organisatie moet de volgende doelen realiseren:

- Kenniscentrum ten behoeve van de ambulancediensten omtrent het FLO;
- Coördinatie omtrent FLO;
  - Tussen ambulancediensten onderling;
  - Ten opzichte van VWS;
  - Ten opzichte van dienstverleners (waaronder Deloitte);
  - Ten opzichte van andere stakeholders, e.d.;
  - Ten opzichte van de pensioenbeheerder waar de fondsen zijn ondergebracht;
- Belangenbehartiging.

Organisatie

De ambulancediensten nemen diensten af van de stichting en betalen daarvoor jaarlijks een kostendekkende bijdrage. Dit wordt vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. Via dienstverleningsovereenkomsten met de stichting en benoemingsprocedures voor bestuur wordt betrokkenheid inspraak geregeld ten aanzien van zaken waar de ambulancediensten daadwerkelijk belang bij hebben. Die dienstverleningsovereenkomsten worden voorzien van een statutaire basis.

Bekostiging

De kosten van de stichting zullen op basis van de dienstverleningsovereenkomst worden verrekend met de betrokken ambulancediensten. Heeft bij een ambulancedienst de laatste FLO-medewerker de wettelijke pensioenleeftijd bereikt, dan eindigt de dienstverleningsovereenkomst zal eindigen en de betrokkenheid bij de stichting. De stichting zelf houdt op te bestaan nadat 100% zeker is dat de FLO-rechten van de laatste betrokken medewerker zijn uitgeoefend en afgerekend.
Voor de gemeenten zijn geen kosten aan het beheer van dit dossier verbonden. Voor meer informatie daarover zie bijlage 1.

Bijlage 1

Voorgeschiedenis

1. Medewerkers die bij ambulancediensten in dienst zijn getreden vóór of op 31 december 2005 en bezwarende functies vervullen hebben als onderdeel van hun arbeidsvoorwaarden de mogelijkheid om functioneel leeftijdsontslag ("FLO") te nemen. FLO bekent dat een medewerker eerst deels, daarna helemaal vrijgesteld is van werk, maar wel geheel of voor een groot deel loon ontvangt tot aan de wettelijke pensioengerechtigde leeftijd. Werkt iemand na de FLO-gerechtigde leeftijd geheel of gedeeltelijk door voor een groter deel dan waar sprake van is bij volledige benutting van FLO, dan krijgt de medewerker een verhoudingsgewijs hoger salaris.
2. Met ingang van 1 januari 2006 zijn de collectieve arbeidsvoorwaarden voor ambulancemedewerkers gewijzigd. Voor nieuwe gevallen verdween de FLO in de vorm die we hierboven beschreven.
3. Voor bestaande gevallen kwam hiervoor overgangsrecht in de plaats. Onder "bestaande gevallen" vallen medewerkers die op het moment van de stelselwijziging al helemaal of deels met FLO waren, maar ook medewerkers die het recht op FLO hadden verworven en daarop in de toekomst, bij het bereiken van de betreffende leeftijd(en) aanspraak op maken. Dat kan zoals gezegd nog het geval zijn tot uiterlijk einde vijfde decennium (2049). Dit noemen we verder de "FLO-periode".
4. Van de geldende collectieve arbeidsvoorwaardenpakketten maakten de FLO kosten geen deel meer uit, dus de personen die daar aanspraak op kunnen maken, faseren geleidelijk uit. Het overgangsrecht behelst dat de ambulancediensten jegens hun medewerkers in blijven staan voor de kosten van FLO totdat de laatste dag dat de laatste in aanmerking komende medewerker een FLO uitkering krijgt.
5. Dit betekent dat de ambulancediensten periodiek moeten storten in een pensioenfonds. Het pensioenfonds zorgt vervolgens voor uitkering, wanneer rechten op FLO door een medewerker geldend kunnen worden gemaakt. De stortingsverplichtingen en aanverwante declareerbare kosten noemen we verder "FLO-kosten".
6. Met ingang van 1 januari 2006 werden de FLO-kosten via een aparte procedure verwerkt in de budgetten en tarieven die tussen ambulancediensten en zorgverzekeraars golden. De Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) had hier een formulier voor vastgesteld, dat van tijd tot tijd wijzigde.
7. Dit leidde tot een ongelijk speelveld tussen de publieke ambulancediensten en de private ambulancediensten. Mede hierdoor ontstond in de periode 2008-2009 een geschil met de NZa. Hierover werd geprocedeerd via de Centrale Raad van Beroep voor het Bedrijfsleven. De ambulancediensten werden bijgestaan door Mr. Gelpke van Van der Feltz Advocaten. Tot een eindoordeel in de procedures is het voor zover relevant niet gekomen. In plaats daarvan kwamen in samenspraak met NZa, Zorgverzekeraars Nederland (ZN), Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Ministerie van VWS afspraken tot stand. Deze traden in werking per 1 januari 2012, samen met enkele afhechtende afspraken over het jaar 2011.
8. Deze afspraken gelden tot het einde van de FLO-periode. De afspraken houden kort gezegd in dat het Rijk (Ministerie van VWS) 95% van de FLO-kosten vergoedt aan de ambulancediensten. De vergoeding loopt daarmee niet langer via de tarieven. Zorgverzekeraars en NZa zijn hierin dus niet langer partijen. Afrekening gebeurt rechtstreeks tussen de ambulancediensten en VWS.
9. In de praktijk wordt de afrekening centraal gecoördineerd door één van de ambulancediensten. De declaraties worden voorbereid door Deloitte en gefiatteerd door de eigen accountants van de ambulancediensten.

10. Van belang is nog te vermelden dat het Rijk de FLO-kosten bevoorschot. De bevoorschotting wordt verrekend met de afrekening over een boekjaar. Daar is een format voor. Deloitte begeleidt één en ander rekenkundig.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via Robert Reus, coördinerend gemeentesecretaris

Portefeuillehouder(s)

Burgemeesters J.A de Boer, M.C. Uitdehaag, R. van Dam en M. van Kampen

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
3 juni 2021	4 mei 2021

Onderwerp
Zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

Voorgesteld advies
De RRN wordt voorgesteld om de gemeenteraden te adviseren om: - de volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2020 en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten, van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN): **Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 – algemene opmerking** Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Advies aan de gemeenteraden

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten
Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

- de volgende zienswijze, voor gemeente Texel, Den Helder en Hollands Kroon, af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN:

Zienswijze 3 – Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

- de volgende zienswijze, voor gemeente Schagen, af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN:

Zienswijze 3 - Schagen: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen

Advies aan de gemeenteraden

op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio aan te geven wanneer wij deze uitwerking kunnen verwachten, waarbij in de gegeven datum rekening wordt gehouden met een reactietermijn voor alle gemeenten op deze uitwerking.

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

Inleiding

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) heeft op 14 april 2021 de jaarstukken 2020 en de begroting 2022, en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten, van de VRNHN aangeboden aan de gemeenteraden in Noord-Holland Noord. De mogelijkheid om een zienswijze af te geven op de jaarstukken en de begroting is bedoeld om gemeenteraden meer grip te geven op Gemeenschappelijke Regelingen (GR-en). In februari 2021 heeft de gemeenteraad een zienswijze afgegeven ten aanzien van de kadernota van de VRNHN waarop het dagelijks bestuur van de VRNHN daar een reactie op heeft gegeven. Deze procedure stelt de gemeenteraden in de gelegenheid te sturen op de beleidsmatige en financiële uitgangspunten van de GR. Het algemeen bestuur stelt de aangeboden stukken vast. Het vaststellen van de stukken staat gepland voor het AB van 9 juli 2021. De gemeenteraden hebben de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de genoemde stukken. De veiligheidsregio hoort graag of de gemeenteraden zich kunnen vinden in de inhoud van de jaarstukken 2020 en de begroting 2022. Tevens vraagt de veiligheidsregio om een reactie op het voorgenomen besluit om deel te nemen aan de stichting FLO ambulancediensten. De zienswijze ziet de veiligheidsregio graag voor 25 juni 2021 tegemoet, zodat zij deze tijdig met een reactie kunnen agenderen voor de algemeen bestuursvergadering van 9 juli 2021.

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.

Advies aan de gemeenteraden

Openbaarheid documenten	
☑ Openbaar	☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:

De gemeenteraden van de Noordkop om:

- de volgende (gezamenlijke) zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2020 en het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten, van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN):

Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 – algemene opmerking

Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten

Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

- de volgende zienswijze, voor gemeente Texel, Den Helder en Hollands Kroon, af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN:

Zienswijze 3 – Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022

De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging

Advies aan de gemeenteraden

verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

- de volgende zienswijze, voor gemeente Schagen, af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN:

Zienswijze 3 - Schagen: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio aan te geven wanneer wij deze uitwerking kunnen verwachten, waarbij in de gegeven datum rekening wordt gehouden met een reactietermijn voor alle gemeenten op deze uitwerking.

- deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord kenbaar te maken.

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

Advies aan de gemeenteraden

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

Advies aan de gemeenteraden

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 jaarstukken 2020 en begroting 2022 2. Jaarstukken 2020 incl. controleverklaring WG 3. AA21-0598 Accountantsverslag Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2020 4. Begroting 2022 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 5. Toetsingskaders jaarstukken met acv 2020 en begroting 2022 definitief 6. Voorgenomen besluit AB deelname stichting FLO

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Zienswijze op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van de Veiligheidsregio Noord-Holland

De gemeenteraad kan een zienswijze indienen op het Regionaal Risicoprofiel, het Regionaal Beleidsplan 2020-2023 en de Kadernota 2021 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN).

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 gemeenschappelijke regelingen
- Wet veiligheidsregio's
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN
- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019

Overwegende

- Dat de VRNHN een aantal belangrijke taken heeft op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord.
- De gemeenteraad de mogelijkheid krijgt om haar zienswijze in te dienen op de aangeboden stukken.
- Dat hiermee sturing kan worden gegeven aan de gemeenschappelijke regeling.

Besluit

De volgende zienswijzen in te dienen op de jaarstukken 2020 en de begroting 2022:

Zienswijze 1: Jaarstukken 2020 – algemene opmerking
Het positieve resultaat, wat voornamelijk corona gerelateerd is, gaat retour richting gemeenten. In onze vorige zienswijze op de jaarstukken van 2019 hebben wij de veiligheidsregio verzocht om te onderbouwen waarom een gesteld doel niet gehaald is en wat dit voor consequenties heeft. De veiligheidsregio heeft aangegeven dat het niet realiseren van speerpunten, de genoemde activiteiten per programma zoals bijvoorbeeld klimaatverandering, energietransitie en personen met verward gedrag, alleen vertraging in de implementatie tot gevolg heeft. Op sommige belangrijke speerpunten die vertraagd zijn ontbreekt opnieuw de onderbouwing wat als een gemis wordt ervaren. Met name de ontbrekende onderbouwing voor het verschuiven van de vaststelling en implementatie van het regionaal crisisplan naar 2022. Het is niet te achterhalen of deze vertraging corona gerelateerd is of dat er andere redenen zijn.

Zienswijze 2: FLO Ambulancediensten
Wij gaan ervan uit dat de deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten niet van toepassing is voor gemeente Texel. Een positieve zienswijze af te geven op het voorgenomen besluit tot deelname aan de stichting FLO Ambulancediensten.

Zienswijze 3 – Texel, Den Helder, Hollands Kroon: Begroting 2022
De taakdifferentiatie binnen de brandweer vormt een groot financieel risico wat beschreven is in de risicoparagraaf. De financiële en personele gevolgen voor de omgevingswet zijn nog onduidelijk. De veiligheidsregio geeft aan te gaan bezuinigen. Zoals in de zienswijze op de kadernota 2022 al is aangegeven is de haalbaarheid van deze taakstelling die de veiligheidsregio aankondigt, om twee keer 1,5% te bezuinigen, een risico. In de reactie op die zienswijze heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven om deze bezuiniging verder uit te werken. De concrete uitwerking ontbreekt in de begroting 2022 en de inhoudelijke gesprekken over deze taakstelling zijn niet gevoerd met de verschillende gemeenten. Hierdoor kunnen gemeenten niet inschatten welke consequenties dit heeft voor het te voeren beleid en kan de gemeenteraad niet sturen op welke posten bezuinigd gaat worden. We verzoeken het DB van de veiligheidsregio om de eerste 1,5% te verschuiven naar 2023 en in de begroting 2023 een uitwerking te geven van de taakstelling om 3% te bezuinigen. Dit geeft tijd en ruimte om het proces zorgvuldig te doorlopen, de gesprekken te voeren, om tot een goede bezuinigingstaakstelling te komen.

Over zienswijze 3 is geen eenduidige mening en heeft de gemeente Schagen ervoor gekozen een andere zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2022 van de VRNHN.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2988116

Bijlagen

Raadscommissie

Dossiernummer	563
Extern Zaak ID	2990343
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	1 juni 2021
Agendapunt	13
Titel	Zienswijzen Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA – Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	Burgemeester
Aanleiding	Overig

Bijlagen
Bestuurlijk advies – Jaarstukken en Programmabegroting 2022 RHCA
Bijlage 1 – Aanbiedingsbrief RHCA
Bijlage 2 – Jaarstukken 2020 RHCA
Bijlage 3 – Programmabegroting 2022 RHCA
Bijlage 4 – Jaaroverzicht in cijfers RHCA 2020
Bijlage 5 – RRN advies
Concept-raadsbesluit – 2990343 – RHCA jaarstukken 2020 en begroting 2022

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	11 mei 2021
Raadscommissie	**1 juni 2021**
Raadsvergadering	16 juni 2021

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 2020 en programmabegroting 2022 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

Voorgesteld besluit

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, conform RRN advies, waarin wordt ingestemd met:

a. De onttrekking van € 1.505,- aan de algemene reserve zodat de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal niet overschreden wordt.

b. Het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572,-, naar rato, aan de gemeenten.

Gemeente Texel

Advies

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Doelenboom

Paragraaf	A Verbonden partijen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, conform RRN advies, waarin wordt ingestemd met:
   a. De onttrekking van € 1.505,- aan de algemene reserve zodat de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal niet overschreden wordt.
   b. Het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572,-, naar rato, aan de gemeenten.

Toelichting

Het RHCA heeft voor 2020 de jaarstukken en voor 2022 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**	2990343	

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2020 en begroting 2022
2. Jaarstukken 2020 RHCA
3. Programmabegroting 2022 RHCA
4. Jaaroverzicht in cijfers 2020 RHCA
5. RRN advies

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 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 2020 en programmabegroting 2022 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 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.
De onttrekking van € 1.505,- aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FURG) zodat de omvang niet hoger is dan 2,5% van het kostentotaal 2020.
Het terug betalen van het positieve resultaat van € 135.572,- aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng van in 2020 resulteert in een teruggave van € 3.326,- voor de gemeente Texel.

Alternatieven

Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Kosten		
Structureel	M.i.v. 1 januari 2022	€ 63505

Dekking			
Bestaand budget	Kostenplaats	515500 442403	€ 63.505,00

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet Gemeenschappelijke Regelingen
- Gemeentewet
- Archiefwet
- Gemeenschappelijke Regeling RHCA

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Doelenboom

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

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, conform RRN advies, waarin wordt ingestemd met:
   a. De onttrekking van € 1.505,- aan de algemene reserve zodat de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal niet overschreden wordt.
   b. Het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572,-, naar rato, aan de gemeenten.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2990343

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2020 en begroting 2022
2. Jaarstukken 2020 RHCA
3. Programmabegroting 2022 RHCA
4. Jaaroverzicht in cijfers 2020 RHCA
5. RRN advies

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 2021
Kenmerk: 20210414-001
Betreft: Aanbieding Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022

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 2020* en de *Programmabegroting 2022* aan.
De stukken zijn tevens geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur RHCA op 7 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 2022* is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de richtlijnen BBV en de financiële kaders en uitgangspunten zoals genoemd in Bijlage Ia van deze begroting. De bijdrage per gemeente vindt u terug in Bijlage Ib.
Hierbij dient aangetekend te worden, dat de bijdrage per inwoner voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard gelijkgesteld is aan de bijdrage van de overige gemeenten (€ 4,65), met uitzondering van Alkmaar, die een hogere bijdrage betaalt (€ 9,55). In de Kadernota 2022 was daar nog geen rekening mee gehouden.

Daarnaast treft u aan de *Jaarstukken 2020*, inclusief de controleverklaring van de accountant. Deze luidt positief, zowel voor getrouwheid als voor rechtmatigheid. Het resultaat over 2020 bedraagt € 134.067 positief.
Daarbij stellen wij u voor om aan de algemene reserve een bedrag van € 1.505 te onttrekken, zodat deze na dotatie de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal vormt (€ 64.948).

Er resteert dan in totaal een bedrag van € 135.572, waarvoor wij voorstellen dit terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Terugbetaling zal dan op onderstaande wijze gebeuren:

Overzicht eventueel terug te ontvangen saldo 2020

Gemeente	Bijdrage 2020	Terug te ontvangen saldo 2020
Alkmaar	1.000.923	54.733
Bergen	134.592	7.360
Castricum	160.616	8.783
Den Helder	249.662	13.652
Heerhugowaard	217.897	11.915
Heiloo	105.353	5.761
Hollands Kroon	214.694	11.740
Langedijk	125.684	6.873
Schagen	209.018	11.430
Texel	60.831	3.326
Totalen	**2.479.271**	**135.572**

Uw zienswijzen zien wij met belangstelling tegemoet.

