# Bundel - Raadsvergadering van 19 juni 2024

Agenda bijlagen

Korte weergave raadsvergadering 19 juni 2024
Ondertiteling raadsvergadering 19 juni 2024

1 Opening en mededelingen

2 Vaststelling agenda

3.a Schorsing openbare vergadering
*Alleen raadsleden, college, griffiers en de ambtelijke deskundigen in de raadzaal; publiek krijgt een plekje in de Lepelaar totdat de vergadering openbaar verder gaat (verwachting: rond 20.00 uur).*

3.b Voorstel om te vergaderen in beslotenheid t.b.v. bespreken agendapunt 'Strategische aankoop'

3.c Strategische aankoop

3.d Sluiting agendapunt waarop geheimhouding berust; voortzetten openbare vergadering en starten LIVE-stream

3.e Korte schorsing; overgang besloten naar openbare vergadering

4 Voortzetting openbare raadsvergadering (ook: starten LIVE-stream)
*Een speciaal welkom aan onze Gast van de Raad de heer Kooij.*

5 Rondvraag Raadsleden

6.a Jaarverslag De Bolder 2023

Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Jaarverslag De Bolder 2023
De Bolder - Abrf controleverklaring jaarrekening 2023
De Bolder - Controleverklaring jaarrekening 2023 WG
De Bolder - Gewaarmerkte jaarrekening 2023

6.b Programmarekening 2023
*Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2023 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant, vast te stellen.*
*Adviezen Auditcommissie aan de gemeenteraad over de Programmarekening:*
*('n.a.v.') Marsweg Noord; kan qua aard toegevoegd worden aan de Rapportage grote projecten en grondexploitaties; niet alleen financieel, ook: planning, voortgang en: realiseren we wat we bedoelden?*
*('N.a.v.') Handhaaf twee momenten om de gemeenteraad te informeren over Grote projecten en grondexploitaties (maar: niet alleen financieel/cijfers, maar ook ingaan op planning, uitvoering, bijdrage aan beoogd doel et cetera).*
*Zorg dat er voortaan ook een 'Programmarekening in 1 oogopslag' wordt gemaakt.*
*En: Geen technische belemmeringen om de Programmarekening vast te stellen.*
*De antwoorden op de technische vragen die gesteld zijn tijdens het Vragenuur van 28 mei (en daarna) zijn gekoppeld.*
*Voor de bespreking is de accountant, de heer Olij, aan het woord m.b.t. het accountantsverslag.*
*De accountant, de heer Olij, geeft een toelichting op het accountantsverslag. De accountant geeft een goedkeurende verklaring af en stipt een aantal punten aan waar dit jaar extra aandacht voor is geweest: de prestatieleveringen, de grote projecten en de rechtmatigheidsverantwoording (deze is dit jaar nieuw).*
*De heer Hoogerheide (Texels Belang) vraagt naar de doelmatigheid. De accountant geeft aan dat dit geen object van controle is voor de accountant. o De heer Schuiringa (VVD Texel) en de heer Rutten (CDA Texel) vragen naar het advies van de accountant omtrent de schuld die in 2 jaar tijd van 50 naar 120 miljoen meer dan verdubbeld is. De accountant verwijst naar de Risico-paragraaf in het verslag en benoemd dat zich dit voordoet indien er investeringen worden gedaan, maar dat de gemeente Texel er voor nu goed voor staat.<br> Onderwerpen van bespreking, inbreng, debat:< /strong>*
*In zijn algemeenheid: veel complimenten vanuit de commissie voor de snelle beantwoording door de organisatie; en een felicitatie voor de eerste rechtmatigheidsverklaring van het college. • Budgetoverschrijdingen Sporthal TXL (met name het energie verbruik);*
*De herinrichting van Het Buurtje/Trompstraat; • De parkeerterreinen van de strandslagen;*
*De inzet van drones;*
*Het digitale parkeerverwijssysteem en de voortgang ervan;*
*De bluswatervoorziening in de natuurgebied en de overschrijding in de planning;*
*De uitwerking van de motie - Een plaats voor het kunstwerk 'in veilige handen' (en de zoektocht die hiervoor in gang is met HHNK);*
*De voorbereidingen van de elektrische laadpalen;*
*Over de drukte in de fietsenstallingen rondom centrum Den Burg (zoals Vogelenzang/Gasthuisstraat).*

Dossier 1875 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Programmarekening 2023
Brief accountant; over goedkeurende verklaring (vertraging)
Bestuurlijk advies

Bijlage 1. Programmarekening 2023
Gemeente Texel Accountantsverslag 2023
NIEUW - controleverklaring gemeente Texel - concept voor raad 19-6-2024
NIEUW - Gemeente Texel Accountantsverslag 2023 - concept voor raad - 19-6-2024

7 Perspectiefnota 2025-2028

*Vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 in november wordt de perspectiefnota aangeboden.*
*De financiële uitgangspunten hierbij zijn:*
*· verwerking raadsbesluiten t/m april 2024 en de collegebesluiten t/m 16 april 2024;*
*· de tarieven van leges en heffingen alleen kostendekkend en niet meer dan trendmatig verhogen;*
*· verwachte CAO ontwikkelingen voor salarissen inclusief sociale lasten 6 %;*
*· indexering Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) 3,9%.*
*Advies Auditcommissie aan de gemeenteraad:*
*Neem de Regiodeal (De Wadden) voortaan op in het rapportage Grote projecten en grondexploitaties, zodat er vaste informatie-momenten zijn.*
*Verder: Geen technische belemmeringen om de Perspectiefnota vast te stellen.*
*De antwoorden op de technische vragen die gesteld zijn tijdens het Vragenuur van 28 mei (en daarna) zijn gekoppeld.*
*Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat:*
*• De rehabilitatie van de Wilhelminalaan, de CROW richtlijnen en de bevoorrading van supermarkten met vrachtwagens;*
*• Het afschrijven van voertuigen (kolkenzuiger bijvoorbeeld), verschil tussen technisch of financieel afgeschreven;*
*• Over het voorstel 6 'bestendige uren communicatie', de schaal, het aantal fte en het communicatie uitvoeringsprogramma t.o.v. communicatie visie (Communicatie als wederzijdse communicatie);*
*• Het voorstel Texel innovatief eiland en verhouding tot innoverende voorstellen in de agrarische sector;*
*• Verhouding investering groenblauwe infrastructuur tot grijze infrastructuur;*
*• Aanpak ongedierte bestrijding;*
*• Investering grasbetonkeien (grote incidentele bedragen);*
*• Veiligheidsgevoel van de medewerkers;*
*• Over het aantal voorstellen over personeel en formatie in relatie tot de overige voorstellen.*
*Bij dit voorstel dienen de volgende amendementen:*
*1. Een amendement van PvdA pro Texel, Texels Belang en GroenLinks Texel, met als titel: Perspectiefnota voorstel TEXELPAS.*
*2. Een amendement van GroenLinks Texel, Texels Belang en PvdA pro Texel, met als titel: Alleen grasbetonstenen waar het niet anders kan.*
*3. Een amendement van CDA Texel, met als titel: Pilot haalbaarheid zelfvoorzienende woningen.*
*4. Een amendement van D66 Texel, met als titel: Subsidiemogelijkheden nog beter benutten!*
*Bij dit voorstel dient de volgende motie:*
*Motie van CDA Texel, D66 Texel en GroenLinks Texel, met als titel: Communicatie CROW-normen bij herinrichting of rehabilitatie wegen.*

Dossier 1876 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Perspectiefnota 2025-2028
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Perspectiefnota 2025 -2028
Bijlage 2. Bestuursopdracht Planning & Control

8 Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

*Op 13 juli 2022 heeft de gemeenteraad besloten om het model beweegpark nader uit te werken tot een voorontwerp waarbij voorkeurselementen uit het model natuurpark en een oversteekverbinding met de Skool / OSG geïntegreerd worden. Daarom heeft het college een uitvoerig participatietraject met diverse belanghebbenden laten uitvoeren. Het voorontwerp dat nu voorligt, bevat verschillende ruimtes met diverse functies, welke zijn ingericht en omgeven met afwisselende natuurlijke elementen als bloemrijk grasland, lage beplanting, watergangen, wadi's en boomgroepen. Er is ruimte om te wandelen, sporten, spelen en recreëren. Het college stelt de gemeenteraad voor het voorontwerp voor de herinrichting van de IJsbaan vast te stellen.*
*Onderwerpen van debat in de raadscommissie:*
*• Status plan (voorlopig ontwerp); het is de laatste keer dat dit op de agenda van de raad staat;*
*• Over de opdracht die verstrekt is en het resultaat dat voorligt;*
*• Onderhoud van het park (qua kosten en inzet Gemeentewerken);*
*• Wateropvang/waterberging/waterdruk (i.v.m. de ophoging die gaat plaatsvinden);*
*• Toiletvoorziening (die van het Thijssehuis, met ruime openstelling);*
*• Verbinding parkeren en centrum; de heer Ran (VVD Texel) neemt initiatief – PvdA pro Texel en CDA Texel geven aan mee te willen denken;*
*• JOP (Jongeren OntmoetingsPlek) – zit nog niet in dit ontwerp - dat zal iets van een overdekt-achtig prieel kunnen zijn;*
*• Naamgeving gebied (PvdA pro Texel, via de heer Hercules, bereidt een motie voor; andere fracties worden betrokken);*
*• Inzet gericht op subsidie (via o.a. Regiodeal De Wadden).*
*Bij dit voorstel dient een amendement van PvdA pro Texel, VVD Texel, GroenLinks Texel, Texels Belang en D66 Texel met als titel: UITNODIGENDE VERBINDING PARKEREN - CENTRUM.*
*Bij dit voorstel dienen de volgende moties:*
*1. Een motie van CDA Texel, met als titel: Binnen het budget en zonder het ontwerp aan te tasten!*
*2. Een motie Texels Belang, met als titel: Voorkom problemen rond hemelwater afvoer en grondwater stijging.*
*3. Een motie PvdA pro Texel, GroenLinks Texel, VVD Texel, Texels Belang en D66 Texel, met als titel: Beweeg- en natuurpark DE IJSBAAN*

Dossier 1873 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Voorontwerp herinrichting Ijsbaan
Bestuurlijk advies
Bijlage 1.Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

9 Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)
*De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 12 april 2024 de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Het advies met betrekking tot de 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 positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2023 en de begroting 2025.*
*Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:*
*Positief advies; geen opmerkingen.*
*Op 14 juni zijn de jaarstukken inclusief de accountantsverklaring ontvangen.*

Dossier 1866 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2024 VNHN
Jaarstukken 2023 GR Veiligheidsregio NHN INCLUSIEF accountantsverklaring
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Advies Regionale Raadscommissie
Bijlage 2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
Bijlage 3. Jaarstukken 2023 VRNHN
Bijlage 4. Begroting 2025-2028 VRNHN
Bijlage 5. Toetsingskaders jaarstukken 2023 en begroting 2025

10 Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de GGD HN
*De GGD Hollands Noorden heeft voor 2023 de jaarstukken/verantwoording en voor 2025 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN. Voorgesteld wordt een positieve zienswijze op de stukken af te geven. De GGD-rapporteurs hebben een rapportage opgesteld; deze is bijgevoegd. Voor Texel waren mevrouw Dros en de heer Schuiringa aanwezig; de heer Schuiringa is woordvoerder.*
*Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:*
*Positief advies; geen opmerkingen.*

Dossier 1887 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 GGD HN
Bestuurlijk advies

Rapportage Regionale RaadsRapporteurs GGD - 28 mei 2024
Bijlage 1. 2023 aanbiedingsbrief verantwoording GGD HN
Bijlage 2. 2023 Toetsingskader jaarrekening GGD HN
Bijlage 3. 2023 verantwoording GGD HN
Bijlage 4. 20240319 Aanleveren jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2023
Bijlage 5. 2025 aanbiedingsbrief Begroting GGD HN
Bijlage 6. 2025 Toetsingskader Begroting GGD HN
Bijlage 7. 2025 Begroting GGD HN
Bijlage 8. 20240408 Verslag Klankbordgroep Financien (002)
Bijlage 9. Populair Jaarverslag 2023
Bijlage 11. GGD Hollands Noorden, accountantsverslag 2023
Bijlage 10. Voorbeeldbrief zienswijze aan DB GGD HN
Bijlage 12. GGD Hollands Noorden, Jaarrekening 2023
Bijlage 13. toezending jaarstukken 2023 GGDH incl controleverkaring + accountantsverslag 2023

11 Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst
*De ODNHN heeft voor 2023 een jaarrekening en voor 2025 een begroting opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. De afspraak is om dat regionaal te doen via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN).*
*Bijgevoegd: de bevindingen van de Regionale RaadsRapporteurs (voor Texel: de heer Soyer).*
*Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:*
*Positief advies; geen opmerkingen.*
*Op 13 juni zijn de Controleverklaring en Gewaarmerkte jaarstukken 2023 met begeleidende brief van de accountant ontvangen.*

Dossier 1885 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Jaarrekening en Begroting 2025 ODNHN
Bestuurlijk advies
NIEUW Aanbiedingsbrief controleverklaring jaarrekening 2023 OD Noord-Holland Noord
NIEUW Controleverklaring bij jaarrekening 2023 OD Noord-Holland Noord WG
NIEUW Gewaarmerkte jaarstukken 2023 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
NIEUW Begeleidende brief gewijzigd Jaarstuk 2023 ODNH en controleverkl van de accountant
Rapportage raadsrapporteurs OD jaarrekening 2023 en begroting 2025
Bijlage 1 - AB besluit jaarrekening 2023
Bijlage 2 - Begeleidende brief zienswijzeprocedure Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 def
Bijlage 3 - Brief publieke Sector Accountants
Bijlage 4 - Concept jaarrekening 2023 OD NHN- (versie DB van 10-04-2024)
Bijlage 5 - Dashboard ODNHN jaarrekening 2023
Bijlage 6 - AB Besluit resultaatbestemming 2023 def
Bijlage 7 - AB Besluit begroting 2025
Bijlage 8 - OD NHN ontwerpbegroting 2025 (versie DB van 10-04-2024)
Bijlage 9 - RRN advies vs 35

12 Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
*De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken.*
*Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:*
*Positief advies; geen opmerkingen.*

Dossier 1880 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2023 + begroting 2025
Bijlage 2. Programmabegroting RHCA 2025
Bijlage 3. Programmaverantwoording RHCA 2023
Bijlage 4. RRN voorstel zienswijze GR RHCA inzake jaarrekening 2023 en begroting 2025

13 Wijzigen gemeenschappelijke regelingen o.g.v. nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen

*Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Een deel van de wijzigingen brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen , en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken. Op 15 december 2023 zijn alle wijzigingen van de collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen.*
*Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:*
*Positief advies; geen opmerkingen.*

Dossier 1855 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Wijzigingen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Aanbiedingsbrief Regietafel NHN Wgr
Bijlage 2. Overzicht aanpassingen en zienswijzen collegeregelingen
Bijlage 3. GR VRNHN 2024
Bijlage 4. GR GGDHN
Bijlage 5. GR ODNHN
Bijlage 6. GR RHCA
Bijlage 7. GR Archeologie
Bijlage 8. GR Archeologie - voorblad toetsingskaders
Bijlage 9. GR Archeologie was-wordt lijst

14 Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden
*Met ingang van 1 juli 2022 zijn de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De gewijzigde Wgr dwingt tot wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen, waaronder ook de centrumgemeenteregeling (artikel 8 vierde lid 4 Wgr). Deze wijzigingen dienen vóór 1 juli 2024 te zijn doorgevoerd. Bij een wijziging van de gemeenschappelijke regeling moet voor vaststelling op grond van artikel 35 lid 2 een zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten worden gevraagd.*

Dossier 1857 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. Raadsvoorstel toestemming tot het wijzigen van de centrumgemeenteregelingen 25032024
Bijlage 2. Raadsbesluit toestemming wijzigen centrumgemeenteregelingen 25-03-2024
Bijlage 3. Centrumgemeenteregeling VASTT - Leeuwarden versie 22032024aa

15 Ontwerp-wijziging Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband De Waddeneilanden
*De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast. Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen. De gemeenteraad krijgt de mogelijkheid om hier een zienswijze op in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad om geen zienswijze in te dienen.*
*Door ziekte van de extern juridisch adviseur is het proces helaas met een half jaar vertraagd. Op het niet halen van de implementatietermijn (1 juli 2024) heeft de wetgever geen sanctie gesteld. Formeel is het college van Gedeputeerde Staten toezichthouder, maar hij zal hierop geen toezicht houden. De GR zal alvast vanaf 1-7-2024 conform de nieuwe regeling gaan werken.*

Dossier 1858 voorblad
Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden
Bestuurlijk advies
Bijlage 1. memo AB inzake wijziging GR De Waddeneilanden
Bijlage 2. Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden met wijzigingen
Bijlage 3. Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden schoon
Bijlage 4. Planning wijziging GR Waddeneilanden
Bijlage 5. Concept tekstvoorstel BenW aan raden inzake wijziging GR
Bijlage 6. Besluit AB ontwerpregeling GR 2024
Bijlage 7. Overzichtstabel wijzigingen ontwerpregeling GR 2024

16 Bindend advies raad over aanvraag omgevingsvergunning Muyweg 7 in De Cocksdorp

*Het college heeft besloten mee te werken aan het verschuiven van een bouwvlak voor het plaatsen van een woning op het perceel Muyweg 7. Om af te kunnen wijken van het (tijdelijke) Omgevingsplan moet de ontwikkeling voldoen aan een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Dat wil zeggen dat het plan moet passen in de omgeving en moet bijdragen aan een goede leefomgeving. De aanvragers hebben daarvoor een onderbouwing aangeleverd waaruit dit blijkt. Ook is het ruimtelijk gezien voor deze locatie positief dat het bouwvlak verplaatst wordt. De woning komt verder van het naastliggende agrarische bedrijf te liggen en meer centraal op het perceel. Ook de situatie op het erf is hier verbeterd. Dit was voorheen een zogenoemd 'rommelerf'. Alle bebouwing en rommel is door de huidige eigenaren van het erf verwijderd. Dat heeft geleid tot een enorme verbetering voor dit perceel, het straatbeeld en de omgeving. Als de gemeenteraad akkoord gaat met dit plan geeft zij een positief bindend advies.*

Dossier 1883 voorblad

Concept-Raadsbesluit van 19-06-2024 - Bindend advies voor de aanvraag omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7

Bestuurlijk advies

Bijlage 1. Aanvraag omgevingsvergunning

Bijlage 2. Evenwichtige toedeling van functies aan locaties (voorheen ruimtelijke onderbouwing)

17 Ruimte voor beantwoording van (nog openstaande) vragen vanuit de Rondvraag

18 Sluiting

# Korte weergave raadsvergadering 19 juni 2024

*Er waren 51 thuiskijkers. De vergadering eindigde net voor 22.30.*
*Terugkijken? Dat kan; klik hier.*
*De tekst in paars is nieuw t.o.v. de meest actuele agenda die verstuurd is, gisteren.*

**1** **Opening en mededelingen**

Raadslid mevrouw Koot (GroenZwart) is afwezig.

**Wethouder Van de Belt** vertelt dat zojuist de website www.vrijwilligerswerktexel.nl gelanceerd is.
Daarnaast geeft hij aan dat de raad op korte termijn een uitnodiging krijgt voor de officiële ingebruikname van de mangel van De Bolder.

**2** **Vaststelling agenda**

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld; de gemeenteraad gaat akkoord met het in beslotenheid bespreken van het raadsvoorstel 'Strategische aankoop'.

**3.a** ***Schorsing openbare vergadering***

*Alleen raadsleden, college, griffiers en de ambtelijke deskundigen in de raadzaal; publiek krijgt een plekje in de Lepelaar totdat de vergadering openbaar verder gaat (***verwachting***: rond 20.00 uur).*

**3.b** ***Voorstel en besluit om te vergaderen in beslotenheid t.b.v. bespreken agendapunt 'Strategische aankoop'***

**3.c** ***Strategische aankoop***

**3.d** ***Sluiting agendapunt waarop geheimhouding berust; voortzetten openbare vergadering en starten Livestream***

**3.e** ***Korte schorsing; overgang besloten naar openbare vergadering***

**4** **Voortzetting openbare raadsvergadering (ook: starten LIVE-stream)**

Om 20.32 uur wordt de openbare raadsvergadering heropend en start de Livestream.

**5** **Rondvraag Raadsleden**

**Mevrouw Dros (GroenLinks Texel)** geeft aan nog geen antwoord te hebben gezien op de vraag vanuit de commissie van 5 juni over het aantal boetes voor wildkamperen.
**Burgemeester Pol** geeft aan dat het antwoord onderweg is, maar dat het om deze getallen gaat: 8 x vanuit SBB/Natuurmonumenten en gemeente 0.

**De heer Kooiman (Hart voor Texel)** wil graag een schriftelijk antwoord van het college over het bruggetje bij de Molen (bij Prins Hendrik). Hij was al dicht voor zwaar verkeer, maar gaat hij nu helemaal weg?
**De heer Hooijschuur** zegt dit toe.

**6.a** **BESPREEKSTUK - Jaarverslag De Bolder 2023**

Mevrouw Visser-Veltkamp spreekt kort bij 6a en 6b, als voorzitter van de Auditcommissie.

Zij staat stil bij het vertrek van concern-controller **mevrouw Lubach**, van grote betekenis bij het ontstaan en de groei van de Auditcommissie (eerste vergadering op 26 augustus 2019); ze wordt bedankt voor haar inzet, eerlijkheid en slimmigheid.

**Verder:** complimenten voor alle medewerkers van De Bolder, omdat zonder hen het resultaat van De Bolder niet zo mooi zou zijn geweest.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord** met de jaarrekening van De Bolder (deze is onderdeel van de Programmarekening van de gemeente Texel).

**6.b BESPREEKSTUK - Programmarekening 2023**

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2023 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant, vast te stellen.

**Adviezen Auditcommissie aan de gemeenteraad over de Programmarekening:**
('n.a.v.') Marsweg Noord; kan qua aard toegevoegd worden aan de Rapportage grote projecten en grondexploitaties; niet alleen financieel, ook: planning, voortgang en: realiseren we wat we bedoelden?

('N.a.v.') Handhaaf twee momenten om de gemeenteraad te informeren over Grote projecten en grondexploitaties (maar: niet alleen financieel/cijfers, maar ook ingaan op planning, uitvoering, bijdrage aan beoogd doel et cetera).

Zorg dat er voortaan ook een '*Programmarekening in 1 oogopslag*' wordt gemaakt.

En: Geen technische belemmeringen om de Programmarekening vast te stellen.

**Onderwerpen van gesprek en debat tijdens de raadscommissie:**

- In zijn algemeenheid: veel complimenten vanuit de commissie voor de snelle beantwoording door de organisatie; en een felicitatie voor de eerste rechtmatigheidsverklaring van het college.
- Budgetoverschrijdingen Sporthal TXL (met name het energie verbruik);
- De herinrichting van Het Buurtje/Trompstraat;
- De parkeerterreinen van de strandslagen;
- De inzet van drones;
- Het digitale parkeerverwijssysteem en de voortgang ervan;
- De bluswatervoorziening in de natuurgebied en de overschrijding in de planning;
- De uitwerking van de motie - Een plaats voor het kunstwerk 'in veilige handen' (en de zoektocht die hiervoor in gang is met HHNK);
- De voorbereidingen van de elektrische laadpalen;
- Over de drukte in de fietsenstallingen rondom centrum Den Burg (zoals Vogelenzang/Gasthuisstraat).

De accountant heeft de gemeenteraad het volgende laten weten:
' *… het controledossier is nog niet gereed. En daarna moet er nog een verplichte interne toets plaatsvinden, voordat John Olij als accountant de (getekende) controleverklaring mag afgeven. We merken nadrukkelijk op dat dit bij ons ligt en niet ligt aan de gemeente Texel.* ***Aan het oordeel in de concept controleverklaring 2023 en het concept accountantsrapport wijzigt verder niets en uw raad kan de jaarrekening 2023 morgenavond ook gewoon vaststellen.***
*Wij streven ernaar om de verklaring en het rapport voor 15 juli aan te leveren.*'

**Onderwerpen van gesprek:**

- Laadpalen (**mevrouw Van de Wetering, D66** Texel, kondigt aan op een later moment terug te komen op de uitvoering van de motie 'laadpalen');
- De **heer Rutte (CDA Texel)** geeft aan dat de visie van deze burgmeester op de inzet van drones door de gemeente hem veel beter bevalt.

**Toezegging:**
**Mevrouw Visser-Veltkamp (PvdA pro Texel)** geeft aan dat in de financiële verordening in artikel 5a lid 7 dit staat:
*De investering waarvoor een investeringskrediet beschikbaar is gesteld moet binnen 3 jaar worden opgeleverd. Wordt de investering niet binnen deze termijn gerealiseerd, dan wordt voorgesteld het investeringskrediet in te trekken, tenzij het college hier een separaat besluit voorlegt aan de raad voor verlenging van het krediet.*
Bij de vervanging van de houtversnipperaar (aangevraagd in 2019) is niet conform deze afspraak gewerkt. De vraag is: bent u dat met ons eens? En kunt u toezeggen dat u voortaan beter nadenkt bij het aanvragen van een krediet, om te voorkomen dat onnodige kredieten worden aangevraagd of verlengd?
**Wethouder Hooijschuur** zegt dit toe.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord** met de Programmarekening 2023.

**7 BESPREEKSTUK - Perspectiefnota 2025-2028**

Vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 in november wordt de perspectiefnota aangeboden.

De financiële uitgangspunten hierbij zijn:
· verwerking raadsbesluiten t/m april 2024 en de collegebesluiten t/m 16 april 2024;
· de tarieven van leges en heffingen alleen kostendekkend en niet meer dan trendmatig verhogen;
· verwachte CAO ontwikkelingen voor salarissen inclusief sociale lasten 6 %;
· indexering Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) 3,9%.

**Advies Auditcommissie aan de gemeenteraad:**
Neem de Regiodeal (De Wadden) voortaan op in het rapportage Grote projecten en grondexploitaties, zodat er vaste informatie-momenten zijn.

Verder: Geen technische belemmeringen om de Perspectiefnota vast te stellen.

**Onderwerpen van bespreking, inbreng en debat bij de raadscommissie:**
• De rehabilitatie van de Wilhelminalaan, de CROW-richtlijnen en de bevoorrading van supermarkten met vrachtwagens;
• Het afschrijven van voertuigen (kolkenzuiger bijvoorbeeld), verschil tussen technisch of financieel afgeschreven;
• Over het voorstel 6 'bestendige uren communicatie', de schaal, het aantal fte en het communicatie uitvoeringsprogramma t.o.v. communicatie visie (Communicatie als wederzijdse communicatie);
• Het voorstel Texel innovatief eiland en verhouding tot innoverende voorstellen in de agrarische sector;
• Verhouding investering groenblauwe infrastructuur tot grijze infrastructuur;
• Aanpak ongedierte bestrijding;
• Investering grasbetonkeien (grote incidentele bedragen);
• Veiligheidsgevoel van de medewerkers;
• Over het aantal voorstellen over personeel en formatie in relatie tot de overige voorstellen.

**Onderwerpen van debat** (buiten de thema's van de amendementen en moties)**:**

- De meicirculaire 'van ravijnjaar naar dichtgegooide greppel', in relatie tot bezuinigingen en leningen;
- Digitaal Subsidieboek;
- Naam 'budget grasbetonblokken' wijzigen naar 'budget veilige wegen'?
- Over CROW-normen (dat het een richtlijn is; geen verplichting);
- Over effecten subsidie Regiodeal (bijvoorbeeld voor het Thijssehuis; dat is een plus op een al beschikbaar gesteld krediet).

**Toezeggingen:**

- Budget grasbetonblokken wordt voortaan meegeraamd bij budgetaanvragen wegen.
- N.a.v. het debat biedt wethouder Hooijschuur aan een Raadsavond te organiseren voor de gemeenteraad over CROW-normen (waarbij de mensen die het werk doen erover vertellen).