Met vriendelijke groet,
namens het Dagelijks Bestuur,



Paul Post
Secretaris/directeur

Bijlage 1: Concept Jaarstukken RHCA 2020
Bijlage 2: Concept Programmabegroting RHCA 2022
Bijlage 3: Jaaroverzicht 2020 in cijfers

Regionaal Archief
Alkmaar

Jaarstukken 2020

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

Inleiding en vaststelling 3

1. Jaarverslag 5

1.1 Programmaverantwoording 5

1.1.1 Baten en lasten Regionaal Archief 2020 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 Gebeurtenissen na balansdatum 31
2.3.5 Toelichting op de programmarekening 32
2.3.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector 36

3. Controleverklaring 38

Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2020 *42*
Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2020 *43*

INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2020 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 2020 opgenomen bedragen.

Het resultaat na bestemming bedraagt € 134.067 voordelig.

Bij het aanbieden van de jaarstukken zullen wij een voorstel doen voor de bestemming van dit resultaat.

Alkmaar, 30 maart 2021

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 7 juli 2021 de Jaarstukken 2020 worden vastgesteld.

E. Roemer
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 10 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, 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 is in 2020 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 7).

2. Het digitaal beschikbaar stellen van archiefmateriaal aan de klanten via het 'digitaliseren op verzoek', waarmee een 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 2019	begroot 2020	werkelijk 2020
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	350	200	615
- aanwinsten overige archieven	35	50	131
Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels):			
- aantal aanwinsten	411	350	358
- aantal beschrijvingen	771	600	479
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	80	60	79
- aantal beschrijvingen	7.200	5.000	7.177

Bijzonder is ook dat er in 2020 drie digitale particuliere archieven zijn opgenomen. Dit betreft collecties met bronnenmateriaal en bijbehorende databases die het materiaal toegankelijk maken. Deze zullen in 2021 in het e-depot opgenomen worden.

Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

Archieven & Collecties Regionaal Archief	12.209	12.000	12.800
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	818
Verhuur derden	2.280	2.000	2.300
Totaal	***15.307 m1***	***14.825m1***	***15.918m1***

[1] Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2020*.

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	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
€	204.000	235.000	216.000	245.000	290.000	279.000	149.000

Als gevolg van het opzeggen 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

Digitaal depot (e-depot)

De overheid schakelt over op volledig digitale werkwijzen, wat grote gevolgen heeft voor de informatievoorziening en het archiefbeheer. Om ervoor te zorgen dat de naar het Regionaal Archief over te brengen digitale informatie voor lange tijd ongewijzigd en raadpleegbaar blijft, is het dan ook van belang dat het Regionaal Archief en de lokale overheden al bij de inrichting van informatieprocessen samenwerken. Op deze manier kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede manier vervullen. Daarbij is het een continu streven om de dienstverlening aan aangesloten gemeenten èn burger te verhogen.

Om de digitale informatie voor lange tijd te kunnen bewaren en toegankelijk te houden, wordt gewerkt met een *e-depot*. Dit is deels een technische oplossing, met *Archivematica* als belangrijkste software. Maar een nog groter deel bestaat uit afspraken, richtlijnen en normen die bijdragen aan het duurzaam bewaren van digitale informatieobjecten. Hiervoor is in 2020 gewerkt aan diverse beleids-, proces-, en aansluitdocumenten, die hiervoor nodig zijn. Het streven is om het e-depot te certificeren door middel van het *Core Trust Seal* (CTS), een internationaal erkend certificaat dat aangeeft dat je het gecertificeerde e-depot een betrouwbare en duurzame bewaarplaats voor digitale materialen mag noemen. Om dit voor elkaar te krijgen, moet het e-depot als voorziening en als dienst ingebed zijn in de organisatie. In 2020 zijn verschillende van de benodigde documenten hiervoor opgeleverd, zodat in 2021 het CTS aangevraagd kan worden.

Met diverse gemeenten en hun leveranciers van softwareoplossingen is gewerkt aan de voorbereiding voor de aansluiting op het e-depot. Zo is met de gemeente Alkmaar de aansluiting van het *Zaaksysteem* voorbereid en met drie andere gemeenten (Den Helder, Langedijk en Heerhugowaard) wordt gewerkt aan de overbrenging van videotulen naar het e-depot. Hiermee wordt een grote stap gezet voor een geslaagde aansluiting en kunnen snel enkele andere gemeenten volgen.
Inmiddels zijn er ook al een aantal digitale fotocollecties opgenomen in het e-depot. Deze foto’s zijn via de beeldbank raadpleegbaar.

Om de komende aansluitingen voor te bereiden hebben er in het afgelopen jaar twee gespreksrondes plaatsgevonden met de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen. Hiermee hebben we een goed beeld gekregen van de ontwikkelingen die bij de bij ons aangesloten overheidsorganisaties spelen. Ook heeft het geleid tot een aantal

verkenningsopdrachten bij gemeenten, waarbij er specifiek wordt onderzocht wat er nodig is om te werken naar een aansluiting op het e-depot.

Verder is er regelmatig overleg gevoerd met collega-archieven die met dezelfde e-depotsoftware werken. Dit heeft niet alleen een nieuwe impuls gegeven aan de samenwerking, maar ook aan het overleg met de leverancier. Op deze manier kunnen er gezamenlijk opdrachten worden verstrekt aan leverancier Picturae om specifieke functionaliteiten van het e-depot te ontwikkelen.
Er zijn in 2020 acht nieuwsbrieven over het e-depot verschenen, speciaal gericht op de gemeenten en gemeenschappelijke regelingen.

Naast het beheer over de overgebrachte archieven, het toezicht op de niet-overgebrachte archieven en de meer formele adviesrol, krijgt het archief steeds meer een kennisfunctie op het gebied van het duurzaam beheren en beter toegankelijk maken van digitale informatie.

Ook streeft het archief ernaar om dienstverlening te ontwikkelen die enerzijds gemeenten ontlast en schaalvoordeel oplevert, en anderzijds overheidsinformatie beter toegankelijk maakt voor zowel de ambtenaren van de aangesloten gemeenten als voor burgers en bedrijven.
Een van de initiatieven op dit gebeid is 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 burger. Den Helder en Langedijk zijn al aangesloten, Hollands Kroon en Schagen volgen in 2021. Met enkele andere gemeenten zijn hierover gesprekken gevoerd, die zullen leiden tot nieuwe aansluitingen in 2021.
In 2020 is het aantal gescande bouwdossiers uitgebreid tot 4.479 (2019: 3.666) en zijn er sinds mei 2016 inmiddels ruim 78.000 downloads uitgevoerd.

Digitaliseren op verzoek: Het jaar 2020 was het eerste jaar waarin via ‘digitaliseren op verzoek’ de bezoeker de mogelijkheid had om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen. In het begin was het aantal archieven waaruit aangevraagd kon worden beperkt, in de loop van het jaar is dat uitgebreid. Zeker in verband met de sluiting als gevolg van Corona was dit een service die zeer op prijs werd gesteld. Op deze manier wordt 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 205 archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten 430 dossiers gescand. Totaal zijn er dus 635 (2019: 360) 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. Een belangrijke oorzaak hiervoor is de toenemende digitalisering bij de gemeenten, die grote gevolgen heeft voor de werkprocessen en de duurzaamheid van de digitaal opgeslagen informatie. Daarnaast spelen er verschillende verschillende fusie- en samenwerkingsprocessen tussen gemeenten in de regio, met onder meer als gevolg keteninformatisering. Naar aanleiding hiervan is er in 2020 een nieuw inspectiebeleid geformuleerd, waarbij de inspecties niet alleen breder (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 zullen worden.

In 2020 is het volgende gerealiseerd:

- Op basis van de KPI's is verslag uitgebracht aan colleges van B&W van bijna alle aangesloten gemeenten (incl. de GR'en GGD en VR) en op basis van deze rapporten is een benchmark samengesteld, die is verspreid onder alle aangesloten gemeenten;
- Bij de gemeente Den Helder is de archiefruimte beoordeeld en bij de BUCH-gemeenten is een voortgangsinspectie gehouden n.a.v. de KPI's uit het voorgaande jaar.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft het Team Archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- De vernietigingslijsten van alle gemeenten (m.u.v. de gemeente Hollands Kroon) zijn beoordeeld. Namens de archivaris heeft het Team Archiefinspectie machtigingen tot vernietiging voor deze gemeenten afgegeven.
- Op grond van het Besluit Informatiebeheer van de gemeenten Langedijk, Den Helder, Texel en de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden, Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en de Werkorganisatie Langedijk-Heerhugowaard 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 heeft het Team Archiefinspectie de ontwikkelingen gevolgd bij de BUCH-gemeenten, de gemeenten Heerhugowaard, Langedijk (Werkorganisatie Langedijk-Heerhugowaard), Schagen en de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- Er hebben Strategisch Informatie Overleggen (SIO) plaatsgevonden met Werkorganisatie Heerhugowaard en Langedijk en de Buch-organisatie.
- Het Team Archiefinspectie heeft het hele jaar door advies (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

Ook streeft het archief ernaar om dienstverlening te ontwikkelen die enerzijds gemeenten ontlast en schaalvoordeel oplevert, en anderzijds overheidsinformatie beter toegankelijk maakt voor zowel de ambtenaren van de aangesloten gemeenten als voor burgers en bedrijven.

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.

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 2019**	**begroot 2020**	**werkelijk 2020**
Aantal bezoeken studiezaal	3.367	3.600	1.867
Aantal bezoeken evenementen/rondl./tentoonst.[2]	3.569	2.500	511
Totaal bezoekers	**7.206**	**6.100**	**2.378**
Aantal paginaweergaven website	3.722.956	4.200.000	4.427.786
Aantal 'volgers' Facebook	4.714	4.500	4.813
Aantal 'volgers' Twitter	2.149	1.900	2.227

Het studiezaalbezoek is ten gevolge van de corona-epidemie met ongeveer de helft afgenomen. Nadat het eerste kwartaal van 2020 nog een stijgende lijn liet zien ten opzichte van het voorgaande jaar, zijn door gedwongen sluitingen en een tijdelijke openstelling met beperkt bezoek (max. 6 personen) de aantallen in de rest van het jaar een stuk lager geweest. Daarentegen is de digitale dienstverlening en het gebruik van website en social media een stuk toegenomen. Dit is voor een deel van de klanten een oplossing, voor diegenen die afhankelijk zijn van uitgebreid archiefonderzoek is dit echter geen oplossing. Zij hebben noodgedwongen hun onderzoek moeten uitstellen.
Ondanks dat zijn er dit jaar zijn toch nog 4.552 (2019: 5.445) dossiers aangevraagd op de studiezaal, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.

Met de inzet van de social media is daarnaast gewerkt aan de vergroting van de interactiviteit.

Uit enquêtes blijken de klanten van het Regionaal Archief zeer tevreden over de geboden dienstverlening. In de begin 2020 gepubliceerde uitslag van de 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven' scoorde het RHCA een gemiddeld rapportcijfer van 8,3 (8,0 landelijk gemiddelde), een stijging t.o.v. twee jaar geleden (8,1). Opvallend waren de hoge cijfers die het RHCA ontving voor de goede en snelle dienstverlening op de studiezaal, de ruime openingstijden en de heldere website en sociale mediakanalen.

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

[2] 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.

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 2019**	**begroot 2020**	**werkelijk 2020**
Aantal pagina's digitaliseren:			
• bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	70.232	5.000	5.739
• atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.)	9.315	5.000	3.900
• archieven (m.n. genealogische bestanden)	196.000	5.000	167.000

In de eerste helft van 2020 is de scanning van de notariële archieven van Texel en Schagen (30 meter, ca. 120.000 scans) afgerond. Daarna is begonnen met het scannen van de oude notariële archieven van Bergen, Egmond, Akersloot, Castricum, De Rijp, Graft, Warmenhuizen, Broek op Langedijk, Koedijk, Zuid-Scharwoude, Nieuwe Niedorp, Groot-Schermer, Schermerhorn en Zuid en Noord-Schermer. Ook een gedeelte van het notariële archief van Alkmaar tot 1900 is gescand. Een deel van dit materiaal (totaal 34 meter) is in 2020 gescand, de rest gebeurt in 2021.
De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen scans van diverse jaargangen van 13 tijdschriften van de historische verenigingen uit de regio.

Om de genealogische bronnen voor de onderzoeker doorzoekbaar te maken, is er ook in 2019 door een groep vrijwilligers hard gewerkt aan het op naam ontsluiten van de gescande genealogische bronnen. Op dit moment bevat de database 2.860.469 (2019: 2.726.893) persoonsnamen.
Een andere groep van 30 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen, onder meer en 17de-eeuws kasboek van een Alkmaarse katholieke vrouw, Maria van Nesse, vroedschapsresoluties van Alkmaar (1608-1629), het levensverhaal van de Schoorlse 18de-eeuwse dominee Simon Blom en het eerste deel van een verzameling van door Simon Eikelenberg vervaardigde historische aantekeningen, bewaard gebleven in een afschrift door notaris Jan Cróll. Deze nieuwe transcripties zijn via de website te raadplegen.

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.
Aparte vermelding verdient het educatieve project 'Geschiedenislokaal', waar ook in 2020 weer verschillende thema's aan toegevoegd zijn. Hierin worden lokale bronnen in de context van thema's toegelicht en met verschillende 'tools' tot leven gebracht. Dit is speciaal gericht op het onderwijs maar in de praktijk blijkt het algemene publiek deze informatie ook te waarderen.

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 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.

In de tijdschriftenviewer zijn in 2020 de jaargangen (1986-2020) van het tijdschrift 'Clock van Callens-ooghe' opgenomen. Met het opnemen van dit tijdschrift van de Historische Vereniging Callantsoog zijn er inmiddels 23 van de bijna 30 periodieken van historische verenigingen uit de regio digitaal doorzoekbaar via onze website. Dankzij digitalisering worden de resultaten van verricht onderzoek, wat ondanks het lokale karakter vaak interessant is voor een veel bredere kring, voor iedereen beschikbaar.

Ook zijn er dit jaar weer (delen van) beeldcollecties van historische verenigingen via de databases en website van het Regionaal Archief op internet beschikbaar gekomen. Op dit moment maken zes historische verenigingen gebruik van deze mogelijkheid. In 2020 is er gestart met het in gebruik nemen van een uitgebreider platform, waar als pilot de collectie van het 'Museum in 't Houten Huis' is opgenomen.

Dit jaar is een derde bundel verschenen met bijdragen uit de wekelijkse rubriek 'Ik was erbij' (nu 'Dat was toen'), korte artikelen over opvallende gebeurtenissen uit de geschiedenis van Alkmaar en omgeving, geschreven door medewerkers van het Regionaal Archief. De verkoop van het boek was succesvol.

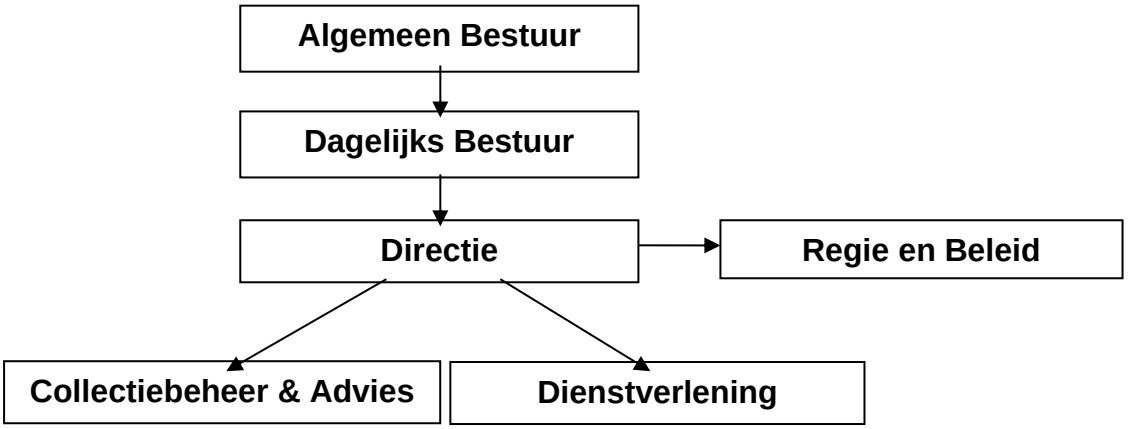
Uitbraak COVID-19 virus

In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (Corona). Een groot deel van het jaar zijn de publieksvoorzieningen van het Regionaal Archief noodgedwongen gesloten of verminderd toegankelijk geweest. Gelukkig kon een aanzienlijk deel van de dienstverlening digitaal doorgang vinden, waardoor vele klanten toch hun informatie konden krijgen. Ook aan de gemeenten is de dienstverlening gewoon voortgezet, voornamelijk digitaal.
De medewerkers hebben grotendeels thuis moeten werken. Gelukkig was net voor de uitbraak de overstap naar een digitale werkomgeving in de cloud gemaakt, waardoor de medewerkers dit goed hebben kunnen oppakken. Het werk dat niet vanuit huis gedaan kan worden, wordt zo veel als mogelijk op locatie voortgezet.

De coronacrisis is aangemerkt als 'hotspot', waardoor er actief is verzameld op informatie uit de regio waarmee het beeld van de invloed van de crisis op ons werkgebied wordt vastgelegd. Hiertoe zijn tot nu toe een paar honderd foto's en filmpjes en een aantal posters, flyers en persoonlijke stukken verzameld. Ook heeft het Regionaal Archief enkele websites en publieke groepen op de socials gearchiveerd.

Organisatie

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:



'Wat heeft het gekost?'

Baten en lasten 2020 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 2.709.864
Totaal lasten	€ 2.146.958
Resultaat	€ 562.906 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 € 134.067.