Bij dit voorstel dienden de volgende amendementen (in volgorde van bespreking; per programma):

**Amendement** van D66 Texel, met als titel: Subsidiemogelijkheden nog beter benutten!

**Resultaat: VERWORPEN** met 10 stemmen tegen en 4 vóór (van VVD Texel, CDA Texel en D66 Texel).

**Amendement** van GroenLinks Texel, Texels Belang en PvdA pro Texel, met als titel: Alleen grasbetonstenen waar het niet anders kan**.**

**Resultaat:** AANGENOMEN met 9 stemmen vóór en 5 tegen (van VVD Texel, CDA Texel, Hart voor Texel en D66 Texel).

**Amendement** van PvdA pro Texel, Texels Belang en GroenLinks Texel, met als titel: Perspectiefnota voorstel TEXELPAS**.**

**Resultaat:** AANGENOMEN met 13 stemmen vóór en 1 tegen (van CDA Texel).

**Amendement** van CDA Texel, met als titel: Pilot haalbaarheid zelfvoorzienende woningen**.** Deze is niet ingediend (het CDA Texel houdt het onderwerp aan).

**Motie** van CDA Texel, D66 Texel en GroenLinks Texel, met als titel: Communicatie CROW-normen bij herinrichting of rehabilitatie wegen**.**

Deze motie is aangenomen met 8 stemmen voor en 6 tegen (van de heer Soyer, de PvdA pro Texel en VVD Texel).

**BESLUIT: Het raadsvoorstel Perspectiefnota 2025-2028 (geamendeerd) aan te nemen (met** 12 stemmen vóór en 2 tegen (van de heer [1]Hercules en CDA Texel).

**8 BESPREEKSTUK - Voorontwerp Herinrichting IJsbaan**

Op 13 juli 2022 heeft de gemeenteraad besloten om het model beweegpark nader uit te werken tot een voorontwerp waarbij voorkeurselementen uit het model natuurpark en een oversteekverbinding met de Skool/ OSG geïntegreerd worden. Daarom heeft het college een uitvoerig participatietraject met diverse belanghebbenden laten uitvoeren.

Het voorontwerp dat nu voorligt, bevat verschillende ruimtes met diverse functies, welke zijn ingericht en omgeven met afwisselende natuurlijke elementen als bloemrijk grasland, lage beplanting, watergangen, wadi's en boomgroepen.

[1] *De heer Hercules gaf aan dat hij per abuis tegen had gestemd.*

Er is ruimte om te wandelen, sporten, spelen en recreëren. Het college stelt de gemeenteraad voor het voorontwerp voor de herinrichting van de IJsbaan vast te stellen.

**Onderwerpen van debat in de raadscommissie:**
• Status plan (voorlopig ontwerp); het is de laatste keer dat dit op de agenda van de raad staat;
• Over de opdracht die verstrekt is en het resultaat dat voorligt;
• Onderhoud van het park (qua kosten en inzet Gemeentewerken);
• Wateropvang/waterberging/waterdruk (i.v.m. de ophoging die gaat plaatsvinden);
• Toiletvoorziening (die van het Thijssehuis, met ruime openstelling);
• Verbinding parkeren en centrum; de heer Ran (VVD Texel) neemt initiatief – PvdA pro Texel en CDA Texel geven aan mee te willen denken;
• JOP (Jongeren OntmoetingsPlek) – zit nog niet in dit ontwerp - dat zal iets van een overdekt-achtig prieel kunnen zijn;
• Naamgeving gebied (PvdA pro Texel, via de heer Hercules, bereidt een motie voor; andere fracties worden betrokken);
• Inzet gericht op subsidie (via o.a. Regiodeal De Wadden).

**Onderwerpen van debat** (buiten de thema's van de amendementen en moties)**:**

- Kosten onderhoud IJsbaan;
- 'Pretpark'.

**Amendement** van PvdA pro Texel, VVD Texel, GroenLinks Texel, Texels Belang en D66 Texel met als titel: UITNODIGENDE VERBINDING PARKEREN - CENTRUM**.**
**RESULTAAT:** AANGENOMEN met 13 stemmen vóór en 1 tegen (van Hart voor Texel).

**Motie** van CDA Texel, tijdens de vergadering gewijzigd, met als titel: Binnen het budget en zonder het ontwerp aan te tasten!
**RESULTAAT:** AANGENOMEN met 12 stemmen vóór en 2 tegen (van Hart voor Texel en mevrouw Dros).

**Motie** Texels Belang, met als titel: Voorkom problemen rond hemelwater afvoer en grondwater stijging**.**
**RESULTAAT:** AANGENOMEN met 13 stemmen vóór en 1 tegen (van Hart voor Texel).

**Motie** PvdA pro Texel, GroenLinks Texel, VVD Texel, Texels Belang en D66 Texel, met als titel: Beweeg- en natuurpark DE IJSBAAN
**RESULTAAT:** AANGENOMEN met 13 stemmen vóór en 1 tegen (van Hart voor Texel).

**BESLUIT: Het raadsvoorstel Voorontwerp Herinrichting IJsbaan (geamendeerd) aan te nemen (**met 9 stemmen vóór en 5 tegen (van de heer Hoogerheide, VVD Texel, CDA Texel en Hart voor Texel).

**9 HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)**

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 12 april 2024 de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Het advies met betrekking tot de 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 positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2023 en de begroting 2025.

**Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:**
Positief advies; geen opmerkingen.

Op 14 juni zijn de jaarstukken inclusief de accountantsverklaring ontvangen.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

10 **HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de GGD HN**

De GGD Hollands Noorden heeft voor 2023 de jaarstukken/verantwoording en voor 2025 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN. Voorgesteld wordt een positieve zienswijze op de stukken af te geven.

De GGD-rapporteurs hebben een rapportage opgesteld; deze is bijgevoegd. Voor Texel waren mevrouw Dros en de heer Schuiringa aanwezig; de heer Schuiringa is woordvoerder.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

11 **HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst**

De ODNHN heeft voor 2023 een jaarrekening en voor 2025 een begroting opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. De afspraak is om dat regionaal te doen via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN).

Bijgevoegd: de bevindingen van de Regionale RaadsRapporteurs (voor Texel: de heer Soyer).

**Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:**
Positief advies; geen opmerkingen.

Op 13 juni zijn de Controleverklaring en Gewaarmerkte jaarstukken 2023 met begeleidende brief van de accountant ontvangen.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

12 **HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)**

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken.

**Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:**
Positief advies; geen opmerkingen.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

13 **HAMERSTUK - Wijzigen gemeenschappelijke regelingen o.g.v. nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen**

Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Een deel van de wijzigingen brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen, en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken. Op 15 december 2023 zijn alle wijzigingen van de collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen.

**Advies Regionale Raadscommissie Noordkop:**
Positief advies; geen opmerkingen.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

14 **HAMERSTUK - Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden**

Met ingang van 1 juli 2022 zijn de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De gewijzigde Wgr dwingt tot wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen, waaronder ook de centrumgemeenteregeling (artikel 8 vierde lid 4 Wgr). Deze wijzigingen dienen vóór 1 juli 2024 te zijn doorgevoerd. Bij een wijziging van de gemeenschappelijke regeling moet voor vaststelling op grond van artikel 35 lid 2 een zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten worden gevraagd.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

15 **HAMERSTUK - Ontwerp-wijziging Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband De Waddeneilanden**

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast. Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen. De gemeenteraad krijgt de mogelijkheid om hier een zienswijze op in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad om geen zienswijze in te dienen.

Door ziekte van de extern juridisch adviseur is het proces helaas met een half jaar vertraagd. Op het niet halen van de implementatietermijn (1 juli 2024) heeft de wetgever geen sanctie gesteld. Formeel is het college van Gedeputeerde Staten toezichthouder, maar hij zal hierop geen toezicht houden. De GR zal alvast vanaf 1-7-2024 conform de nieuwe regeling gaan werken.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

16 **HAMERSTUK - Bindend advies raad over aanvraag omgevingsvergunning Muyweg 7 in De Cocksdorp**

Het college heeft besloten mee te werken aan het verschuiven van een bouwvlak voor het plaatsen van een woning op het perceel Muyweg 7. Om af te kunnen wijken van het (tijdelijke) Omgevingsplan moet de ontwikkeling voldoen aan een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Dat wil zeggen dat het plan moet passen in de omgeving en moet bijdragen aan een goede leefomgeving.

De aanvragers hebben daarvoor een onderbouwing aangeleverd waaruit dit blijkt. Ook is het ruimtelijk gezien voor deze locatie positief dat het bouwvlak verplaatst wordt. De woning komt verder van het naastliggende agrarische bedrijf te liggen en meer centraal op het perceel. Ook de situatie op het erf is hier verbeterd. Dit was voorheen een zogenoemd ‘rommelerf’. Alle bebouwing en rommel is door de huidige eigenaren van het erf verwijderd. Dat heeft geleid tot een enorme verbetering voor dit perceel, het straatbeeld en de omgeving. Als de gemeenteraad akkoord gaat met dit plan geeft zij een positief bindend advies.

**BESLUIT: UNANIEM akkoord.**

**17 Ruimte voor beantwoording van (nog openstaande) vragen vanuit de Rondvraag**

**18 Sluiting**

# 4 Voortzetting openbare raadsvergadering (ook: starten LIVE-stream)

Ik heropen deze openbare raadsvergadering en heet iedereen
op de publieke tribune welkom terug. Het grootste gedeelte zie ik.
Fijn dat u heeft willen wachten op de gemeenteraad.
Wij gaan verder bij punt 5 op onze agenda. Dat is de rondvraag.
Ik kijk wie daar gebruik van wil maken. Dat is mevrouw Dros en de heer Kooiman.
Mevrouw Dros, uw gang. -Voorzitter, in de eerdere

# 5 Rondvraag Raadsleden

Commissievergadering van 5 juni heeft u toezegging gedaan om aan te geven
hoeveel boetes er uitgedeeld zijn voor wildkamperende campers.
Wij hebben het antwoord nog niet teruggezien.
Hierbij opnieuw de vraag. Hoeveel boetes zijn er uitgedeeld
aan wildkamperende campers
in 2023 en dit jaar.
Mijnheer Kooiman, ga uw gang. -Een vraag van heel andere aard.
We hadden gehoord dat het bruggetje bij de Prins Hendrik,
daar reed vroeger een treintje over, gesloopt wordt.
Het heeft historische waarde. Ik hoef er nu geen antwoord op.
Is dat zo? Tussen het Prins Hendrik Hotel en de molen, zit je een klein bruggetje.
Volgens mij was die al eerder afgesloten voor zwaarder verkeer.
We hadden begrepen dat die helemaal weg zou zijn.
Dat zouden wij zonde vinden, maar dat maakt niet uit.
Ik hoor wel of dat zo is. -Goed. Ik kijk even
of we op die tweede vraag direct een antwoord hebben.
Ga jij daarover? Ja, de portefeuillehouder.
Dank u wel. Ik weet dat die afgesloten is voor zwaar verkeer.
Er wordt gekeken naar een andere mogelijkheid
voor fietsers. Ik weet niet of die weggaat.
Dat moet ik navragen. Kom ik op terug. -Dank
u wel. In antwoord op de vraag van mevrouw Dros.
Het is mij totaal ontschoten dat de toezegging voor vanavond was.
Excuus daarvoor, dat had dan gemoeten. We gaan dit nog op schrift zetten.
Staatsbosbeheer of Natuurmonumenten, zeg ik uit mijn hoofd,
heeft een keer of acht beboet. De gemeente heeft
in het afgelopen jaar
geen enkele boete
uitgedeeld aan wildkampeerders. We hebben afgesproken
dat we dat vanaf dit jaar anders gaan doen.
We gaan het op papier zetten. Vergeeft u mij
als ik er een of twee naast zit, maar bij nul is dat vrij overzichtelijk.
U krijgt dat nog op papier, maar dan zat het goed in mijn hoofd
dat het niet voor vanavond was. Die excuses trek ik meteen
weer in. We gaan verder. Het jaarverslag Van de Bolder

# 6.a BESPREEKSTUK - Jaarverslag De Bolder 2023

en de Programmarekening 2023. Beide gaan over 2023.
De voorzitter van de Auditcommissie heeft gevraagd
om daar vooraf kort het woord over te mogen voeren.
Mevrouw Visser, ik geef u het woord. -Dank u wel, voorzitter.
Ik wil aangeven dat de Auditcommissie de jaarrekening van De Bolder
niet heeft kunnen bespreken, omdat die ten tijde van de vergadering
nog niet aangeleverd was. We hebben daarom geen adviezen
bij deze jaarrekening. Tijdens onze vergadering
was de accountant van de gemeente aanwezig.
Die gaf aan contact te hebben met de accountant van De Bolder.
Die zag geen problemen. We kunnen hierdoor stellen
dat er vanuit de Auditcommissie geen technische belemmeringen zijn
die vaststelling van de jaarrekening van De Bolder in de weg zouden staan.
Verder wil ik heel graag van de gelegenheid gebruik maken,
om namens de Auditcommissie kort stil te staan
bij het vertrek van onze concerncontroller per 1 juli.
Het is op zich niet gebruikelijk dat we in een raadsvergadering stilstaan
bij mensen die onze organisatie verlaten, maar voor mevrouw Lubach
wil ik graag een uitzondering maken. Voor de Auditcommissie
is zij namelijk van grote betekenis geweest.
Dit leg ik graag uit door kort de geschiedenis in te duiken.
Ruim vijf jaar geleden kwam in deze gemeenteraad het idee op
om een nieuwe Commissie op te richten, speciaal voor de financiële stukken
van de gemeente. Voor veel raadsleden zijn de financiën van de gemeente
zeer belangrijk, maar soms moeilijk te doorgronden
en de financiële stukken lastig leesbaar. Het leek daarom een goed idee
om een Commissie te vormen die zich er meer in zou verdiepen
en die ervoor zou kunnen zorgen dat de leesbaarheid
van de financiële stukken zou verbeteren. Op 26 augustus 2019
vergaderde de Commissie, die wij nu kennen als de Auditcommissie,
voor het eerst officieel. In het verslag van deze vergadering
staat onder het kopje volgende vergadering:
"Hierbij is de aanwezigheid van mevrouw Lubach concerncontroller
en financieel adviseur gewenst." Met deze zin
start er een goede samenwerking tussen de Auditcommissie
en mevrouw Lubach. Eerst slechts bedoeld als extern adviseur,
werd zij al snel een belangrijk onderdeel van de Commissie.
Voor de Commissie werkt het zeer efficiënt als vragen direct beantwoord kunnen worden
en ideeën direct als haalbaar of niet haalbaar kunnen worden bestempeld.
Het houdt iedereen betrokken en het tempo van de voortgang ligt hoog.
Inmiddels is er door de Auditcommissie dan ook al veel resultaat geboekt.
Programmabegroting, Programmarekening en Perspectiefnota
zijn bijvoorbeeld korter, beter leesbaar en ze sluiten veel beter op elkaar aan.
Dit hadden we zonder mevrouw Lubach niet in vijf jaar voor elkaar gekregen.
We willen haar ontzettend bedanken voor haar inzet voor de Auditcommissie
en haar gezelligheid, eerlijkheid en slimmigheid tijdens de vergaderingen.
We willen haar alle goeds wensen. Ten aanzien van de jaarrekening
van de gemeente is in de in de Commissievergadering
al voldoende aandacht geweest voor het advies van de Auditcommissie.
De vaststelling dat daar geen technische belemmeringen zijn. Tot zover.
Dank u wel voor de mooie woorden richting onze concerncontroller.
Ik kijk rond. Ik stel voor dat we beide stukken
in een behandelen. De Bolder is integraal onderdeel

# 6.b BESPREEKSTUK - Programmarekening 2023

van onze rekening. Ik kijk rond wie het woord zou willen voeren
over de jaarrekening. Mevrouw Visser.
Nu niet namens de Auditcommissie, maar namens de fractie
van de Partij van de Arbeid pro Texel. Ten eerste, naar aanleiding
van het jaarverslag van De Bolder. Volgende week is het jaarcongres
van de VNG, de Vereniging van Nederlandse Gemeenten.
Een jaar geleden is tijdens het VNG-congres
aandacht gevraagd voor de salarissen van werknemers van organisaties
zoals De Bolder. Waar in veel branches de salarissen sterk stegen
vanwege de dure boodschappen, leken medewerkers van bedrijven
zoals De Bolder buiten de boot te vallen. Gelukkig is de inzet van VNG
en vele gemeenten succesvol geweest en konden ook de medewerkers van De Bolder
rekenen op een hoger loon. In het bestuurlijk verslag
van De Bolder
staat hierover: "Gemeente en onze branchevereniging
hebben samen met de vakbonden zich ingespannen voor een loonsverhoging
en een betere reiskostenvergoeding van onze medewerkers."
Deze extra inkomsten is de medewerkers gegund
in deze financieel moeilijke tijden. Helaas is voor ons bedrijf vanuit het Rijk
geen dekkende financiële compensatie voor de loonsverhoging gekomen.
Wanneer je die laatste zin leest en in je achterhoofd hebt
dat de prognoses van De Bolder er erg slecht uitzagen,
vrees je het ergste. Echter, deze vrees blijkt onterecht.
Tegen alle verwachtingen in is 2023 voor De Bolder
financieel positief afgesloten. In het bestuurlijk advies
bij de jaarrekening staat hierover in de samenvatting
het volgende: "De jaarrekening van leer-werkbedrijf De Bolder
sluit met een positief resultaat van € 78.000.
Na onttrekking van € 64.000 uit bestemmingsreserves.
Het resultaat uit de normale bedrijfsvoering
bedraagt € 14.000.
Dit is € 413.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot.
Zelfs € 579.000 minder negatief dan tijdens het opstellen
van de tussentijdse rapportage werd verwacht.
"Hieruit kunnen wij slechts één conclusie trekken: bij de jaarrekening
2023 van De Bolder horen enorme complimenten en veel lof
die willen wij bij deze geven aan alle medewerkers van De Bolder.
Tot zover. -Dank u wel.
Dit zullen ze ongetwijfeld terugkijken, want de medewerkers van De Bolder
hebben zojuist de zaal verlaten, omdat een deel van hen de boot moest
halen. Dat hebben we zelf veroorzaakt vanavond. Ik kijk rond.
Is er iemand anders die het woord wil voeren
over de Programmarekening? Mevrouw Van de Wetering
en mijnheer Rutten. Mevrouw Van de Wetering, ga uw gang.
Dank u wel, voorzitter. Ik kom nog heel even terug
op de uitvoering van de motie Laadpalen. Ik deel nu mede
dat ik later dit jaar hier nog iets meer over op tafel ga zetten.
Dank u wel. Mijnheer Rutten. -Dank u, voorzitter.
Er is in de Commissie al een heleboel gezegd.
Wij zijn één ding vergeten te zeggen. Dat gaat over de inzet van de drones.
Indertijd is er een voorstel gedaan om drones aan te schaffen.
Dat vonden wij niet per se een charmant voorstel.
Nu we een andere burgemeester hebben die een geheel andere toelichting geeft,
moeten we misschien toch toegeven dat het niet per se
een volledig onzalig plan lijkt te zijn. Dus die complimenten
wilden wij de burgemeester nog even doen toekomen.
Die zullen we de portefeuillehouder doorgeleiden, dank u.
Mevrouw Visser, ga uw gang. -Dank u wel.

Over de Programmarekening van de gemeente wil ik graag even terugkomen
op het overhevelen van investeringskredieten.
Al enige jaren is er onvrede binnen de raad
over het overhevelen van budgetten en kredieten naar volgend jaar
of volgende jaren. De raad wil dat er om budget of krediet
gevraagd wordt, omdat dat nodig is. Nodig om gewenste doelen te behalen,
een probleem op te lossen of te voorkomen dat er problemen ontstaan.
De raad rekent er daarom op dat het budget of krediet
op korte termijn ingezet wordt. In de financiële verordening 2023
is daarom voor het eerst opgenomen dat investeringskredieten
voor drie jaar ter beschikking worden gesteld.
Dit houdt in dat wanneer een investering niet binnen drie jaar is gerealiseerd,
het bijbehorende krediet vervalt. Indien vervallen niet wenselijk is,
kan het college de raad om toestemming voor verlenging van deze termijn vragen.
Dat doet het college vanavond. Op pagina 173 staat:
"Voor de jaarrekening 2023 is op basis van de nieuwe financiële verordening
voor het eerst bepaalt welke kredieten deze termijn van drie jaar overschrijden.
Onderstaande kredieten zijn ouder dan drie jaar,
maar kunnen niet vervallen. In afwijking van het beleid
wordt daarom aan de gemeenteraad gevraagd om toestemming voor verlenging te geven."
Het gaat mij in dit geval niet om al die te verlengen kredieten.
Het gaat mij om het krediet uit 2019 voor de vervanging
van een houtversnipperaar. Uit bovenstaande tekst
blijkt dat dit krediet niet kan vervallen. Hierover hebben wij vragen gesteld.
Die zijn door het college beantwoord. In het antwoord staat
dat de technische staat van de houtversnipperaar nog goed is.
Bij de jaarrekening 2024 laten we dit krediet vrijvallen
en komen met een nieuw voorstel als de versnipperaar
daadwerkelijk vervangen moet worden. Vanavond wordt toestemming gevraagd
om de termijn te verlengen, om het krediet niet in 2023,
maar in 2024 vrij te laten vallen en het later weer aan te vragen.
Is het college het met ons eens dat dit niet de uitwerking is
van de nieuwe regels, zoals die zijn opgenomen
in de financiële verordening? Komt dit door onwennigheid
met de nieuwe financiële verordening? Kan de portefeuillehouder toezeggen
dat er voortaan zowel bij het aanvragen van het krediet
als bij vraag om verlenging van de termijn, beter nagedacht wordt?
Dit om te voorkomen dat er onnodige kredieten
aangevraagd of verlengd worden. -De portefeuillehouder.
Mevrouw Visser, dat kan ik toezeggen. Dit is waarschijnlijk gebeurd
bij de wisseling van de wacht en over het hoofd kop gezien.
Sorry, dit gaan we beter oppakken. -Dank u.
Dan kijk ik rond. Zijn we zover om de Programmarekening 2023
in stemming te brengen? Dat is het geval.
Dan doen we dat bij deze.
De Programmarekening is met 14 stemmen voor en 0 stemmen tegen aanvaard.
Dat brengt ons bij punt 7 op onze agenda, de Perspectiefnota 2025-2028.

# 7 BESPREEKSTUK - Perspectiefnota 2025-2028

Hierbij is een viertal amendementen en een motie ingediend.
In de Commissie hebben we gezocht naar de manier van behandeling.
De conclusie was daar, als ik me goed herinner,
laten we het in de raad per programma doen.
Ik kijk rond of die wens nog steeds aan de orde is.
Dat is het geval. Dan is mijn voorstel dat wij de programma's aflopen

en daar waar een amendement of een motie
is ingediend, dat meteen bij dat betreffende programma te
behandelen. Kunt u daarmee instemmen? Gaan we het zo doen.
Dan begin ik bij het programma 0. Ik zie de heer Hercules.
Ga uw gang. -Voorzitter, een ultrakorte
algemene beschouwing naar aanleiding van de plezierige RIB
die we van het college hebben ontvangen over de Meicirculaire.
Toen wij deze Perspectiefnota bespraken in de Commissie,
keken we nog aan tegen ravijnjaar 2026. Waarin het college ons voorspiegelde
dat we vet in de rode cijfers terecht zouden komen.
Dat ravijn blijkt na de interpretatie van de Meicirculaire
een dichtgegooid greppeltje te zijn. Omdat het geld waarvan je wist
dat het zou komen, toch is gekomen. Ik feliciteer het college en onszelf
met deze prettige uitgangssituatie voor 2025 en de jaren daarna.
Dat werpt ook een ander licht op deze Perspectiefnota.
We kunnen een wat rozere bril opzetten. -Dank u wel.
Anderen bij programma 0, voordat we het amendement
dat bij dit programma is ingediend gaan bespreken?
Dat is niet het geval. Dan hebben we een amendement van D66,
dat ook al in de Commissie voorlag. Subsidiemogelijkheden nog beter benutten.
Ik kijk naar mevrouw Van de Wetering, ga uw gang.
Een totaal ander amendement, want ik moet mijn woorden
no cure, no pay terugtrekken. Bij deze. Ik geef het nog niet op.
Ik kom alsnog met een amendement om subsidiemogelijkheden
beter te benutten door inhuren van expertise.
Ik heb ondertussen contact gehad met iemand die het bijvoorbeeld
voor de gemeente Haarlem doet en de gemeente Ede.
Ik heb het in dit stuk een verviervoudiging genoemd,
maar er werd zelfs over een grotere winstmogelijkheid
gesproken. Laat ik het voorzichtig houden met mijn viervoudige verdubbeling.
Een bijkomend voordeel van inhuren voor een subsidiespecialist
is de tijdwinst en de verlaging van de werkdruk op de vloer.
We weten dat het hier piept en kraakt. Als ik een gebakje wil,
ga ik daar niet voor naar de slager. Subsidiemogelijkheden vinden,
echt je werk daarvan maken, alle zaken op een rijtje hebben
en inzicht hebben in wat er speelt in dit land
is een expertise. Dan wil ik geen tekort doen
aan onze medewerkers, die echt hun stinkende best doen
om te zoeken waar ze kunnen. Als het je vak is,
dan kom je waarschijnlijk iets verder. Het verzoek is
dat iemand in eerst instantie naar het Collegeprogramma gaat kijken.
Wat zijn de wensen van dit college? Dat zou een eenmalige scan zijn
van het collegeprogramma. Dat kost € 10.000.
Als je zo'n man of vrouw voor 8 uur in de week inhuurt,
is dat voldoende. Dan kom je op een bedrag van € 40.000 per jaar.
Wij stellen met dit amendement voor om dat voor twee jaar als proef te doen.
Eén keer € 10.000 investeren voor de scan en twee keer € 40.000
om op twee opeenvolgende jaren te kijken of het daadwerkelijk geld oplevert.
Als ik de beste man moet geloven, gaat dit geld
dik opbrengen. Ik geloof hierin.
Mijn verzoek aan de raadsleden om hierover na te denken
en dat voor een periode van twee jaar te doen.
Helder, dank u wel. Mijnheer Zegel, ga uw gang.
Dank u wel, voorzitter. Twee vragen.
Eén aan mevrouw Van de Wetering van D66. Het genoemde bedrag is € 40.000 per jaar
voor 8 uur per week. Als je dat omrekent, tik je bijna de Balkenendenorm aan.
Als je naar 40 uur in de week gaat. Als hij dat opbrengt,
is dat gerechtvaardigd. Hoe reëel vindt u dat?

Dat is mijn vraag aan mevrouw Van de Wetering.
Bij het vorige amendement wat voorlag, was de VVD een van de initiatiefnemers.
Ik ben benieuwd naar hun overwegingen om niet door te zetten
met het amendement zoals dat er nu ligt. -Ik
geef de heer Ran het woord. -Voorzitter, dank.
Ik had mijn hand al opgestoken, want dat heeft enige toelichting nodig.
Het vorige amendement had een andere strekking.
Wij hebben dit amendement, zoals het nu voorligt,
kort voordat het werd ingediend gezien. Niet de gelegenheid gehad
om dat binnen de fractie te bespreken. Dus toen hebben we gezegd:
om te zorgen dat de voortgang erin blijft zitten,
stuur hem alvast naar buiten, dan gaan wij het onderling
nog met elkaar bespreken. Dat hebben we gedaan.
Onze naam staat er niet boven, maar dat had na ons overleg wel gekund.
Dit amendement brengt ons een dilemma. Vandaar dat we
niet zo heel snel konden reageren. Aan de ene kant, no cure, no pay,
dat klinkt hartstikke mooi, maar het klonk te mooi om waar te zijn.
€ 40.000 per jaar is een substantieel bedrag.
Je weet niet of je dat terug gaat verdienen.
Op het moment dat we het niet doen, dan weten we zeker
dat er niet veel gebeurt. Dat is het dilemma.
Dat hebben we besproken. Ons standpunt is op dit moment:
laten we dat proberen. Dus wij zullen dit amendement steunen.
Nog wel een vraag aan de indiener. We zijn nu bij de Perspectiefnota.
Dat is de eerste stap van de begroting voor 2025.
Voor beide jaren wordt dekking gevraagd uit de algemene reserve.
Zou dat niet gewoon kunnen veranderen in begroting 2025 en begroting 2026,
zodat er niet nog een greep in de algemene reserve
gedaan hoeft te worden?
Mijnheer Hoogerheide, ga uw gang. -Dank u wel, voorzitter.
No cure, no pay klinkt heel sympathiek. Nu weet ik
dat er een subsidieboek is. Daar kan je allerlei subsidieverstrekkers
in Nederland opzoeken. Heb ik zelf gebruik van gemaakt.
Ik weet dat dat er is. Dus waar heb je wel een keer subsidie voor nodig?
Dat is over de grens en dan zit ik te denken aan Brussel.
Mijn voorstel is: houd dit aan en laten we eerst
een criterium op papier zetten waar wij precies naartoe willen.
Dit is wat uit de losse pols, met alle gevaren van dien.
Dus eerst de voorwaarden en ins en outs met elkaar bespreken
en dan verdergaan. -Dank u wel. Mijnheer Kooiman, ga uw gang.
Wat vindt het college van dit voorstel? -Ik kijk naar het college.
De portefeuillehouder. -Dank u wel, voorzitter.
Wij hebben het ook gelezen. We vinden het een sympathiek voorstel.
Ik moet u meedelen dat alle mensen die we hier hebben lopen
in alle projecten, best heel veel geld binnenhalen.
Die kosten geen € 40.000. Die krijgen hun loon.
Bij elk project dat we uitvoeren, kijk naar de fietspaden:
bijna de helft is binnengehaald aan subsidies.
Er staan weer projecten op stapel, die u heeft gezien in de Perspectiefnota,
waar de projectleiders de kans krijgen om op te zoeken
waar ze geld verdaan kunnen halen. Daar wordt optimaal gebruik van gemaakt.
Ik zou dit afraden als portefeuillehouder. -Helder.
Ik ga naar de indiener, want als we het bij elk amendement
zo lang gaan maken, dan wordt het heel laat.
Ik ga naar de indiener. Er zijn een aantal suggesties gedaan.
Wilt u daarop reageren? Ga uw gang. -Dank u wel, voorzitter.
Richting de VVD, de begroting
2025-2026, daar kan ik ja, opzeggen. Dat is prima.