1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2020

Overzicht baten en lasten

Realisatie 2020	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.709.864	2.146.958	562.906
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	5.782	450.964	-445.183
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	**2.715.646**	**2.597.923**	**117.723**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	16.344		16.344
Mutatie reserves	**16.344**	**-**	**16.344**
Resultaat	**2.731.990**	**2.597.923**	**134.067**

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het positieve resultaat over 2020 is voornamelijk het gevolg van hoger dan begrote opbrengsten voor aanvullende diensten, hogere incidentele baten en lagere kosten van met name huisvesting, automatisering en de realisatie van het E-depot. 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 2020 (voor de bestemming van het resultaat over 2020 van € 134.067 voordelig) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 438.710. Dit was als volgt verdeeld:

Algemene Reserve	€ 66.453
Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg	€ 32.692
Bestemmingsreserve Digitalisering	€ 55.498
Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	€ 150.000
Totaal reserves	€ 304.643
Nog te bestemmen resultaat	€ 134.067

Algemene Reserve

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2020 € 66.453. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2020 bedraagt dit maximum € 64.948. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt daarom een onttrekking van € 1.505 opgenomen om het maximum niet te overschrijden.

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) vrijvalt ter dekking van afschrijvingslasten op investeringen die op dit gebied zijn gepleegd. Deze bestemmingsreserve bedraagt per balansdatum € 32.692. Jaarlijks wordt hier € 16.344 aan onttrokken tot de reserve is uitgeput.

Bestemmingsreserve Digitalisering
De komende jaren, tijdens de verdere ontwikkeling het e-depotproject, bestaat het niet goed kwantificeerbare risico dat er uitgaven gedaan moeten worden. Het is daarom niet goed mogelijk om een inschatting te geven van de uitputting van deze reserve. Dit is een logisch gevolg van het pionierende en ontwikkelende karakter van het project. Dat risico geldt zowel voor het project zelf, voor het integreren van de werkzaamheden in de staande organisatie als voor het bewerken van informatiebestanden of realiseren van koppelingen. De bestemmingsreserve met dit doel zal aangewend worden om eventuele financiële gevolgen van deze risico's op te vangen zonder dat voor aanvullende financiering meteen een beroep gedaan hoeft te worden op de deelnemende gemeenten. Tot en met 2020 is een onttrekking uit deze reserve nog niet noodzakelijk geweest. Na afronding van het project (verwacht in 2021/2022) zal opnieuw besloten worden over het op dat moment resterende bedrag. Indien mogelijk zal dit gerestitueerd worden aan de gemeenten.

Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten
De positieve resultaten ten opzichte van de begroting die zijn gerealiseerd in de afgelopen jaren zijn mede mogelijk gemaakt door aanzienlijke opbrengsten van aanvullende

dienstverlening, met name het beschikbaar stellen van depotruimte aan derden. Vanaf het begin was echter duidelijk dat het Regionaal Archief zelf steeds meer ruimte nodig heeft. Daarnaast is eind 2019 één van de grotere contracten beëindigd. Hierdoor is een verwacht einde gekomen aan de voormalige omvang van de opbrengsten voor aanvullende diensten. Om dan niet meteen een beroep te hoeven doen op aanvullende financiering vanuit de deelnemende gemeenten (zoals eerder is besproken), is bij de resultaatbestemming over 2018 besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten. Op die manier hoeft met de terugvallende opbrengsten (nog) geen beroep gedaan te worden op aanvullende financiering vanuit de deelnemende gemeenten.

De verwachting is er na 2022 met name door verminderingen van afschrijvingslasten weer begrotingsevenwicht zal ontstaan (bij afwezigheid van andere aanpassingen). In de jaarstukken over 2018 is opgenomen dat ongeveer € 150.000 noodzakelijk is ter dekking van deze ontwikkelingen. Voor het jaar 2020 is een onttrekking aan deze egalisatiereserve niet noodzakelijk gebleken. Als op termijn blijkt dat niet de gehele bestemmingsreserve noodzakelijk is, zal overgegaan worden tot afrekening van het restant met de gemeenten.

Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen
Begin 2020 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

Ad.1 Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden

Over 2020 heeft het Regionaal Archief ruim € 189.000 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. Zoals eerder vermeld, heeft een van de grote huurders in 2019 het contract opgezegd en zijn de opbrengsten aanzienlijk teruggevallen. Het Regionaal Archief heeft daarnaast zelf steeds meer depotruimte in gebruik, waardoor de te verhuren capaciteit afneemt. Per 2020 is er dus niet alleen een vermindering van inkomsten, maar ook een vermindering van verdiencapaciteit. Het is overigens niet waarschijnlijk dat één van de overige huurders op korte termijn het contract beëindigt zodat de kans op verder verlies van opbrengsten dan al in de begroting 2020 opgenomen, laag te noemen is. Voor dit risico dient geen weerstandsvermogen aangehouden te worden.

Voorzien was dat een bedrag van € 150.000 voor een periode van drie jaar nodig is om de gevolgen van het wegvallen van de baten te dekken. Na die periode is (bij afwezigheid van andere ontwikkelingen) het waarschijnlijk dat de begroting weer zal sluiten. In 2020 is een onttrekking aan deze reserve niet noodzakelijk geweest. Voor de komende jaren 2021 en 2022 wordt de kans middelgroot geacht dat er wél een onttrekking noodzakelijk zal zijn om de exploitatie sluitend te maken.

Ad. 2 Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening

In 2020 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:

A. Kosten blijken hoger dan geoffreerd, met als extra risico dat de Europese aanbestedingsnorm[3] wordt overschreden;
B. In de uitvoeringsfase van het project blijkt dat de resultaatafspraken niet door de leverancier kunnen worden nagekomen;
C. Er is onverwacht meer maatwerk nodig, dat leidt tot extra kosten.

De kans dat één van deze risico's zich voordoet en leidt tot een probleem in de begroting, wordt middelgroot geacht. Uitgaande van 50% kans op extra kosten van € 100.000, stellen we dit op € 50.000.

In totaal resulteert dit in de volgende bedragen voor benodigd weerstandsvermogen:

Onderwerp	Bedrag	Kans op voordoen in 2020	Benodigd weerstands-vermogen
1. Wegvallen inkomsten depotgebruik derden miv 2020	€ 100.000	50%	€ 50.000
2. Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening	€ 100.000	50%	€ 50.000
Totaal benodigd weerstandsvermogen:			**€ 100.000**
Beschikbaar weerstandsvermogen:			**€ 272.000**

De risico's uit de begroting 2020 zijn deels bewaarheid. Een grote huurder van opslagruimte heeft het contract opgezegd. Dit was voorzien in de begroting maar de eveneens voorziene onttrekking aan de reserve die hiervoor gevormd was, is niet noodzakelijk gebleken.

De stand van de Algemene Reserve per eind 2020 bedraagt voor resultaatbestemming ongeveer € 66.500, de bestemmingsreserves Digitalisering € 55.500 en de Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten € 150.000 zodat het totale weerstandsvermogen € 272.000 bedraagt. Het weerstandsvermogen is van voldoende omvang om de aanwezige risico's voor 2021 te dekken. Voor 2021 en 2022 wordt verwacht dat nog tweemaal € 50.000 nodig is om de gevolgen van de gedaalde opbrengsten uit depotgebruik van derden te dekken. Indien dit niet noodzakelijk is, kan de betreffende bestemmingsreserve aan de gemeenten beschikbaar worden gesteld als het begrotingsevenwicht gevonden is.

[3]Bij de voorkeursleverancier bedraagt het totaal van de offerte over drie jaar iets meer dan € 130.000. Dit is ruim onder de Europese aanbestedingsgrens van € 209.000. In het geval dat dit bedrag toch overschreden zou worden, zal het project stilgelegd moeten worden met de verplichting om alsnog een Europese aanbesteding plaats te laten vinden. Dit zal een vertraging van naar schatting minimaal drie maanden als gevolg zal hebben.

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 (1-1-2019; de basis voor de berekening)	446.021
Apparaatskosten	1.332.984
Apparaatskosten per inwoner	**2,99**
Formatie (exclusief inhuur)	16,29
Formatie per 1.000 inwoners	**0,037**
Bezetting (exclusief inhuur)	16,03
Bezetting per 1.000 inwoners	**0,036**
Kosten inhuur derden	119.254
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.278.258
Externe inhuur in % van loonsom	**9,3%**
Overheadlasten	450.964
Totale lasten	2.597.923
Overhead in % van totale lasten	**17,36 %**

1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2019 een boekwaarde van € 170.611. In 2020 is er alleen afgeschreven en hebben geen investeringen plaatsgevonden. Op 31-12-2020 bedraagt de boekwaarde van de activa € 104.642. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 28.

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 2020 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 € 117.723 positief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 65.970), bedraagt het EMU-saldo over 2020 € 183.693 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 2020 is wederom positief. Het wegvallen van opbrengsten wordt vooralsnog in de lopende begroting opgevangen. De uitdaging wordt om dat ook te blijven doen als de bezetting weer op peil is (begin 2021 is sprake van een lagere bezetting op personeel vlak). 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 2019**	**begroting 2020**	**realisatie 2020**
Netto schuldquote	<5%	-9,0%	-4,5%	-12,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-9,0%	-4,5%	-12,3%
solvabiliteitsratio	5-10%	30,2%	14,5%	31,4%
structurele exploitatieruimte	2,5%	-1,0%	-1,9%	2,5%

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 2020
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-334.068 / 2.715.646 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 2020 nog positiever dan eind 2019. 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 2020
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	438.710 / 1.396.720 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 2020
(Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves) ÷ (totale baten (excl. mutaties reserves)) x 100%	66.973 / 2.715.646 x 100%

Dit kengetal is verbeterd en heeft de streefwaarde bereikt. Een deel van de totale baten is niet-structureel te noemen terwijl de lasten dat naar alle waarschijnlijkheid wel zijn. Per saldo is er in de huidige opzet een positieve structurele exploitatieruimte van 2,5%.

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 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Totaal Baten	6.204	-	5.782
Totaal Lasten	509.395	489.100	450.964
Resultaat	503.191-	489.100-	445.183-

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 2019 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2020 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld. De stelpost van € 25.000 die in het verleden is opgenomen met het doel de eventuele verschuldigde belasting te kunnen voldoen, wordt niet langer noodzakelijk geacht en is in 2020 ten gunste van de exploitatie vrijgevallen.

2. JAARREKENING

2.1. BALANS (in €)

ACTIVA	31-12-2020		31-12-2019	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		**104.642**		**170.611**
Investeringen met een economisch nut :				
Overige investeringen met een economisch nut	104.642		170.611	
Totaal vaste activa		**104.642**		**170.611**
VLOTTENDE ACTIVA				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**357.666**		**151.306**
Vorderingen op openbare lichamen	357.404		150.115	
Overige vorderingen	262		1.191	
Liquide middelen		**823.653**		**968.509**
Kassaldo	78		580	
Banksaldi	823.575		967.929	
Overlopende activa		**110.759**		**107.929**
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	110.759		107.929	
Totaal vlottende activa		**1.292.078**		**1.227.744**
TOTAAL		**1.396.720**		**1.398.355**

PASSIVA	31-12-2020		31-12-2019	
VASTE PASSIVA				
Eigen vermogen		**438.710**		**421.933**
Algemene reserve	66.453		64.547	
Bestemmingsreserves	238.190		222.181	
Resultaat na bestemming	134.067		135.206	
Totaal vaste passiva		**438.710**		**421.933**
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**52.723**		**71.632**
Overige schulden	52.723		71.632	
Overlopende passiva		**905.286**		**904.790**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	264.724		284.972	
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	640.562		619.818	
Totaal vlottende passiva		**958.009**		**976.422**
TOTAAL		**1.396.720**		**1.398.355**

2.2 PROGRAMMAREKENING 2020 (in €)

Baten en lasten Regionaal Archief per programma

Baten:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Regionaal Historisch Centrum	2.770.835	2.629.500	2.709.864
Overhead	6.204	-	5.782
Totaal baten	2.777.039	2.629.500	2.715.646

Lasten:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Regionaal Historisch Centrum	2.148.782	2.202.966	2.146.958
Overhead	509.395	489.100	450.964
Totaal lasten	2.658.177	2.692.065	2.597.923

Saldo van baten en lasten	118.862	62.566-	117.723

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	62.566	16.344
Mutatie reserves	16.344-	62.566-	16.344-

Resultaat	**135.206**	**-**	**134.067**

Begrotingsrechtmatigheid

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een onderschrijding te zien op de lasten van 3,5% (€ 94.142 ten opzichte van € 2.692.065) en er is dus geen sprake van onrechtmatigheid m.b.t. het kostentotaal. De oorzaken van het positieve saldo van € 134.067 komen enerzijds voort uit een minder grote daling van de aanvullende opbrengsten en anderzijds als gevolg van lager dan begrote lasten. De opbrengsten zijn weliswaar gedaald maar door een extra beroep van een aantal afnemers op de diensten van het Regionaal Archief is de daling minder omvangrijk dan in de begroting verwacht. Hiernaast is een aantal niet-structurele opbrengsten gerealiseerd (afboeken van de verplichting tot betaling van vennootschapsbelasting en wat nagekomen baten uit eerdere jaren). De kosten van met name de automatisering en ook de realisatie van het E-depot zijn eveneens positiever dan verwacht zodat in totaal een positief saldo van € 134.067 gerealiseerd is.

Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschrijdingen. Het bestuur geeft hiermee ook haar toestemming voor de overschrijdingen. De lasten passen binnen het bestaande beleid en de overschrijding is bovendien beperkt van omvang. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2020 € 66.453, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2019. Het maximum van de algemene reserve per eind 2020 bedraagt € 64.948 (2,5% van het kostentotaal. Om niet boven het maximum uit te gaan, zal het voorstel voor resultaatbestemming o.a. onttrekking van de reserve tot dit bedrag bevatten.

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.

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 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.

Balans

<u>Materiële vaste activa met economisch nut</u>

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

In 2019 is een tweedehands scanner aangeschaft die wordt afgeschreven over de resterende economische levensduur.

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 Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

2.3.2 Toelichting op de balans

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige investeringen met een economisch nut	**104.642**	**170.611**

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Bedrijfsgebouwen	-	-
Machines, apparaten en installaties	104.642	170.611
Overige materiele vaste activa	-	-
Totaal	**104.642**	**170.611**

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

	Boekwaarde per 31-12-2019	Investeringen	Bijdragen derden	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	170.611	-	-	65.970	104.642
Overige materiele vaste activa	-	-	-	-	-
Totaal	**170.611**	**-**	**-**	**65.970**	**104.642**

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 31-12-2020 € 32.692,-.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	31-12-20	31-12-19
Gemeenten	357.404	150.115
Vorderingen op openbare lichamen	**357.404**	**150.115**

Overige vorderingen	31-12-20	31-12-19
Debiteuren	262	1.191
Stand ultimo boekjaar	**262**	**1.191**

Liquide middelen

	31-12-20	31-12-19
Kassaldo	78	580
Banksaldi	823.575	967.929
Stand ultimo boekjaar	**823.653**	**968.509**

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-20	31-12-19
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:		
Picturae mbt verhuur opslag + webwinkel	1.871	6.215
WSO-systeembeheer	2.209	13.860
Gebruikersvereniging Ambachtsschool	6.927	-
Picturae opslag digitaal achief	80.537	74.567
Overige	19.216	13.287
Totaal	**110.759**	**107.929**

PASSIVA

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	66.453	64.547
Bestemmingsreserves	238.190	222.181
Resultaat na bestemming	134.067	135.206
Totaal	**438.710**	**421.933**

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Reserves	31-12-2019	Toevoeging	Onttrekkingen uit bestemmings-reserve	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-12-2020
Algemene reserve	64.547			1.907	66.453
Bestemmingsreserves:					
- Huisvesting Bergerweg	49.036		16.344		32.692
- Digitalisering	55.498				55.498
- Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten	117.647			32.353	150.000
Totaal	**286.727**	**-**	**16.344**	**34.260**	**304.643**

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 1 juli 2020 is de programmaverantwoording over 2019 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangevuld tot het maximum van 2,5% van het kostennniveau, waarbij de Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie aanvullende diensten aangevuld wordt tot € 150.000 en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 100.946) terugbetaald wordt aan de deelnemende gemeenten. In 2020 is de Bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg verder verminderd met het jaarlijkse bedrag dat bij de vorming van de reserve bepaald is ter dekking van de afschrijvingen op een deel van de investeringen. Het is in 2020 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 in de toekomst mogelijk voor het dekken van de tijdelijke gevolgen van het wegvallen van opbrengsten voor aanvullende diensten totdat deze gevolgen in de reguliere begroting opgevangen kunnen worden.

Vlottende passiva

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

	31-12-2020	31-12-2019
Aflossing lening BNG	-	-
Overige schulden < 1 jaar	52.723	71.632
Totaal	**52.723**	**71.632**

De overige schulden zijn in 2019 € 16.191 lager dan in de jaarrekening van 2019. In verband met een onjuistheid in de rubricering in 2019 is in de vergelijkende cijfers over dat jaar € 16.191 onder de overlopende passiva opgenomen.

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.	31-12-2020	31-12-2019
Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten	640.562	619.818
Totaal	**640.562**	**619.818**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	31-12-2020	31-12-2019
Belastingdienst-Loonbelasting dec '20 ('19)	97.544	88.294
Belastingdienst-Omzetbelasting dec '20 ('19)	57.869	36.672
Belastingdienst-VpB stelpost		22.207
Te betalen pensioenverplichtingen	18.003	16.191
Te betalen salarisverplichtingen	59.250	59.191
Te betalen accountantskosten	5.861	5.728
Te betalen Duif Schilderbedrijf		5.000
Project Videotulen	4.233	14.433
Te betalen inzake E-depot	5.000	14.784
Te betalen Hoogduin mbt digitalisering	11.307	
Diversen	5.657	22.473
Totaal	**264.724**	**284.972**

De overige schulden zijn in 2019 € 16.191 lager dan in de jaarrekening van 2019. In verband met een onjuistheid in de rubricering in 2019 is in de vergelijkende cijfers over dat jaar € 16.191 onder de overlopende passiva opgenomen.

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 € 223.458 voor 2021. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2021 € 535.030 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033.

2.3.4 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

In het voorjaar van 2020 is ons land getroffen door een uitbraak van het COVID-19 virus (Corona). Als gevolg hiervan zijn de voorzieningen voor de inwoners gesloten en is de dienstverlening op kantoor tot een minimum beperkt. Het is niet de verwachting dat deze ontwikkeling omvangrijke negatieve financiële of organisatorische gevolgen heeft voor het jaar 2021 en het is te vroeg om op het moment van opstellen van deze verantwoording, de effecten op langere termijn in te schatten.

2.3.5 Toelichting op de programmarekening

Baten:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Verrichte diensten	324.779	150.241	189.281
Gemeentelijke bijdragen	2.404.965	2.479.259	2.479.271
Incidentele baten	47.295	-	47.094
Totaal baten	2.777.039	2.629.500	2.715.646

Lasten:	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Salarissen	1.138.876	1.291.373	1.278.258
Overige personele lasten	22.762	34.416	17.920
Personeel van derden	187.973	106.005	119.254
Kapitaallasten	84.055	59.303	65.970
Huisvestingskosten	861.498	851.192	821.795
Kosten automatisering	147.543	145.000	121.764
Digitalisering	59.714	25.000	36.403
Materiële kosten	93.078	53.704	54.396
Directe productkosten	62.677	126.072	82.164
Totaal lasten	2.658.177	2.692.065	2.597.923

Saldo van baten en lasten	118.862	62.566-	117.723

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	62.566	16.344
Mutatie reserves	16.344-	62.566-	16.344-

Resultaat	**135.206**	**-**	**134.067**

Het positieve resultaat over 2020 heeft als voornaamste oorzaken hoger dan begrote opbrengsten van verhuurde opslagcapaciteit alsmede een positieve afrekening van energielasten van het depotgebouw over de afgelopen periode. Ook is de stelpost voor het betalen van Vennootschapsbelasting vrijgevallen omdat geconstateerd is dat het Regionaal Archief geen fiscale winst op belaste prestaties realiseert. Er zijn eveens lagere lasten te zien m.b.t. automatisering en i.v.m. het E-depot. In totaal is een positief resultaat van € 134.067 gerealiseerd

Analyse van het resultaat

BATEN

Verrichte diensten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Verrichte diensten	324.779	150.241	189.281

Zoals verwacht zijn de opbrengsten van verrichte diensten in 2020 aanzienlijk gedaald omdat er een omvangrijk contract is opgezegd. Door enige hoger dan begrote opbrengsten op andere onderdelen van de dienstverlening, is de terugval ten opzichte van de begroting nog enigszins meegevallen.

Gemeentelijke bijdragen

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Gemeentelijke bijdragen	2.404.965	2.479.259	2.479.271

Incidentele baten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Incidentele baten	47.295	0	47.094

In 2020 is wederom een positieve afrekening van energielasten (ditmaal over 2019) ontvangen. Ook is de stelpost voor de verplichtingen in het kader van de Vennootschapsbelasting weer vrijgevallen omdat duidelijk is geworden dat het Regionaal Archief over haar dienstverlening per saldo geen Vennootschapsbelasting hoeft af te dragen. Het fiscale resultaat is hiervoor onvoldoende.

LASTEN

Personeelskosten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Salarissen	1.138.876	1.291.373	1.278.258
Overige personele lasten	22.762	34.416	17.920
Totaal Personeelskosten	**1.161.638**	**1.325.789**	**1.296.177**

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 2020 2,2% lager dan in de begroting, met name als gevolg van lager dan begrote reis- en opleidingskosten. De ingevulde formatie is iets lager dan begroot.

Personeel van derden

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Personeel van derden	187.973	106.005	119.254

De kosten van inhuur van extern personeel zijn licht hoger dan begroot maar aanzienlijk lager dan in 2019.Er is iets meer ingehuurd, met nameomdat de ingevulde formatie niet volledig is geweest.

Kapitaallasten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Afschrijvingen investeringen	84.055	59.303	65.970

In 2019 is een (tweedehands) scanner gekocht ten behoeve van het eenvoudiger en sneller digitalisering van documenten. De investering hierin (€ 19.500) wordt over de resterende economische levensduur verdeeld. De afschrijvingstermijn van de aanwezige activa bedraagt eveneens maximaal de economische levensduur. Deze lasten waren niet in de begroting 2020 opgenomen.

Huisvestingskosten

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Bergerweg 1	861.498	851.192	821.795
Totaal Huisvestingskosten	**861.498**	**851.192**	**821.795**

De huisvestingslasten zijn in 2020 door het doorwerken van lagere energielasten over eerdere jaren nog wat gedaald. Dit zal deels een structureel effect zijn maar nieuwe kostenstijgingen in de energiemarkt zullen dit effect op termijn weer verminderen.

Kosten automatisering

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Kosten automatisering	147.543	145.000	121.764

De kosten voor automatisering zijn wat lager dan begroot, met name omdat de voorziene upgrade van de website al in 2019 is doorgevoerd.

Digitalisering

	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Digitalisering	59.714	25.000	36.403

Na enkele jaren van weinig kosten is hier in de afgelopen jaren meer aandacht voor geweest en zijn er dus meer kosten voor gemaakt.

Materiële kosten

Specificatie materiële kosten	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Aanschaf meubilair	4.952	2.500	6.078
PR en voorlichting	4.384	2.500	2.236
Kantoorbehoeften	4.281	4.500	5.986
Frankeerkosten	4.761	5.000	4.151
Telefoonkosten	377	1.250	715
Representatiekosten	2.590	5.000	4.135
Onderhoud kantoormachines	1.123	1.250	1.500
Accountantskosten	9.528	9.704	9.813
Bedrijfsgezondheidszorg	1.973	2.750	2.366
Verzekeringen	4.796	2.500	3.796
Kosten kopiëren	137	500	33
Huur externe ruimte	-	-	-
Lasten voorgaand boekjaar	5.904	-	2.428
Overige kosten	48.273	16.250	11.160
Totaal Materiële kosten	**93.078**	**53.704**	**54.396**

Deze kosten komen overeen met de begroting en zijn minder dan in 2019 omdat destijds minder frequente zaken zijn uitgevoerd (verhuizing van een deel van het archief en onderhoudswerkzaamheden).

Directe productkosten

Specificatie directe productkosten	Realisatie 2019	Begroting 2020	Realisatie 2020
Aanschaf bibliotheek	4.372	4.000	3.874
Aanschaf atlas	1.442	3.500	1.000
Restauratie	4.160	5.000	14.503
Conservering	5.635	5.000	2.495
Abonnementen en tijdschriften	4.880	6.750	6.088
Film	575	2.500	1.514
Kosten E-depot	35.509	85.122	39.050
Educatie	814	4.200	439
Druk-/bindwerk	1.921	3.000	7.992
Contributies/DIVA	3.368	7.000	5.209
Totaal Directe productkosten	**62.677**	**126.072**	**82.164**

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 neemt een steeds normalere plek in in de reguliere bedrijfsvoering zodat overwogen wordt om aparte zichtbaarheid hiervan in de exploitatie achterwege te laten in de toekomst.

2.3.6 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 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,00
(Fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	118.305
Beloningen betaalbaar op termijn	20.288
Subtotaal	*138.593*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging 2020	**138.593**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/12 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1,00
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.264
Beloningen betaalbaar op termijn	19.413
Totale bezoldiging 2019	**133.677**

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 2019 € 118.305 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 2020 € 20.288. Dit maakt het totaalbedrag over 2020 € 138.593. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 201.000 voor 2020.

Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionaris	Rol in bestuur	Functie
dhr. P.M. Bruinooge	voorzitter AB en DB van 1-1-2020 t/m 30-09-2020	burgemeester Alkmaar
dhr. E.G.M. Roemer	voorzitter AB en DB van 1-10-2020 t/m 31-12-2020	waarnemend burgemeester Alkmaar
dhr. E. Bekkering	lid AB	wethouder Bergen
dhr. A. Mans	lid AB	burgemeester Castricum
dhr. R. Duijnker	lid AB	wethouder Den Helder
dhr. B.J.N. Fintelman	lid AB	wethouder Heerhugowaard
dhr. T.J. Romeyn	lid AB	burgemeester Heiloo
mw. R.A. van Dam	lid AB	burgemeester Hollands Kroon
dhr. J. Nieuwenhuizen	lid AB en DB	wethouder Langedijk
mw. M.J.P. van Kampen-Nouwen	vice-voorzitter AB en DB	burgemeester Schagen
dhr. M.C. Uitdehaag	lid AB	burgemeester Texel

3. Controleverklaring

FLYNTH
adviseurs • accountants

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

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar op 31 december 2020 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 2020 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. balans per 31 december 2020;
2. programmarekening over 2020;
3. toelichtingen met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
4. de bijlage met het overzicht van de baten en lasten per taakveld over 2020.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 26 november 2015 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

B. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- programmaverantwoording;
- paragrafen.

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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie 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 dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 26 november 2015, het Controleprotocol WNT 2020, 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, 8 april 2021
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. C.M. Dekker-Huige RA

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2020

Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2019	Gemeentelijke bijdrage
Alkmaar	108.558	1.000.923
Bergen	29.974	134.592
Castricum	35.772	160.616
Den Helder	55.604	249.662
Heerhugowaard	56.742	217.897
Heiloo	23.464	105.353
Hollands Kroon	47.815	214.694
Langedijk	27.992	125.684
Schagen	46.553	209.018
Texel	13.547	60.831
Totalen	**446.021**	**2.479.271**

BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2020

Met de wijziging van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA m.i.v. 2018 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.

Taakveld	**Lasten**	**Baten**	**Saldo**	**Gemeentelijke bijdrage**
0.1 Bestuur	9.813	-	**-9.813**	-
0.4 Overhead	441.151	5.782	**-435.369**	-
0.5 Treasury	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves	-	16.344	**16.344**	-
5.4 Musea	2.146.958	2.709.864	**562.906**	2.479.271
totaal	**2.597.923**	**2.731.990**	**134.067**	**2.479.271**

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.

Regionaal Archief
Alkmaar

Programmabegroting 2022

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 2022	11
2. Paragrafen	12
2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
2.2 Bedrijfsvoering	13
2.3 Beleidsindicatoren	14
2.4 Onderhoud kapitaalgoederen	15
2.5 Financiering	15
2.6 Overzicht overhead	18
2.7 Verbonden partijen	18
3. Financiële begroting	19
3.1 Financiële begroting 2022	19
3.2 Meerjarenperspectief	20
Bijlagen	
Ia Financiële kaders en uitgangspunten	21
Ib Bijdrage per gemeente	21
II Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar	22

INLEIDING EN BESLUITVORMING

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2022 en het meerjarenperspectief tot en met 2025 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. Daarbij 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 2021. De belangrijkste hiervan zijn de realisatie over 2020, de ontwikkelingen op het gebied van aanvullende opbrengsten en veranderingen als gevolg van wetswijzigingen.

Conform het beleidsplan zullen in 2022, 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 'Transkribus') verder ontwikkeld worden. Hierbij zal ook de dienstverlening via het digitale 'E-loket bouwdossiers' meegenomen worden.

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 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. 7 april 2021,

b e s l u i t :

vast te stellen de Begroting 2022 en het Meerjarenperspectief 2023-2025.

Alkmaar,

E. Roemer, 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 10 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, 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, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, 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 de daarvoor in aanmerking komende archieven;
- beschikbaar stellen van informatie op de studiezaal;
- beschikbaar stellen van informatie via de website en de 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.

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.
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. Het grote aandeel van de huisvestingslasten wordt veroorzaakt door de relatief nieuwe huisvesting, waarbij voor het archiefdepot rekening is gehouden met de te verwachten instroom van archieven voor de komende decennia. De grootte van de verwachte instroom wordt regelmatig gemonitord. Daarnaast is rekening gehouden met een gestage instroom van particuliere archieven.

Bij de oplevering was nog niet alle ruimte in het depot in gebruik voor de eigen archieven. Daarom is in de afgelopen jaren een deel van de depotruimte verhuurd aan derden. Met deze inkomsten konden de huisvestingslasten gedempt worden. Hierdoor hoefden de gemeenten de afgelopen jaren niet de volledige huisvestingslasten te dragen. De inkomsten hiervan waren extra hoog omdat een collega-

[1] Zoals verwoord in: *Tijdreizen. Beleidsplan Regionaal Archief Alkmaar, 2019-2022.*

archiefdienst voor een aantal jaren enkele kilometers depotruimte huurde. In 2019 kwam hier een einde aan toen zij zelf de beschikking kregen over een nieuw depot.

Een deel van de toen beschikbaar gekomen ruimte is inmiddels weer ingenomen, onder meer door de (vervroegde) overbrenging van archieven van aangesloten gemeenten. Daarnaast is er een verkorting van de overbrengingstermijn (van 20 naar 10 jaar) aangekondigd. Hierdoor wordt minder ruimte (langdurig) beschikbaar voor eventuele nieuwe huurders.

Bij het opstellen van eerdere begrotingen is al rekening gehouden met deze inkomstendaling die ongeveer € 150.000 bedraagt. Voor 2022 resteert hiervan nog slechts een tekort van € 50.000. In eerdere plannen was al aangegeven dat dit tekort uit de hiervoor in het leven geroepen Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten aangevuld kon worden. Deze reserve loopt tot en met 2022. Het restant van de vermindering van baten wordt structureel opgevangen door het gelijktrekken van de gemeentelijke bijdrage van de fusiegemeente Dijk & Waard aan de bijdrage van de overige gemeenten (exclusief Alkmaar).
In 2023 is een structurele verlaging van de afschrijvingslasten[2] een feit, waardoor het structurele tekort nog slechts € 20.000 bedraagt. Hiermee is in enige jaren de inkomstendaling van € 150.000 binnen de reguliere begroting gereduceerd tot een structureel tekort van € 20.000. Dit bedrag is vanaf 2023 als tekort opgenomen. Om de exploitatie op termijn sluitend te maken is waarschijnlijk een aanvulling van de gemeentelijke bijdragen voor dat bedrag noodzakelijk maar gepoogd wordt om dit in de reguliere begroting op te kunnen vangen. Bij het opstellen van latere begrotingen, zal hier meer zicht op ontstaan.

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 2020	begroot 2021	begroot 2022
Archieven (in m1):			
- overgebrachte archieven gemeenten	615	200	300
- aanwinsten overige archieven	131	50	50
Wetenschappelijke bibliotheek:			
- aantal aanwinsten (titels)	358	350	350
- aantal beschrijvingen (titels)	479	600	500
Topografisch-historische atlas:			
- aantal aanwinsten (collecties)	79	60	70
- aantal beschrijvingen	7.177	5.000	6.000
Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)			
Archieven & Collecties RAA	12.800	12.400	13.200
Hoogheemraadschap Noorderkwartier	818	825	825
Verhuur derden	2.300	2.400	2.400
Totaal	***15.307m1***	***14.825m1***	***16.425m1***

[2] Dit betreft met name de afschrijving van de depotkasten, die in 10 jaar afgeschreven moeten worden, maar een veel langere levensduur hebben.

Digitaal depot (e-depot)

Als gevolg van de snelle ontwikkelingen op het gebied van de automatisering wordt het Regionaal Archief geconfronteerd met de overdracht van digitale bestanden vanuit de gemeenten. Om dit mogelijk te maken is een 'digitaal depot' (e-depot, een voorziening om digitale informatie langdurig te bewaren) beschikbaar dat voldoet aan de hieraan gestelde wettelijke eisen.

In 2022 zijn de meeste gemeenten aangesloten op het e-depot en zijn procedures ontwikkeld om de overdracht van de informatie en de raadpleging ervan zo goed mogelijk te laten verlopen.
Zoals 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 en waar de prioriteiten voor overbrenging liggen.

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 (zoals invoering/mapping TMLO/MDTO, standaard koppelingen etc.). Hoe meer de organisatie deze zaken al voor elkaar 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.

Voor het Regionaal Archief 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. Daarnaast zal er extra werk ontstaan door taken rond het duurzaam beheer en het beschikbaar stellen van de 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, 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 2021-2022 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.

Educatie vormt een belangrijk onderdeel van de activiteiten. Een groot aantal leerlingen van de basisschool komt met de klas naar het archief, terwijl de vraag vanuit het middelbaar onderwijs ook toeneemt. 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, wordt gewerkt aan de uitbreiding van het aantal bronnen op het ‘Geschiedenislokaal’ op de website. 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. 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.

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 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 ontwikkelt het Regionaal Archief zich tot 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 het laatste landelijke klanttevredenheidsonderzoeken (de zgn. ‘Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven’, uitgaande van de brancheverenigingen van archiefinstellingen in Nederland scoorden wij in 2020 wederom bovengemiddeld: 8,3 tegenover 8,0 landelijk gemiddeld. Het streven is om ook de volgende keer weer ‘bovengemiddeld’ te scoren.