GroenLinks: hoe reëel is het? Dat is het bedrag wat zo iemand kost.
Ik heb gesprekken gevoerd, navraag gedaan en dat is wat een dergelijk bedrijf
daarvoor vraagt. Of het reëel is?
Als het verviervoudigt of vervijfvoudigt, wat ze normaal al binnenhalen,
dan denk ik dat dat reëel is. We halen best wel veel geld binnen,
zegt de wethouder. Dan noemt hij bijvoorbeeld de fietspaden.
Ik ben heel blij dat dat gebeurt. Toch heb ik met de specialist gesproken
en die zei: wij zijn heel snel op de hoogte van
wat er nieuw gebeurt in bijvoorbeeld Brussel
of welke subsidiemogelijkheden binnen de provincie opengaan.
Het is hun vak, het is hun werk. Ze zijn niet bezig met een project,
maar ze zijn er elke dag mee bezig. Dat is denk ik toch
een heel groot verschil. Nog even richting Texels Belang.
Er is een boek met subsidies. Ik heb gehoord van de expert
dat die subsidieregelingen per dag soms kunnen wisselen.
Dan moet dat boek toch wel verdomd actueel zijn.
En nogmaals, als je een expert ergens in bent
en het is je vak en je beroep, dan ben je alleen maar daarmee bezig.
Ik denk dat dat tijd kost. -Mijnheer Zegel, ga uw gang.
Voorzitter, ik heb een vervolgvraag op dat antwoord
van mevrouw Van de Wetering van D66. Wat ik hier nu nog een keer goed lees.
In de toelichting staat: we huren een specialist in.
In het besluit staat: we huren een bureau in.
Als we iemand inhuren, is dat heel wat anders
dan een bureau inhuren. Als we een bureau inhuren,
zou dat dan niet moeten worden aanbesteed? -Ik ga
eerst naar mijnheer Hercules, dan mijnheer Hoogerheide
en dan de indiener nog één keer. Daarna gaan we deze discussie
langzaam afronden. Mijnheer Hercules, ga uw gang.
Voorzitter, we zijn het eens met het college
dat er voldoende subsidies worden binnengehaald,
van investeringsimpuls, woningbouwimpulsen tot Regio Deals.
We kunnen het geld niet eens uitgeven, denk ik, als we dat
in de komende jaren nog moeten wegzetten. De
complimenten aan de organisatie, omdat ze al die plekken weten te vinden
waar je subsidie haalt. En dat is tevens onze kritiek
op dit voorstel. Er is geen enkel subsidiebureau
dat zoveel, zo'n brede expertise heeft dat ze overal verstand van hebben
en overal op kunnen inschrijven. Die heb ik in de afgelopen
20 jaar niet gezien. Subsidiebureaus zijn altijd gespecialiseerd
in een bepaalde richting. Niet zo gespecialiseerd
dat ze voor een kleine gemeente als Texel weten
waar Abraham de mosterd haalt. -Mijnheer Hoogerheide.
Dank u, voorzitter. Dat boek staat tegenwoordig
op internet, mevrouw, stel u gerust. Dat kan je per seconde wijzigen,
als je dat wilt. En inderdaad, er zijn bureaus die gespecialiseerd zijn
en die kunnen je altijd op weg helpen. -Mijnheer Ran, tot slot. Dan de indiener.
Dank, voorzitter. Ik wil reageren op de heer Hercules.
Die gaf aan dat we het geld niet zo hard kunnen uitgeven
als het binnenkomt. Dan wil ik u toch even wijzen
op het verloop van de leningenportefeuille van de gemeente.
Het gaat er veel harder uit dan dat het binnenkomt.
Ik voel bij de begroting algemene beschouwing aankomen.
Dat is het goede nieuws van deze avond. We gaan naar de afronding
van dit amendement. Mevrouw Van de Wetering.
Even kort richting mijnheer Hercules. Er bestaan grote bureaus
die juist wel de expertise hebben in allerlei specialismen
voor allerlei diverse takken. Die hebben met elkaar

dusdanige communicatie dat ze dat wel voor elkaar krijgen.
Eén ding hoor ik hier niet terug. Het voorstel heeft nog een zin.
"Een bijkomend voordeel van het inhuren van een subsidiespecialist
is dat er een tijdwinst
voor de organisatie inzit." Het piept en het kraakt.
Dat krijgen we steeds te horen. Als je die tak van sport kunt uitbesteden,
hoe je het ook wendt of keert, is het een tijdsbesparing.
We ronden de bespreking van dit amendement af.
We gaan straks bij de stemming zien hoe de raad erover denkt.
We gaan naar het programma, mijn iPad is in de tussentijd uitgevallen,
1: Veiligheid op orde. Is er iemand uit de raad
die daarover het woord wil voeren? Dat lijkt niet het geval.
Gaan we door naar programma 2: Goede bereikbaarheid.
Er is een amendement op ingediend. Is er iemand die buiten het amendement
over dit programma het woord wil voeren? Dat is niet het geval.
Dan gaan we naar het amendement dat is ingediend
door GroenLinks, Texels Belang en de Partij van de Arbeid:
Alleen grasbetonstenen waar het niet anders kan.
Ik kijk naar de indieners. Ik zie GroenLinks als eerste.
Ik vraag de andere indieners alleen te reageren
als ze iets willen toevoegen aan de eerste indiener.
Anders wordt het wel heel laat. Mijnheer Zegel, ga uw gang.
Dank u, voorzitter. Ik ga proberen het niet te lang te maken.
Voorzitter, dit amendement gaat over voorstel 10,
het aanleggen van grasbetonstenen voor ruim € 600.000
bovenop de structurele uitgaven die daar elk jaar voor begroot worden.
We hebben daar een mooie discussie over gevoerd in de Commissievergadering.
Waar we raadsbrede verbazing proefden over de hoogte van dit bedrag.
Dat vormde de inspiratie voor dit amendement.
De raad heeft vorig jaar nog het wegenbeheersplan vastgesteld
op het einde van het jaar. Met ook aandacht voor bermverharding
op het een trajecten, maar niet de genoemde in voorstel 10.
Begin volgend jaar stellen we een nieuwe Mobiliteitsvisie vast.
Een van de thema's is veiligheid op onze wegen.
Daar zou het bij passen. Wat ons verbaast, zijn elk jaar
de forse incidentele bedragen voor het aanleggen.
Vorig jaar was dat € 385.000. Het jaar daarvoor € 349.000.
Dit jaar meer dan € 600.000. Dat komt bij de afgelopen drie jaar
in de Perspectiefnota bij elkaar op ruim € 1.300.000 incidenteel voor graskeien.
Terwijl er geen alternatieven lijken te worden onderzocht
of ze worden in ieder geval niet voorgesteld
aan de raad op de genoemde trajecten. We doen het blijkbaar wel of niet.
We begrijpen dat voor een aantal van de nu gevraagde trajecten
bermverharding in de vorm van graskeien absoluut noodzakelijk is
om de veiligheid te waarborgen. Zoals de Rommelpot
of dat een alternatieve oplossing voor een traject
niet mogelijk is, zoals het stukje Laagwaalderweg.
Daar laat dit amendement ruimte. Die invulling is
wat ons betreft aan het college. Wel willen we dat
voordat er naar de grasbetonstenen gegrepen wordt,
wordt gekeken of dit wel de juiste oplossing is
voor de trajecten die nu en in de toekomst op de planning staan.
We denken dat dat ook anders kan op bepaalde wegen op Texel.
Denk aan het instellen van eenrichtingsverkeer
of het aanleggen van passeerstroken. Ik daag het college vooral uit
om buiten de kaders te denken. Dat kan niet alleen goedkoper
zijn, maar hiermee behouden we ook meer van onze groene snelwegen
of zoals mijn collega Soyer zei tijdens de Commissievergadering:

onze verbindingszones in de vorm van bermen. Dank u wel.
Dank u wel. Ik kijk naar Texels Belang als tweede indiener.
Wilt u daar nog iets aan toevoegen? Dat is niet het geval.
Dat is bij de Partij van de Arbeid ook niet zo.
Ik kijk rond. Wie van de raadsleden wil reageren?
Mijnheer Kooiman, Hart voor Texel. Ga uw gang.
Ik heb een vraag aan de indieners. U maakt een scheiding
dat een deel van de wegen wordt voorzien van grasbetonstenen
en voor andere wegen wordt naar alternatieve mogelijkheden gezocht.
Waarop heeft u die scheiding gemaakt, dat deze wegen wel moeten voorzien worden
van grasbetonstenen en andere wegen niet? -Mijnheer Zegel.
Voorzitter, ik wil nadrukkelijk niet op de stoel van het college gaan zitten
of op de stoel van gemeentewerken. De mensen die er verstand van hebben.
Ik pretendeer niet dat ik dat ben. Ik wil het college wel uitdagen
om de trajecten die er nu liggen nog eens goed tegen het licht te houden.
Als het nodig is, leg ze aan, maar kijk ook nog eens goed
of het echt nodig is. Leg alleen grasbetonstenen
aan waar het niet anders kan. Dat is ook de titel van het amendement.
Dank u wel. Anderen behoefte om te reageren?
Mijnheer Huisman, ga uw gang. -Ik houd het kort.
Ik vind het een jammerlijk amendement. Er wordt weer voorgesorteerd
op plannenmakerij die nog moet komen. We gaan uit van bestaand beleid
en ik zou zeggen: doorpakken. -Mevrouw Van de Wetering.
Ik wil niet op de stoel van het college gaan zitten.
Persoonlijk heb ik heel veel moeite met dit amendement.
Ik ga zeker niet voorstemmen. Ik ben juist altijd degene geweest
die meer zou willen op dit gebied. Veiligheid zit bij mij namelijk
in een heel hoog vaandel. Ik zou niet verantwoordelijk willen zijn
voor één ongeval, omdat er ergens geen grasbetonstenen zijn.
Ik zeg alleen dat ik dat niet zou willen. We hebben straks beleid
om de bermen later te gaan maaien. Ik neem alleen maar de Nesweg
als voorbeeld. Als daar de bermen hoog staan,
zitten er gaten in, die zie je dan niet meer.
Ook met een lagere snelheid zit een ongeluk in een klein hoekje.
Sorry, die grasbetonstenen zijn ook nog eens een keer
voor de langere houdbaarheid van een weg. Ze sluiten het asfalt in,
waardoor de randen niet afgebrokkeld worden.
Ik word een beetje droevig van dit amendement.
Dat mag, maar ik geloof niet dat er iemand is
die verantwoordelijkheid zou willen nemen voor een ongeluk in deze raad.
Mijnheer Hercules, ga uw gang. -Voorzitter, bewoordingen
als jammerlijk en droevig. Wij willen dat de verkeersveiligheid
zo hoog mogelijk is op Texel. Het is een feit
dat je door grasbetonstenen de snelheid verhoogt.
Je kunt sneller rijden op een wat bredere weg
en dat doet een grasbetonstrook nu eenmaal. We hebben genoeg voorbeelden
in Nederland, bijvoorbeeld in Twente, waar gewoon nog bomen langs de weg staan
en je via een passeerstrook anderen even voor laat.
Het is aan het college om te kijken of dat soort mogelijkheden
ook voor Texel inzetbaar zijn. Dat is ons doel.
Het ons doel is niet om de veiligheid te verlagen,
maar te verhogen. Tevens ons mooie landschap
in stand te houden en de wegen niet overal te verbreden
waar het kan. -Mijnheer Kooiman, ga uw gang.
Dank u wel. Ik had net een vraag gesteld.
We zullen nu onze visie hierop geven. In het amendement staat dat de partijen
vinden dat zo'n grote investering op zo'n groot aantal trajecten
zou moeten volgen uit de nieuwe vast te stellen

Mobiliteitsvisie. Die moeten we nog vaststellen.
Alternatieven moeten zijn onderzocht en voorgesteld.
Wat u nu doet, is een aantal alternatieven hier al voorleggen
door bijvoorbeeld passeerstroken of eenrichtingsverkeer in te stellen.
U gaat al voorsorteren op deze Mobiliteitsvisie.
Sterker nog, u grijpt er sterk op in. Wij willen eerst
die Mobiliteitsvisie afwachten. Wellicht dat daar voorstellen uit naar
voren komen die misschien in uw richting zijn.
Daarom zullen wij dit niet ondersteunen. -U wilt hierop reageren?
Mijnheer Hercules. -Voorzitter, betekent dat
dat Hart voor Texel niet is voor het aanleggen van die grasbetonstenen?
Dus extra € 600.000. Er is beleid voor het aanleggen
van grasbetonstenen. Elk jaar gaan we daar zonder enige onderbouwing vet overheen.
Dit jaar met € 600.000. U gaat niet mee in dit amendement,
omdat u wilt dat eerst die Mobiliteitsvisie er komt
en daarna zien we wel wat voor oplossingen er moeten komen.
Dan zou de juiste weg zijn dat we die incidentele gelden
niet uitgeven voor die grasbetonstenen. Dat was onze eerste motivatie ook.
We willen het college de ruimte geven om vooruitlopend op de Mobiliteitsvisie
de keuze te hebben om die € 600.000 wel of niet aan grasbetonstenen
of aan een betere optie uit te geven. -Dank u wel.
Mijnheer Zegel en dan mevrouw Van de Wetering.
Voorzitter, ik wil reageren op de VVD. Het is juist geen beleid
om dit op deze manier te doen. Anders werd er nu geen € 600.000 gevraagd
en het jaar daarvoor € 350.000 en het jaar daarvoor € 380.000.
Als het beleid was, dan kan je dat voorzien,
dan kan je dat plannen en dan hoef je niet €
1.300.000 extra in drie jaar aan te vragen.
Wij roepen het college op om daar juist wel beleid voor te maken.
Reagerend op mevrouw Van de Wetering. De suggestie dat een deel van de raad
de veiligheid van de wegen wel in het geding zou willen brengen,
die vind ik jammerlijk. Ik ga ervan uit dat ze dat niet
op die manier bedoeld heeft. Daar word ik niet blij van.
Mevrouw Van de Wetering. -Dank u wel, voorzitter.
Zoals u hem opvat, heb ik hem niet bedoeld.
Er wordt net gezegd: sneller rijden, doe je op een bredere weg.
Als er grasbetonstenen liggen, ga je sneller rijden.
Voor mij is het veiliger, want of je nu langzamer rijdt
en er zit een gat van 40 centimeter naast de weg,
kun je net zo goed in een sloot belanden. Ik zeg: voor mij is veilig rijden
dan een beter argument. Iets anders richting
de indieners van het amendement. Jullie hebben moeite met het feit
dat elke keer opnieuw per jaar een extra bedrag wordt gevraagd
voor grasbetonstenen. Daar hebben wij als D66
en ook de VVD al jaren moeite mee. Wij hebben toen een voorstel ingediend
om dat gelijk in te calculeren bij elk onderhoud
van elke weg die je gaat aanpakken. Zodat het niet een apart punt is,
elke keer opnieuw bij de begroting om het budget te moeten verhogen.
Schat als gemeentewerken gelijk in als je een weg gaat aanpakken.
Goh jongens, nou, hier komt heel veel landbouwverkeer langs.
Laten we nu verstandig zijn, we nemen gelijk met het opknappen
van die weg de grasbetonstenen mee, zodat we dat niet elke keer
apart op ons blaadje krijgen. -Dank u wel.
Ik zie mijnheer Hoogerheide en dan heeft het college
behoefte om te reageren. Mijnheer Hoogerheide.
Dank u wel, voorzitter. Voor de luisteraars en kijkers
zou het fijn zijn als ze wisten wanneer die Mobiliteitsvisie
ons wordt aangeboden. Dan zijn we bereid en misschien wel in staat

om aanpassingen te doen. -Ik geef het woord
aan de portefeuillehouder, mijnheer Hooijschuur. Ga uw gang.
Dank u wel, voorzitter. Ik heb het allemaal aangehoord.
Inderdaad staat veiligheid voorop. Dat geldt voor alle wegen op het eiland,
of het nu een smalle of een brede weg is. We hebben een nieuwe wegbeheerder.
Die heeft hiernaar gekeken. We proberen alles zo goed mogelijk
in orde te maken. Wat u naar voren brengt, is uitvoerbaar.
De doorgaande wegen moeten we sowieso op peil houden,
zodat je een goede weg hebt met grasbetonstenen ernaast.
Ik lees hierin dat u meer beargumenteerd wilt hebben
hoe wij wegen gaan opknappen en verbreden. Daar kunnen wij mee leven.
Wij willen best met u in discussie gaan. We kijken naar de veiligheid.
De Kadijksweg is een voorbeeld waar passeerstroken gemaakt zijn
in plaats van grasbetonstenen. Zo zijn er meer wegen.
We gaan met u kijken en geven u dan een voorzet
langs welke wegen we grasbetonstenen moeten leggen
in verband met de drukte op die wegen. -Dank u wel.
Ik kijk rond en inventariseer wie er nog één laatste ding wil toevoegen
aan deze discussie. Dat is mevrouw Visser, mevrouw Van de Wetering, mijnheer Zegel.
U heeft geen antwoord gehad op de vraag over wanneer de Mobiliteitsvisie komt.
In 2025. De vicevoorzitter van de raad weet het. Mijnheer Ran, ga uw gang.
Dank, voorzitter. We hebben kort geleden een technische avond gehad
over de Perspectiefnota. Toen is het al ter sprake gekomen.
We hebben het plan van aanpak gekregen over de Mobiliteitsvisie.
Daar staat dat het in mei of juni 2025 voorgelegd wordt aan de gemeenteraad.
Dank u wel. Wie wil nog het woord voeren over dit amendement?
Dit rondje aan die kant had ik gezien, maar aan die kant.
Mijnheer Rutten, gaat u eerst. -Dank u, voorzitter.
Wij voelen als CDA meer voor het voorstel van VVD en D66
om het budget structureel te verhogen, omdat het ieder jaar te weinig is.
Mevrouw Visser. Dat was exact uw opmerking?
Ik wilde mevrouw Van de Wetering geruststellen, dat er dus inderdaad
ieder jaar al budget is bij de wegen die we aan het opknappen zijn.
Heel goed. Mevrouw Van de Wetering. -Nee, niet helemaal.
Ik wil graag van de wethouder nog iets weten.
Is het mogelijk om bij het opknappen van de wegen,
en dat kan straks meegenomen worden in het Mobiliteitsplan, dit mee te nemen?
Om de budgetten voor de grasbetonstenen waar het nodig is,
gelijk mee te nemen bij het budget van de weg
die opgeknapt moet worden. Dat we hem niet elke keer terugkrijgen.
Wilt u dat meenemen in de Mobiliteitsvisie en daar dan
een antwoord op geven? -De portefeuillehouder.
Dat doen we nu ook al. Een weg die nieuw wordt aangelegd,
worden de grasbetonstenen al meegenomen, als het een weg is waar veel verkeer is.
Ik neem het mee in de Mobiliteitsvisie straks,
om te kijken naar de wegen waar het wel en niet te doen is.
Heel kort, voorzitter, alstublieft. Ons werd gezegd dat het niet mogelijk was,
maar ik ben blij met de toezegging. -Mijnheer Zegel, namens de indieners.
Tot slot. -Tot slot. Eén opmerking nog.
Een alternatief is wat ons betreft niet per definitie minder veilig,
of dat nu passeerstrook, eenrichtingsverkeer
of een andere oplossing is. Daarnaast geven we volgens ons
met dit amendement het college vrij royaal de ruimte
om te doen wat nodig is, om wel grasbetonstenen te leggen.
Een suggestie in de breedte: zorg voor een budget voor veilige bermen,
veilige wegen in plaats van voor specifiek grasbetonstenen
op die trajecten. Zodat we de ruimte hebben om te zorgen
dat die wegen veilig zijn, dat de bermen veilig zijn.

Dat je niet elke berm vol hoeft te leggen met beton om dat veilig te maken.
Dat zou mijn suggestie zijn aan de hele raad.
Misschien dat we elkaar daar wel kunnen vinden in een vervolg.
Dank u wel. Nog een vurig laatste pleidooi.
Daarmee ronden we de bespreking over dit amendement af.
Dan gaan we naar een motie die bij dit programma is ingediend
door de fracties van het CDA, D66 en GroenLinks:
Communicatie CROW-normen bij herinrichting of rehabilitatie van wegen.
Wie van de indieners mag ik hierover het woord geven?
Mijnheer Rutten, ga uw gang. -Dank u, voorzitter.
Bij elke rehabilitatie komen de CROW-normen
wel een keer naar voren. Soms wil het college daaraan voldoen.
Soms wijken ze daarvan af. Wij vinden het argument
dat het niet aan de norm voldoet, dus moet worden aangepakt,
wat kort door de bocht. In veel gevallen wordt er een afweging gemaakt.
Zoals bij de fietspaden is gebeurd, om ze smaller te maken.
We zouden graag van het college zien dat ze in het vervolg bij voorstellen
hun afweging helder uitleggen. Hoe heeft u die normen gewogen?
Welke belangen heeft u meegewogen en waarom kiest ervoor
om wel of niet te voldoen? Het is geen kritiek op het wel
of niet voldoen aan de normen, maar we willen graag
de afweging helderder hebben. -Mijn voorstel is
om eerst het college te laten reageren op deze motie, als u dat goedvindt.
De portefeuillehouder heeft het woord. -Dank u wel, voorzitter.
De CROW-normen. Het is meer een kennisbank.
Die geeft kennis over wat de normen kunnen zijn.
Het is een bank waar je advies kunt halen en dan kan je dat verwerken
in de plannen die je uitvoert. Het is niet zo
dat je alles hoeft over te nemen. Het is een kennisgeving wat je kan doen.
Het is ter plaatse dat je dat gaat toepassen
op een weg of fietspad. Ik heb met de mensen gemeentewerken
overlegd, maar in feite gaan we nu op hun stoel zitten,
om uitleg te geven hoe we een weg aanleggen.
Daarom heb ik hen gevraagd om een keer een avond te organiseren
waar de mensen van gemeentewerken uit gaan leggen wat die CROW betekent voor de wegen
en fietspaden die we gaan aanleggen. Ik denk dat het dan duidelijk is voor u,
wat voor werk hier verricht wordt. Het is niet zo dat elke keer dat de CROW
een richtlijn aangeeft, we dat moeten uitvoeren.
Nee, het is gewoon een kennisgeving. Je kan een fietspad van 3,5 meter maken,
maar dat moet ook mogelijk zijn. Dus vandaar dat we
voor 3 meter gekozen hebben. Zo zijn er ook andere wegen
die je gaat aanleggen. Het moet inpasbaar zijn op de plaatsen
waar je het gaat doen. Het is meer een kennisgevingsinstituut
waar je richtlijnen uit kan halen. Dat is de CROW.
Daarom zou ik zeggen: neem deze motie niet aan.
Laat de mensen van gemeentewerken het werk uitvoeren.
Wij willen u een avond meenemen in hoe we dit werk oppakken en uitvoeren
en wat wij daarvoor nodig hebben. Dat wil ik u meegeven.
Dank u wel. Ik zag mijnheer Hercules. -Voorzitter,
wij vinden dit amendement niet echt noodzakelijk.
Altijd mooi als we wat meer informatie kunnen krijgen.
We vinden het ook niet nodig dat het college de CROW-normen gebruikt
als onderbouwing naar ons toe voor het aanleggen van parkeerplaatsen
of het verbreden van wegen. Dat gebeurt andersom ook,
portefeuillehouder. Misschien is het daarom prettig
om in de algemene informatie te zeggen hoe je komt tot een bepaalde breedte
of een aantal parkeerplaatsen. Het is goed om te weten
dat het een richtlijn is. Het is geen regelgeving, wetgeving.

Dank u wel. Mevrouw Van de Wetering. -Ik ben met stomheid geslagen.
Ik heb al heel lang geroepen dat de CROW-normen niet verplicht zijn.
Ik heb ooit een discussie gehad met een andere wethouder,
die toen op uw stoel zat. Die gaf aan dat bij rehabilitatie van wegen
de CROW-normen wel een verplichting waren. En nu hoor ik u zeggen:
het is een vraagbank en blablabla. Dus ik ga die vergadering
nog eens even terugkijken. -Wij wachten de uitkomst rustig af.
Mijnheer Hoogerheide. -Dank u, voorzitter.
CROW zijn inderdaad richtlijnen, maar pas op,
daar komen straks uitspraken van de Hoge Raad en die worden bindend.
Die kunnen we afwachten. Anderzijds, het zijn richtnormen
en die worden soms al naar gelang men leest, geïnterpreteerd.
Dat is het gevaar wat er kan optreden. De vraag aan de wethouder:
als je dit vaststelt, is die speling die erin zit
tot een minimum teruggebracht? -Dank u wel.
Ik zag aan die kant meer vingers. Mijnheer Kooiman, ga uw gang.
Dank u wel. Portefeuillehouder, bedankt voor de heldere uitleg,
Die uitleg ondersteunt deze motie, want die kennisbank
wordt dan verwerkt in de plannen. Het enige wat u dan hoeft te doen,
is dat communiceren met de raad. Waarom u gebruik heeft gemaakt
van die kennisbank en waarom u het heeft verwerkt
in die plannen. Het is niet de bedoeling van de raad
om op de stoel van gemeentewerken te zitten.
Het gaat juist om hele grote, omvangrijke wegen, rehabilitatie.
Het gaat niet om hele kleine stukjes. Juist bij die hele grote wegen
of verbindingswegen zouden wij graag van de gemeente willen weten
waarom ze dus een bepaalde keuze hebben gemaakt.
Het is niet de bedoeling om op de stoel
van gemeentewerken te zitten, maar een uitleg
waarom u een bepaalde keuze doet, zou verhelderend werken naar de raad
en ook voor uzelf. -Dank u wel.
Een pleidooi namens een niet indiener, die toch bijna een indiener is.
Mevrouw Visser. -Ik wilde checken
of ik de woorden van de portefeuillehouder goed begrepen heb.
Ik maak uit zijn woorden op dat het niet voldoen aan een CROW-norm
nooit de hoofdargumentatie is om een weg aan te pakken,
maar meer een ondersteunend argument. Als dat zo is,
zou ik om een toezegging willen vragen, dat in de toekomst
er niet in de besluitvorming opgenomen wordt,
want het voldoet niet aan de CROW-norm. Als ik die toezegging krijg,
denk ik dat ik dit amendement niet nodig heb.
Het is een motie. Mijnheer Huisman, tot slot in deze ronde.
Dank u, voorzitter. Uiteindelijk is het de raad die besluit
of we wel of niet aan CROW-normen willen voldoen.
Dat is de vraag die we onszelf moeten stellen.
Welke waarde hechten we als raad aan die CROW-normen?
Volgens mij moeten wij daar als raad een uitspraak over doen
en het college kan daarin een advies geven.
Wat ons betreft, is die motie overbodig. Sterker nog,
als de raad anders had besloten in het verleden,
dan ken ik nog wel een paar wegen waar we makkelijk 80 hadden kunnen rijden,
in plaats van de gekke 60, met gekke situaties.
Waarin er bonnen worden uitgedeeld aan KNRM-medewerkers,
omdat ze snel ter plaatse moeten zijn om een uitroep te doen. Dat terzijde.
Dank u wel. Ik kijk naar de portefeuillehouder.
Ten eerste naar mevrouw Van de Wetering. Ik ben een andere wethouder.
Dus een ander antwoord. Ik heb gehoord van gemeentewerken
hoe dat werkt. Dat was mijn uitleg.

Hoe werkt het dan met die CROW? Toen hebben die mensen uitgelegd
dat het een soort kennisbank is. Je kan uit die CROW-richtlijnen
kennis ophalen. Dat is opgesteld.
Daar kan je aan voldoen. Je kan er ook iets van afwijken,
wat we net verteld hebben. Laten we daarom een keer
een avond beleggen en uitleg krijgen van die mensen
hoe dat tot zijn recht komt. De raad beslist, maar laten we ook kijken
van de andere kant hoe dat werk opgezet wordt
en hoe we dat uitvoeren. Met de Mobiliteitsvisie die eraan komt
en wegen die al opgepakt worden, is het handig om te kijken
hoe het achter de schermen werkt. Laten we een avond beleggen
en luisteren naar die mensen die het elke dag doen.
Dan weet u het antwoord. Dan kan u er daarna op reageren.
Dank u wel. Dan is er nog een vraag die u stelt
over de manier van inzetten als argumentatie,
van de kant van de Partij van de Arbeid. Daar is gevraagd
zelfs om een toezegging daarover. Wilt u daar ook op reageren?
Wij nemen kennis van die kennisbank. We proberen mee te nemen
wat mensen al uitgezocht hebben. Dat wordt dan opgenomen in het geheel.
We kunnen er ook van afwijken. -Dank u wel.
Ik constateer dat we daarmee de motie afdoende hebben besproken.
Ik stel voor dat wij verder gaan met de Perspectiefnota.
Programma 3: Mooi en gastvrij Texel / Texel werkt.
Daar zijn geen amendementen of moties ingediend.
Wil daar iemand het woord over voeren? Dat is niet aan de orde.
Dan gaan we naar programma 4: Toekomst voor de jeugd.
Niemand. Programma 5: Samen beleven en bewegen.
Programma 6: Zorg voor elkaar. Het is wel heel stichtelijk
wat ik allemaal voorlees op deze manier. We gaan naar programma 6:
Zorg voor elkaar. Daar is wel een amendement ingediend.
Is er iemand die buiten dat amendement over dit programma het woord wil voeren?
Dat is niet het geval. Dan gaan we naar het amendement zelf.
Dat is het amendement van de Partij van de Arbeid, Texels Belang
en GroenLinks: Perspectiefnota voorstel TEXELPAS.
Wie mag ik daarover het woord geven? Dat is de heer Hercules, Ga uw gang.
Voorzitter, als het gaat over een programma
en u leest op toekomst voor de jeugd, heeft daar niemand een voorstel voor.
Alsof we daar niets voor doen. We zijn het gewoon eens met het college
en met al het beleid dat wij als raad hebben vastgesteld.
Dit voorstel, dit amendement gaat over de TEXELPAS.
We hebben als gemeente Texel heel veel ruime regelingen voor minima
met lage inkomens via de bijzondere bijstand.
Ook de Jeugdpas, voor zwemles bijvoorbeeld.
Wij willen zo goed mogelijk alle drempels wegnemen
die het gebruik maken van die regelingen af en toe belemmeren.
Het college heeft in de meerjarenplanning of in de planning voor eind
2024 aangeven dat ze gaan onderzoeken of een
TEXELPAS naar voorbeeld van de Alkmaarpas kan worden ingevoerd.
Waarin al die regelingen bij elkaar worden gebracht.
Dus de drempel kan worden verlaagd om er gebruik van te maken.
Zo'n TEXELPAS kan ook worden gebruikt om de museumkaart in op te nemen
en andere voordelen voor alle bewoners in op te nemen.
Er is nog geen budget opgenomen voor de begroting van 2025
en verder voor de invoering van die pas en voor het structureel in de lucht houden
van die pas. Daarom komen wij met dit voorstel
om € 100.000 incidenteel in te zetten voor het invoeren van de pas.
Daar zitten ook personeelskosten in en de fysieke pas.
Het mag ook voor minder. En € 25.000 structureel

om de pas in de lucht te houden. Dat mag ook voor minder.
We gaan zien wat dat gaat kosten. Betekent dus niet dat al die regelingen
ook binnen die € 25.000 hoeven te vallen. Daar hebben we aparte budgetten voor.
We hopen dat dat voldoende is om zo'n TEXELPAS draaiende te houden.
Dank u wel. Ik zie mijnheer Kooiman, ga uw gang.
Ik begin altijd met de vragen aan de indieners.
U heeft het over de Alkmaarpas.
Daar krijg je korting in de winkel en bij de horeca.
Is dat ook de bedoeling bij de TEXELPAS? De tweede vraag.
Hoe moet je in aanmerking komen voor die TEXELPAS?
Moet je alle gegevens overleggen, voordat je in aanmerking komt?
En een vraag aan het college. Er was geen budget voor de invoering
en continuering opgenomen. Waarom is dat budget
niet opgenomen? -Laten we eerst deze vragen doen.
Ik kijk naar mijnheer Hercules, namens de indieners.
Sorry, de eerste vraag nog even. -Over die Alkmaarpas.
Dat gaat verder dan alleen korting op zwemlessen.
Daar hebben ze ook korting in de winkels en in de horeca.
Klopt, de Alkmaarpas is een algemene pas. Dat maakt de drempel lager
om van die pas gebruik te maken. Die is niet alleen maar
voor mensen met een minimuminkomen en dus van een regeling
gebruik kunnen maken van de gemeente, door bijvoorbeeld
een nieuwe koelkast te kopen of een laptop aan te schaffen
of het geld voor deelname aan een sportvereniging.
Ook kun je op diezelfde pas voordelen voor andere inwoners van Texel zetten
of toegang tot alle musea, zoals die nu ook is geregeld
via de Museumkaart van Texel. Het voordeel is dat je maar één pas hebt
en dat je niet gebrandmerkt wordt of bestempeld wordt
als iemand met de TEXELPAS. Iedereen kan van die TEXELPAS gebruikmaken.
Dat verlaagt de drempel. Dat is ook meteen een antwoord
op uw tweede vraag. Kortingen bij de Alkmaarpas voor horeca
gelden niet speciaal vanuit de minimaregeling,
maar die gelden in Alkmaar voor alle bewoners.
Dat is iets wat de gemeente aanbiedt of in samenwerking met het bedrijfsleven.
Ik ga eerst naar de raad. Dan kunt u daarna reageren
en meteen de vraag van mijnheer Kooiman beantwoorden.
Dank, voorzitter. Een vraag heeft mijnheer Kooiman
al gesteld. Een vraag aan de indieners. Het is correct
dat in het uitvoeringsprogramma sociaal domein
het onderzoek naar de TEXELPAS is opgenomen.
Ik heb gekeken naar wat de Alkmaarpas inhoudt.
Die kan ik ook aanvragen. Hartstikke mooi, als ik naar Alkmaar ga.
Mocht je in Alkmaar wonen en een minimuminkomen hebben,
dan is de pas gratis. Anders kost die € 15.
In het amendement wordt aangegeven dat de pas voor alle Texelaars moet zijn.
Dat bevestigde de heer Hercules zojuist. Kan de heer Hercules toelichten
hoe de drempel lager gemaakt wordt om gebruik te maken
van bijzondere bijstand met zo'n TEXELPAS? Bijzondere bijstand
is voor zeer specifieke gevallen. Dat kan niet
op alle passen geladen worden. Dus op welke manier
verlaagt dat de drempel? -De heer Hercules.
Kan niet op alle passen geladen worden. Volgens mij kun je alles op een pas zetten
wat je maar wilt. Het gaat er om dat je probeert
de drempel te slechten voor mensen met bijzondere bijstand
of regelingen voor minima.
Als je dat met één pas doet, is het altijd makkelijker.
Bent u naar de site geweest van de gemeente Texel
om gebruik te maken van bijvoorbeeld de vergoeding voor zwemmen?

U moet een aantal kliks door en op dit moment
staat er nog verkeerde informatie. Die wordt gecorrigeerd.
Dat maakt het allemaal moeilijker. Als je alleen maar één pasje hoeft
te geven bij de instantie waar je voor in aanmerking komt
of een bedrijf, voor een korting of voor een regeling,
dan hoef je er maar één pas voor te gebruiken.
Mijnheer Ran. -Voorzitter, dank voor de toelichting,
mijnheer Hercules. Dan wil ik mijn vraag specificeren.
Bijzondere bijstand kom je voor in aanmerking op het moment
dat bijvoorbeeld je koelkast kapot gaat en je kunt geen nieuwe betalen.
Dan zul je alsnog ergens naartoe moeten om de aanvraag te doen.
Je kunt niet zomaar met die pas naar de winkel lopen.
Dus op welke manier verlaagt deze pas dan de drempel
voor de bijzondere bijstand? In de rest van het verhaal
kan ik u volgen, maar dat gedeelte niet. -Dat gedeelte dan
nog één keer, mijnheer Hercules. -Natuurlijk moet u eerst naar de gemeente
als je van die regelingen gebruik wilt maken.
Je moet eerst naar de gemeente om daarvoor in aanmerking te komen.
Je moet gegevens overleggen. Daar ontkom je niet aan.
Op het moment dat je met één pas naar alle winkels kunt
en niet bijvoorbeeld bij elke winkel moet gaan uitleggen
of in sommige gevallen denkt voor te moeten schieten,
dan is dat toch stukken makkelijker dan als je dat
op met één pas kunt doen, lijkt mij. Dat bewijst de Alkmaarpas.
Dat horen we ook graag uit het onderzoek van het college
dat ze hebben beloofd aan het eind van het jaar.
Mevrouw Van de Wetering. -Voor mij wordt die nu steeds
ingewikkelder. Mijnheer Hercules, wordt de pas dan persoonsgebonden?
Als je die pas dan gaat ophalen bij het gemeentehuis,
wordt er dan op dat moment gekeken naar mevrouw
x komt aan aan de balie en die heeft recht op bijstand,
dat die pas op dat moment dan meer mogelijkheden heeft
als dat mevrouw y bij de gemeente komt? Als u het zo uitlegt,
dan is het misschien helder. -Ik zie mijnheer Hercules
bevestigend knikken. Dus dat deel kunnen we overslaan.
Mijnheer Zegel, ga uw gang. -Voorzitter, mevrouw Van de Wetering
had het niet beter uit kunnen leggen. Ik vind dat heel mooi.
Het gaat over dingen als zwemles voor kinderen
waarvan ouders dat niet kunnen betalen, lidmaatschap van de sportvereniging
voor kinderen van ouders die dat niet kunnen betalen,
maar ook de middelen die daarvoor nodig zijn.
Denk ook aan de vrijwillige ouderbijdrage voor schoolreisjes
en dergelijke, wat je op zo'n pas zou kunnen zetten.
Het versimpelt zoveel regelingen tot één product.
Waarvoor mensen dan één keer aan de balie komen.
Ik vind het een fantastisch idee. -Dank u wel.
Ik ga naar het college voor een reactie. Er is ook een vraag gesteld,
maar misschien ook even reageren op het amendement.
Voorzitter, dank u wel. Laat ik de vragen proberen
te beantwoorden in het verhaal. Wat ik nu even ga toelichten.
U heeft vorige maand in de uitvoeringsprogramma's
akkoord gegeven op het in gang zetten van een onderzoek naar een TEXELPAS.
Ter herinnering, het is ooit begonnen als jeugdpas.
Kunnen we niet alle jeugdregelingen eenvoudig op één pas zetten?
We zagen dat daar wat blokkades zaten, dat het niet altijd werd uitgegeven.
Dat kun je groter trekken. Daar kun je een minimapas van maken.
Daar kun je een TEXELPAS van maken. Daar kun je een Texel-
en bezoekerspas van maken. Al die varianten

zijn in Nederland beschikbaar. Alkmaar heeft één van de uitgebreidste.
Die hebben van toerist tot minima. Het klopt dat die pas
persoonsgebonden wordt. Niet voor de toerist,
want die betaalt er een x-bedrag voor en kan daarmee korting krijgen
op koffie ergens of een museumbezoek. Het is persoonsgebonden.
Er zijn bureaus die hier al tientallen jaren ervaring mee hebben.
Het is niet iets nieuws. Waarom stond er dan nog geen budget
voor de uitvoering daarvan in de begroting?
Dat is eenvoudigweg, omdat we dat nog niet durfden te zeggen.
Het college weet nog niet wat dit precies gaat kosten.
Dat hangt af van de reikwijdte van de pas. Voor wie gaat die worden?
Wordt het een groeimodel? Gaan we eerst beginnen
met een bepaald gedeelte van de bevolking? Laten we hem groeien.
Als we commerciële aanbieders gaan laten meedoen, dan zou het kunnen
dat die pas helemaal geen geld meer kost. Dan komt daar misschien een deel
van de inkomsten uit om hem te financieren.
Die vragen moeten allemaal nog beantwoord worden en die keuzes
zullen aan u voorgelegd worden op een gegeven moment.
Het is wel zo dat een amendement als dit het college meer de ruimte geeft
om ook direct als er tot invoering overgegaan mag worden,
er geld is om mee te beginnen. Ik hoop dat dat januari zal zijn.
We weten echter allemaal hoe ingewikkeld zaken kunnen zijn.
Het zou iets later kunnen zijn. Ik durf niet te zeggen
of dit de bedragen zijn die kloppen. Het kan dus zijn
dat ik ergens in oktober naar u toekom. Dat de bedragen moeten worden aangepast
om het mogelijk te maken. Dus in die zin is dit amendement
een prima steunen in de rug voor het college
om voortgang te maken. Het geeft wel wat druk.
We vinden het belangrijk. Ga ermee aan de slag.
Er werden ook nogal wat technische vragen gesteld aan de indiener.
Hoe wordt een drempel lager? Ik hoop dat ik dat heb kunnen toelichten,
omdat het een persoonsgebonden pas kan zijn,
kan dus op die pas staan dat een persoon automatisch recht heeft op korting
of gratis zwemlessen voor zijn of haar kinderen.
Dat kan absoluut drempelverlagend werken, in plaats van de gang
te moeten maken naar het gemeentehuis.
Dat was het, voorzitter. -Ik dank u.
Daarmee zijn we, denk ik, aan het eind van de beraadslagingen
over dit amendement. Daarmee ook aan het eind
van de beraadslaging van dit programma. Dat brengt ons bij programma
7: Volksgezondheid, duurzaam en schoon. Daar is een amendement ingediend.
Is er buiten dat amendement nog behoefte om te spreken
over de voorstellen in de Perspectiefnota? Dat is niet het geval.
Dan gaan we naar de bespreking van het amendement van het CDA
met als titel: Pilot haalbaarheid zelfvoorzienende woningen.
Mijnheer Rutten, ga uw gang. -Dank u, voorzitter.
We hebben gezien dat de pilot windwokkels mislukt is.
We hebben toen als CDA lang nagedacht en er lang intern over gesproken.
Daarom hebben we heel laat een voorstel ingediend.
We hebben een duurzaamheidsuitdaging. We zitten met problemen op het net.
We zien wel dat bijvoorbeeld de Krim het goede voorbeeld heeft gegeven
door te experimenteren met zelfvoorzienende chalets
en het delen van energienetwerken. We hebben een aantal keren gesproken
met mensen die daarbij betrokken geweest zijn.
Er zijn misschien dingen die ook in woonhuizen
toegepast zouden kunnen worden. Alleen, er zitten best wel wat
technische haken en ogen aan. Wat twijfels.
Dus we hebben bedacht om het in de vorm van een pilot uit te proberen.

We hebben als gemeente best wat woningbouwprojecten
op stapel staan. We gaan zelfs ergens zelf woningen bouwen.
Laten we daar wat dingen uitproberen, zoals die bij de Krim zijn uitgeprobeerd.
Kijken hoe ver we dan kunnen komen richting een energie
zelfvoorzienende woning. Kan dat voordelen opleveren
voor onze verduurzamingsuitdagingen, netcongestie, enzovoorts?
Wij hebben toen op de achterkant van een bierviltje uitgerekend
wat we daarvoor beschikbaar zouden kunnen stellen.
Zijn we op € 100.000 gekomen en € 10.000, € 20.000 voor een woning
om een aantal dingen te installeren en € 50.000 onderzoeksbudget.
We hebben het afgerond door € 10.000 voor onvoorziene kosten te begroten.
Dat is ongeveer hoe wij dat op de achterkant
van ons bierviltje gedaan hebben. -Dank u wel.
Wie heeft behoefte daarop te reageren? Ik zie mijnheer Zegel, mijnheer Hercules
en mevrouw Van der Werf. In die volgorde. Mijnheer Zegel.
Dank u, voorzitter. De constateringen van het CDA
die in het amendement staan, kan ik prima volgen.
Een aantal vragen die in de toelichting gesteld worden,
begrijp ik ook. Met uitzondering van de opmerking
dat er ambtelijke ruimte ontstaat. Ik ben wel benieuwd
wat het college daarvan vindt. Ambtelijke ruimte is nogal schaars.
We vinden het een sympathiek amendement, maar we zouden het CDA,
zeker na de toelichting net, willen uitdagen
om de exercitie op de achterkant van een bierviltje
net iets uitgebreider te doen. Denk ik graag over mee.
Ik vind hem tot nu toe net iets te vaag en te weinig concreet
wat er dan daadwerkelijk moet gebeuren. Eén vraag voor het college daarin.
Mijnheer Hercules. -Voorzitter, eigenlijk weten we alles al
over verduurzaming en groene opwekking, technisch gesproken.
Vijftien jaar geleden hadden we Urgenda, die op Ameland
pilots hebben gedaan om sociale woningbouw volledig off the grid maken.
Die deden dat voor € 40.000 per woning. Dus eigenlijk is alles al bekend.
Als u bedoelt: laten we twee woningen neerzetten
of aanpassen à € 40.000 per woning, zodat ze volledig
energie-neutraal zijn, prima, maar er is geen pilot nodig.
We weten wat het kost. Bovendien hebben we als raad
€ 500.000 per jaar aan de kant gezet
om woningen te gaan verduurzamen. We hopen vurig
dat er snel een voorstel komt van het college
om dat daadwerkelijk te doen. Deze pilot is echt niet nodig zitten.
We zijn al vijftien jaar voorbij het pilotniveau.
Dank u wel. Mevrouw Van der Werf. -Dank u, voorzitter.
Het is een ambitieus amendement. Een vraag aan de portefeuillehouder:
is dit een vraagstuk wat misschien bij het Inwonersberaad terecht kan komen?
Dank u wel. Ik ga naar, mijnheer Huisman zie ik u uw hand opsteken? Ja, ga uw gang.
De heer Hercules van de PvdA slaat de spijker op zijn kop.
We zijn een poosje verder. Volgens mij kunnen deze vragen
worden voorgelegd aan het duurzaam bouwloket,
als mensen interesse hebben dit te doen. We zijn hier te laat mee.
Dank u wel. Ik wil graag het woord geven aan de portefeuillehouder, mijnheer Kieft.
Voorzitter, dank u wel. Het is een heel sympathiek voorstel.
Het is fijn dat het CDA doordenkt op de huidige situatie.
De zaken die genoemd worden, kunnen wij onderschrijven in de analyse.
Als je kijkt naar de doelstelling van dit amendement,
dan zit die in dat zinnetje: de haalbaarheid
van zelfvoorzienende woningen in beeld krijgen.
Dan moet ik aansluiten bij wat de heer Huisman
en de heer Hercules al gezegd hebben. Die informatie is al bekend.

Dat is een kwestie van informatie bij elkaar halen.
Dan heb je dat vrij snel inzichtelijk op een rij.
De reactie vanuit het college is op dit moment: houd hem even aan.
Waarom zeggen wij dat? Ik heb in de Commissie al gemeld
dat wij bezig zijn met een voorstel voor een programma duurzaamheid 2.0.
De huidige plannen gaan we nu tegen het licht houden,
meegegeven het gebrek aan capaciteit, om die vorm te geven.
Wat ik u kan toezeggen, is als je hem wilt aanhouden,
dat wij dit aspect zelfvoorzienendheid van woningen in die analyse
van dat duurzame programma 2.0 meenemen en daar dan zullen concluderen
of we dat een zinvolle activiteit vinden. Gezien we allemaal
verder nog te doen hebben of niet. En dan kunt u, als dat programma
2.0 voorligt in de raad, alsnog met dit voorstel komen.
Dat is het verzoek aan het CDA. Houd hem aan,
want het moment komt later nog. De vraag van mevrouw Van der Werf:
is dit iets voor het Inwonersberaad? Mevrouw van der Werf, het Inwonersberaad
kan op basis van de vraagstelling met alle mogelijke sessies komen.
Dit zou er ook een kunnen zijn, maar misschien niet.
Dat is aan het Inwonersberaad. Het duurzaam bouwloket, mijnheer Huisman
noemt dat. Er zijn al een hele hoop adviesfuncties.
Er zijn mogelijkheden om gratis advies te krijgen
voor allerlei dingen. Dat kan ik alleen maar onderstrepen.
Dank u wel. Ik kijk naar de indiener van het amendement,
want die is zojuist geadresseerd door het college. Ga uw gang.
Dank u, voorzitter. Wij delen de observatie
van de heer Hercules en de heer Huisman dat er inderdaad veel dingen mogelijk zijn
en al bekend zijn. Toch komt het nog steeds niet echt
van de grond om hiermee aan de gang te gaan.
We willen nog even nadenken over de vraag of hem aanhouden of niet.
Dus voor de stemming geef ik uitsluitsel, als u dat goedvindt, voorzitter.
Dat lijkt mij inderdaad het juiste moment. Dan
mevrouw Visser. -Zuiver technisch
heeft het aanhouden van een amendement toch geen zin?
Dan is het hoofdstuk al vastgesteld, dus dan moet die omgebouwd worden
tot een motie of een amendement bij een ander stuk?
Ja, het aanhouden van een amendement bij deze Perspectiefnota,
technisch is dat wat ingewikkeld. Het gaat vooral om de oproep
die in dit amendement staat. Dank u wel.
Daarmee ronden we de bespreking van dit programma af.
Dan zijn we bij het laatste programma. Dat is programma 8: Goed wonen.
Mijnheer Hoogerheide. -Dank u wel, voorzitter.
Ik ben in de Commissie een vraag vergeten te stellen.
Ik durf hem alsnog te stellen. Tijdens de dorpenronde in Den Burg,
voorjaar dit jaar, werd door een inspreker gesproken over de locatie Jozefschool.
Daar zou een projectontwikkelaar benaderd zijn
om dat project in de markt te zetten. De hele zaal wist daar niets van.
Wat is nu precies de stand van zaken? Is er inderdaad een projectontwikkelaar
aangetrokken om dat te doen? Zijn er meerdere projectontwikkelaars
aangetrokken? Waarom wisten wij dat nog niet?
U kunt hem beantwoorden. Dat gaat een beetje
buiten de orde van de Perspectiefnota om. Het is ook enigszins technisch.
De portefeuillehouder is in een goede bui en gaat ze beantwoorden, begrijp ik.
Dan gaan we dit daarna afronden. -Dank u wel, voorzitter.
Ik begrijp de vraag. U heeft als raad besloten
die locatie als tender in de markt te zetten.
U bent ook al eerder daarover geïnformeerd dat die tender
op dat moment tot niets heeft geleid. Uiteindelijk heeft zich enige maanden
geleden wel een partij gemeld die geïnteresseerd was

in de voorwaarden die gesteld werden. "Kunnen wij aan tafel gaan
om daar een plan te gaan realiseren?" Daar zijn we nu mee in gesprek.
Die planfase komt naar u toe. Wel of niet ter besluitvorming.
Als dat binnen het bestemmingsplan past, in de voorwaarden die u heeft gesteld,
hoeft u er in feite geen besluit meer over te nemen.
Dan wordt het ter informatie aan u gestuurd.
Mocht het ernstig afwijken, dan krijgt u daar zeggenschap over.
Het klopt dat daar een projectontwikkelaar bezig is op basis van een tender,
om te kijken wat daar mogelijk is. Op basis van de voorwaarden
die u heeft gesteld destijds. -Dank u wel.
Dan zijn we daarmee aan het eind van de bespreking
van de Perspectiefnota gekomen. U wilt een algemene opmerking maken?
Dat mag. Mijnheer Ran, ga uw gang. -Dank, voorzitter.
Voordat iemand mij gaat interrumperen, ik ben op de hoogte
van de raadsinformatiebrieven over de Meicirculaire
die we vandaag hebben ontvangen. Dus wacht even
tot mijn hele verhaal af is. Voorzitter, het doet ons goed om te lezen
dat er met een kritische blik is gekeken naar de voorstellen
en de nieuwe investeringen in de Perspectiefnota.
Dat is in onze optiek op de juiste manier gebeurd.
De voorliggende nota lijkt ons realistisch en uitvoerbaar.
Dat is een mooie eerste stap om te komen tot de begroting van volgend jaar.
We hebben bij de afgelopen begroting al onze zorgen geuit
over de financiële positie van de gemeente.
Dat ga ik niet herhalen. We zijn wel erg blij
dat ook in de bestuurlijke boodschappen en verderop in de Perspectiefnota rekening
gehouden wordt met onze zorgen. Er wordt een duidelijke
winstwaarschuwing gegeven. Het college wil voor de behandeling
van de begroting in november meer inzicht geven in de begroting
en de raad keuzes voorleggen om tot een sluitende begroting
vanaf 2026 te komen. Dat is na het lezen van die raadsinformatiebrieven
over de Meicirculaire niet meer noodzakelijk.
Tenminste, dan moet de Tweede Kamer nog wel instemmen
met het voorstel wat het demissionaire kabinet heeft
gedaan. De zorgen over de oplopende leningenportefeuille
van de gemeente blijven bij onze fractie zeker aanwezig.
We hopen dat het college voor de begroting even goed met voorstellen
in die richting wil komen. Laten we met elkaar de handschoen oppakken
en zorgen dat we de volgende gemeenteraad niet nog meer
het kind van de rekening maken. Dank u wel.
Dank u wel. Mijnheer Hercules. -Voorzitter, ik werd uitgedaagd
om te interrumperen, maar ik heb die handschoen niet opgenomen.
Heel kort, voorzitter, ook wij zijn erg verheugd
dat we niet scherp hoeven te bezuinigen, zoals het er nu uitziet.
We zijn het eens met de VVD dat we wel scherper moeten gaan begroten.
Zodat we niet in 2026 erachter komen dat we te veel geld over hebben
bijvoorbeeld. Dat is voor ons ook scherp begroten.
Wij kunnen ons daar prima in vinden. -Mijnheer
Ran. -Voorzitter, het is fijn
om weer een keer op een punt te komen waar de heer Hercules
en ik het met elkaar eens zijn. Het is mooi
dat het bij het punt van de Perspectiefnota gebeurt.
Het is een belangrijk moment in het jaar voor de gemeenteraad. Dank.
Ik zou zo naar de borrel gaan, maar we hebben nog
wat andere dingen te doen. Ik kijk rond.
Is er iemand die nog wil iets wil zeggen over de Perspectiefnota
of kunnen we overgaan tot stemming? Dan gaan we eerst de amendementen
in stemming brengen in volgorde van de programma's.