Kerngegevens	
Capaciteit van de studiezaal in m^2	238
Maximum aantal bezoekers tegelijkertijd	46
Openstelling van de studie-leeszaal	
dagdelen	8

Kengetallen/indicaties	werkelijk 2020	begroot 2021	begroot 2022
Aantal bezoeken studiezaal	1.867	3.600	3.500
Aantal bezoeken overig[3]	1.049	2.500	2.500
Aantal paginaweergaven website	4.427.786	3.800.000	4.500.000
Aantal fans Facebook	4.813	4.900	4.950
Aantal volgers Twitter	2.227	2.200	2.300

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. Mede door de coronacrisis hebben steeds meer mensen gebruik gemaakt van de digitale bronnen op de website. De vraag naar digitale informatie zal in de toekomst blijven groeien, dus blijven we ook in 2022 met name foto's, kranten, historische tijdschriften en genealogische bronnen digitaliseren. Daarnaast zal het 'digitaliseren op verzoek' (of 'scanning on demand') steeds verder groeien. 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 de bronnen uit hun regio 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 2020**	**begroot 2021**	**begroot 2022**
Aantal pagina's digitaliseren:			
- bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.)	5.739	25.000	25.000
- atlas	3.900	5.000	5.000
- archieven	167.000	50.000	75.000

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

[3] Betreft bezoekers en/of deelnemers aan evenementen, cursussen/workshops, rondleidingen, leerlingen basisonderwijs en tentoonstellingen.

moeten weten dat het echt 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 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 infrastructuur 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. In de nieuwe website (2022) wordt de hiervoor beschikbare voorziening verder uitgebouwd. 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 bereikbaar.

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 en gerichter acquisitie uitgevoerd worden.

1.3 Wat gaat dit kosten? (*Middelen*)

Baten en lasten 2022 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Totaal baten	€ 2.809.772
Totaal lasten	€ 2.375.115
Resultaat	€ 434.657 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 en de onttrekkingen aan de reserves, sluit de begroting met een saldo van € 0,-.

1.4 Baten en lasten Regionaal Archief 2022

Overzicht baten en lasten

Begroting 2022	Baten	Lasten	Saldo
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	2.809.772	2.375.115	434.657
Algemene Dekkingsmiddelen			
Overhead	-	480.162	-480.162
Heffing VPB			
Bedrag onvoorzien			
Saldo van baten en lasten	**2.809.772**	**2.855.277**	**-45.505**
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves:			
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar	45.505		45.505
Mutatie reserves	**45.505**	**-**	**45.505**
Resultaat	**2.855.277**	**2.855.277**	**-**

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het negatieve saldo op de begroting wordt deels gecompenseerd door de hiervoor aanwezige bestemmingsreserve Huisvesting Bergerweg (€ 16.344). Het restant kan worden onttrokken aan de Bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten (die met dit doel is gevormd uit het positieve resultaat over 2018).

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 2021 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. Meerkosten realisatie e-depotvoorziening
3. Bezuinigingen door coronacrisis

Ad.1 Minder opbrengsten depotgebruik derden

Na het vertrek van de grootste huurder in 2019 resteert een aantal partijen die archief hebben geplaatst. 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.

Ad. 2 Meerkosten realisatie e-depotvoorziening

Eventuele meerkosten voor het e-depot kunnen het gevolg zijn van een besluit van het Algemeen Bestuur om extra wensen van de deelnemende gemeenten te honoreren, of van tegenvallende investeringskosten. De kans dat een van deze risico's zich voordoet, wordt eveneens laag ingeschat. Uitgaande van 25% op een bedrag van € 100.000, stellen we het benodigde weerstandsvermogen op € 25.000.

Ad. 3 Bezuinigingen door coronacrisis

Bezuinigingen als gevolg van de coronacrisis zijn tot heden niet aangekondigd, maar het risico bestaat dat afhankelijk van de verdere ontwikkelingen qua duur en ernst, er vanuit de overheid bezuinigingen opgelegd worden. De mogelijkheid dat een bezuiniging van 5% (€ 130.000) op de gemeentelijke bijdrage zal worden doorgevoerd wordt middelgroot geacht. Hiervoor is op dit moment een weerstandsvermogen van € 65.000 noodzakelijk.

Benodigde weerstandscapaciteit	Maximaal risico	Risico	Bedrag risico
1. Minder opbrengsten aanvullende diensten	50.000	Laag	12.500
2. Meerkosten realisatie E-depot	100.000	Laag	25.000
3. Bezuinigingen door Corona-crisis (5% berekend)	130.000	Middel	65.000
			102.500

Hier tegenover staat een Algemene reserve per eind 2020 van € 66.453, een resultaat over 2020 van € 134.067 positief en bestemmingsreserves voor een bedrag van € 238.190 zodat de vermogenspositie van het Regionaal Archief ruim voldoende te noemen is.

De conclusie is dat het Regionaal Archief beschikt over voldoende weerstandsvermogen om de huidige risico's voor 2022 te dekken maar voor de periode erna is niet zeker of er voldoende weerstandsvermogen aanwezig is. Eén en ander hangt af van besluitvorming die in de toekomst plaatsvindt. Structurele bezuinigingen en andere ontwikkelingen kunnen op termijn leiden tot problemen op dit gebied.

Overzicht verloop reserves

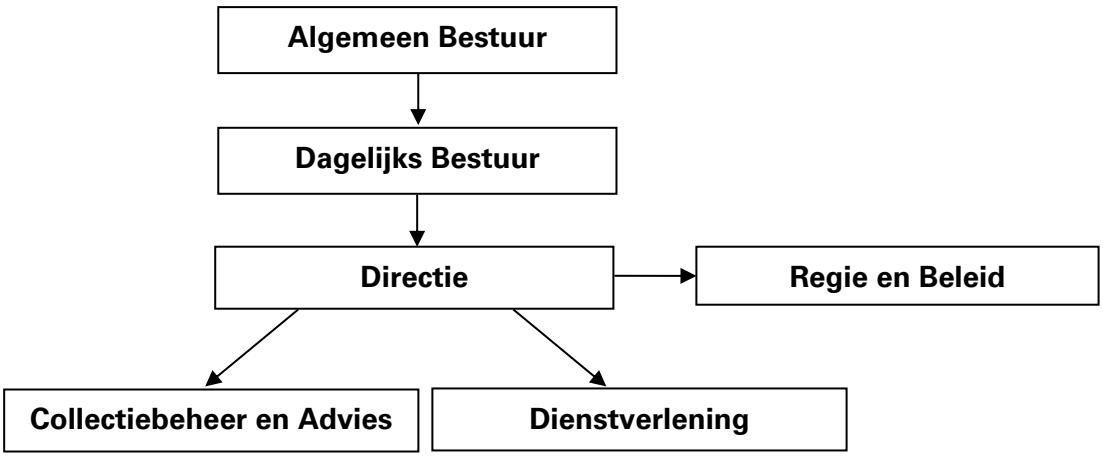
Onderstaand overzicht omvat de stand en het verloop van de reserves voor de komende jaren, met de uitgangspunten die in de (meerjaren)begroting gemaakt zijn. In dit overzicht is afgezien van mutaties als gevolg van het afrekenen van bestemmingsreserves als die niet langer nodig zijn. Bij het opstellen en behandelen van toekomstige jaarstukken en begrotingen zal hier aandacht aan besteed worden.

	saldo 31-12-2020	mutatie 2021	saldo 31-12-2021	mutatie 2022	saldo 31-12-2022	mutatie 2023	saldo 31-12-2023	mutatie 2024	saldo 31-12-2024	mutatie 2025	saldo 31-12-2025
Reserve											
Algemene Reserve	66		66		66		66		66		66
Bestemmingsreserve Huisvesting	33	16-	16	16-	-		-		-		-
Bestemmingsreserve Digitalisering	55		55		55		55		55		55
Bestemmingsreserve Egalisatie exploitatie aanvullende diensten	150	54-	96	29-	67		67		67		67
Totaal Reserves	**305**	**70-**	**234**	**46-**	**189**	**-**	**189**	**-**	**189**		**189**

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 2022 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
In het kader van de voorschriften BBV zullen steeds meer vervangingen die een langere economische levensduur hebben moeten worden geactiveerd. Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 5.000 niet als investeringen worden gezien. Dit kan gehandhaafd blijven, tenzij er sprake is van cumulatie van aanschaffingen met eenzelfde karakter in het jaar, dan is activering verplicht. Voorbeelden van vervangingsinvesteringen nieuwe stijl zijn alle vervangingen van computers. Dit heeft tot gevolg dat het investeringsvolume gaat toenemen maar dat tevens andere exploitatiebudgetten naar beneden moeten worden bijgesteld, dit als gevolg van een toename van de kapitaallasten.

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
De dalende energielasten die de laatste jaren te zien zijn, vormen het slotstuk van de wijziging in de exploitatie die het gevolg is geweest van de verhuizing naar de Bergerweg. In 2022 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. Daarnaast zal de permanente tentoonstelling (in 2022, deels) vernieuwd moeten worden. Hiervoor is in 2021 (meubilair en vloerbedekking) en in 2022 (de inrichting van de tentoonstellingsruimte) een investeringsbedrag geraamd.

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 1-1-21 (voorlopig, basis voor de gemeentelijke bijdrage)	451.877
Apparaatskosten	1.402.992
Apparaatskosten per inwoner	**3,10**
Formatie (exclusief inhuur) 2022	18,76
Formatie per 1.000 inwoners	**0,042**
Bezetting (exclusief inhuur) per 1-1-2021	17,00
Bezetting per 1.000 inwoners	**0,038**
Kosten inhuur derden	135.686
Loonsom (exclusief overige personeelslasten)	1.415.272
Externe inhuur in % van loonsom + kosten inhuur derden	**9,6%**
Overhead	480.162
Totale lasten	2.855.277
Overhead in % van totale lasten	**16,4%**

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 1-1-2022 bedraagt € 79.000, investeringen zijn voor 2022 voor € 80.000 geraamd in verband met vervanging van de inrichting van de expositieruimte. Rekening houdend met de afschrijvingen in 2022 bedraagt de boekwaarde per eind 2022 € 116.000.

	Boekwaarde 01-01-2022	**Investeringen**	**Afschrijvingen**	**Boekwaarde 31-12-2022**
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	79.243	80.000	43.309	115.934
Overige materiële vaste activa	-	-	-	-
Totaal	**79.243**	**80.000**	**43.309**	**115.934**

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 2022 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 2022 wordt 92,5% van alle inkomsten van het Regionaal Archief gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen, 6,0% met overige inkomsten en 1,6% met een vrijval uit de bestemmingsreserves Huisvesting Bergerweg en Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten. 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. Met ingang van 2020 is een structurele afname van de opbrengsten voor aanvullende diensten in de begroting verwerkt. Omdat de afschrijvingstermijn van inrichting van de huidige huisvesting bereikt wordt en het nog niet nodig is om archiefkasten en overige zaken te vervangen, ontstaat er een besparing die de wegvallende inkomsten van diensten voor derden helpt op te vangen. Om de periode tussen het wegvallen van de opbrengsten en het wegvallen van de afschrijvingslasten te overbruggen, is een bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten in het leven geroepen. Tot en met 2020 is het echter niet nodig gebleken om hier een beroep op te doen. Na het bereiken van structureel begrotingsevenwicht in 2023/2024 kan overwogen worden om het restant van deze bestemmingsreserve terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

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 stat 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	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Resultaat ex mutaties in reserves	117.723	-70.295	-45.505	-45.505	-	-
Afschrijving	65.970	65.399	43.309	15.136	14.810	14.143
Investeringen	-	40.000	80.000	-	-	-
EMU-saldo	**183.693**	**-44.896**	**-82.196**	**-30.369**	**14.810**	**14.143**

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	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
ACTIVA						
Vaste activa						
Materiële vaste activa	104.642	79.243	115.934	100.798	85.987	71.845
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	357.666	357.666	357.666	357.666	357.666	357.666
Liquide middelen	823.653	778.757	696.561	711.697	726.507	740.650
Overlopende activa	110.759	110.759	110.759	110.759	110.759	110.759
TOTAAL ACTIVA	1.396.720	1.326.425	1.280.920	1.280.920	1.280.920	1.280.920
PASSIVA						
Vaste passiva						
Eigen vermogen	438.710	368.415	322.911	322.911	322.911	322.911
Vlottende passiva						
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	52.723	52.723	52.723	52.723	52.723	52.723
Overlopende passiva	905.286	905.286	905.286	905.286	905.286	905.286
TOTAAL PASSIVA	1.396.720	1.326.425	1.280.920	1.280.920	1.280.920	1.280.920

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 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Netto schuldquote	<5%	-12,3%	-10,6%	-7,4%	-7,8%	-8,2%	-8,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<5%	-12,3%	-10,6%	-7,4%	-7,8%	-8,2%	-8,5%
solvabiliteitsratio	5-10%	31,4%	27,8%	25,2%	25,2%	25,2%	25,2%
structurele exploitatieruimte	2,5%	3,9%	-1,7%	-0,9%	0,1%	0,1%	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.

Definitie:	Berekening 2022
Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100%	-206.977 / 2.809.772 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 2022
(Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100%	322.911 / 1.280.920 x 100%

De solvabiliteit loopt iets terug omdat een deel van het eigen vermogen ingezet zal worden om de gevolgen van de lagere opbrengsten voor aanvullende diensten te compenseren maar het kengetal is nog steeds acceptabel.

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%	-26.444 / 2.809.772 x 100%

Omdat een groot deel van de lasten structureel van aard is en de opbrengsten voor aanvullende diensten minder structureel van aard zijn (het risico van opzeggen van contracten blijft bestaan), is dit kengetal kleiner dan nul. Terugval in aanvullende opbrengsten kan dus 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 2020	**Begroting 2021**	**Begroting 2022**
Totaal Baten	5.782		
Totaal Lasten	450.964	477.713	480.162
Resultaat	445.182-	477.713-	480.162-

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 2022

Baten:	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Verrichte diensten	189.281	163.765	170.049
Gemeentelijke bijdragen	2.479.271	2.556.248	2.639.723
Incidentele baten	47.094	-	-
Totaal baten	2.715.646	2.720.013	2.809.772

Lasten:	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Salarissen	1.278.258	1.340.906	1.415.272
Overige personele lasten	17.920	34.692	36.000
Personeel van derden	119.254	144.715	135.686
Kapitaallasten	65.970	67.399	43.309
Huisvestingskosten	821.795	842.438	859.381
Kosten automatisering	121.764	140.009	140.008
Digitalisering	36.403	25.425	50.000
Materiële kosten	54.396	65.929	70.089
Directe productkosten	82.164	128.795	105.530
Totaal lasten	2.597.923	2.790.308	2.855.277

Saldo van baten en lasten	117.723	70.295-	45.505-

Toevoeging reserves	-	-	-
Onttrekking reserves	16.344	70.295	45.505
Mutatie reserves	16.344-	70.295-	45.505-

Resultaat	**134.067**	**-**	**-**

Toelichting op de financiële begroting:

BATEN
De daling van de opbrengsten als gevolg van verrichte diensten voor derden die in 2019 te zien was, werkt in 2021 en 2022 door waardoor negatieve saldi op de reguliere exploitatie voorzien wordt. Dekking hiervan is voorzien door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende diensten. In eerdere instantie was ook in 2020 een onttrekking uit deze bestemmingsreserve voorzien maar dit is niet nodig gebleken.

De indexering van de gemeentelijke bijdrage die voor 2022 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 2,3%. In het kader van prijsstijging is uitgegaan van 1,4%. Met een vastgestelde verhouding tussen loon- en prijsgerelateerde onderdelen van de begroting van 70-30, resulteert een afgerond indexpercentage van 1,30%, welk is toegepast op de gemeentelijke bijdrage.

Het totale bedrag per inwoner dat voor 2022 zal gelden, is opgenomen in bijlage Ib, alsmede het bedrag dat de deelnemende gemeenten op basis van de voorlopige aantallen inwoners per 1-1-2020 in totaal voor 2022 verschuldigd zullen zijn. Uiteindelijke facturering zal plaatsvinden met gebruikmaking van de definitieve inwonertallen per 1-1-2021.

LASTEN

Alle lasten zijn opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met de meest recente inzichten per maart 2021. Te zien is dat in 2022 de afschrijvingslasten lager uitvallen dan de afgelopen jaren gebruikelijk was. Dit houdt mede verband met het bereiken van het einde van de afschrijvingstermijn van een deel van de investeringen die in het pand gedaan zijn bij oplevering en kort daarna. Deze lagere lasten zorgen ervoor dat de terugval van opbrengsten die in 2019 te zien was en in 2020 is doorgezet, goeddeels gecompenseerd wordt.

Voor het overige zijn de voorziene kostenontwikkelingen beperkt van omvang.

Het niet in de reguliere exploitatie op te lossen saldo van € 29.161 is in deze begroting opgelost door een onttrekking aan de bestemmingsreserve Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten. Samen met de (laatste) onttrekking uit de bestemmingsreserve huisvesting van € 16.344, zorgt dit voor evenwicht in de begroting van 2022.

3.2 Meerjarenperspectief

Regionaal Archief Bedragen in € 1.000	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Lasten	2.790	2.855	2.849	2.889	2.938
Baten:					
Gemeentelijke bijdrage	2.556	2.640	2.677	2.714	2.760
Overige baten (excl reserves)	164	170	172	175	178
Onttrekking reserve huisvesting	16	16	-	-	-
Exploitatietekort	54	29	-	-	-

De komende jaren zal in de respectievelijke begrotingen de daling van de huurinkomsten via de egalisatiereserve opgevangen kunnen worden. Intussen wordt dit ook steeds meer door andere ontwikkelingen (zoals wegvallende afschrijvingen) en interne verschuivingen gecompenseerd. Daarnaast zijn er nog andere ontwikkelingen die ingepast moeten worden in de activiteiten en daarmee in de begroting. Door het voortzetten van de optimale inzet van de middelen, zonder in te leveren op kwaliteit, zouden we met de huidige inzichten in staat zijn om per 2023 ondanks het terugvallen van de huurinkomsten met € 150.000 op jaarbasis, een sluitende begroting te presenteren. Het bereiken van dit evenwicht wordt mede gerealiseerd door het niet langer maken van onderscheid in de gemeentelijke bijdragen tussen de gemeenten met uitzondering van de gemeente Alkmaar.