Ze gaan allemaal over iets anders. Dan breng ik het voorstel zelf in stemming
en daarna de motie. Dan beginnen we met het eerste ingediende amendement
op programma 0. Een amendement van D66 met als titel: Subsidiemogelijkheden
nog beter benutten. Daar kunt u nu over stemmen.
Dat amendement is met 4 stemmen voor en 10 stemmen tegen verworpen.
Gaan we naar het amendement van GroenLinks, Texels Belang
en de Partij van de Arbeid, met als titel: Alleen grasbetonstenen
waar het niet anders kan.
Dat amendement is met 9 stemmen voor en 5 stemmen tegen aanvaard.
Gaan we naar het amendement van de Partij van de Arbeid, Texels Belang en GroenLinks
met als titel: Perspectiefnota voorstel TEXELPAS.
Ik hoor een stemverklaring van de heer Ran, ga uw gang.
Dank, voorzitter. Wij staan positief tegenover dit amendement,
maar we hebben nog wel onze bedenkingen bij het financiële bedrag,
wat daar wordt voorgesteld. Wij zullen het amendement steunen,
maar gaan er wel vanuit dat op het moment dat uit het onderzoek van het college
een ander bedrag naar voren komt, dat dat overgenomen gaat worden.
Dank u wel.
Dan kunt u nu stemmen.
Het
amendement is met 13 stemmen voor en 1 stem tegen aanvaard.
Dan gaan we naar mijnheer Rutten. Dat was de vraag.
We zijn benieuwd. Wat heeft u bedacht? -Wij brengen het
amendement niet in stemming. We houden hem aan.
Het komt op een later moment terug. Laten we dat constateren.
Dat betekent dat het amendement met de titel: Pilot haalbaarheid
zelfvoorzienende woningen van de agenda is afgevoerd.
Dan gaan we stemmen over de Perspectiefnota op zichzelf.
Dus de Perspectiefnota 2025-2028. U kunt nu stemmen.
Dat voorstel is met 12 stemmen voor en 2 stemmen
tegen aanvaard.
Dan hebben wij nog een motie
van het CDA, D66 en GroenLinks met als titel: Communicatie
CROW-normen bij herinrichting of rehabilitatie wegen.
Ik zie een stemverklaring van mijnheer Soyer.
Dank u, voorzitter. Hoewel GroenLinks erboven staat,
had ik heel graag gehad dat we deze doorgeschoven zouden hebben
tot na de informatieavond die gaat komen over de CROW-normen.
Ik zal tegenstemmen. -Dan kunt
u nu stemmen.
De motie is met 8 stemmen voor en 6 stemmen tegen aanvaard.
Brengt ons bij agendapunt 8: het voorontwerp
van de herinrichting van de IJsbaan. Bij dit

# 8 BESPREEKSTUK - Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

raadsvoorstel is een amendement ingediend en een drietal moties.
Ik stel voor dat we eerst de algemene reactie
op het voorstel bespreken, daarna het amendement en daarna de moties.
Als u daarmee kunt instemmen. Zullen we het zo doen?
Ik kijk rond wie van de raadsleden het woord wil voeren
over het raadsvoorstel, zoals het door het college is gestuurd
naar uw raad. Ik zie mijnheer Kooiman. Ga uw gang.
Dank u wel. Het voorontwerp herinrichting IJsbaan

ligt nu voor ons. Destijds toen het krediet
werd vastgesteld, hebben wij tegen de € 1.400.000 gestemd.
Toen wisten we nog niet welke richting het op zou gaan.
Er laat ons geen andere keuze om ook tegen dit voorontwerp
herinrichting IJsbaan te stemmen. Wij vinden het nog niet noodzakelijk
om het op deze manier nu al te gaan inrichten.
Wij vinden het veel te snel. Het plan vinden we wel goed,
maar niet op dit moment. Dus laat de IJsbaan voorlopig
nog maar de IJsbaan. Dat betekent ook dat we alle amendementen
en moties die hierbij betrokken zijn niet zullen ondersteunen.
Dank u wel. De laatste motie is ongeveer laat de IJsbaan de IJsbaan, geloof ik,
maar daar komen we straks op. Mijnheer Ran, ga uw gang.
Dank, voorzitter. Voordat ik inhoudelijk op het onderwerp inga.
Wij hebben vorige week een vraag gesteld met betrekking tot subsidie
en hoe daarmee omgegaan wordt. De portefeuillehouder
gaf in de Commissievergadering, ik kan het niet goed begrepen hebben,
dat het mogelijk is dat als er nog subsidie binnenkomt
het totale bedrag verruimd wordt. Terwijl we een iets andere lijn
hebben getrokken bij bijvoorbeeld de fietspaden.
In dit geval wordt er € 1.400.000 beschikbaar gesteld.
Mocht er dan subsidie binnenkomen, dan gaat de totale investering
van de gemeente naar beneden. Als ik de portefeuillehouder goed begreep,
in de Commissievergadering gaf u aan dat als er nog subsidie binnenkomt
en er wordt bijvoorbeeld een aanvraag gedaan voor de Regio Deal voor de Wadden,
dat het budget dan uitgebreid kan worden. Terwijl in het raadsvoorstel
duidelijk staat dat alles binnen de € 1,400.000
uitgevoerd moet kunnen worden. Dus mocht er bijvoorbeeld nog €
600.000 subsidie binnenkomen, wordt het totale bedrag dan € 2.000.000
of wordt de investering van de gemeente dan € 800.000?
De portefeuillehouder, ga uw gang. -Dank u wel, voorzitter.
Heldere vraag. Bij elk project wat je uitvoert,
komen altijd meer wensen oppoppen of meer bochten die gemaakt moeten worden.
Het is de bedoeling, dat is de toezegging die gedaan is,
om het beschikbare budget wat u heeft beschikbaar gesteld,
te gebruiken hiervoor tot max. Als er aanvullende wensen zijn
die het park beter maken, die de beleving beter maken,
die op een andere manier beter zijn, dan gaan we dat als plus gebruiken.
Dus om het kort te maken: ja, het is een plus.
Dat geldt ook voor het type aanvraag. Als wij bijvoorbeeld
een subsidieaanvraag doen of bij een Regio Deal een aanvraag doen
en de aanvrager of de subsidieverstrekker ziet dat we het budget al hebben,
dan heeft het aanvragen van een extra subsidie geen zin.
Je kunt alleen maar subsidie aanvragen voor dit type projecten voor een plus.
Dat is iets anders dan de fietspaden. Daarvan zegt de provincie van tevoren:
wij willen meebetalen aan de fietspaden, als u voldoet aan bepaalde voorwaarden.
Dus ja, het is een plus over het algemeen. -Dank u wel.
Mijnheer Hercules. -Voorzitter, geen vraag,
maar onze mening over dit stuk. November 2009
mocht ik namens de PvdA een motie indienen met de titel: IJsbaan
mag geen parkeerbaan worden. Sommige dossiers blijven lang
in de politiek rond schaatsen. Er is een heleboel veranderd
ondertussen en een heleboel positieve zaken.
Toen was het een grasveldje dat aan de rand van Den Burg lag.
Nu is het omgeven door alle primaire onderwijs van Den Burg
en de middelbare school. Aan de andere kant
straks het cultuurcentrum. Het is een prachtig gebied.
Wat nu met dit ontwerp ook de verbinding wordt
tussen die maatschappelijke zone in het zuiden

van Den Burg en centrum, wonen en winkelen.
Dus wij zijn erg verguld met deze plannen. Dit komt uit de burgerparticipatie,
ik denk dat ieder van ons een ander plan had neergelegd qua ontwerp.
Dat weet ik bijna wel zeker, maar dit komt uit de burgerparticipatie.
Wij zijn tevreden met dat proces. Laten we zo snel mogelijk verdergaan.
We weten dat van een voorlopig ontwerp naar een definitief ontwerp
er altijd zaken kunnen veranderen. In grote lijnen
vinden wij dit de goede weg en een goed ontwerp
om naar een nieuwe inrichting van de IJsbaan te komen.
We dienen straks samen met anderen een amendement in, daarbovenop.
Daar komen we zo op. Mijnheer Zegel. -Voorzitter, woorden
van gelijke strekking. Ik ben blij dat de aanhouder wint
in het geval van de heer Hercules. Ik weet niet of zijn motie in 2009
destijds resultaat had, maar de aanhouder wint.
Er komen geen parkeerplaatsen op de IJsbaan.
Daar zijn we heel erg blij. We zijn ook heel erg blij met de balans
die getroffen is tussen recreëren, bewegen en een heel stuk natuur.
De verbinding van Den Burg-Zuid naar het centrum,
die eindelijk de ruimte krijgt die het verdient.
De aansluiting op het Thijssehuis, waar wat ons betreft
een hele mooie synergie gaat ontstaan tussen die locatie en de IJsbaan.
Wij zijn er heel blij mee en we zijn zeker niet van mening
dat dit te vroeg komt of te snel gaat. -Mevrouw Van de Wetering.
Dank u wel, voorzitter. Woorden van gelijke strekking.
Eén toevoeging. Ik hoop dat het uiteindelijke ontwerp
niet te veel gaat afwijken van het ontwerp wat voor ons ligt.
Dat ontwerp wat voor ons ligt, is door burgerparticipatie
tot stand gekomen en laten we dat alsjeblieft respecteren.
Dank u wel, mijnheer Ran. -Dank voorzitter.
Ik schrik een beetje van het antwoord van de wethouder.
Hoewel ik hem wel een beetje verwacht had. Subsidie betekent meestal
dat de uitgaven voor de gemeente wat minder worden.
Dat is in dit geval niet het geval. Dat is jammer.
Wij zullen op dit voorstel ook in lijn stemmen
met wat we eerder hebben gedaan. Bij de begroting
hebben wij niet voor de € 1.400.000 gestemd.
Zeker nu ook horende dat het bedrag nog kan oplopen,
zullen we dat niet steunen. Wij zijn wel mede-indiener
van een amendement en een motie. Dat is in lijn
met wat we eerder besloten hebben. De motie niet,
maar het amendement roept op tot iets wat we in het parkeren,
verkeerscirculatieplan en het voorontwerp van de IJsbaan hebben meegenomen.
Vandaar dat we het amendement mede indienen.
Dank u wel. Mijnheer Rutten. -Dank u, voorzitter.
Dit dossier, de IJsbaan, is een langlopend dossier,
zoals mijnheer Hercules aangeeft. Er is een uitgebreide
burgerparticipatie geweest. Er ligt nu een heel mooi plan.
€ 1.400.000 is een klap geld. Als we kijken naar wat we allemaal willen
in dit plan, dan denken we dat de wethouder
een behoorlijke uitdaging heeft om alles te realiseren
binnen het budget en subsidie binnen te halen.
We hopen dat hem dat lukt en we willen hem daar
veel succes mee wensen. We zien alleen nog geen helderheid
over de onderhoudskosten. We hopen dat dat geen onaangename verrassing zal zijn
als het park uiteindelijk gerealiseerd is. Ik weet niet
of wij in lijn stemmen met wat wij eerder gestemd hebben.
U laat ons wel in spanning steeds vanavond, mijnheer Rutten.
Mevrouw Van der Werf, ga uw gang. -Dank u, voorzitter.

Voor ons ligt een ambitieus plan om van een voormalig IJsbaan in de winter,
sportveld in de zomer en overige gebruiken door het jaar
heen een aantrekkelijk park te maken. Of dit geslaagd is,
daar zijn de meningen over verdeeld. Of alle mee beslissende
en mee denkende partijen goed zijn gehoord,
zijn ook de meningen over verdeeld. De raad heeft een bedrag
van € 1.400.000 beschikbaar gesteld. Dit is een hele grote uitgave.
Waarvan wij hopen dat er geld overblijft. Behoorlijk naïef, ik weet het.
You never know. Het zou de portefeuillehouder sieren
om straks te vertellen: jongens, er is geld overgebleven.
De meeste zullen zeggen: kan je rekenen, puntje, puntje, puntje.
Van het plan voorontwerp word ik zelf niet zo heel vrolijk.
Een heel drukke kaart. Om mij heen heb ik ook vaak gehoord
dat dat lijkt op een pretpark. Dat vind ik zelf ook wel een beetje.
Van de uitwerking worden we hopelijk wel allemaal vrolijk.
Hopelijk kan straks eenieder genieten van een mooi opgeknapt park, de IJsbaan.
Waar ik mij wel zorgen over maak, is het onderhoud.
Als ik zie hoe het onderhoud groen nu in vele dorpen gesteld is,
dan wordt het een flinke uitdaging voor de personen die dit mogen gaan doen.
Ik twijfel niet aan hun inzet en kunnen, maar aan het gebrek aan handjes
die er nu al spelen. -Dank u wel.
Ik kijk naar de portefeuillehouder. Die is een aantal keren geadresseerd.
Heeft u behoefte om daarop te reageren? U zit zo driftig
mee te schrijven. Ga uw gang. -Er zijn geen
concrete vragen binnengekomen. Ik deel de opluchting
dat we een stap verder zijn gekomen met deze belangrijke plek in Den Burg.
U heeft daar een duidelijke opdracht voor gegeven in de afgelopen jaren.
Ik denk dat we die opdracht vandaag een hele mooie stap
verder kunnen zetten. Met een bijzonder participatieproces,
waar we ook allemaal aan moeten wennen. Iedereen die naar zo'n plaatje kijkt,
denkt: dat had ik zelf anders bedacht. Zo gaat dat met processen
als je dat in handen van anderen geeft. Ik begrijp ook wel de zorgen
die er genoemd worden over het onderhoud en over de kosten.
Zeker gezien het feit dat we allemaal zien dat alles in het leven
momenteel duurder wordt. Het zijn geen gebouwen gelukkig.
Het is openbare ruimte. Veel beter in te schatten
wat iets gaat kosten dan een gebouw met installaties
en allerlei andere ingewikkeldheden. Ik sta heel blij hier te kijken
naar een ontwerp dat door anderen is bedacht,
in een mooi proces. Ik heb er alle vertrouwen in
dat we dit op een mooie manier verder kunnen brengen met zijn allen.
Dank u wel. Dan zou ik nu graag overgaan naar de bespreking van het amendement
van de Partij van de Arbeid, de VVD, GroenLinks, Texels Belang en D66.
Wie wil daarover het woord voeren als indiener?
Het is door een hele brede coalitie in de raad ingediend.
Ik zie mijnheer Hercules. -Voorzitter, in de opdracht
die we hebben gegeven aan het college. Daar is heel veel goeds uitgekomen,
namelijk dit mooie ontwerp, maar we vinden nog steeds
dat de verbinding tussen de parkeerterreinen
bij de sporthal via de Elemert naar het centrum toe,
een beetje is achtergebleven in de hele upgrading.
Dit amendement vraagt om in het definitieve ontwerp
daar beter naar te kijken en ook op te nemen
dat er een aangepaste, uitnodigende verbinding
tussen het parkeerterrein bij de sporthal komt.
Waarbij het Trottoir van de Elemert intrinsiek een onderdeel wordt
van die prachtige nieuwe IJsbaan. Als daar meer kosten voor zijn,
dan vragen we aan het college om terug te komen

bij de raad. Iets technisch.
Dat levert dus een aanpassing van het raadsbesluit op.
Dank u wel. Iemand behoefte om te reageren?
U bent mede-indiener. Mijnheer Ran. -Dank voorzitter.
We hebben het in de commissievergadering aangegeven: college,
vergeet u de verbinding tussen die parkeerplaatsen
en het centrum niet. Er waren een aantal partijen
die mee wilden denken en koffie wilden drinken.
Ik ben heel blij dat mijnheer Hercules de handschoen heeft opgepakt
en deze voorzet heeft gegeven. Wij zijn mede-indieners
en we hopen inderdaad dat die route ontzettend aantrekkelijk gaat worden.
Dank u. -De tweede keer vanavond
wordt geconstateerd. Mijnheer Rutten.
Dank u, voorzitter. Inhoudelijk kunnen we ons als CDA vinden
in wat er in het amendement staat. Alleen in onze visie
was die uitnodigende verbinding toch onderdeel van de opdracht
die het college kreeg om met een voorontwerp te komen.
Dus wij zijn een beetje teleurgesteld dat niet is gelukt met dit voorontwerp.
Dank u wel. Anderen? Het college, heeft u behoefte om te reageren?
Het is niet verplicht. -Voorzitter, een kleine behoefte.
Het is een amendement wat zeker aangenomen kan worden
wat betreft het college. Het geeft een extra stimulans
om het gebied aantrekkelijk te maken. Daarbij wel even in de gaten houden
dat als je het echt aantrekkelijk wil maken,
een wandelroute, dat er ook nog een gedeelte zit
aan de andere kant van de Emmalaan, maar dat valt binnen andere projectdelen.
Waar wellicht nog een gezondheidscentrum of een gezondheidsplein
terecht gaat komen. We gaan daar niets aantrekkelijks maken
voordat we zeker weten dat daar echt iets gaat gebeuren.
Als het er staat. -Dank u wel.
Dan sluit ik het gesprek over het amendement af
en gaan we naar de eerste motie van het CDA,
met ons titel: Binnen het budget en zonder het ontwerp aan te tasten.
Mijnheer Rutten. -Dank u, voorzitter.
Er is een heel burgerparticipatietraject geweest en voor
ons is daar heel helder uit dat de uitkomst is:
we willen een beweegpark met elementen van een natuurpark.
Dat heeft de raad overgenomen bij het voorgaande besluit.
Wij vinden dat het definitieve ontwerp daar ook recht aan moet doen.
Als er dan bezuinigd moet worden, dan moet de grote lijn,
een beweegpark met elementen van natuurpark,
overeind blijven. Dus die verhouding tussen die twee elementen,
bewegen en natuur die moet overeind blijven.
Ik kan me best voorstellen dat bepaalde elementen van het beweegpark
soberder of anders worden dan dat er in het ontwerp staat.
Dat is de uitvoering wat mij betreft en de vrijheid van het college,
maar we willen wel dat die grote lijn, die verhouding, overeind blijft.
Vandaar dat wij deze motie indienen als extra reminder richting het college.
Dank u wel. Ik zie, mevrouw Van de Wetering.
Een vraag aan de indiener. Als ik het lees,
dan staat er in de uitleg van Willem Borger
dat de wens van het beweegpark overeind blijft.
Roept het college op. Er wordt juist gerefereerd
aan het beweegpark, maar u zegt in uw uitleg
dat u juist de balans van beide wil behouden.
Zo heb ik deze niet gelezen. Kunt u mij iets beter uitleggen?
Mijnheer Rutten. Misschien hebben wij het dan niet helder
genoeg geformuleerd voor u, maar ons idee bij deze motie was

om die verhouding overeind te houden. Dus niet dat een van beide volledig
wordt wegbezuinigd, omdat er tekort budget is.
Om maar een extreem voorbeeld te noemen. Als er dringende behoefte is
om te schorsen om een duidelijkere tekst te maken,
dan kan dat natuurlijk. Mijnheer Zegel. -Voorzitter, ik ben wel benieuwd
waar de zorg van het CDA vandaan komt. We hebben als raad een opdracht gegeven.
Er is een participatietraject geweest. Daar rolt iets uit.
Waar dan de zorg vandaan komt dat daar niet aan die opdracht van de raad
en dat participatietraject voldaan zou gaan worden?
Ik wil ook graag dat dat overeind blijft. Ik hoop, afgaand op de woorden
van de wethouder, dat het netjes binnen budget past,
dus dat er niet bezuinigd hoeft te worden. Ik deel niet direct de zorg
dat dan gelijk het hele plan op de schop zou gaan
of dat bepaalde elementen ondergesneeuwd zouden raken,
als dat wel het geval zou zijn. Ik ben benieuwd
waar die zorg vandaan komt. -Mijnheer Rutten.
We hebben in dit voorstel gezien dat de verbinding
niet helemaal was wat we hadden verwacht. We hebben in eerdere plannen
weleens gezien dat dingen er anders uit kwam te zien
dan wij hadden gehoopt. Graskeien langs de Muiweg, de sporthal.
Er zijn allerlei voorbeelden te noemen. Daarom wilden wij van tevoren
een winstwaarschuwing geven. Dit is wat we echt van u verwachten
college en dit is waar wij het resultaat aan toetsen als CDA.
Dank u wel. Ik geloof dat de portefeuillehouder
een vraag aan u heeft. Dat is een interessante vorm. Ga uw gang.
Voorzitter, dank. Ik heb inderdaad een vraag
en die werd ook al verwoord door D66. Als ik kijk naar wat in de tekst staat:
dat de verhouding en de elementen uit het natuurpark
en het beweegpark gelijk blijven. Dat staat in de tekst.
In de oproep aan het college staat vrij stellig:
zorgen dat bij bezuinigingen dit wordt opgelost,
zonder dat elementen van het beweegpark verdwijnen.
Dat is iets anders. Als u aan het college vraagt:
zorg dat die balans gelijk blijft, dan vind ik dat een terechte opmerking.
Ik begrijp die zorg ook wel. Die beweegelementen
zijn een makkelijkere bezuiniging, dan gras en dan ben je er sneller.
Dus ik snap die zorg heel goed. Kun je overigens compenseren
met een groter trapveldje. Ites ik meer ruimte in het ontwerp.
Dat is heel goed uit te leggen als bewegen.
Ik begrijp uw zorg. Ik zal daar ook zeker op letten.
Zoals die nu geformuleerd staat in de oproep,
dan zeg ik als college: neem hem niet aan, want dan staat hier stellig:
laat alle beweegtoestellen staan en bij bezuiniging schrap het groen.
Dus zo stellig staat het er. In uw oproep zegt het: houd het in balans
en daar kan ik helemaal achterstaan. -Mijnheer Rutten.
Ik begrijp wat de wethouder zegt. Ik denk dat we inderdaad de oproep
iets minder stellig moeten formuleren dan dat uiteindelijk is gebeurd.
Dus te zorgen dat de balans tussen beweegpark en elementen
uit het model natuurpark gelijk blijft. Ik wil de motie
het liefst zo wijzigen. -Er wordt mee getypt en we kijken straks
voordat we gaan stemmen of er een gewijzigde motie komt
en even schorsen. U wordt opgeroepen
om het meteen te herhalen. Als dat lukt.
U had het zo mooi geformuleerd. -Ik zal proberen
om nog een keer hetzelfde te zeggen. -Dat zou heel mooi zijn.
Als kostenoverschrijding dreigt te zorgen dat de balans tussen beweegpark
en elementen uit het model natuurpark gelijk blijft.
Blijven. -Nee, blijft. Balans blijft.

Dat is ook weer waar. U kunt hem nu op het scherm zien.
Dit is de aangepaste motie, die we straks in stemming zullen brengen.
Op het scherm te zien.
We gaan verder.
Een motie van Texels Belang met als titel:
Voorkom problemen rond hemelwaterafvoer en grondwaterstijging.
Wie mag ik daarover het woord geven? Mijnheer Oosterhof, ga uw gang.
Dank u wel, voorzitter. Texels Belang had en heeft nog steeds wat zorgen over
rondom hemelwaterafvoer en grondwaterstijging.
We hebben daar heel veel vragen over gesteld.
Ze zijn snel beantwoord en hebben ook een deel
van onze zorgen weggenomen, maar toch hebben wij nog zorgen erover.
Dus vandaar dat we deze motie hebben ingediend.
We willen er zeker van zijn dat we er alles aan gedaan hebben
dat er geen wateroverlast ontstaat in de buurt
en voor de bewoners en in het hele park. Dus vandaar willen wij
het college oproepen om bij de technische uitwerking
van de volgende fase van het project herinrichting IJsbaan
alle toetsen uit te laten voeren. Zoals bijvoorbeeld
in de Omgevingsvisie staat. Binnen het budget te blijven.
Om te zorgen dat er geen problemen ontstaan met hemelwaterafvoer
en grondwater. -Dank u wel.
Ik zag mijnheer Ran, die wil reageren. Ga uw gang.
Dank, voorzitter. Niet zozeer reageren, maar het lijkt me logisch
dat dit uitgevoerd wordt. Dus ik heb eigenlijk een vraag
aan de portefeuillehouder, want ik heb de beantwoording
van de vraag ook gelezen. Portefeuillehouder,
kunt u toezeggen dat dit gewoon gebeurt?
Portefeuillehouder. -Ja, ik kan toezeggen dat dit gebeurt.
Er worden wel vaker moties ingediend waarvan het college zegt
dat we dat al doen. Dan wordt die alsnog door de raad
aangenomen, omdat het de raadsleden wat meer comfort geeft bij een voorstel
waar zijn nog wat onzekerheid over hebben. Waarmee het college dan daadwerkelijk
expliciet nogmaals heeft benadrukt in een raadsvergadering
dat ze hier actief mee aan de slag gaan. Mocht het niet goed gaan op dit onderwerp,
dat er actief over wordt geïnformeerd. Wat we normaal gesproken ook zouden doen.
Dank u wel. Is er nog verder behoefte om hierop te reageren?
Dat is volgens mij niet het geval. Dan gaan we naar de laatste motie
bij dit onderwerp. Met ook een brede coalitie.
De Partij van de Arbeid, GroenLinks, VVD, Texels Belang, D66,
met als titel: Beweeg- en natuurpark de IJsbaan. Behoeft dit nog
enige toelichting? En zo ja, van wie?
Ik zie mijnheer Hercules. -Voorzitter, het voorstel
dat voor ons ligt, daar zijn we het denk ik in
een redelijk brede raad mee eens. We vinden dat
het burgerparticipatieproces goed is gelopen.
Dat verdient een mooie strik. Die strik is wat ons betreft
in dit geval de naam. De naamgeving van openbare gebieden,
straten ligt bij de raad, maar hebben we gemandateerd
aan het college. Pardon, het is 22:21 uur, zei iemand tegen.
Voordat het college misschien een ander besluit gaat nemen
over deze openbare plek, vinden wij dat het de naam verdient
die het al tijden heeft. Die verwijst naar een recent verleden
waarin er nog werd geschaatst. Zoals andere plekken op Texel
en in Den Burg. Bijvoorbeeld de Groeneplaats
verwijst naar een plein dat ooit groen was.
De Warmoesstraat verwijst naar een straatje
waar ooit groenten werden verbouwd. De IJsbaan zal,

ik weet niet hoe het gaat met de klimaatopwarming,
maar als het hier misschien wel tropisch wordt,
verwijzen naar een plek ooit werd geschaatst.
De IJsbaan is, hebben we gemerkt, in de volksmond
de naam die we aan die plek geven. Dat lijkt ons een mooie strik
om dit voorstel. -Ik dank u wel. Mijnheer Rutten.
Dank u, voorzitter. Wij hebben niet mede-ingediend,
de Molenlaan daar staat ook geen molen meer.
Ik herinner me een tijd uit de Iepziekte dat het ook geen laan meer was.
De naam werkt nog steeds. Wij kunnen ons hier prima in vinden.
We hadden ook mee in kunnen dienen als we de moeite hadden genomen
om op tijd te reageren richting de griffie.
Goed, dan stel ik voor dat we richting stemming gaan.
Dan gaan we eerst stemmen over het amendement,
daarna over het voorstel en dan over de drie moties.
Ik breng eerst het amendement in stemming met de titel:
Uitnodigende verbinding parkeren centrum.
Het
amendement is met 13 stemmen voor en 1 stem tegen aanvaard.
Dan gaan we naar het voorstel. Ik weet dat mijnheer Hoogerheide
daarover een stemverklaring wil afleggen. Mijnheer Hoogerheide.
Dank u wel, voorzitter. Ik heb een gevoel als raadslid
dat ik nog nooit zo onder druk bent gezet als bij dit agendapunt de IJsbaan.
Het geschiedde zowel voorstanders als tegenstanders.
Met name de voorstanders waren er heel duidelijk in.
Ik neem dus nu een weloverwogen besluit en ik stem tegen.
Dank u wel. Andere stemverklaringen?
Dat is niet het geval. Dan breng ik in stemming
het voorontwerp herinrichting IJsbaan.
Het voorstel is met 9 stemmen voor en 5 stemmen tegen aanvaard.
Kom ik bij de moties. De gewijzigde motie van het CDA,
met als titel: Binnen het budget en zonder het ontwerp aan te tasten.
Die motie is met 12 stemmen voor en 2 stemmen tegen aanvaard.
Ga ik naar de tweede motie. Dat is een motie van Texels Belang,
met als titel: Voorkom problemen rond hemelwaterafvoer
en grondwaterstijging. Daar kunt u nu over stemmen.
Die motie is met 13 stemmen voor en 1 stem tegen aanvaard.
Dan de laatste motie, beweeg- en natuurpark
de IJsbaan getiteld.
Die motie is met 13 stemmen voor en 1 stem tegen aanvaard.
Brengt ons bij agendapunt 9: zienswijze op de jaarstukken 2023

# 9 HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

en begroting 2025 van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Is daar stemming gewenst? Dat is niet het geval.
Dan is die met algemene stemmen aanvaard. Agendapunt 10:
zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025
van de GGD Hollands Noorden. Is daar stemming gewenst?
Dat is niet het geval. Is die met algemene stemmen aanvaard.
Agendapunt 11: zienswijze op de jaarstukken
2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst.