In de komende tijd jaren zal het doel zijn om begrotingsevenwicht te blijven realiseren. Bij het behandelen van toekomstige begrotingen zal dit duidelijker zijn en zal hier nader aandacht aan besteed worden.

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 2022

Bij de samenstelling van de Begroting 2022 is rekening gehouden met de volgende richtlijnen en uitgangspunten:

a. Op de salarissen is een indexering van 1,30% toegepast.
b. De indexering voor prijsontwikkeling bedraagt 1,40%.
c. Bij hantering van de vastgestelde verhouding 70-30 bedraagt de benodigde indexering van de gemeentelijke bijdrage 1,30%.
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.
f. De bijdrage voor de nieuwe gemeente Dijk & Waard is bepaald door het voordeel van de voormalige gemeente Heerhugowaard niet langer in te ramen. In de huidige opzet betalen alle gemeenten met uitzondering van Alkmaar, hetzelfde bedrag.

Bijlage Ib

Gemeentelijke bijdrage 2022

Gemeentelijke bijdragen 2022 Gemeente	Aantal inwoners 1-1-2021 *1)	Gemeentelijke bijdrage begroting 2022 totaal
Alkmaar	109.897	1.049.516
Bergen	29.696	138.086
Castricum	36.084	167.791
Den Helder	56.577	263.083
Heerhugowaard	58.389	271.509
Heiloo	24.146	112.279
Hollands Kroon	48.576	225.878
Langedijk	28.327	131.721
Schagen	46.528	216.355
Texel	13.657	63.505
Totalen	**451.877**	**2.639.723**

*1) De gehanteerde aantallen inwoners zijn de voorlopige aantallen die via het CBS gepubliceerd zijn. Facturering in 2022 zal gebaseerd zijn op de werkelijke aantallen inwoners per 1-1-2021.

De uiteindelijke gemeentelijke bijdrage bedraagt voor de gemeente Alkmaar afgerond € 9,55 per inwoner. Voor de nieuwe gemeente Dijk & Waard is uitgegaan van eenzelfde bijdrage als voor alle overige gemeenten met uitzondering van Alkmaar. Deze bijdrage is € 4,65 per inwoner. In de Kadernota 2022 was daar nog geen rekening mee gehouden.

Bijlage II

Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar 2022

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 2022

Taakveld	Lasten	Baten	Saldo	Gemeentelijke bijdrage
0.1 Bestuur	10.120	-	**10.120-**	-
0.4 Overhead	470.042	-	**470.042-**	-
0.5 Treasury	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves	-	45.505	**45.505**	-
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	**-**	-
5.4 Musea	2.375.115	2.809.772	**434.657**	2.639.723
totaal	**2.855.277**	**2.855.277**	**-**	**2.639.723**

Overigens kan de bijdrage aan het RHCA 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.

Jaaroverzicht 2020 in cijfers

Regionaal Archief Alkmaar

DIENSTEN

Bezoekers en aanvragen

	2020	2019
Bezoeken studiezaal ⚙	1.867	3.637
Bezoeken totaal ⚙	2.378	7.206
Inzagen in archieven	4.552	5.445

Educatie

2020	2019	
54	251	Cursus/workshop ⚙
139	265	Middelbaar onderwijs ⚙
389	383	Primair onderwijs ⚙

Historische sensatie

2020	2019	
2	12	Rondleidingen ⚙
2	21	Lezingen ⚙
2	7	Lezingen Historisch Café ⚙

Beheer & behoud van collectie

2020	2019	
615	350	Overheidsarchief (m^1)
131	37,5	Particulier archief (m^1) ⚙
358	411	Bibliotheek (titels)
79	80	Beeldcollecties

Toegankelijkheid

2020	2019	
18	17	Inventarissen
7.717	8.352	Beeldbeschrijvingen

Betrouwbare informatie

Benchmark KPI's

- 2 gemeenten beter
- 0 gemeenten minder

Digitalisering (aantal scans)

2020	2019	
5.739	70.232	Krantenpagina's
3.900	9.315	Beelden
167.000	196.000	Scans archieven

Digitaal publieksbereik

2020	2019	
Per jaar		
859	583	E-loket bouwdossiers (p.j.)
4.430.000	3.720.000	Website pageviews (p.j.)
25.000	21.000	Downloads beeldbank (p.j.)
203	0	Scannen op verzoek (dossiers)
120.000	44.000	Youtube filmviews
32.020	19.750	Geschiedenislokaal pageviews
Totaal		
78.000	51.000	Downloads bouwdossiers (tot.)
2.860.000	2.730.000	Genealogische records (tot.)
690.000	685.000	Kranten/tijdschr. scans (tot.)
93.000	85.000	Afbeeldingen beeldbank (tot.)
2.227	2.149	Twittervolgers
4.813	4.714	Facebook
1.592	1.335	Instagram
1.113	1.052	Abb. digitale nieuwsbrief

Bij een aantal cijfers zijn duidelijk de gevolgen te zien van de coronacrisis, dit is aangegeven met: ⚙

www.regionaalarchiefalkmaar.nl

ORGANISATIE

Personeel

2020	2019	
17,8	16,3	Fte
100	100	Vrijwilligers
4	6	Stagiares
1,38	3,56	Ziekteverzuim

St. Vrienden van Archief

2020	2019	
335	345	Leden

Huisvesting

2020	2019	
18.589	18.589	Depot in m1
15.918	15.307	In gebruik in m1
6	46	Studiezaal werkplekken ⚙
8	8	Dagdelen geopend
16	0	Weken gesloten ⚙

Financiën

Bedragen in € 1.000

	2020	2019
Baten:		
Verrichte diensten	190	25
Gem. bijdragen	2.480	2.405
Incidentele baten	47	47
Totaal baten	2.716	2.777
Lasten:		
Salarissen	1.278	1.139
Overige pers. lasten	18	23
Pers. van derden	119	188
Kapitaallasten	66	84
Huisvesting	822	861
Automatisering	122	148
Digitalisering	36	60
Materiële lasten	54	93
Directe prod. kosten	82	63
Totaal lasten	2.598	2.658
Saldo	118	119
Mutatie reserves	16	-16
Resultaat	**134**	**135**

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Sebastiaan Post (sebastiaan.post@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Michiel Uitdehaag
3. Remco Duijnker
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
03-06-2021	Gemeente Schagen: 11 mei 2021 Gemeente Texel: 11 mei 2021 Gemeente Den Helder: 11 mei 2021 Gemeente Hollands Kroon: 11 mei 2021

Onderwerp
Zienswijze jaarstukken 2020 en programmabegroting 2022 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2020 en de begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en een positieve zienswijze af te geven waarin wordt ingestemd met: 1. De onttrekking van € 1.505 euro aan de algemene reserve zodat deze de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal vormt. 2. Het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572, naar rato, aan de gemeenten.

Wettelijke grondslag
De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 25 juni 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 2020 de jaarstukken en voor 2022 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. De onttrekking van € 1.505 euro aan de algemene reserve is conform de huidige Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FURG) en is gelet op de omvang verder niet van betekenis. Het terug betalen van het positieve resultaat van € 135.572 aan de deelnemende gemeenten, naar rato van de inbreng van in 2020 resulteert in de volgende verdeling: • Den Helder € 13.652,- • Hollands Kroon € 11.740,- • Schagen € 11.430,- • Texel € 3.326,-

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.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Bijlagen
1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2020 en begroting 2022 2. Jaarstukken RHCA 2020 incl. controleverklaring 3. Programmabegroting RHCA 2022 4. Jaaroverzicht in cijfers RHCA 2020

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Jaarstukken 2020 en Programmabegroting 2022 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

Doelenboom

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

1. een positieve zienswijze af te geven op de jaarstukken 2020 en begroting 2022 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, conform RRN advies, waarin wordt ingestemd met:
   a. De onttrekking van € 1.505,- aan de algemene reserve zodat de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal niet overschreden wordt.
   b. Het terugbetalen van het positieve resultaat van € 135.572,-, naar rato, aan de gemeenten.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2990343

Bijlagen

Raadscommissie

Dossiernummer	559
Extern Zaak ID	2977246
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	1 juni 2021
Agendapunt	14
Titel	5e wijziging GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA
Organisatieonderdeel	Advies & Ondersteuning
Portefeuillehouder	Burgemeester
Aanleiding	Overig

Bijlagen
Bestuurlijk advies - 5e wijziging GR RHCA
Bijlage 1 - Voorgestelde wijzigingen tekst GR RHCA
Bijlage 2 - Brief toelichting 5e tekstwijziging RHCA
Bijlage 3 - Ontwerptekst GR RHCA inclusief 5e wijziging
Bijlage 4 - Bijlage bij de tekst GR RHCA
Bijlage 5 - RRN advies
Concept-raadsbesluit - 2977246 - 5e wijziging GR RHCA

Geagendeerd	**Vergaderdatum**
B&W	11 mei 2021
Raadscommissie	**1 juni 2021**
Raadsvergadering	16 juni 2021

Toelichting

De gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) moet gewijzigd worden als gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Daarnaast worden enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen. Het algemeen bestuur van het RHCA heeft een voorstel voor de wijziging voorgelegd aan de colleges van de deelnemende gemeenten ter besluitvorming. Tevens is het voorstel voorgelegd aan de raden om toestemming te geven aan de colleges voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling RHCA. Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief.

Voorgesteld besluit

1. aan de deelnemende colleges van de gemeenschappelijke regeling RHCA toestemming te geven voor het wijzigen van deze regeling per 1 juli 2021, conform het RRN-advies.

Gemeente Texel

Advies

5e wijziging Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Doelenboom

Doelenboom

Paragraaf	A Verbonden partijen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. aan de deelnemende colleges van de gemeenschappelijke regeling RHCA toestemming te geven voor het wijzigen van deze regeling per 1 juli 2021, conform het RRN-advies.

Toelichting

De voornaamste wijzigingen van de regeling zijn het gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Naast de hiervoor benodigde wijzigingen worden nog enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.

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**	2977246

Bijlagen

1. Voorgestelde wijzigingen tekst GR RHCA
2. Brief toelichting 5e tekstwijziging RHCA
3. Ontwerptekst GR RHCA inclusief 5e wijziging
4. Bijlage bij de tekst GR RHCA
5. RRN-advies

5e wijziging Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Samenvatting

De gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) moet gewijzigd worden als gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Daarnaast worden enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen. Het algemeen bestuur van het RHCA heeft een voorstel voor de wijziging voorgelegd aan de colleges van de deelnemende gemeenten ter besluitvorming. Tevens is het voorstel voorgelegd aan de raden om toestemming te geven aan de colleges voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling RHCA. Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief.

5e wijziging Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Argumenten tot advies

Het algemeen bestuur van het RHCA heeft in haar vergadering van 25 november 2020 besloten om een voorstel tot 5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Archief voor te leggen aan de colleges ter besluitvorming. Hoewel de Gemeenschappelijke Regeling RHCA een collegeregeling is moet op grond van artikel 1, lid 2 van de Wet Gemeenschappelijke regelingen de gemeenteraad toestemming geven voor deze wijziging. Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief. Alle benodigde informatie omtrent de wijziging treft u als bijlagen aan.

Alternatieven

Geen toestemming geven voor de wijziging. Echter als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief.

Consequenties van het advies

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet Gemeenschappelijke regelingen
- Gemeentewet
- Archiefwet
- Gemeenschappelijke Regeling RHCA

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

5e wijziging Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Doelenboom

Doelenboom

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 voornaamste wijzigingen van de regeling zijn het gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Naast de hiervoor benodigde wijzigingen worden nog enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.

Besluit

1. aan de deelnemende colleges van de gemeenschappelijke regeling RHCA toestemming te geven voor het wijzigen van deze regeling per 1 juli 2021, conform het RRN-advies.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van ,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2977246

Bijlagen

1. Voorgestelde wijzigingen tekst GR RHCA
2. Brief toelichting 5e tekstwijziging RHCA
3. Ontwerptekst GR RHCA inclusief 5e wijziging
4. Bijlage bij de tekst GR RHCA
5. RRN-advies

BIJLAGE 1:
TOELICHTING WIJZIGINGEN TEKST GR RHCA (was-wordt-lijst)

Datum	: 15 januari 2021
Betreft	: Aanpassing tekst Gemeenschappelijke Regeling RHCA.

Aanhef:
Dit deel is aangepast aan de actualiteit.

Hoofdstuk 1 algemene bepalingen
Artikel 5, lid 2: punt b wordt aangepast aan de invoering van de Wnra en daaruit volgende aanpassing van de Archiefwet. De Archiefwet is op dit punt aangepast en luidt als volgt:
'burgemeester en wethouders wijzen de gemeentearchivaris aan. De aanwijzing eindigt van rechtswege met ingang van de datum dat de uitoefening van de functie van gemeentearchivaris geen onderdeel meer uitmaakt van de werkzaamheden van de betreffende ambtenaar.'
(Archiefwet artikel 32, lid 3)

Was:	Wordt:
de bevoegdheid van het college om op grond van artikel 32 lid 3, van de Archiefwet 1995 de gemeentearchivaris te benoemen, te schorsen en te ontslaan;	de bevoegdheid van het college om op grond van artikel 32 lid 3, van de Archiefwet 1995 de gemeentearchivaris aan te wijzen;

Hoofdstuk 3 Bevoegdheden bestuursorganen

Art. 19, lid 1: onder punt d is de tekst aangepast aan de Wnra:

Was:	Wordt:
ambtenaren te benoemen, schorsen en te ontslaan;	tot het aangaan, wijzigen en beëindigen van arbeidsovereenkomsten;

Art. 19, lid 1: onder punt e: verbeteren van typefout, 'artikel 16' wordt 'artikel 17':

Was:	Wordt:
te besluiten tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van het RHC Alkmaar, met uitzondering van privaatrechtelijke rechtshandelingen als bedoeld in artikel 16, onder d in de regeling;	te besluiten tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van het RHC Alkmaar, met uitzondering van privaatrechtelijke rechtshandelingen als bedoeld in artikel 17, onder d in de regeling;

Art. 19, lid 2: correctie van foutieve verwijzing: ‘artikel 4’ wordt ‘artikel 4 en 5’.

Was:	Wordt:
Met betrekking tot de uitoefening van de in artikel 4 genoemde taken en bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur alle bevoegdheden die niet krachtens de regeling of de Wgr aan het algemeen bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen.	Met betrekking tot de uitoefening van de in artikel 4 en 5 genoemde taken en bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur alle bevoegdheden die niet krachtens de regeling of de Wgr aan het algemeen bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen.

<u>Hoofdstuk 4 Personeel en organisatie</u>

Art. 20, lid 2: wordt aangepast aan Wnra:

Was:	Wordt:
Het dagelijks bestuur beslist omtrent benoeming, schorsing en ontslag van de directeur en kan voor de directeur een instructie opstellen.	Het dagelijks bestuur beslist over het aangaan, wijzigen en beëindigen van de arbeidsovereenkomst met de directeur en kan voor de directeur een instructie opstellen.

Art. 20, lid 4: wordt aangepast aan de Archiefwet:

Was:	Wordt:
Het dagelijks bestuur benoemt de directeur tot archivaris als bedoeld in artikel 32 van de Archiefwet1995 en is in die hoedanigheid belast met de taken en bevoegdheden krachtens de Archiefwet 1995.	Het dagelijks bestuur wijst de directeur aan als archivaris als bedoeld in artikel 32 van de Archiefwet1995 en is in die hoedanigheid belast met de taken en bevoegdheden krachtens de Archiefwet 1995.

Art. 22: wordt de verwijzing naar de Ambtenarenwet geactualiseerd:

Was:	Wordt:
Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet 1929 de rechtspositie en de bezoldiging van de medewerkers van het RHC Alkmaar.	Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet 2017 de rechtspositie en de bezoldiging van de medewerkers van het RHC Alkmaar.

Hoofdstuk 5 Financiële bepalingen

Artikel 29, lid 3: wordt aangepast aan de huidige afspraken rond de betalingstermijnen voor de gemeenten:

Was:	Wordt:
De deelnemers betalen een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot in de eerste maand van elk kalenderkwartaal.	De deelnemers betalen een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot voor de vijfde van de maand voorafgaand aan het nieuwe kwartaal.

Hoofdstuk 7 Toetreding, uittreding, wijzigen en opheffing

Art. 32, lid 3: corrigeren van foute verwijzing: ‘artikel 32’ wordt gewijzigd in ‘artikel 28’:

Was:	Wordt:
Uittreding geschiedt onder door het algemeen bestuur na overleg met deelnemers te stellen regelen die in ieder geval betreffen de voort te zetten verplichtingen van de uittredende deelnemer betreffende de rente en aflossing van geldleningen bedoeld in artikel 32, eerste lid en andere langlopende verplichtingen met een resterende looptijd van ten minste 5 jaar.	Uittreding geschiedt onder door het algemeen bestuur na overleg met deelnemers te stellen regelen die in ieder geval betreffen de voort te zetten verplichtingen van de uittredende deelnemer betreffende de rente en aflossing van geldleningen bedoeld in artikel 28, eerste lid en andere langlopende verplichtingen met een resterende looptijd van ten minste 5 jaar.

Regionaal Archief
Alkmaar

Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar

T 072 850 82 00
E info@archiefalkmaar.nl
W www.archiefalkmaar.nl

Aan de colleges van de bij het
RHCA / Regionaal Archief
aangesloten gemeenten

Datum: 15-1-2021
Betreft: wijziging tekst GR RHCA
Kenmerk: DIR202101

Geacht college,

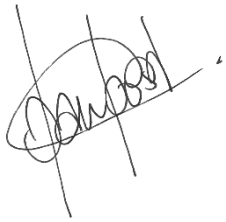
Het algemeen bestuur van het RHCA heeft in haar vergadering van 25 november 2020 besloten om een voorstel tot 5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voor te leggen aan de colleges ter besluitvorming.