# 11 HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst

Is daar stemming gewenst? Dat is niet het geval.
Is die met algemene stemmen aanvaard. Agendapunt 12: zienswijze

# 12 HAMERSTUK - Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 regionaal historisch centrum Alkmaar.
Is daar stemming gewenst? Niet het geval.
Algemene stemmen aanvaard. Agendapunt 13:

# 13 HAMERSTUK - Wijzigen gemeenschappelijke regelingen o.g.v. nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen

wijzigen Gemeenschappelijke Regelingen voor de nieuwe Wet
Gemeenschappelijke Regelingen. Is daar stemming gewenst?
Ook niet het geval. Met algemene stemmen aanvaard.

# 14 HAMERSTUK - Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden

Dan ga ik naar agendapunt 14: de wijziging van de Centrumregeling
bedrijfsvoering Waddeneilanden. Is daar iemand die stemming wenst?
Niet het geval. Met algemene stemmen aanvaard.

# 15 HAMERSTUK - Ontwerp-wijziging Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

Zijn we bij agendapunt 15: de ontwerpwijziging
Gemeenschappelijke Regeling samenwerkingsverband de Waddeneilanden.
Iemand die daar stemming over wenst? Ook niet het geval.
Algemene stemmen aanvaard. Dan bij punt 16: het bindend advies raad

# 16 HAMERSTUK - Bindend advies raad over aanvraag omgevingsvergunning Muyweg 7 in De

# Cocksdorp

over aanvraag Omgevingsvergunning Muiweg 7 in De Cocksdorp.
Is daar iemand die stemming wenst? Ook niet het geval.
Is die ook met algemene stemmen aanvaard. Ik constateer dat de beantwoording

# 17 Ruimte voor beantwoording van (nog openstaande) vragen vanuit de Rondvraag

van de vragen in de rondvraag reeds heeft plaatsgevonden.
Dat betekent dat ik iedereen dank voor zijn of haar aanwezigheid

# 18 Sluiting

en de vergadering afsluit. Dank u wel.

Gemeente Texel

.txl

# Advies

## Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2023

**Doelenboom**

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

### Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening 2023.
2. Akkoord te gaan met het voorstel het resultaat toe te voegen aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van De Bolder.
3. 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

Het resultaat van Leer-werkbedrijf De Bolder uit de normale bedrijfsvoering bedraagt € 14.000 positief. Met een totaalbedrag van € 64.000 aan onttrekkingen uit diverse bestemmingsreserves sluit de jaarrekening met een positief resultaat van € 78.000.

**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** | ?? | |

**Bijlagen**

1. Jaarverslag/Jaarrekening 2023 van Leer-werkbedrijf De Bolder

# Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2023

## Samenvatting

De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder sluit met een positief resultaat van € 78.000 na onttrekking van € 64.000 uit bestemmingsreserves. Het resultaat uit de normale bedrijfsvoering bedraagt € 14.000 en dit is € 413.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot en zelfs € 579.000 minder negatief dan tijdens het opstellen van de tussentijdse rapportage werd verwacht. Dit is voor het grootste deel bereikt door aanpassing van de prijzen, een hogere bijdrage WSW, een meevallend aantal trajecten Participatiewet, het doorschuiven van onderhoudswerkzaamheden naar 2024, lagere salariskosten ambtelijk personeel en enkele incidentele baten.
Bij het opstellen van de begroting voor 2024 en de meerjarenraming voor de komende jaren was al bekend dat de jaarcijfers zouden meevallen. Op dat moment werd nog uitgegaan van een verlies van maximaal 50k (te onttrekken uit de reserve egalisatie rekeningresultaten van De Bolder). Indien van toepassing zal de begroting nog worden aangepast in de tussentijdse rapportage.
De jaarrekening van Leer-werkbedrijf De Bolder maakt deel uit van de geconsolideerde jaarrekening van de gehele gemeente die ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

# Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2023

## Argumenten tot advies

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

## Alternatieven

Geen

## Consequenties van het advies

- **Financieel**

| **Kosten** |
|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| Geen dekking * | ☐ Begroting | ☐ Halfjaarrapportage | ☑ Jaarrekening |

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

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- BBV

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

## Jaarrekening/Jaarverslag Leer-werkbedrijf De Bolder 2023

**Doelenboom**

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

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- BBV

**Overwegende**

- Het resultaat van Leer-werkbedrijf De Bolder bedraagt € 78.000 positief, na onttrekkingen uit diverse bestemmingsreserves voor een totaalbedrag van € 64.000. Voor alle onttrekkingen is voorafgaand akkoord gegeven.
- In de primaire begroting voor 2023 van Leer-werkbedrijf De Bolder werd uitgegaan van een negatief resultaat van € 80.000, na onttrekkingen van € 319.000 aan de bestemmingsreserves. In de tussentijdse rapportage werd rekening gehouden met een negatief resultaat van € 219.000 na onttrekking van € 346.000 aan de bestemmingsreserves.

## Besluit

1. Akkoord te gaan met het jaarverslag en de jaarrekening van 2023.
2. Akkoord te gaan met het voorstel het resultaat toe te voegen aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten van De Bolder.
3. 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 ??-??-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer ??

**Bijlagen**

1. Jaarverslag/Jaarrekening 2023 van Leer-werkbedrijf De Bolder

# CONCEPT 2023



- JAARVERSLAG
- JAARREKENING

**Versie 1.2 d.d. 24 mei 2024**

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

# INHOUDSOPGAVE


| | Blz. |
|---|---|
| **Jaarverslag** | |
| 1. Voorwoord | 4 |
| 2. Programmaverantwoording | 6 |
| 3. Verantwoording 2023 | 9 |
| **Paragrafen** | 12 |
| **Jaarrekening** | |
| Balans | 16 |
| Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening | 17 |
| Grondslagen van de financiële verslaglegging | 18 |
| Toelichting op de balans | 20 |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen | 24 |
| Begrotingsrechtmatigheid | 24 |
| Wet normering topinkomens | 24 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 25 |
| Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening | 26 |
| Overzicht incidentele baten en lasten | 31 |
| Overzicht structurele mutaties in het eigen vermogen | 32 |
| Overzicht taakvelden | 33 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 35 |
| **Bijlagen** | |
| Organisatieschema | 41 |
| Organisatie en commissies | 43 |
| Lijst van begrippen en afkortingen | 45 |

# JAARVERSLAG

# JAARVERSLAG

## 1. Voorwoord

We kijken bij Leer-werkbedrijf De Bolder terug op een dynamisch en intensief jaar.
De vorming van Het Huis Van Ontwikkeling, de toekomstvisie en het governance-vraagstuk voor De Bolder en daarnaast ook de normale bedrijfsvoering, hebben veel inzet van de medewerkers binnen de organisatie gevraagd. De Raad is in december akkoord gegaan met Het Huis van Ontwikkeling en met de toekomstvisie van De Bolder. Met de goedkeuring voor het gekozen toekomstscenario van De Bolder ging de raad ook akkoord met de benodigde investeringen. Hiermee is het voortbestaan van De Bolder gewaarborgd en is het personeel van De Bolder verzekerd van een beschutte werkplek. In 2023 bestond De Bolder alweer 65 jaar en het verheugt ons dat we de Texelaars een passende werkplek binnen ons productiebedrijf, of daarbuiten bij een reguliere werkgever, kunnen blijven bieden.
Het vraagstuk met betrekking tot de governance van De Bolder is verschoven naar 2024.

De Bolder gaat vooral herinvesteren in de wasserij. In het boekjaar is een nieuwe wasmachine gekocht met een capaciteit van 57 kilogram en heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor een nieuwe mangelstraat. De aanschaf hiervan geschiedt in 2024 en de ingebruikname zal in mei zijn, nog voordat het drukke toeristenseizoen van start gaat. De keuken in de kantine, is in december vernieuwd en biedt in de toekomstmogelijkheden om te benutten voor een food-leerlijn.

Vanuit de productie zien we dat de vloerplaten en houten producten conjunctuurgevoelig zijn en we hebben te maken met wat afnemende vraag bij opdrachtgevers. Dit geldt gelukkig niet voor de afdelingen Wasserij, Buitendienst en Varia/Fijnwerk.

Gemeenten en onze branchevereniging Cedris hebben samen met de vakbonden zich ingespannen voor een loonsverhoging en een betere reiskostenvergoeding voor onze medewerkers. Deze extra inkomsten is de medewerker gegund in deze financieel moeilijke tijden. Helaas is voor ons bedrijf vanuit het Rijk geen dekkende financiële compensatie voor de loonsverhoging gekomen.

Doordat we onze prijzen nog enigszins hebben kunnen verhogen is de opbrengst verkoop en productie hoger dan verwacht. Omdat we ook meer bijdragen ontvingen en er minder kosten werden gemaakt, is het resultaat een stuk beter dan verwacht en kan De Bolder weer iets toevoegen aan de eigen reserve.

De structuur en financiering van sociaal ontwikkelingsbedrijven, waar De Bolder toe behoort, staat landelijk erg onder druk en initiatieven vanuit het Rijk, gemeenten en de sociaal ontwikkelingsbedrijven zelf, moeten in de toekomst leiden tot een Visie Toekomstbestendige Sociaal Ontwikkelingsbedrijven.

De economisch moeilijke tijden met stijgende prijzen zijn goed merkbaar voor onze medewerkers. Om die reden hebben we afgelopen jaar een training Energiekosten en Grip op je geld aangeboden. Daarnaast hield een budgetcoach een financieel spreekuur.
De workshops Plezierig werken, die op initiatief van de OR waren gestart, eindigden abrupt in 2020 door de Coronapandemie. In een andere opzet en met een nieuwe trainer zijn ze in 2023 hervat met het eerste thema: vriendelijkheid. De andere twee thema's: behulpzaamheid en verbinding komen aan bod in 2024. Na de workshops herinneren posters op de afdelingen de medewerkers aan het belang van het onderwerp en wordt er ook aandacht aan besteed tijdens het werkoverleg op de afdelingen.

De interne en externe vertrouwenspersonen hebben succesvol hun opleiding afgerond waarmee we een professionaliseringsslag hebben gemaakt.

Afgelopen jaar stokte de instroom van medewerkers in het kader van de Participatiewet Praktijkroute terwijl dat in 2021 twee personen waren en in 2022 vijf personen. Het komende jaar zal naar verwachting wel weer instroom van de Praktijkroute plaatsvinden, voortkomend uit stages bij De Bolder.

Twee stagiaires die werkervaring opdeden in het kader van een UWV re-integratietraject, hebben een beschut werk indicatie gekregen. Samen met een voormalige leerling uit het speciaal onderwijs, stroomden daardoor drie medewerkers met een arbeidsovereenkomst in.
Een voormalige WSW-medewerker keerde terug en WSW-medewerkers maakten minder gebruik van de seniorenregelingen en Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) dan was verwacht.
Dit alles leidde ertoe dat het aantal personen en het aantal FTE minder daalden dan was geprognotiseerd.

Het komende jaar staat in het teken van de ontvlechting van taken met betrekking tot trajecten en de vorming van het Huis Van Ontwikkeling, de governance van De Bolder en implementatie van de herinvesteringen in De Bolder.

Namens het Managementteam van De Bolder,
Volkert Bakker
Marieke ter Burg

## 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 vinden 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, stages, beschut werken, re-integratietrajecten, begeleiding bij werken op locatie, 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 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 goede kwaliteit voor een eerlijke prijs.***
- ***Wij beseffen dat onze opdracht ook is De Bolder in stand houden voor de Texelaar met afstand tot de arbeidsmarkt in de toekomst.***

**Kerndilemma**

Wij werken vanuit het besef dat de ‘mix’ van categorieën van medewerkers binnen eenzelfde werkomgeving een steeds grotere uitdaging betekent. Dat geldt zowel voor het aanbieden van passend werk, omdat bij de nieuw ingestroomde medewerkers over het algemeen sprake is van forsere beperkingen, als voor de benodigde begeleiding van deze medewerkers.

We zorgen voor 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 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 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. De ambtelijke staf is in staat om te gaan met deze dilemma’s die gepaard gaan met de ‘dubbele’ opdracht van De Bolder.

**De toekomst van De Bolder en het Huis van Ontwikkeling**

In december 2021 gaf de gemeenteraad groen licht voor de visie ‘Wij zijn Texel Sociaal en Gezond’ en het uitvoerings-programma ‘Werk en Zekerheid’. Onderdeel van het uitvoeringsprogramma was onder andere het ontwerp van een Huis van Ontwikkeling dat ondersteuning en/of begeleiding biedt aan iedere Texelaar met een werk-, ontwikkel- of participatievraag. De afgelopen periode is een voorstel voor het Huis van Ontwikkeling nader uitgewerkt. De te realiseren maatschappelijke doelstelling is: het leveren van passende dienstverlening aan zowel inwoners, werkgevers, ondernemers, onderwijs-, maatschappelijke en welzijnsorganisaties met vraagstukken op de thema’s werken, ontwikkelen en participeren. De Bolder blijft een belangrijke interne partner van het Huis van Ontwikkeling waar het gaat om tijdelijke trajecten voor inwoners die nog iets nodig hebben voordat de weg naar reguliere arbeid open staat.

Op 19 december 2023 heeft de gemeenteraad dit voorstel aangenomen en vanaf 1 januari 2024 zal het Huis van Ontwikkeling gestalte krijgen. De activiteiten die tot nu toe vallen onder de Participatiewet en momenteel bij De Bolder zijn ondergebracht (afgezien van Beschut Werk), zullen met ingang van 2024 plaatsvinden binnen of onder de vlag van het Huis van Ontwikkeling.

Tijdens dezelfde raadsvergadering van 19 december 2023 heeft de raad ook ingestemd met de keuze voor scenario 2 voor de toekomst van De Bolder zoals verwoord in de beleidsnotitie 'Toekomst De Bolder'. Zo wordt de optimale balans gevonden tussen de maatschappelijke doelstellingen en de financiële effecten. De Bolder richt zich maximaal op zijn doelstelling: begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of anderszins een werkplek te bieden aan burgers die een steuntje in de rug nodig hebben. Deze variant doet het meeste recht aan waar De Bolder voor staat en De Bolder kan daarmee een waardevolle partner zijn van het Huis van Ontwikkeling.
Met scenario 2 gaat de gemeente Texel verder dan de wettelijke kaders uit de Participatiewet omdat De Bolder meer biedt dan alleen beschut werk. Gezien de arbeidsmarkt op Texel, met veel arbeid in de toeristische en agrarische sector en weinig productiewerk, speelt De Bolder een bijzondere rol in het bieden van werk aan een bredere doelgroep PW-ers die naar verwachting anders moeilijk aan de slag zal komen.

**Werkplekken en trajecten**

In 2023 heeft De Bolder werk(ervaring) geboden aan diverse doelgroepen:

**1. Vanuit de WSW**
Zolang de WSW als voorziening blijft bestaan zijn er medewerkers met een WSW-dienstverband. Jaarlijks vermindert het aantal werknemers met een WSW-dienstverband gemiddeld met ongeveer 6 personen, doordat medewerkers die uit dienst gaan (pensioen, ziekte, overlijden) niet meer worden vervangen door nieuwe instroom. Alleen wanneer een medewerker op eigen verzoek uit dienst gaat en later weer in dienst wil komen en dan nog een geldige WSW-indicatie heeft of bij overname van iemand vanuit een ander SW-bedrijf kan er nog sprake zijn van instroom. Sinds 2015 wordt door UWV namelijk geen nieuwe indicatie voor de WSW meer gegeven.
In 2023 was de uitstroom met 6 personen gelijk aan het gemiddelde. Eén persoon die eerder bij De Bolder heeft gewerkt en nog op de wachtlijst stond is teruggekeerd. Na het maximum van 156 werknemers in 2010 is het aantal eind 2023 gedaald naar 88 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:

- *Beschut werk*
  Beschut werk is voor mensen die alleen in een 'beschutte' omgeving onder aangepaste omstandigheden arbeid kunnen verrichten. UWV adviseert de gemeente wie hierop aangewezen is. Beschut werk is sinds 2015 in de plaats gekomen van WSW. Gemeenten moeten deze mensen een betaalde baan bieden in een aangepaste omgeving: beschut werk. Op Texel komen deze personen dan in loondienst bij De Bolder.
- *Praktijkroute*
  Via de Praktijkroute wordt op de (reguliere) werkplek vastgesteld of iemand vanwege zijn/haar beperkingen zelf in staat is om het wettelijk minimumloon te verdienen. Lukt dat niet, dan wordt diegene opgenomen in het doelgroepregister en is een beoordeling door UWV niet meer nodig. Bij De Bolder hebben Texelaars ook een baan bevonden via de Praktijkroute. Eind 2023 vormden zij 25% van het totaal aantal Participatiewet medewerkers. Naar verwachting zal hun aandeel de komende jaren verder toenemen.
- *Arbeidsfit maken*
  Zij die afhankelijk zijn van een inkomensvoorziening en naar verwachting niet in staat zijn om zelfstandig regulier werk te vinden, worden een passend integraal traject aangeboden. Door middel van arbeidsgewenning, assessment, loonwaardebepaling en begeleiding zal in een periode van 3 tot 6 maanden duidelijk moeten worden welk instrument uit de Participatiewet het meest passend is om in te zetten voor een vervolgtraject.
- *Jobcoaching ten behoeve van het optimaliseren van de arbeid*
  Door te blijven zoeken naar passende taken op werkplekken bij reguliere werkgevers en het verder ontwikkelen van de werknemer om zijn/haar taken optimaal uit te kunnen voeren, zal de duurzaamheid van de dienstverbanden worden vergroot. Aan leidinggevenden en collega's kan de training 'Harrie helpt' door De Bolder worden aangeboden om op de werkvloer begeleiding te bieden aan werknemers met extra ondersteuningsbehoefte. Harrie staat voor: Hulpvaardig, Alert, Realistisch, Rustig, Instruerend en Eerlijk.

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

**4. Vanuit UWV (WIA / Wajong / Ziektewet)**
Sinds 2018 verzorgt De Bolder voor UWV trajecten en is daarmee voor UWV de enige re-integratiepartner op Texel die ingezet wordt ter ondersteuning van Texelaars met een WIA- of Wajong-uitkering en voor Texelaars die tijdens hun uitkeringsperiode bij UWV in de Ziektewet zijn gekomen.

Er zijn 4 'trajecttypes' vanuit UWV mogelijk:
1. 'Participatie interventie'.
2. 'Bevorderen maatschappelijke deelname'.
3. 'Werkfit maken'.
4. 'Naar werk' waarbij de cliënt wordt bemiddeld naar werk bij een reguliere werkgever.

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

**5. Nieuwe Nederlanders**
De gemeente Texel krijgt vanuit het Rijk jaarlijks een contingent 'nieuwe Nederlanders' toegewezen, voormalige asielzoekers die een verblijfsvergunning hebben gekregen en starten met hun inburgering. Dit is een, qua nationale achtergrond, pluriforme groep personen die als overeenkomst met elkaar hebben dat ze de taal moeten leren en bezig zijn met een inburgeringstraject.

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

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

**7. Schoolstages**
In 2023 heeft De Bolder aan drie leerlingen van het praktijkonderwijs een stageplaats geboden. Voor MBO-leerlingen zijn we een erkend leerbedrijf, maar in 2023 hebben zij geen stage bij ons gelopen.

**Aantal personen per jaar ultimo**

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| WSW (incl.ext. begeleid werkenden) | 88 | 93 | 102 |
| P-wet (incl.externen met LKS) | 34 | 32 | 23 |
| Ambtelijk (incl. vakantiekrachten) | 15 | 19 | 18 |
| P-wet werkervaring interne trajecten | 7 | 3 | 8 |
| Overige interne trajecten/stages | 10 | 1 | 6 |
| Totaal aantal personen | **154** | **148** | **157** |

## 3. Verantwoording 2023

**Financieel**
De jaarrekening van De Bolder sluit met een positief resultaat van € 78.000. Dit mag, gezien de slechte vooruitzichten bij het maken van de begroting en de tussentijdse aanpassing daarvan, bijna een wonder genoemd worden. De verwachting was dat we – zelfs na onttrekking van € 264k aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten – een verlies zouden lijden van € 220k.
De WSW-bijdrage viel € 103.000 hoger uit dan begroot en is gestegen tot ruim € 33.000 per SE. Dat is een forse stijging t.o.v. de afgelopen jaren, veroorzaakt door de grotere landelijke uitstroom dan verwacht, bij een gelijkblijvend totaalbudget. De netto bedrijfsopbrengst uit eigen productie bedraagt in 2023 – na aftrek van aan de productie gerelateerde lasten – € 1.298.000. Dat is € 150.000 hoger dan bij de tussentijdse aanpassing van de begroting was voorzien en ook € 44.000 hoger dan vorig jaar. Overige meevallers waren, naast enkele incidentele baten, lagere loon-en personeelskosten van zowel WSW (grotere uitstroom), PW (lagere instroom) als ambtenaren (overleden, respectievelijk uitdiensttreden, zonder vervanging), meer trajecten dan begroot en lagere kosten

**Investeringen**
In 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe wasmachine (ruim € 46.000), ter vervanging van 2 kleinere oude machines. Ook zijn er 2 compressoren vervangen (bijna € 23.000) en is de keuken van de kantine vernieuwd (iets meer dan € 30.000). Daarnaast is er een aanbetaling gedaan (€ 113.000) voor de nieuwe mangelstraat die in 2024 gerealiseerd zal worden (begroot voor totaal € 450.000, raadsbesluit 18 oktober 2023).
Het restant van de goedgekeurde investeringsruimte 2022 en 2023 (totaal ruim € 160.000) wordt meegenomen naar 2024.

**Huisvesting**
Een deel van de beschikbare kantoorruimte in het 'NUON' gebouw is verhuurd aan GGZ Noord-Holland Noord, aan VluchtelingenWerk Nederland en aan de podologische praktijk Voeten op Texel. De opbrengst is in 2023 hoger dan begroot en hoger dan het voorgaande jaar, enerzijds door aanpassing van het tarief i.v.m. de kosten van energie en anderzijds door verhuur van meer $m^2$.

**Ambtelijke bezetting**
De ambtelijke bezetting bestond eind 2023 uit 15 medewerkers, totaal 12.7 FTE. Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2023 slechts 1,5 %.

De totale personele kosten van de staf zijn aanzienlijk lager dan begroot, maar ten opzichte van 2022 wel gestegen met 3%, onder meer door de cao-aanpassing voor 2023.Na het vertrek van de directeur ad interim per 23 november jl. is nog geen nieuwe directeur benoemd in afwachting van de beslissing over de governance. Het MT van De Bolder blijft verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing, vooralsnog onder eindverantwoordelijkheid van de gemeentesecretaris

**WSW-bezetting**
Het jaar startte met 93 medewerkers. Er zijn 6 medewerkers uitgestroomd: 3 wegens pensionering, 1 wegens overlijden, 1 na 2 jaar ziekte en 1 op eigen verzoek. Eén medewerker is ingestroomd, deze persoon had nog een geldige WSW-indicatie en had eerder ook bij De Bolder gewerkt. De bezetting en afbouw van 2022 naar 2023 ziet er als volgt uit:
- ✓ Daling werknemers (peildatum 31 december) van 93 naar 88 = -/- 5,4%
- ✓ Daling FTE (peildatum 31 december) van 71,3 naar 67,6 = -/- 5,2%
- ✓ Daling van het gemiddelde aantal FTE over het gehele jaar van 74,9 in 2022 naar 69,9 in 2023 = -/- 6,7%
- ✓ Van het aantal FTE per 31 december 2023 maakt 1,7 FTE (= 3 personen) gebruik van de RVU tegenover 2,4 FTE (= 4 personen) per 31 december 2022
- ✓ De daling van het aantal medewerkers in FTE was kleiner dan het vorig jaar.
  Het is niet mogelijk om hieruit een trend te signaleren, want incidentele gevallen hebben in dit cijfer een grote invloed.

**Participatiewet-bezetting**
Bezetting eind 2023:
- ✓ 19 personen beschut (11,9 FTE)
- ✓ 7 personen met loonkostensubsidie intern (5,7 FTE)
- ✓ 9 personen met loonkostensubsidie extern ( 7,0 FTE)
- ✓ 13 personen op een werkervaringsplaats of taalstage

In 2023 hebben totaal 21 verschillende personen een of meer trajecten gehad in het kader van een werkervaringsplaats of taalstage binnen De Bolder.

**UWV-trajecten**
In 2023 liepen er voor 4 personen interne trajecten met een vergoeding vanuit UWV.

**Overige trajecten**
In het boekjaar liepen 3 personen stage vanuit het praktijkonderwijs

**Reclassering**
In het kader van reclassering hebben in 2023 zes personen een werkstraf uitgevoerd in het productiebedrijf van De Bolder.

**Verkoop en productie**
De opbrengst uit verkoop en productie is in 2023 €16.000 gestegen t.o.v. 2022, dat is een stijging van 1%. De opbrengst was duidelijk hoger dan begroot (plus € 107.000 t.o.v. gewijzigde begroting) en kwam uit op een totaal van € 1.567.000. Na aftrek van alle aan de productie gerelateerde kosten komt de netto-opbrengst uit op € 1.298.000. Dit is 3,5% hoger dan in 2022 is behaald.
De inzet van uren in 2023 was totaal 99.276, tegenover 102.802 in 2022, respectievelijk 105.620 in 2021.

**Personele ontwikkelingen (doelgroep)**
Gedurende het gehele jaar heeft er 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. Ook waren er trainingsdagen voor de OR van De Bolder en was er externe begeleiding voor de OR. De scholing 'Plezierig Werken', die vóór de coronapandemie op initiatief van de OR werd verzorgd (toen in samenwerking met Stichting Texels Welzijn) heeft in 2023 een vervolg gekregen met een nieuwe trainer.

**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. Ter voorkoming van overbelasting wordt op de werkplek ondersteuning geboden door onze eigen arbeidsdeskundige. De eigen bedrijfsarts en arbeidsdeskundige werken nauw samen ten behoeve van verzuimpreventie en verzuimbegeleiding. Zij ondersteunen tevens de operationeel leidinggevenden in de begeleiding van de medewerkers op dit vlak.
Het ziekteverzuim onder de productiemedewerkers was in 2023 11,1% en is, vergeleken met 2022, gedaald met 1,5%. Het ziekteverzuimpercentage bij De Bolder is behoorlijk lager dan het landelijk gemiddelde in dit soort organisaties. Het aantal kortdurende ziekmeldingen (minder dan 7 dagen) is echter fors hoger en daarom een belangrijk aandachtspunt in de verzuimbegeleiding.
De intensieve samenwerking tussen De Bolder en het sociaal team Texel, stichting MEE/De Wering en stichting Texels Welzijn heeft ook als positief effect dat, wanneer medewerkers ondersteuning in de privésfeer nodig hebben, dit snel geboden kan worden. Bijvoorbeeld door maatschappelijke begeleiding of op het vlak van de WMO. Overbelasting in de privésituatie is een belangrijke oorzaak voor ziekteverzuim en kan op deze manier vaak beperkt of voorkomen worden.

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

- Bijdrageresultaat WSW
  Kans -/- € 194.000
  Werkelijk resultaat + € 76.000
  De WSW-lonen en -personeelskosten zijn in totaal € 143.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot (zie specificatie in de toelichting op het overzicht van baten en lasten). In de tussentijdse rapportage was al rekening gehouden met een verlaging van € 89.000 in verband met een hogere uitstroom en meer subsidie loonkostenvoordeel (samen minus 109k), deels tenietgedaan door meer ARBO-kosten (+10k) en meer subsidie aan externe werkgevers voor begeleid werkenden (+10k). Uiteindelijk zijn de loonkosten nog lager door ontvangen WIA/WGA-uitkeringen en meer subsidie loonkostenvoordeel en meevallende personeelskosten.
  De begroting van de te ontvangen gemeentelijke bijdrage was in de tussentijdse rapportage aangepast (-/- 170k). Toen was al duidelijk dat een volledige compensatie van de verhoging van het WML er niet zou komen. De uiteindelijk ontvangen bijdrage is toch nog € 103.000 hoger dan toen gedacht, in overeenstemming met de toegekende formatie en het budget volgens de septembercirculaire. Alles bij elkaar is het bijdrageresultaat dus € 76.000 positief t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

- Uitvoering Participatiewet
  Kans -/+ 0
  Werkelijk resultaat + € 110.000
  Het te verwachten resultaat was in de tussentijdse rapportage naar boven bijgesteld met per saldo € 34.000, door een te verwachten hogere bijdrage vanuit de gemeente van enerzijds en een stijging van de loon- en personeelskosten anderzijds. Uit de jaarrekening blijkt dat er aan loon- en personeelskosten uiteindelijk € 56.000 minder is uitgegeven door een lagere instroom en dat de bijdrage van de gemeente € 20.000 hoger is uitgevallen, met name door het aantrekken van het aantal trajecten in de laatste maanden van het jaar.