De voornaamste wijzigingen zijn het gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Naast de hiervoor benodigde wijzigingen worden nog enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.

In bijlage 1 vindt u alle wijzigingen weergegeven. Naast een conceptvoorstel voor het college (bijlage 2) is ook het ontwerp voor de nieuwe tekst bijgevoegd (bijlage 3). Als toelichting is bijlage 4, waarnaar verwezen wordt in artikel 29, toegevoegd.
De huidige tekst is terug te vinden via: https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-74004.html.

Graag ontvangen wij van u een reactie op het voorstel. Als tweederde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief. Streefdatum is dit voor 1 juli 2021 af te ronden. De wijziging treedt vervolgens in werking op de dag na publicatie in de Staatscourant. De gemeente Alkmaar draagt als centrumgemeente daarvoor zorg.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur,



P.J. Post
Secretaris/directeur

Bijlagen:

1. Was-wordt lijst (voorgestelde wijzigingen ten opzichte van de huidige tekst)
2. Concept collegevoorstel
3. Ontwerptekst Gemeenschappelijke regeling RHCA incl. 5e wijziging
4. Bijlage bij de tekst Gemeenschappelijke regeling RHCA.

Bijlage 3 Concepttekst GR RHCA na vijfde tekstwijziging

Datum	: 15 januari 2021
Betreft	: Aanpassing tekst Gemeenschappelijke Regeling RHCA.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR

(1e tekstwijziging per 1 juli 2012)
(2e tekstwijziging per 1 januari 2013)
(3e tekstwijziging per 1 juli 2015)
(4e tekstwijziging per 1 juli 2018)
(5e tekstwijziging per 1 juli 2021)

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen en Texel;

Overwegende dat:

- ten gevolge van het inwerkingtreden van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren per 1 januari 2020, het noodzakelijk is de gemeenschappelijke regeling RHCA te wijzigen,
- daarnaast nog enkele redactionele verbeteringen nodig zijn;

gelet op:

- het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Archiefwet 1995, de Gemeentewet, titel 10.1 van de Algemene wet bestuursrecht;

b e s l u i t e n

de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar als volgt gewijzigd vast te stellen.

HOOFDSTUK 1 ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1 Begripsbepalingen

a. regeling	gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
b. deelnemers	de colleges die de regeling zijn aangegaan
c. deelnemende gemeente(n)	de gemeente(n) Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Langedijk, Schagen en Texel
d. gedeputeerde staten	het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland
e. Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
f. archiefbescheiden	de in artikel 1, onder c, van de Archiefwet 1995 bedoelde archiefbescheiden
g. archiefbewaarplaats	de in artikel 1, onder f, van de Archiefwet 1995 bedoelde archiefbewaarplaats
h. archivaris	de in artikel 32, eerste lid van de Archiefwet 1995 bedoelde archivaris
i. collectie	de verzameling historische voorwerpen, boeken en overige schriftelijke en elektronische bescheiden in de meest ruime zins des woords, niet zijnde archiefbescheiden, in eigendom van of beheer bij de deelnemers
j. samenwerkingsgebied	het grondgebied van de deelnemende gemeenten
k. directeur	de directeur als bedoeld in artikel 20 van de regeling, tevens archivaris
l. college(s)	college(s) van burgemeester en wethouders

Artikel 2 Rechtsvorm en bestuursorganen

1. Er is een openbaar lichaam, als bedoeld in artikel 8, lid 1 Wgr, genaamd Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ('RHC Alkmaar').

2. Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar is gevestigd te Alkmaar.

3. Het bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit:

a. het algemeen bestuur
b. het dagelijks bestuur
c. de voorzitter.

4. Waar in deze regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, treden het openbaar lichaam, het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en de voorzitter in de plaats van respectievelijk de gemeente, de raad, het college en de burgemeester.

Artikel 3 Doel/Belang

1. De regeling is getroffen met het doel de belangen van de deelnemers in het samenwerkingsgebied bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden, collecties, individuele documenten en dergelijke die berusten in de gemeentelijke archiefbewaarplaats van de deelnemers in gezamenlijkheid te behartigen alsmede het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historische bronnen welke door haar op een zo actief mogelijke wijze beschikbaar wordt gesteld voor een breed publiek.

2. Het RHC Alkmaar is mede getroffen met het doel diensten aan derden te leveren ten aanzien van het beheer van archiefbescheiden en collecties. Deze dienstverlening zal in een overeenkomst worden vastgelegd.

3. De colleges kunnen gezamenlijk algemene aanwijzingen geven omtrent de wijze waarop het RHC Alkmaar de belangen, in het eerste lid, behartigt.

Artikel 4 Taken

1. Ter verwezenlijking van het bepaalde in artikel 3 en met inachtneming van hetgeen hierover in deze regeling en de Wgr is bepaald, verricht het RHC Alkmaar de navolgende taken en werkzaamheden:

   a. het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers (artikel 30 Archiefwet);
   b. het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet);
   c. het beheer van de in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van instanties die niet bestuurlijk in de regeling participeren en waaraan op contractbasis diensten worden verleend;
   d. het stimuleren van de lokale en de regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen, beheren en bewaren van een zo compleet mogelijke collectie relevant bronnenmateriaal op het gebied van de lokale- en regionale geschiedenis;
   e. het, ten behoeve van één of meer deelnemers, uitvoeren van overige taken die verband houden met de behartiging van de belangen, bedoeld in artikel 3.

Artikel 5 Bevoegdheden

1. Aan het bestuur van het RHC Alkmaar worden, ter behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen en ter verwezenlijking van de in artikel 4 omschreven taken alle bevoegdheden van regeling en bestuur toegekend die ingevolge de Archiefwet 1995 aan de deelnemers toebehoren evenals alle bevoegdheden van regeling en bestuur voortvloeiende uit de Wgr en de Gemeentewet, een en ander met inachtneming van de beperkingen daarin gesteld en voorts met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald.

2. Onder de in het eerste lid overgedragen bevoegdheden worden in ieder geval verstaan:

    a. de bevoegdheden, bedoeld in de artikelen 15, derde lid, 16, tweede lid, 17, 18, 19, 20, 31 en 32, eerste en derde lid, van de Archiefwet 1995;
    b. de bevoegdheid van het college om op grond van artikel 32 lid 3, van de Archiefwet 1995 de gemeentearchivaris aan te wijzen. De aanwijzing eindigt van rechtswege met ingang van de datum dat de uitoefening van de functie van gemeentearchivaris geen onderdeel meer uitmaakt van de werkzaamheden van de betreffende ambtenaar;
    c. het adviseren en het doen van voorstellen aan de colleges van de deelnemende gemeenten over de taken en bevoegdheden, die door de colleges worden uitgevoerd ingevolge de artikelen 5, 7, 8, 12, 13, 15, eerste en tweede lid, 30 en 32, tweede lid, van de Archiefwet 1995.

3. Het algemeen bestuur van het RHC Alkmaar is bevoegd tot het oprichten van of deelneming in privaatrechtelijke rechtspersonen alsmede deel te nemen aan gemeenschappelijke regelingen voor zover dit past binnen het in artikel 3 gestelde belang en doel.

4. Het algemeen bestuur van het RHC Alkmaar is bevoegd, in het kader van het bepaalde in artikel 3, tot het op verzoek van één of meerdere deelnemers en/of derden verrichten van diensten.

5. Een besluit tot dienstverlening als bedoeld in het vierde lid van dit artikel, vermeldt ten minste de wijze van kostenverdeling en overige voorwaarden.

HOOFDSTUK 2 SAMENSTELLING EN WERKWIJZE BESTUUR

2.1 Het algemeen bestuur

Artikel 6 Samenstelling algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur bestaat uit tien leden.

2. Het bestuur wordt gevormd door één lid per deelnemende gemeente die door het college uit zijn midden wordt aangewezen.

3. De colleges kunnen voor ieder lid tevens één plaatsvervangend lid, door de colleges uit hun midden, aanwijzen, dat het lid bij verhindering of ontstentenis vervangt. Hetgeen in deze regeling

is bepaald ten aanzien van een lid van het algemeen bestuur is van overeenkomstige toepassing op het plaatsvervangend lid, tenzij de regeling anders bepaalt.

Artikel 7 Zittingsduur leden algemeen bestuur

1. De leden van het algemeen bestuur worden aangewezen voor een periode van vier jaar. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt van rechtswege op het tijdstip waarop de zittingsperiode van het college van de betreffende gemeente afloopt. Zij blijven hun functie waarnemen totdat in hun opvolging is voorzien.

2. De colleges van de deelnemende gemeenten beslissen aan het begin van elke zittingsperiode van het college, uiterlijk in de vergadering volgend op die waarin de benoeming van wethouders plaatsvindt, over de aanwijzing, bedoeld in artikel 6, tweede en derde lid.

3. Het lidmaatschap van de leden die door de colleges van de deelnemende gemeenten zijn aangewezen, eindigt tevens bij tussentijdse beëindiging van het wethouderschap of het burgemeesterschap.

4. Het aanwijzen van een lid ter vervulling van een plaats die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvalt, vindt plaats binnen twee maanden na dit openvallen.

5. De leden van het algemeen bestuur kunnen te allen tijde ontslag nemen. Van dit ontslag stellen zij de voorzitter van het algemeen bestuur alsmede het college dat hen heeft benoemd, schriftelijk op de hoogte. Leden van het algemeen bestuur, die ontslag hebben genomen behouden hun lidmaatschap totdat in hun opvolging is voorzien.

6. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt tevens op het moment van uittreding uit de regeling van de gemeente die het lid vertegenwoordigt.

Artikel 8 Werkwijze algemeen bestuur

1. Op het houden en de orde van de vergaderingen van het algemeen bestuur is artikel 22, lid 1 van de Wgr van overeenkomstige toepassing.

2. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar.

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 acht.

5. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd.

6. Ten aanzien van het verhandelde in een besloten vergadering is artikel 23 van de Wgr van overeenkomstige toepassing.

7. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over:

   a. de vaststelling en wijziging van de begroting en de vaststelling van de rekening;
   b. het oprichten van of deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen en andere gemeenschappelijke regelingen.

8. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een reglement van orde vast.

Artikel 9 Stemverhouding en besluitvorming

1. Het algemeen bestuur beslist bij meerderheid van stemmen van hen die een stem hebben uitgebracht.

2. Ieder lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, welke het vertegenwoordigt.
   Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort.

3. Als inwonertal gelden de meest recente, door het Centraal Bureau voor de Statistiek bekend gemaakte aantallen inwoners per 1 januari van een jaar.

Artikel 10 Informatie en verantwoordingsplicht algemeen bestuur

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college dat hem heeft aangewezen en aan de raad van de gemeente welke hij vertegenwoordigt de door één of meer leden van dat college onderscheidenlijk de raad gevraagde inlichtingen.

2. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college dat hem als lid heeft aangewezen, dan wel door de raad van de gemeente welke hij vertegenwoordigt, ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in het algemeen bestuur gevoerde beleid.

3. Het college en de raad van elke deelnemende gemeente regelen de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in lid 1 en het afleggen van verantwoording als bedoeld in lid 2 plaatsvindt.

4. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden van de deelnemende gemeenten alle inlichtingen, voor zover dat niet strijdig is met artikel 23 van de Wgr, die door één of meer leden van die raden worden gevraagd.

5. De wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in lid 4 plaatsvindt, wordt nader geregeld in het op grond van artikel 8, lid 8 vast te stellen reglement van orde.

6. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college dat hem heeft aangewezen ontslag worden verleend, indien deze niet langer het vertrouwen van het college bezit.

2.2 Het dagelijks bestuur

Artikel 11 Samenstelling van het dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en twee overige leden, niet afkomstig uit dezelfde gemeente.

2. De in het eerste lid bedoelde leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.

3. De leden van het dagelijks bestuur mogen nimmer de meerderheid van het algemeen bestuur uitmaken.

Artikel 12 Zittingsduur leden dagelijks bestuur

1. De in artikel 11, lid 1 bedoelde leden worden aangewezen in de eerste vergadering van het algemeen bestuur in nieuwe samenstelling.
   Zij treden af op de dag van aftreden van de leden van het algemeen bestuur.

2. Het lidmaatschap van het dagelijks bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het algemeen bestuur.

3. Totdat in opvolging is voorzien, blijven leden in hun functie.

4. Een lid van het dagelijks bestuur kan te allen tijde ontslag nemen. Hij doet hiervan schriftelijk mededeling aan het algemeen bestuur.

5. Het aanwijzen van leden van het dagelijks bestuur ter vervulling van plaatsen die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvallen, vindt plaats binnen twee maanden na dat openvallen.

Artikel 13 Werkwijze dagelijks bestuur en besluitvorming

1. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn besloten.

2. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dit nodig acht of wanneer een lid hem dit schriftelijk verzoekt onder opgave van de te behandelen onderwerpen. Indien een vergadering is gevraagd, wordt zij binnen twee weken gehouden.

3. Het dagelijks bestuur stelt regels voor zijn vergaderingen vast.

4. Besluiten worden genomen bij meerderheid van stemmen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem.

Artikel 14 Interne inlichtingen en verantwoordingsplicht

1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle benodigde inlichtingen.

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 reglement van orde van het algemeen 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.

4. Het algemeen bestuur kan één of meer leden van het dagelijks bestuur ontslag verlenen, indien deze niet meer het vertrouwen van het algemeen bestuur bezitten.

2.3 De voorzitter

Artikel 15 Voorzitter

1. Door het algemeen bestuur wordt uit de leden een voorzitter aangewezen, die voorzitter is van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.

2. Het algemeen bestuur wijst uit de overige leden van het dagelijks bestuur tevens een vice-voorzitter (plaatsvervangend voorzitter) aan

Artikel 16 Taken 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 RHC Alkmaar in en buiten rechte.
   Zo door het RHC Alkmaar een geding wordt gevoerd tegen of een rechtshandeling gepleegd met een rechtspersoon, die door dezelfde persoon wordt vertegenwoordigd als de voorzitter van het RHC Alkmaar, wordt het RHC Alkmaar vertegenwoordigd door de (plaatsvervangend) vice-voorzitter, ook indien door de wederpartij alsnog een andere vertegenwoordiger mocht zijn aangewezen.

HOOFDSTUK 3 BEVOEGDHEDEN BESTUURSORGANEN

Artikel 17 Bevoegdheden algemeen bestuur

Naast de uitoefening van taken en bevoegdheden op grond van de Wgr of het elders in de regeling bepaalde is het algemeen bestuur in elk geval belast met en bevoegd tot:

a. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen;
b. het opstellen van voorwaarden voor toe- en uittreding;
c. het doen van voorstellen tot wijziging van de regeling en opheffing;
d. het besluiten tot oprichting van en de deelneming in privaatrechtelijke rechtspersonen en het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen, indien dat in het bijzonder aangewezen moet worden geacht voor de behartiging van het daarmee te dienen belang. Het besluit wordt niet genomen dan nadat de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen;
e. het voeren van rechtsgedingen, het instellen van beroep en het maken van bezwaar;
f. het aangaan van geldleningen voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt.

Artikel 18 Instellen van commissies

1. Het algemeen bestuur kan bestuurscommissies en commissies van advies instellen.

2. De regeling van hun bevoegdheden en samenstelling alsmede de vaststelling van andere nadere regels met betrekking tot het functioneren, geschieden overeenkomstig het gestelde in artikel 24 en 25 van de Wgr.

Artikel 19 Bevoegdheden dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur is in ieder geval bevoegd:

a. tot het voeren van het dagelijks bestuur van het RHC Alkmaar;
b. beslissingen van het algemeen bestuur voor te bereiden en uit te voeren;
c. regels vast te stellen over de ambtelijke organisatie van het RHC Alkmaar;
d. tot het aangaan, wijzigen en beëindigen van arbeidsovereenkomsten;
e. te besluiten tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van het RHC Alkmaar, met uitzondering van privaatrechtelijke rechtshandelingen als bedoeld in artikel 17, onder d in de regeling;
f. tot het nemen van alle conservatoire maatregelen zowel in als buiten rechte en het doen van alles wat nodig is ter voorkoming van verjaring van recht of bezit;
g. te besluiten namens het RHC Alkmaar, het dagelijks bestuur of het algemeen bestuur rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratief beroepsprocedures te voeren of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten, tenzij het algemeen bestuur, voor zover het algemeen bestuur aangaat, in voorkomende gevallen anders beslist.

2. Met betrekking tot de uitoefening van de in artikel 4 en 5 genoemde taken en bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur alle bevoegdheden die niet krachtens de regeling of de Wgr aan het algemeen bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen.

HOOFDSTUK 4 PERSONEEL EN ORGANISATIE

Artikel 20 Directeur

1. Aan het hoofd van de werkorganisatie staat de directeur.

2. Het dagelijks bestuur beslist over het aangaan, wijzigen en beëindigen van de arbeidsovereenkomst met de directeur en kan voor de directeur een instructie opstellen.

3. De directeur is bevoegd om binnen de kaders van de (meerjaren)begroting de organisatie zo in te richten en de bedrijfsvoering zo vorm te geven dat de in het (meerjaren)beleidsplan vastgestelde kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen worden gerealiseerd.

4. Het dagelijks bestuur wijst de directeur aan als archivaris als bedoeld in artikel 32 van de Archiefwet 1995 en is in die hoedanigheid belast met de taken en bevoegdheden krachtens de Archiefwet 1995.

Artikel 21 Secretaris

1. De directeur van het RHC Alkmaar wordt door het dagelijks bestuur tevens aangewezen als secretaris van het algemeen en van het dagelijks bestuur en staat in die hoedanigheid het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter, de bestuurscommissies en de adviescommissies bij de uitoefening van hun taak terzijde. Hij woont als zodanig de vergaderingen van die bestuursorganen bij en is verantwoordelijk voor de verslaglegging daarvan.

2. Alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door hem mede ondertekend.

3. De plaatsvervangend directeur, als zodanig aan te wijzen door het dagelijks bestuur, fungeert als plaatsvervangend secretaris.

Artikel 22 Rechtspositie

Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet 2017 de rechtspositie en de bezoldiging van de medewerkers van het RHC Alkmaar.

HOOFDSTUK 5 FINANCIELE BEPALINGEN

Artikel 23 Financieel beheer

1. Het algemeen bestuur stelt regels vast met betrekking tot:
   a. de organisatie van de administratie en het kasbeheer;
   b. de controle op het geldelijke beheer en de boekhouding.

2. De bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) zijn van overeenkomstige toepassing.

Artikel 24 Boekjaar

Het boekjaar van het RHC Alkmaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Artikel 25 Voorbereiding en vaststelling begroting

1. De begroting wordt uiterlijk 15 juli voorafgaand aan het jaar waarvoor deze geldt door het algemeen bestuur vastgesteld.

2. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op, inclusief meerjarenraming en toelichting, voor het volgende boekjaar. Het dagelijks bestuur zendt deze voor 15 april en ten minste tien weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de raden van de deelnemers.

3. Voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting wordt uitgegaan van de in de laatst vastgestelde begroting opgenomen ramingen alsmede de rekeningsresultaten van het voorlaatste jaar.

4. De raden van de gemeenten kunnen bij het dagelijks bestuur voor 1 juli hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin de zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting, en biedt deze vervolgens aan het algemeen bestuur aan.

5. Nadat deze is vastgesteld zendt het dagelijks bestuur binnen twee weken, maar in ieder geval voor 1 augustus, de begroting aan gedeputeerde staten van Noord-Holland en aan de raden van de deelnemende gemeenten die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

6. De meerjarenbegroting omvat een overzicht van uitgaven en inkomsten, alsmede een toelichting.

Artikel 26 Voorbereiding en vaststelling jaarrekening

1. Het dagelijks bestuur zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan het algemeen bestuur:

a. de algemene financiële en beleidsmatige kaders;
b. de voorlopige jaarrekening met toelichting daarop onder overlegging van een afschrift van het verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de jaarrekening ingesteld door een door de hiertoe door het algemeen bestuur aangewezen certificerend accountant;
c. een verantwoording van het financieel beleid.

3. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen binnen tien weken na de datum van toezending van de in het tweede lid bedoelde stukken bij het dagelijks bestuur hun bedenkingen hieromtrent naar voren brengen.

4. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze bedenkingen zijn vervat bij de ontwerprekening.

5. Het algemeen bestuur onderzoekt de rekening zonder uitstel en stelt haar vast voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de rekening betrekking heeft.

6. Het dagelijks bestuur stuurt de jaarrekening en alle daarbij behorende stukken binnen twee weken na de vaststelling, maar in ieder geval voor 15 juli, aan gedeputeerde staten van Noord-Holland en aan de raden van de deelnemende gemeenten.

7. Voor 15 juli na afloop van het dienstjaar stelt het algemeen bestuur een jaarverslag vast. Dit jaarverslag wordt ter kennisneming toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Artikel 27 Batig saldo

Indien de rekening sluit met een batig saldo, besluit het algemeen bestuur of dit saldo:

a. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan de reserve, doch alleen en voor zover het door de deelnemende gemeenten voor het RHC Alkmaar vastgestelde maximumplafond van de reserve nog niet is bereikt;
b. geheel of gedeeltelijk zal worden gebruikt voor extra investeringen, dan wel;
c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding waarin zij overeenkomstig de in artikel 29 bedoelde verdeelsleutel bijdragen in het exploitatietekort.

Artikel 28 Financiering

Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover terzake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding tot de bijdragen als bedoeld in artikel 29, lid 2 van deze regeling. Indien uit deze bepaling in enig jaar voor de deelnemers betalingsverplichtingen voortvloeien, worden deze aan de met de deelnemers te verrekenen bijdragen toegevoegd.

Artikel 29: Verdeling van baten en lasten

1. De lasten van het RHC Alkmaar worden gedekt door:
   a. bijdragen van de deelnemers;
   b. subsidies, 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.
   Voor de vaststelling van deze bijdragen gelden de uitgangspunten zoals opgenomen in de van deze regeling deel uitmakende bijlage.

3. De deelnemers betalen een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot voor de vijfde van de maand voorafgaand aan het nieuwe kwartaal.

4. Het vaststellen van de gemeentelijke bijdragen gebeurt met het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur.

5. Het dagelijks bestuur doet van het vaststellen van de bijdragen mededeling aan de raden van de deelnemende gemeenten.

6. Binnen vier weken na ontvangst van de in het vijfde lid bedoelde mededeling worden de door de deelnemers verschuldigde bijdragen verrekend met de ingevolge het derde lid betaalde voorschotten.

HOOFDSTUK 6 ARCHIEF

Artikel 30 Archief

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen regeling ingevolge artikel 40 van de Archiefwet 1995;

2. De directeur is belast met de bewaring en het beheer van deze archiefbescheiden.

HOOFDSTUK 7 TOETREDING, UITTREDING, WIJZIGING EN OPHEFFING

Artikel 31 Toetreding

1. Het daartoe bevoegde orgaan van een publiekrechtelijk lichaam of rechtspersoon kan verzoeken tot toetreding tot deze regeling. Het verzoek wordt aan het algemeen bestuur gezonden.

2. Het algemeen bestuur stelt, na overleg met de deelnemers, binnen zes maanden, nadat het in het eerste lid bedoelde verzoek is ontvangen, een ontwerp vast voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling in verband met de voorgenomen toetreding alsmede een regeling voor de gevolgen van de toetreding. Het dagelijks bestuur zendt dit ontwerp en regeling aan de deelnemers, waaronder begrepen de aspirant-deelnemer, met het verzoek binnen drie maanden na verzending hiervan, inzake de vaststelling ervan een besluit te nemen. De toetreding vindt plaats wanneer tenminste tweederde van het aantal deelnemers en de aspirant-deelnemer hiertoe besluiten.

3. De toetreding gaat in op de eerste dag, volgend op die, waarop het besluit tot toetreding, conform artikel 26 van de Wgr, bekend is gemaakt.

Artikel 32 Uittreding

1. Het college van elke deelnemende gemeente kan besluiten tot uittreding. Het college zendt daartoe het besluit tot uittreding aan het algemeen bestuur.

2. Uittreding vindt niet eerder plaats dan op 31 december van het jaar volgend op het jaar waarin het betreffende besluit van de deelnemer aan het algemeen bestuur is toegezonden.

3. Uittreding geschiedt onder door het algemeen bestuur na overleg met deelnemers te stellen regelen die in ieder geval betreffen de voort te zetten verplichtingen van de uittredende deelnemer betreffende de rente en aflossing van geldleningen bedoeld in artikel 28, eerste lid en andere langlopende verplichtingen met een resterende looptijd van ten minste 5 jaar.

4. Het algemeen bestuur stelt nadat het besluit tot uittreding is ontvangen een ontwerp vast voor de aanpassing van de gemeenschappelijke regeling aan de gevolgen van de uittreding en zendt dit ontwerp aan de deelnemers met het verzoek binnen drie maanden na verzending van dat ontwerp inzake de vaststelling ervan een besluit te nemen.

Artikel 33 Wijziging

1. De regeling kan worden gewijzigd indien de colleges van tenminste tweederde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.

2. Indien het algemeen bestuur wijziging wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel aan de deelnemers.

3. Een wijziging treedt in werking op een in het besluit tot wijziging op te nemen datum.

Artikel 34 Opheffing

1. De regeling wordt opgeheven wanneer de colleges van tenminste tweederde van het aantal deelnemers daartoe besluiten.

2. In geval van opheffing besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt het daarvoor de nodige regels. Hierbij kan van de bepalingen van deze regeling worden afgeweken.

3. Het liquidatieplan wordt door het algemeen bestuur, de deelnemers gehoord, vastgesteld.

4. Het liquidatieplan voorziet in de verplichtingen van de deelnemers tot deelneming in de financiële gevolgen van de opheffing en voorziet tevens in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.

5. De opheffing gaat in op de eerste dag van de maand volgend op de maand waarin de opheffing conform artikel 26 van de Wgr bekend is gemaakt.

HOOFDSTUK 8 GESCHILLEN

Artikel 35 Geschillen

1. Onverminderd het bepaalde in artikel 28 van de Wgr worden geschillen omtrent de toepassing van deze regeling tussen besturen van deelnemende gemeenten of tussen besturen van één of meer gemeenten en het bestuur van het RHC Alkmaar beslist door een geschillencommissie.

2. De geschillencommissie bestaat uit drie onafhankelijke personen, die in onderling overleg tussen partijen worden benoemd.

3. Indien geen overeenstemming wordt bereikt over de benoeming, wordt de bemiddeling ingeroepen van gedeputeerde staten.

4. De wijze van behandeling van het geschil wordt door de geschillencommissie geregeld.

5. De geschillencommissie doet haar uitspraak in de vorm van een bindend advies.

HOOFDSTUK 9 SLOTBEPALINGEN

Artikel 36 Slotbepalingen

1. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag na bekendmaking ervan zoals bedoeld in artikel 26 van de Wgr.

2. Het gemeentebestuur van Alkmaar draagt zorg voor de toezending van deze regeling aan de gedeputeerde staten en voor plaatsing in de Staatscourant.

3. De regeling wordt aangehaald als gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

BIJLAGE 4:
TOELICHTING OP DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR, TEVENS BIJLAGE ALS BEDOELD IN ARTIKEL 29, LID 2 VAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING RHC ALKMAAR

Inleiding

De voorliggende gemeenschappelijke regeling voorziet vanaf 2003 in de voorzetting van de activiteiten van het Regionaal Archief Noord-Kennemerland, ressorterend onder het Samenwerkingsverband Noord-Kennemerland (SNK).
In dit samenwerkingsverband participeerden als deelnemers de gemeenten in Noord-Kennemerland. Een aantal gemeenten in de Kop van Noord-Holland en waterschappen (per 1 januari 2003 gefuseerd tot Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) maakten gebruik van de diensten van het Regionaal Archief op contractbasis.
De keuze voor een verzelfstandiging vloeide voort enerzijds uit organisatieontwikkelingen binnen het SNK, anderzijds uit de wens om alle participanten als volwaardig deelnemer te betrekken bij de ombouw naar een regionaal historisch centrum.

Rechtsvorm

Bij de regeling wordt ex artikel 8 van de Wet gemeenschappelijke regelingen een openbaar lichaam ingesteld met volledige rechtspersoonlijkheid.

Naam

De keuze van de naam hangt samen met de gesignaleerde ontwikkelingen in archiefland. De toevoeging refereert aan de plaats van vestiging.

Taak

De basistaken vloeien primair voort uit het bepaalde in de Archiefwet 1995.

Algemeen bestuur

Het Algemeen bestuur bestaat uit 10 leden. Door het college van burgemeester en wethouders van iedere deelnemende gemeente wordt één lid aangewezen uit hun midden.
In de regeling kunnen geen dwingende bepalingen worden opgenomen over de hoedanigheid van deze leden. Dit raakt de keuzevrijheid van de deelnemers. Echter gezien de aard van de regeling verdient het aanbeveling dat de verantwoordelijke portefeuillehouders worden aangewezen.

Dagelijks bestuur en voorzitter

Gekozen wordt voor een compact Dagelijks bestuur, bestaande uit drie leden, inclusief de voorzitter.
Deze leden worden aangewezen door en vanuit het Algemeen bestuur.
Ook hier geldt dat geen dwingende bepalingen kunnen worden opgenomen over deze aanwijzing.
Niettemin is in het organisatieplan geaccordeerd dat het voorzitterschap wordt vervuld door de vertegenwoordiger van de gemeente Alkmaar.

Stemverhouding

In het algemeen bestuur is sprake van een gewogen stemverhouding. Daarbij is gekozen voor een bandbreedte van één stem per 10.000 inwoners.
In het dagelijks bestuur heeft ieder lid één stem.

Bevoegdheden

In de aansturing wordt aansluiting gezocht bij het duale stelsel van gemeentebestuur. Dit betekent voor het algemeen bestuur een kaderstellende, budgetterende en controlerende rol. Hiermee verandert tevens de rol van het dagelijks bestuur, waarbij met name sprake is van een versterkte verantwoordingsplicht richting algemeen bestuur.

Vaststelling bijdragen

De Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar wordt bekostigd door de deelnemende gemeenten een vaste bijdrage per jaar in rekening te brengen.
De gemeentelijke bijdrage voor 2021 is bepaald op € 4,59 per inwoner. In verband met specifieke overwegingen, wijken de bijdragen voor de gemeente Alkmaar en Heerhugowaard hiervan af. De bijdrage voor Alkmaar bedraagt voor 2020 € 9,43 per inwoner; die voor Heerhugowaard € 3,93 per inwoner.

Indien zich wijzigingen in de begroting voordoen, worden deze op basis van een vast bedrag per inwoner op de vastgestelde gemeentelijke bijdrage verwerkt (hierbij wordt dus geen rekening gehouden met de afwijkende bijdragen van Alkmaar en Heerhugowaard).

Gemeentelijke bijdragen 2021

Gemeente	Aantal inwoners per 01-01-2020	Gemeentelijke bijdrage per inwoner	**Bijdrage per gemeente 2021**
Alkmaar	109.444	€ 9,43	**€ 1.032.057**
Bergen	29.844	€ 4,59	**€ 136.984**
Castricum	35.988	€ 4,59	**€ 165.185**
Den Helder	56.305	€ 4,59	**€ 258.440**
Heerhugowaard	57.592	€ 3,93	**€ 226.337**
Heiloo	23.974	€ 4,59	**€ 110.041**
Hollands Kroon	48.434	€ 4,59	**€ 222.312**
Langedijk	28.157	€ 4,59	**€ 129.241**
Schagen	46.482	€ 4,59	**€ 213.352**
Texel	13.573	€ 4,59	**€ 62.300**
Totalen	449.793		€ 2.556.248

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Sebastiaan Post (sebastiaan.post@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Michiel Uitdehaag
3. Remco Duijnker
4. Rian van Dam

Datum vergadering RRN	Datum B&W-besluiten
03-06-2021	Gemeente Schagen: 2 maart en 11 mei 2021 Gemeente Texel: 11 mei 2021 Gemeente Den Helder: 11 mei 2021 Gemeente Hollands Kroon: 11 mei 2021

Onderwerp
5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Voorgesteld advies
De RRN adviseert de raden aan de colleges toestemming te geven voor het wijzigen van de gemeenschappelijke regeling RHCA, overeenkomstig de bij dit advies behorende bijlage.

Wettelijke grondslag
Wet Gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet, de Archiefwet en de Gemeenschappelijke Regeling RHCA.

Kern van de zaak
Het algemeen bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) heeft in haar vergadering van 25 november 2020 besloten om een voorstel tot 5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling RHCA voor te leggen aan de colleges ter besluitvorming. De directe aanleiding van deze wijziging is de invoering van de Wet Normalisatie Rechtspositie Ambtenaren (WNRA). Hoewel de Gemeenschappelijke Regeling RHCA een collegeregeling is moet op grond van artikel 1, lid 2 van de Wet Gemeenschappelijke regelingen de gemeenteraad toestemming geven voor deze wijziging.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Openbaarheid documenten
Ja

De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert:	
Griffier	Voorzitter

Advies aan de gemeenteraden

Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies
Het algemeen bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) heeft in haar vergadering van 25 november 2020 besloten om een voorstel tot 5e wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling RHCA voor te leggen aan de colleges ter besluitvorming. De aanleiding van deze wijziging is de invoering van de Wet Normalisatie Rechtspositie Ambtenaren (WNRA). Gelijktijdig worden er enkele redactionele aanpassingen doorgevoerd in de tekst en wordt een eerder besluit rondom het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen verwerkt. Als twee derde van het aantal deelnemende gemeenten akkoord gaat, is de wijziging van de regeling definitief. De wijziging treed vervolgens in werking op de dag na publicatie in de Staatscourant, de gemeente Alkmaar draagt als centrumgemeente daarvoor zorg. Streefdatum voor afronding is 1 juli 2021.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect
Zorgen dat de Gemeenschappelijke Regeling RHCA voldoet aan de Wet Normalisatie Rechtspositie Ambtenaren (WNRA).

Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten)
Geen

Alternatieven (incl. argumenten)
Geen

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 wijziging. Elke gemeente zal het algemeen bestuur van het RHCA per brief informeren over de individuele beslissing.

Regionale Raadscommissie Noordkop

Advies aan de gemeenteraden

Bijlagen
1. Brief toelichting 5e tekstwijziging RHCA 2. Voorgestelde wijzigingen tekst GR RHCA (was-wordt lijst) 3. Ontwerpbesluit GR RHCA inclusief 5e wijziging 4. Bijlage bij de tekst GR RHCA

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

5e wijziging Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Doelenboom

Doelenboom

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 voornaamste wijzigingen van de regeling zijn het gevolg van de invoering van de Wet normalisatie rechtspositie ambtenaren (Wnra). Naast de hiervoor benodigde wijzigingen worden nog enkele redactionele verbeteringen doorgevoerd in de tekst, evenals een aanpassing naar aanleiding van een eerder genomen besluit omtrent het betalingsritme van de gemeentelijke bijdragen.

Besluit

1. aan de deelnemende colleges van de gemeenschappelijke regeling RHCA toestemming te geven voor het wijzigen van deze regeling per 1 juli 2021, conform het RRN-advies.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 16-06-2021,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 2977246

Bijlagen