- Overige-Trajecten
  Kans -/+ 0
  Werkelijk +€ 14.000
  In de tussentijdse rapportage was reeds rekening gehouden met een stijging (+5k) op grond van het aantal trajecten dat in eerste maanden van het jaar werd aangemeld. Het eindresultaat is dus nog 9k hoger uitgevallen.

- Bedrijfsopbrengsten
  Kans -/- € 150.000
  Werkelijke opbrengst + € 123.000.
  Bij het opstellen van de aangepaste begroting voorzagen we nog een daling van € 27.000 vanwege de hogere kosten voor energie en meer uitgaven voor onderhoud vervoermiddelen enerzijds (74k), gecompenseerd door minder uitgaven voor productontwikkeling en lagere afschrijvingskosten ten laste van de productie (47k). Maar dankzij de mogelijkheid om de verhoogde energiekosten toch enigszins gecompenseerd te krijgen in de prijzen, hogere productie, met name van de wasserij, minder afschrijvingskosten door latere investeringen en minder aan de productie gerelateerde bedrijfskosten zijn de netto-opbrengsten aanzienlijk hoger dan begroot.

- Kosten bedrijfsvoering
  Kans -/- € 40.000
  Werkelijke kosten -/- € 76.000
  Deze kosten waren bij het opstellen van de tussentijdse cijfers nog verhoogd met € 105.000, vanwege hogere salariskosten (totaal € 58.000) van de ambtelijke staf i.v.m. de cao-aanpassing en door verwachte stijging van overige bedrijfskosten (ad € 47.000).
  Het totaal van de salariskosten van de ambtenaren is uiteindelijk juist gedaald (11k) t.o.v. de oorspronkelijke begroting door het niet (direct) invullen van ontstane vacatures en lagere personeelskosten.
  De post onderhoudskosten is over het gehele jaar iets lager dan verwacht en ook de kosten van energiegebruik zijn dankzij een milder najaar meegevallen t.o.v. de tussentijdse rapportage. Ook de algemene kosten vallen lager uit, vooral door uitstel van ICT-uitgaven. De aanpassing van software zal alsnog in 2024 plaatsvinden.
  Dan zijn er nog incidentele lasten (€ 4.000) enerzijds en incidentele baten (€ 85.000) anderzijds waardoor het totaal van de werkelijke kosten bedrijfsvoering € 76.000 lager is dan oorspronkelijk begroot.

Uiteindelijk is het resultaat vóór onttrekking uit reserves € 14.000 positief, dat is € 413.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot en zelfs € 579.000 minder negatief dan halverwege het jaar werd verwacht. Het eindresultaat is € 78 positief na onttrekking van € 64.000 uit de bestemmingsreserves (conform eerder genomen besluiten).

# 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 als men dat zou willen.
De algemene reserve bedraagt eind 2023 € 360.000. De gebouwen zijn in 2014 getaxeerd op een mogelijke verkoopopbrengst van € 4.135.000. Hier tegenover staan een WOZ-waarde begin 2023 van € 3.562.000 en een boekwaarde eind 2023 van € 1.328.000.
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 2023 € 264.000. Net als de algemene reserve zijn deze risicoreserves bestemd voor toekomstige risico's.

**Inventarisatie van risico's**

De oorlog in Oekraïne heeft ons duidelijk laten zien dat risico's veranderen onder druk van de macro-economische omstandigheden. In 2023 konden de verhogingen van de productiekosten nog deels worden afgedekt door verhoging van de prijzen voor onze afnemers. In 2023 heeft De Bolder ook de gevolgen van de enorme verhoging van de kosten van energie ondervonden. De prijzen waarop gas- en elektracontracten voor 2024 in de zomer van 2023 zijn vastgeklikt zijn gelukkig lager dan de geldende tarieven van 2023. Door het tijdstip van de vastlegging van de nieuwe tarieven naar voren te halen, hebben we gepoogd de risico's op toekomstige schommelingen te verlagen.

Zoals in de programmaverantwoording al is genoemd heeft de raad tijdens de raadsvergadering van 19 december 2023 ingestemd met de keuze voor scenario 2 voor de toekomst van De Bolder zoals verwoord in de beleidsnotitie 'Toekomst De Bolder'. Zo wordt de optimale balans gevonden tussen de maatschappelijke doelstellingen en de financiële effecten. De Bolder richt zich maximaal op zijn doelstelling: begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of anderszins een werkplek te bieden aan burgers die een steuntje in de rug nodig hebben. Deze variant doet het meeste recht aan waar De Bolder voor staat en De Bolder kan daarmee een waardevolle partner zijn van het Huis van Ontwikkeling.
Met scenario 2 gaat de gemeente Texel verder dan de wettelijke kaders uit de Participatiewet omdat De Bolder meer biedt dan alleen beschut werk. Gezien de arbeidsmarkt op Texel, met veel arbeid in de toeristische en agrarische sector en weinig productiewerk, speelt De Bolder een bijzondere rol in het bieden van werk aan een bredere doelgroep Participatiewetmedewerkers die naar verwachting anders moeilijk aan de slag zal komen.

De structuur en financiering van sociaal ontwikkelingsbedrijven, waar De Bolder toe behoort, staat landelijk erg onder druk en initiatieven vanuit het Rijk, gemeenten en de sociaal ontwikkelingsbedrijven zelf, moeten in de toekomst leiden tot een Visie Toekomstbestendige Sociaal Ontwikkelingsbedrijven.

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

Omdat De Bolder een productie- en bemiddelingsbedrijf is dat op diverse markten opereert, worden er hierdoor ondernemersrisico's gelopen. Door de spreiding over diverse PMC's en spreiding van afnemers wordt getracht dit risico beheersbaar te houden. De productie van ondervloeren beslaat in 2023 bijna 40% van de totale productie, tegenover ruim 45% in 2022 en bijna 50% in 2021. Dankzij het herstel van de wasserij na de coronapandemie en de prijsaanpassingen is het aandeel hiervan in de productie gestegen tot 22%, dat ziet dit er dus weer gezonder uit. Er bestaat natuurlijk altijd het risico dat een

bepaalde deelmarkt niet meer rendabel kan worden uitgevoerd of een bepaalde afnemer besluit naar een andere leverancier te gaan, maar dit kan worden opgevangen door een verschuiving naar een van de andere PMC's. De betrokken werknemers zullen niet worden ontslagen, maar er moeten aanvullende vervangende rendabele werkzaamheden worden gevonden.

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

**Beleid**
De algemene reserve is een algemene buffer voor het opvangen van tegenvallers en bedraagt eind 2023 € 360.000, dat is bijna 8% van de totale bedrijfslasten. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder WSW-loonkosten en Participatiewet, want daarvoor wordt een gemeentelijke bijdrage ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve bijna 19% van deze bedrijfslasten. Naast de algemene reserve beschikt De Bolder nog over een risicoreserve, de reserve egalisatie rekeningresultaten, die eind 2023 € 264.000 bedraagt. Deze reserves samen vormen samen een buffer van € 624.000, dat is ruim 32% van de laatst genoemde bedrijfslasten.

**Kengetallen** volgens art. 11 BBV:

| Jaarverslag 2023 | Verloop van de kengetallen | | |
|---|---|---|---|
| Kengetallen | Verslag 2023 | Verslag 2022 | Verslag 2021 |
| netto schuldquote | 45 | 44 | 47 |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 17 | 14 | 14 |
| solvabiliteitsratio | 34 | 35 | 35 |
| structurele exploitatieruimte | 1 | 2 | -4 |

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, op basis van een meerjarenonderhoudsplan en afhankelijk van de noodzaak van het betreffende onderhoud en afhankelijk van de financiële middelen van dat moment. Een deel van het voor 2022 geplande onderhoud kon niet worden uitgevoerd wegens het teveel aan opdrachten bij uitvoerende bedrijven. Dit onderhoud is alsnog uitgevoerd in 2023.

## Paragraaf D: Financiering

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

## Paragraaf E: Openbaarheid

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

## Paragraaf F: Bedrijfsvoering

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

## Paragraaf G: Verbonden partijen

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

# JAARREKENING

# JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1.000)

| ACTIVA | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | |
| **Materiële vaste activa** | | | |
| Investeringen met een economisch nut | **1.745** | **1.662** | **1.771** |
| **Financiële vaste activa** | | | |
| Leningen aan Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | **1.308** | **1.294** | **1.403** |
| **Vlottende activa** | | | |
| **Voorraden** | | | |
| Grond- en hulpstoffen | 284 | 263 | 217 |
| Gereed product en Handelsgoederen | 62 | 6 | 6 |
| Totaal voorraden | **346** | **269** | **223** |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 120 | 163 | 253 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 0 | 0 | 0 |
| Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen | 2 | 1 | 6 |
| Overige vorderingen | 176 | 215 | 233 |
| Totaal uitzettingen | **298** | **379** | **492** |
| **Liquide middelen** | | | |
| Kassaldi | 0 | 0 | 0 |
| Banksaldi | 0 | 0 | 2 |
| Totaal liquide middelen | 0 | **0** | **2** |
| **Overlopende activa** | | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | **120** | **93** | **58** |
| **Totaal** | **3.817** | **3.697** | **3.949** |

| PASSIVA | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | |
| **Eigen vermogen** | | | |
| Algemene reserve | 360 | 360 | 360 |
| Bestemmingsreserves- | 870 | 934 | 1.088 |
| Gerealiseerde resultaat | 78 | 0 | -/-52 |
| Totaal eigen vermogen | **1.308** | **1.294** | **1.396** |
| **Voorzieningen** | | | |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | **0** | **0** | **0** |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer** | | | |
| Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | **1.745** | **1.662** | **1.771** |
| **Vlottende passiva** | | | |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | | |
| Overige schulden | **265** | **260** | **92** |
| **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 | **499** | **481** | **690** |
| **Totaal** | **3.817** | **3.697** | **3.949** |

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

| Omschrijving | Realisatie 2023 | | Begroting 2023 na wijziging | | Begroting 2023 voor wijziging | | Realisatie 2022 | | Realisatie 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| **Bijdrageresultaat** | | | | | | | | | | |
| WSW | | | | | | | | | | |
| Lonen en personeelskosten WSW | 2.133 | | 2.187 | | 2.276 | | 2.179 | | 2.307 | |
| Gemeentelijke bijdragen WSW | | 2.394 | | 2.291 | | 2.461 | | 2.334 | | 2.354 |
| Resultaat WSW | | 261 | | 104 | | 185 | | 155 | | 47 |
| Participatiewet | | | | | | | | | | |
| Lonen en personeelskosten P-wet | 576 | | 632 | | 607 | | 438 | | 325 | |
| Gemeentelijke bijdragen P-wet | | 616 | | 596 | | 537 | | 501 | | 366 |
| Resultaat Participatiewet | | 40 | 36 | 0 | 70 | 0 | | 63 | | 41 |
| Overige trajecten | | | | | | | | | | |
| Personeelskosten overige trajecten | 0 | | 0 | | 0 | | 1 | | 0 | |
| Vergoeding overige trajecten | | 22 | | 13 | | 8 | | 11 | | 17 |
| Resultaat Overige trajecten | | 22 | | 13 | | 8 | | 10 | | 17 |
| ★ **Totaal bijdrageresultaat** | | **323** | | **81** | | **123** | | **228** | | **105** |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | | | | | | | |
| Opbrengst verkoop en productie | | 1.567 | | 1.460 | | 1521 | | 1.551 | | 1.525 |
| Afschrijving vaste activa t.b.v. productie | 75 | | 86 | | 93 | | 77 | | 76 | |
| Overige bedrijfskosten t.b.v. productie | 194 | | 226 | | 253 | | 220 | | 240 | |
| Bedrijfslasten t.b.v. productie | 269 | | 312 | | 346 | | 297 | | 316 | |
| ★ **Totaal bedrijfsopbrengsten** | | **1.298** | | **1.148** | | **1.175** | | **1.254** | | **1.209** |
| **Overige opbrengsten** | | | | | | | | | | |
| Huuropbrengst gebouwen | | 24 | | 20 | | 20 | | 17 | | 25 |
| ★ **Totaal overige opbrengsten** | | **24** | | **20** | | **20** | | **17** | | **25** |
| **Kosten bedrijfsvoering** | | | | | | | | | | |
| Salariskosten ambtelijk personeel | 1.137 | | 1.206 | | 1.148 | | 1.104 | | 1.009 | |
| Afschrijving vaste activa algemeen | 54 | | 54 | | 54 | | 54 | | 54 | |
| Overige bedrijfskosten | 460 | | 572 | | 525 | | 461 | | 480 | |
| ★ **Totaal kosten bedrijfsvoering** | **1.651** | | **1832** | | **1727** | | **1.619** | | **1.543** | |
| ★ **Totaal bijdrage- en bedrijfsresultaat** | **-/- 6** | | **-/-583** | | **-/-409** | | **-/- 120** | | **-/-204** | |
| Financiële baten en lasten | | 20 | | 18 | | 10 | | 18 | | 14 |
| ★ **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | | **14** | **-/-565** | | **-/-399** | | **-/- 102** | | **-/-190** | |

Het resultaat van € **14**.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 € 78.000.

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Onttrekking/toevoeging aan reserves** | | **64** | | **346** | | **319** | | **102** | | **138** |
| ★ **Gerealiseerde resultaat** | | **78** | **-/-219** | | **-/-80** | **0** | | **0** | | **-/-52** |

## GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

### ALGEMENE GRONDSLAGEN.

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

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

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

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

### BALANS.

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

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

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

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

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

**Liquide middelen.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Overlopende activa.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

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

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

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

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

**Overlopende passiva.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

### OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING.

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

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

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

**GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING**
***(vervolg)***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

# TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

### Vaste activa

| Materiële vaste activa<br>x € 1.000 | Boekwaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 512 | 512 | - | - | - | - | 512 |
| Bedrijfsgebouwen en installaties | 953 | 884 | 30 | - | 68 | - | 846 |
| Vervoermiddelen | 5 | 2 | - | - | 2 | - | - |
| Machines en overige inventaris | 301 | 264 | 182 | - | 59 | - | 387 |
| **Totaal** | **1.771** | **1.662** | **212** | **-** | **129** | **-** | **1.745** |

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 € 16.111.000 verzekerd tegen brand- en stormschade (gebouwen voor herbouwwaarde). Deze taxatiewaarde wordt jaarlijks geïndexeerd en is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

In 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe keuken in de kantine (30k). Bij de machines en inventaris gaat het om vervanging van 2 afgeschreven compressoren (23k), een nieuwe wasmachine voor 57kg die 2 oude kleine wasmachines vervangt (46k) en een aanbetaling (113k) voor de nieuwe mangelstraat die in 2024 zal worden geplaatst en in gebruik genomen. De keuken, compressoren en wasmachine zijn betaald uit overgehevelde investeringsbudgetten van 2021 en 2022 van De Bolder. Dat wil zeggen dat de jaarlijkse afschrijvingen hiervan uit de investeringsreserve worden gedekt. Voor de nieuwe mangelstraat is een raadsbesluit genomen in 2023. Hierop is in 2023 nog niet afgeschreven.

Het restant van iets meer dan € 30.000 van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2022 (oorspronkelijk € 100.000) en ook het totaal van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2023 (ad € 130.000) zijn overgeheveld naar 2024. De geplande vervanging van het dak van een van de bedrijfsgebouwen met aanpassing van de hemelwaterafvoer kon in 2023 nog niet worden gerealiseerd en zal in 2024 plaatsvinden. Dit geldt ook voor de voorgenomen aanschaf van een nieuwe grote bedrijfswagen voor het vervoer van (vuile en schone was) van en naar de klanten van de wasserij.

| Financiële vaste activa<br>x € 1.000 | Boekwaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lening aan de gemeente Texel | **1.403** | **1.294** | **78** | **64** | **-** | **-** | **1.308** |

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

| Vlottende activa | | x € 1.000 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Voorraden** | Grond- en hulpstoffen | 284 | 263 | 217 |
| | Gereed product en handelsgoederen | 62 | 6 | 6 |
| | Totaal voorraden | **346** | **269** | **223** |

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Vorderingen op openbare lichamen** | Gemeente Texel | **120** | **163** | **253** |

De vordering op de gemeente betreft het debiteurensaldo ad € 49.000 aangevuld met een bedrag ad € 71.000 nog te ontvangen bijdrage PW aan loonkostensubsidie en begeleiding voor externe werkgevers die iemand in dienst hebben die onder de Participatiewet valt

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

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

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

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2023** | **2022** | **2021** |
| **Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen** | | | | |
| | Banksaldo BNG via gemeente Texel | **2** | **1** | **6** |
| **Overige vorderingen** | Handelsdebiteuren | 178 | 215 | 240 |
| | Voorziening dubieuze debiteuren | 2 | 0 | 7 |
| | Totaal uitzettingen | **176** | **215** | **233** |
| | Handelsdebiteuren ouder dan 3 maanden (x € 1.000) | 3 | 0 | 8 |

In het boekjaar is een voorziening gevormd voor 2k in verband met het faillissement van een klant in februari 2024.

**Liquide middelen**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Kassaldi** | Kassaldi | 0 | **0** | **0** |
| **Banksaldi** | Banksaldi | **0** | **0** | **2** |

Bij De Bolder houden we geen geld in kas en de Rabobankrekening die we alleen gebruiken voor kleine uitgaven had op 31 december een gering saldo (< 1k).

**Overlopende activa**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen** | Vooruitbetaalde kosten | 12 | 13 | 11 |
| | Nog te ontvangen bedragen | 108 | 80 | 47 |
| | Totaal overlopende activa | **120** | **93** | **58** |

In deze post is een bedrag van € 52.000 begrepen aan nog te ontvangen subsidie lage-inkomensvoordeel (LIV) in het kader van de Wet tegemoetkoming loondomein (Wtl).

## PASSIVA

**Vaste passiva**

| **Reserves x € 1.000** | **Boekwaarde 31-12-2021** | **Boekwaarde 31-12-2022** | **Bestemming resultaat** | **Herbestemming** | **Ont-trekking** | **Onttrekking tbv afschrijv.** | **Boekwaarde 31-12-2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 360 | 360 | - | - | - | - | 360 |
| Investeringsreserves: | | | | | | | |
| Reserve investeringen 2003 | 61 | 40 | - | - | - | 19 | 21 |
| Reserve investeringen 2018 | 474 | 450 | - | - | - | 27 | 423 |
| Reserve cofinanc. transitiekst. PW | 63 | 50 | - | - | - | 14 | 36 |
| Kostenreserves: | | | | | | | |
| Reserve transformatiekosten | 155 | 130 | - | - | - | 4 | 126 |
| Risicoreserves: | | | | | | | |
| Reserve egalisatie rekeningresultaten | 335 | 264 | - | - | - | - | 264 |
| Gerealiseerde resultaten: | | | | | | | |
| Gerealiseerde resultaat 2021 | -52 | 0 | - | | - | | - |
| Gerealiseerde resultaat 2023 | | 0 | 78 | | | | 78 |
| **Totaal** | **1.396** | **1.294** | **78** | **-** | **-** | **64** | **1.308** |

# TOELICHTING OP DE BALANS

### 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 2023 6,5% van de totale jaarlijkse bedrijfslasten. Als bedrijf dat financieel voor 35% afhankelijk is van bedrijfsmatige ontwikkelingen die positief, maar ook negatief kunnen fluctueren, is een reserve van 6,5% 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 bijna 19% van deze bedrijfslasten.

### Bestemmingsreserves

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

***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 toen bestaande reserve financiering van formatieplaatsen om te labelen naar investeringsreserve. Hierdoor konden de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf lange tijd beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte. Door herbestemming van de ‘reserve speciale trajecten P-wet’ was conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 een bedrag van € 100.000 toegevoegd aan de investeringsreserve. Inmiddels is deze reserve ook niet meer voldoende om de afschrijvingen van alle noodzakelijke investeringen voor de komende jaren te dekken, waardoor de afschrijvingen van toekomstige investeringen direct ten laste van de exploitatie zullen komen.

***Reserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet:*** De rijksoverheid heeft in het verleden 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 transformatiekosten:*** De reserve, die gevormd is uit het resultaat van 2018, is bestemd voor de inhuur van ondersteuning bij het – in eerste instantie ontwikkelen van een toekomstvisie en nu er in december daarover een besluit is genomen – nader uitwerken van het gekozen toekomstscenario, voor de inhuur van uitvoerend projectleiderschap en voor het uitvoeren van pilots in het kader van het transformatieproces, inclusief eventuele materiële kosten. Het positieve resultaat (€ 99.000) van 2020 is conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 toegevoegd aan deze reserve.
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 zijn handen vrij om, naast de lopende productie, ook te kunnen investeren in de ontwikkeling van de eigen toekomst.

### Risicoreserves

***Reserve egalisatie rekeningresultaten:*** Al enkele jaren wordt In de meerjarenraming een dalend rekeningresultaat voorzien, dat ook negatief kan worden. Dekking van de negatieve resultaten kan uit deze bestemmingsreserve plaatsvinden, zoals is gebeurd in 2021 en 2022. Uit de winstbestemmingen 2014 t/m 2017 is een gedeelte van het voordelig resultaat in deze reserve gestort. Conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 is een deel van de herbestemming van de Reserve speciale trajecten P-wet t.b.v. € 59.000 toegevoegd aan deze risicoreserve.

.

# TOELICHTING OP DE BALANS

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2023** | **2022** | **2021** |
| **Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer** | | | | |
| **Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden** | | | | |
| Gemeente Texel | Saldo per 1 januari | 1.662 | 1.771 | 1.853 |
| | Nieuwe leningen | 212 | 22 | 48 |
| | Aflossingen | -/- 129 | -/- 131 | -/- 130 |
| | Saldo per 31 december | **1.745** | **1.662** | **1.771** |

De leningen worden verstrekt door de gemeente Texel, waarvoor in 2023 een rente is betaald van 2,44%, dat is € 41.000, tegenover € 18.000 in 2022 respectievelijk € 7.000 in 2021. Het rentepercentage van 2,44% geldt vanaf 2 september 2022, daarvoor bedroeg het 0,28%. De aflossingsverplichting voor 2024 bedraagt conform de begroting € 178.000 (gelijk aan de begrote afschrijvingen) en de raming van te verwachten nieuwe leningen in 2023 is € 620.000 (gelijk aan de - deels uitgestelde - geplande investeringen van 2022 tot en met 2024).

## Vlottende passiva

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar** | | | | |
| **Overige schulden** | Crediteuren | 264 | 189 | 92 |
| | Overige schulden | 1 | 71 | - |
| | Saldo per 31 december | **265** | **260** | **92** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **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 | 150 | 92 | 205 |
| | Vooruit ontvangen bedragen | 19 | 74 | - |
| | Rekening-courant gemeente Texel | 204 | 315 | 485 |
| | Nog te verrekenen gemeente Texel | 126 | - | - |
| | Saldo per 31 december | **499** | **481** | **690** |

De post nog te betalen bedragen bestaat uit in 2024 (nog te) ontvangen facturen voor leveringen en diensten die in 2023 hebben plaatsgevonden.
De post vooruit ontvangen bedragen betreft bedragen die in 2023 zijn ontvangen maar ook voor een deel betrekking hebben op 2024.
De rekening-courant met de gemeente vertoont een wisselend saldo en dit is een momentopname.
Het bedrag dat per ultimo 2023 nog te verrekenen was met de gemeente is de post die jaarlijks onderling wordt verrekend voor de te verrekenen (voorgeschoten) investeringen en afschrijvingen, de te verrekenen rente over de activa en de belegde reserves, de rente over de rekening-courant en de te verrekenen btw (compensatiefonds). Aan het eind van 2022 en 2021 ging het hierbij om een vordering, zie vlottende activa.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

**Vakantiedagen etc**.
In de balans zijn wegens een verbod in de BBV niet de verplichtingen opgenomen van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Dit betreft bijvoorbeeld vakantiedagen en vakantietoeslag. Sinds de cao-wijziging in 2017 waarin het Individueel Keuzebudget is ingevoerd wordt ieder jaar uiterlijk in de maand december het resterende budget uitbetaald. Voor wat betreft het totaal aan verlofdagen voor alle medewerkers (WSW, PW en ambtelijke staf) vertegenwoordigt dit verlofsaldo in geld uitgedrukt (het aantal uren vermenigvuldigd met het uurtarief per medewerker) een bedrag van bijna € 118.000 aan het einde van 2023. Hiervan houdt meer dan een derde (41k) verband met ambtenaren die overwegen hun verloftegoed te sparen voor hun pensioen, maar hierover nog geen definitief besluit hebben genomen.

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

## BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

De Bolder heeft als productiebedrijf een begroting te realiseren, die vastgesteld is door de gemeenteraad, maar die beïnvloed wordt door marktomstandigheden. In een directiestatuut zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur vastgelegd. Bij het besluit over de toekomst van De Bolder dat de raad in december 2023 heeft genomen is een beslissing over de governance van De Bolder nog uitgesteld. Inmiddels zijn gesprekken daarover gaande. Een besluit over de structuur wordt in de loop van 2024 verwacht.
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 2023 (na wijziging) is vastgesteld met een negatief resultaat van € 219k, na beoogde onttrekking van bijna € 264k aan de Reserve egalisatie rekening resultaten. De diverse afzonderlijke begrotingsposten hebben zich daarna verder ontwikkeld. Het verlies is volledig gecompenseerd en zelfs omgeslagen in een positief resultaat van € 78k. Dit is voor het grootste deel bereikt door aanpassing van de prijzen, een hogere bijdrage WSW, een meevallend aantal trajecten P-wet, het doorschuiven van onderhoudswerkzaamheden naar 2024, lagere salariskosten ambtelijk personeel en enkele incidentele baten. In de toelichting op het overzicht van baten & lasten zijn de verschillen t.o.v. de begroting per post toegelicht.

## WET NORMERING TOPINKOMENS

De Wet normering topinkomens verplicht organisaties in de publieke en semipublieke sector om in de jaarrekening melding te maken van de bezoldiging van iedere topfunctionaris en van overige functionarissen waarvan de bezoldiging de norm te boven gaat.
De Bolder is een onderdeel van en wordt volledig geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel, waar alleen de gemeentesecretaris en de griffier worden aangemerkt als topfunctionaris. Voor De Bolder is aldus niemand gekwalificeerd als topfunctionaris.
Van de overige functionarissen zijn er bij De Bolder geen personen werkzaam die in 2023 een bezoldiging hebben genoten die uitstijgt boven de norm zoals gesteld in art. 2.3 van deze wet.

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

??

# TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **WET SOCIALE WERKVOORZIENING (WSW)** | | | | | | |
| **Lonen en personeels-kosten WSW** | Loonkosten WSW-werknemers | 1.959 | 1.998 | 2.107 | 2.013 | 2.146 |
| | Personeelskosten WSW | 97 | 111 | 101 | 87 | 93 |
| | Kosten begeleid werken WSW | 77 | 78 | 68 | 79 | 68 |
| | Totaal personele kosten WSW | **2.133** | **2.187** | **2.276** | **2.179** | **2.307** |

De totale loonkosten WSW zijn, analoog aan een dalend aantal medewerkers van 93 naar 88 personen per 31 december, gedaald zowel t.o.v. de cijfers van 2022 als t.o.v. de begroting over 2023. Tegenover het uit dienst gaan van 6 personen is er ook een medewerker teruggekomen, die een jaar eerder op eigen verzoek uit dienst was gegaan. Deze mogelijkheid bestaat voor mensen met een geldende WSW-indicatie. Drie medewerkers zijn uitgestroomd wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een is op eigen verzoek uitgetreden. Daarnaast is een persoon uit dienst gegaan na 2 jaar ziekte met toestemming van UWV en een medewerker is in 2023 helaas overleden. Daarnaast heeft een medewerker in de loop van het jaar gebruik gemaakt van de RVU die in de in 2021 overeengekomen cao mogelijk is gemaakt. Medewerkers die gebruik maken van de RVU blijven wel nog maximaal 2 jaar in dienst van De Bolder en de uitkering blijft deel uitmaken van de loonkosten van De Bolder. De daling van de personeelskosten WSW heeft voor een aantal posten te maken met de relatief grote uitstroom van medewerkers in het boekjaar. Daarnaast konden geplande trainingen (nog) niet doorgaan vanwege het overbezet zijn van de cursusleiders.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeentelijke bijdragen WSW** | Gemeente Texel budget WSW | 2.394 | 2.237 | 2.237 | 2.340 | 2.296 |
| | Compensatie coronacrisis (eerste deel) | - | - | - | - | 48 |
| | Compensatie coronacrisis (4e kw) | - | - | - | - | 10 |
| | Verhoging ivm aanpassing WML | - | 54 | 224 | - | - |
| | Buitengemeenten budget WSW | - | - | - | -/-6 | - |
| | Totaal gemeentelijke bijdragen WSW | **2.394** | **2.291** | **2.461** | **2.334** | **2.354** |

De hoogte van het WSW-budget is gebaseerd op de gemiddelde bezetting in S(ubsidie)E(nheden) van het vorige jaar verminderd met een berekende natuurlijke uitstroom en een jaarlijkse aanpassing in het tarief per SE. Het verschil tussen de betaalde werknemers in FTE en de gesubsidieerde werknemers in SE ontstaat doordat werknemers met een ernstige beperking voor 1,25 meetellen.
In de meicirculaire 2023 is het budget op basis van het aantal SE en het bedrag per SE bekendgemaakt, waarna de benodigde begrotingswijziging in de tussentijdse rapportage was meegenomen. Uiteindelijk is het budget in de septembercirculaire nog naar boven bijgesteld.

**PARTICIPATIEWET (P-wet)**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Lonen en personeels-kosten P-wet** | Loonkosten beschut P-wet | 308 | 341 | 341 | 229 | 195 |
| | Loonkosten intern P-wet | 185 | 221 | 201 | 125 | 38 |
| | Loonkosten individuele voorz.P-wet | - | - | - | 7 | 11 |
| | Personeelskosten P-wet | 19 | 20 | 20 | 34 | 45 |
| | Loonkostensubsidie werkg.P-wet extern | 64 | 50 | 44 | 43 | 36 |
| | Totaal personele kosten P-wet | **576** | **632** | **606** | **438** | **325** |

**Loonkosten**

De loonkosten voor beschutte arbeidsplaatsen in het kader van de Participatiewet zijn lager dan bij de tussentijdse rapportage was voorzien. De groei van het aantal medewerkers die bij het opstellen van de tussentijdse rapportage werd verwacht kwam pas laat in het boekjaar tot stand. Het aantal medewerkers in dienst via de praktijkroute is door het jaar heen gelijk gebleven. De stijging van het aantal die werd verwacht is pas begin 2024 gerealiseerd.
De personeelskosten worden o.a. gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. In 2021 en 2022 waren hieronder ook nog opgenomen de kosten van extra taalcoaches die werden ingezet voor personen die in het kader van de P-wet een werktraject doorlopen en de Nederlandse taal nog niet (goed) machtig zijn. In de loop van het jaar 2022 is in overleg met de gemeente besloten dat de taalcoaches voortaan rechtstreeks door de gemeente werden betaald. Hierdoor zijn de personeelskosten over 2023 lager dan de jaren ervoor.
Personen die een traject volgen bij De Bolder zijn niet in dienst. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijke salarissen.
De aan externe werkgevers verstrekte loonkostensubsidie is hoger dan begroot door toestroom van enkele medewerkers in het tweede halfjaar. Een verwachte stijging van de loonwaarde (en daarmee dus lagere subsidie) bleef achterwege en door de stijging van het minimumloon had dit een groter effect op het totaalbedrag.

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **Gemeentelijke bijdragen P-wet** | Vergoeding loonkosten beschut | 140 | 160 | 160 | 120 | 94 |
| | Vergoeding begeleiding beschut | 148 | 142 | 142 | 120 | 62 |
| | Vergoeding loonkosten intern met lks | 62 | 78 | 78 | 51 | 16 |
| | Vergoeding begeleiding intern met lks | 28 | 34 | 34 | 26 | 7 |
| | Vergoeding loonkostensubsidie extern | 64 | 50 | 44 | 43 | 36 |
| | Vergoeding begeleiding extern met lks | 11 | 10 | 17 | 13 | 6 |
| | Vergoeding begeleiding werkervaringsplaatsen | 163 | 122 | 62 | 107 | 70 |
| | Extra bijdrage P-wet gemeente | - | - | - | 21 | 75 |
| | Totaal gemeentelijke bijdragen P-wet | **616** | **596** | **537** | **501** | **366** |

De ontwikkeling in de vergoeding loonkosten beschut en de vergoeding loonkosten intern hangt samen met wat hierboven onder de loonkosten is beschreven.
Dit geldt eveneens voor de vergoeding loonkostensubsidie extern, die natuurlijk gelijk is aan de betaalde loonkostensubsidie aan externe werkgevers.
In de loop van het 2e halfjaar bleek dat door de gemeente al eerder acht inburgeringstrajecten aan De Bolder had toegewezen, waarvan de administratieve verwerking nog niet op orde was. Daardoor waren deze in de tussentijdse rapportage niet verwerkt in de verwachte vergoeding.
De extra bijdrage P-wet van de gemeente in 2021 en 2022 heeft een directe relatie met de kosten van de taalcoaches, die de gemeente in de loop van 2022 zelf is gaan betalen.

### OVERIGE TRAJECTEN

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Personeelskosten** | Personeelskosten overige trajecten<br>De kosten zijn afgerond lager dan 1k. | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| **Bijdrage overige trajecten** | Vergoeding voor overige trajecten | 22 | 13 | 8 | 11 | 17 |
| | **Totaal bijdrage uit overige trajecten** | **22** | **13** | **0** | **10** | **17** |

Het aantal trajecten was al naar boven bijgesteld in de tussentijdse rapportage, maar werd uiteindelijk verdubbeld t.o.v. vorig jaar. Het ging in het boekjaar uitsluitend om trajecten van UWV.
De personeelskosten worden gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. De personen die een traject volgen zijn niet in dienst en afhankelijk van de aard van het traject werken zij meestal een gering aantal uren per week. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijke salarissen.

### OPBRENGST VERKOOP EN PRODUCTIE

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Opbrengst productie-bedrijf** | Omzet verkoop en productie | 3.393 | 3.302 | 3.302 | 3.236 | 3.107 |
| | Af: Grond- en hulpstoffen | 1.826 | 1.842 | 1.781 | 1.685 | 1.582 |
| | Opbrengst verkoop en productie | **1.567** | **1.460** | **1.521** | **1.551** | **1.525** |

De opbrengst uit verkoop en productie is t.o.v. 2022 gestegen met 1%, gerealiseerd met 3,5% minder productieve uren. De stijging van de bruto omzet, totaal met 4,8% heeft niet geleid tot eenzelfde procentuele stijging van de opbrengst. Door de stijging van de prijzen van grond- en hulpstoffen (+8,4%) als gevolg van eerst de pandemie en daarna de oorlog, staat de marge nog steeds onder druk. Dit geldt met name voor de vloerplatenafdeling. Terwijl de omzet van de vloerplatenafdeling slechts licht is gedaald (-1,1%), daalde de opbrengst met 13%. Dit heeft deels te maken met het feit dat we vaker het benodigde hout extern moeten laten zagen, wegens verminderende capaciteit op de houtafdeling. De omzet van de wasserij zit duidelijk in de lift: een stijging van 36% omzet die resulteert in een hogere opbrengst van 19%. De marge op de wasserij had in het boekjaar te lijden onder de veel hogere kosten van energie.

# TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **TOTAAL BEDRIJFOPBRENGSTEN** | | | | | | |
| | Totaalopbrengst verkoop en productie | 1.567 | 1.460 | 1.521 | 1.551 | 1.525 |
| | Af: bedrijfslasten t.b.v. productie | 269 | 312 | 346 | 297 | 316 |
| | Netto bedrijfsopbrengsten | **1.298** | **1.148** | **1.175** | **1.254** | **1.209** |

Behalve direct aan de productie verbonden kosten zoals grondstoffen en gereedschappen zijn er ook bedrijfslasten zoals afschrijving en onderhoud van machines en vervoermiddelen, brandstoffen e.d. die direct gerelateerd zijn aan de productie. Ook de kosten die gemaakt worden i.v.m. productontwikkeling vallen onder de bedrijfslasten t.b.v. productie. De netto bedrijfsopbrengsten zijn in 2023 2,5% hoger dan in 2022. Vanwege de herinvesteringen zullen de bedrijfslasten t.b.v. de productie de komende jaren wel toenemen. Het blijft spannend in hoeverre we dit met een hogere opbrengst kunnen compenseren.

**BEDRIJFSLASTEN TBV PRODUCTIE**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Afschrijving activa t.b.v. de productie** | Afschrijving activa t.b.v. productie | **75** | **86** | **93** | **77** | **76** |

De afschrijvingslasten ten behoeve van de productie zijn lager dan begroot, omdat de geplande (her)investeringen voor 2023 nog niet allemaal zijn gerealiseerd en worden verschoven naar 2024. Van deze afschrijvingslasten wordt een € 41.000 onttrokken uit de daarvoor bestemde investeringsreserves.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Overige bedrijfskosten t.b.v. productie** | Onderhoudskosten machines | 133 | 145 | 145 | 136 | 119 |
| | Onderhoudskosten vervoermiddelen | 41 | 48 | 35 | 37 | 48 |
| | Brandstoffen | 12 | 14 | 14 | 15 | 11 |
| | Kosten productontwikkeling | 4 | 10 | 50 | 25 | 54 |
| | Overige productiekosten | 4 | 9 | 9 | 7 | 8 |
| | Totaal overige bedrijfskosten t.b.v. productie | **194** | **226** | **253** | **220** | **240** |

De onderhoudskosten machines en vervoermiddelen zijn beide lager dan begroot. Een deel van het geplande onderhoud zal alsnog plaatsvinden in 2024.
De verlaging van de brandstofkosten heeft te maken met het feit dat we in de loop van het boekjaar zijn gestopt met de klanten van de wasserij aan de overkant, waardoor minder km hoeven te worden afgelegd.
Het bedrag van de kosten productontwikkeling wordt conform de begroting onttrokken uit de bestemmingsreserve transformatiekosten. Omdat het proces om tot het gekozen toekomstscenario langer duurde dan verwacht is hier ook sprake van uitstel van kosten.

**OVERIGE OPBRENGSTEN**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Huuropbrengst gebouwen** | Dit betreft de verhuur van een deel van het NUON-pand | **24** | **20** | **20** | **17** | **25** |

De opbrengst is hoger dan begroot, vanwege een huurverhoging die is toegepast n.a.v. de gestegen energieprijzen.

**KOSTEN BEDRIJFSVOERING**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Salariskosten ambtelijk personeel** | Salariskosten ambtelijk personeel | 933 | 974 | 916 | 996 | 979 |
| | Doorberekende personeelskosten | 4 | | | -/-47 | |
| | Personeelskosten | 33 | 42 | 42 | 43 | 30 |
| | Inhuur payroll-werknemers | 167 | 190 | 190 | 112 | - |
| | **Totaal salariskosten ambtelijk personeel** | **1.137** | **1.206** | **1.148** | **1.104** | **1.009** |

De salariskosten zijn lager dan begroot vanwege het overlijden van een van de ambtenaren enerzijds en meevallende sociale lasten anderzijds. De doorberekende personeelskosten hebben te maken met de inleen van een van de ambtenaren van gemeentewerken voor de KAM-taken.
De post doorberekende personeelskosten bestond in 2022 deels (11k) uit aan de gemeente doorberekende kosten voor het WSP en de door de trajectcoaches geleverde bijdrage aan de plaatsing van medebewoners uit Oekraïne. Daarnaast waren in 2022 tijdelijke krachten (o.a. uit Oekraïne) in dienst, die op de textielafdeling hebben gewerkt en daarom waren die kosten doorbelast aan de productie.
De personeelskosten zijn lager dan begroot en lager dan in 2022 doordat er nauwelijks ongeplande uitgaven waren in het boekjaar (geen afscheidsrecepties, nauwelijks wervingskosten, e.d.).

# TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **Afschrijving vaste Activa algemeen** | Deze post wordt gespecificeerd als volgt: | | | | | |
| | Afschrijving gebouwen en installaties | 69 | 68 | 68 | 69 | 69 |
| | Afschrijving machines | 55 | 54 | 74 | 55 | 52 |
| | Afschrijving inventaris | 3 | 3 | 3 | 4 | 5 |
| | Afschrijving vervoermiddelen | 2 | 2 | 2 | 3 | 4 |
| | Afschrijving nieuwe inventaris | - | 13 | - | - | - |
| | Af: afschrijving t.l.v. de productie | -/- 75 | -/- 86 | -/- 93 | -/- 77 | -/- 76 |
| | **Totaal afschrijvingen algemeen** | **54** | **54** | **54** | **54** | **54** |

De totale afschrijvingskosten (zie ook het aandeel dat aan de productie wordt toegerekend op de vorige bladzijde) zijn lager dan begroot, door uitstel van een deel van de geplande investeringen. Van de afschrijvingslasten algemeen wordt minder dan 10% onttrokken uit de daarvoor bestemde investeringsreserves.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Overige bedrijfskosten** | Onderhoudskosten | 186 | 191 | 187 | 177 | 202 |
| | Energieverbruik algemeen | 115 | 123 | 75 | 43 | 41 |
| | Belastingen en verzekeringen | 51 | 48 | 48 | 45 | 46 |
| | Overige algemene kosten | 189 | 210 | 215 | 199 | 190 |
| | Diverse incidentele lasten | 4 | - | - | 4 | 25 |
| | Diverse incidentele baten | -/- 85 | - | - | -/- 7 | -/-24 |
| | **Totaal overige bedrijfskosten** | **460** | **572** | **525** | **461** | **480** |

*Energiekosten:*
Deze post was in de tussentijdse rapportage flink naar boven bijgesteld vanwege de hogere tarieven die bij het opmaken van de originele begroting nog niet bekend waren. Door het milde laatste kwartaal vallen de kosten uiteindelijk nog mee. De tarieven voor 2024 zijn aanmerkelijk gunstiger.

*Overige algemene kosten:*
De algemene kosten zijn lager dan begroot omdat de overgang naar de “cloud”-versie van het personeelsadministratiesysteem Compas is uitgesteld tot 2024. Hetzelfde geldt voor de update van het Exactprogramma.

*Diverse incidentele lasten:*
In 2023 zijn naast een vordering op een failliete klant van bijna 2k enkele kleinere posten m.b.t. voorgaande boekjaren of schadevergoedingen onder incidentele lasten geboekt

*Diverse incidentele baten:*
Onder diverse incidentele baten is opgenomen een bedrag dat in 2022 was opgenomen als ‘nog terug te betalen ziektewetuitkering’ in het kader van de norisk-polis vanwege een systeemverandering bij UWV. In de loop van 2023 heeft UWV bekend gemaakt dat bedragen niet zouden worden teruggevorderd. Ook is hier een bedrag opgenomen dat was gereserveerd als vooruitontvangen voor trajecten. Door de overgang naar het Huis van Ontwikkeling valt dit vrij. Ook valt onder deze noemer een bedrag van 6k aan boekwinst bij desinvesteringen. Door het openbreken van het leasecontract van de elektrische personenauto en dit te wijzigen van 3 naar 5 jaar daalden de kosten per jaar en hebben we over de afgelopen jaren bijna 2k terugontvangen. Daarnaast zijn onder de diverse incidentele baten nog ongeveer 20 kleinere posten opgenomen van samen totaal 3k.

## FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Betaalde rente leningen | 41 | 42 | 8 | 18 | 7 |
| Ontvangen rente belegde reserves | -/- 41 | -/- 43 | -/- 4 | -/- 18 | -/- 7 |
| Overige rente | -/- 20 | -/- 17 | -/- 14 | -/- 18 | -/- 14 |
| Totaal financiële baten en lasten | **-/- 20** | **-/- 18** | **-/- 10** | **-/- 18** | **-/- 14** |

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

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

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Begroting 2023 voor wijziging | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ONTTREKKINGEN RESERVES** | | | | | |
| Onttrekking reserve investeringen 2003 | 19 | 19 | 19 | 21 | 20 |
| Onttrekking reserve investeringen 2018 | 27 | 40 | 45 | 24 | 21 |
| Onttrekking reserve cofinanc.transitiekst. P-wet | 14 | 14 | 14 | 13 | 14 |
| Onttrekking reserve groot onderhoud gebouwen | - | - | - | - | - |
| Onttrekking reserve transformatiekosten | 4 | 10 | 50 | 25 | 54 |
| Onttrekking reserve egalisatie rekeningresultaten | - | 264 | 191 | 19 | 29 |
| **Totaal onttrekking bestemmingsreserves** | **64** | **347** | **319** | **102** | **138** |

De kosten voor productontwikkeling zijn lager dan bij het samenstellen van de tussentijdse rapportage werden voorzien. Wegens het positieve eindresultaat is de onttrekking aan de reserve egalisatie die in de begroting werd voorzien niet nodig gebleken

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTAAT** | | | | | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **14** | **-/- 565** | **-/- 399** | **-/- 102** | **-/- 190** |
| Onttrekking aan reserves | 64 | 346 | 319 | 102 | 138 |
| **Gerealiseerd resultaat** | **78** | **-/- 219** | **-/- 80** | **0** | **-/- 52** |

## OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** |
| **Incidentele baten** | Lonen en personeelskosten WSW, minder lasten door compensatie UWV transitievergoeding | 15 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten, vrijval gereserveerde vergoeding voor begeleiding trajecten (incidenteel vanwege laatste jaar voor start HvO) | 54 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten, vrijval gereserveerd bedrag terug te betalen UWV-ziektewetuitkering 2022 | 21 | 0 | 0 |
| | Boekwinst desinvesteringen | 6 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten (posten < 2k) | 4 | 0 | 0 |
| | Onttrekking reserve transformatiekosten, wegens uitgaven productontwikkeling | 4 | 10 | 50 |
| | Totaal incidentele baten | 104 | 10 | 50 |
| **Incidentele lasten** | Lonen-en personeelskosten WSW, betreft betaalde transitievergoeding | 15 | 0 | 0 |
| | Bedrijfslasten t.b.v. productie, kosten productontwikkeling | 4 | 10 | 50 |
| | Kosten bedrijfsvoering: | | | |
| | Salariskosten ambtenaren, meerkosten wegens tijdelijke vervanging directeur door inhuur | 85 | 108 | 108 |
| | Onderhoudskosten, vervangen panelen roldeuren, na beschadiging bij aanrijding met heftruck | 5 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanbrengen technische installatie na aspectcontrole omgevingsdienst | 4 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, voegen metselwerk na herstel dakrand | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, demontage zonwering na herstel dakrand | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, reparatie glasschade na aanrijding | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanbrengen ledverlichting, na aspectcontrole omgevingsdienst | 4 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanpassing elektra-installatie na controle, onderverdeelkast bleek onvoldoende gezekerd | 4 | 0 | 0 |
| | Totaal incidentele lasten | **124** | **118** | **158** |

## OVERZICHT STRUCTURELE MUTATIES IN HET EIGEN VERMOGEN

| | | x € 1.000 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Raming 2023 ná wijziging** | **Waarvan structureel** | **Realisatie 2023** | **Waarvan structureel** |
| **Toevoeging reserves** | Totaal toevoeging reserves | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | Het voorstel is om het positieve resultaat toe te voegen aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten. | | | | |
| **Onttrekking reserves** | Reserve investeringen 2003 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| | Reserve investeringen 2018 | 40 | 40 | 27 | 27 |
| | Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet | 14 | 13 | 14 | 13 |
| | Reserve transformatiekosten | 10 | - | 4 | - |
| | Reserve egalisatie rekeningresultaten | 264 | - | 0 | - |
| | Totaal onttrekkingen reserves | **347** | **61** | **64** | **57** |
| | Bij het voorstel tot bestemming van een voordelig saldo is in het verleden steeds het doel van de reserve aangegeven. Bestedingen voor dit doel worden uit deze reserves onttrokken. | | | | |

## OVERZICHT TAAKVELDEN

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

| **Taakvelden gemeente** | | **Realisatie** | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bedragen x € 1.000** | | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 0.4 Overhead | | 1164 | | -1164 |
| 0.5 Treasury | | | 20 | 20 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen | Gemeentefonds | | 3010 | 3010 |
| 0.8 Overige baten/lasten | | | 24 | 24 |
| 0.10 Mutaties reserves | | | 64 | 64 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | | 78 | | -78 |
| 6.3 Inkomensregelingen | | 300 | 124 | -176 |
| 6.4 Begeleide participatie | | 2973 | 1375 | -1598 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | | 170 | 68 | -102 |

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

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

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

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2023**

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

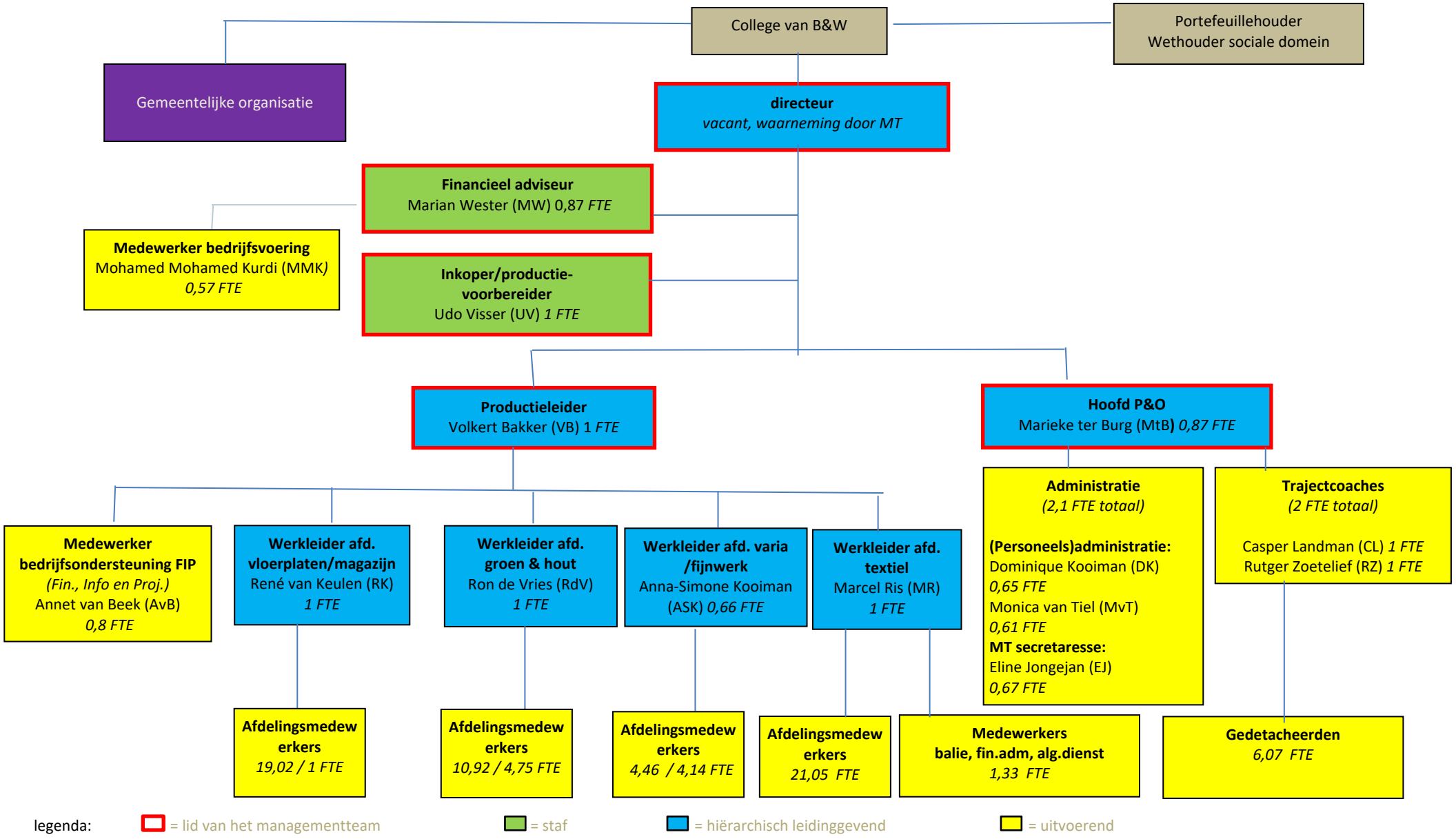
PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

.

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

# BIJLAGEN

# Organigram De Bolder d.d. 31-12-2023



# 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 zorggedragen 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 31-12-2023

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

Samenstelling gemeenteraad op 31-12-2023

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

**Managementteam**

Samenstelling Managementteam op 31-12-2023

| | |
|---|---|
| Vacature | : Directeur |
| M. ter Burg-de Hooge | : Hoofd P&O |
| M.A.A. Wester | : Financieel adviseur |
| V.J.A. Bakker | : Productieleider |
| U.A. Visser | : Inkoper/werkvoorbereider |

**Overlegcommissies**

Samenstelling Ondernemingsraad op 31-12-2023

| | |
|---|---|
| E. Oetelmans | : voorzitter |
| D.P. Daalder-Jansen | : secretaris |
| M. Eelman | : lid |
| A.L.R. van Karsen | : lid |
| C.T. Kingma | : lid |
| J.C. Schuiling | : lid |
| E. Jongejan | : ambtelijk secretaris |

## Lijst van begrippen en afkortingen

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

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

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

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

**FTE**
**F**ull**t**ime **e**enheid (of –eenheden)
Het aantal dienstverbanden wordt teruggerekend naar full-time eenheden ofwel voltijdsdienstverbanden.

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

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

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

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

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

**STT**
**S**ociaal **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**
**S**ociale **w**erkvoorziening
Ca. 90 sociale werkplaatsen voeren in Nederland de WSW uit.

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

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

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

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

**WSW**
**W**et **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**
**W**et **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**
**W**erkloosheids**w**et
De wet biedt voor werknemers een verplichte verzekering tegen inkomensachteruitgang wegens werkloosheid.

**WWB**
**W**et **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.

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

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

Aan de gemeenteraad van de gemeente Texel en
aan de directie van Leer- werkbedrijf De Bolder
Postbus 200
1790 AE DEN BURG (TEXEL)

| Datum | Behandeld door | Ons kenmerk |
|---|---|---|
| 19 juni 2024 | G.W. Scheele RA<br>(06 – 1098 0213) | 3120200005.23.403 |

Onderwerp
Controleverklaring bij de jaarrekening 2022

Geachte directie en leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 19 juni 2024 bij de jaarrekening 2023 van de gemeentelijke afdeling Leer- werkbedrijf De Bolder.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een beveiligde persoonlijke handtekening. Dit exemplaar is bestemd voor uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants. Daarnaast hebben wij de jaarstukken 2023 gewaarmerkt.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt opgenomen in de jaarstukken. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept (c.q. de laatste drukproef, rekening houdend met de aangegeven wijzigingen), waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Overigens wijzen wij u erop dat onze hiervoor genoemde toestemming vervalt in de situatie dat de jaarrekening niet ongewijzigd wordt vastgesteld door de raad.

Indien u deze jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief controleverklaring goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat (“u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening”).

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

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.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van de gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór deze vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze genoemde toestemming.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Publieke Sector Accountants B.V.



A.R. Sallehart RA

Bijlagen:
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2023 met persoonlijke beveiligde handtekening
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2023 zonder persoonlijke handtekening
- De door ons gewaarmerkte jaarstukken 2023

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

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

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2023

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 als van de activa en passiva van Leer- werkbedrijf De Bolder op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- 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 de goedkeurings- en rapporteringstoleranties zoals opgenomen in het controleprotocol zoals op 19 december 2023 door de raad van de gemeente Texel is vastgesteld (hierna: het controleprotocol) vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Texel en Leer- werkbedrijf De Bolder zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden – geen rechtmatigheidsverantwoording opgenomen**

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen van financiële verslaglegging op pagina 18 in de jaarrekening. In de jaarrekening 2023 van Leer- werkbedrijf De Bolder is geen rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Texel legt verantwoording af over de rechtmatigheid in de jaarrekening 2023 van de gemeente Texel. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

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

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 66.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

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

## VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

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

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

**Verantwoordelijkheden van de directie en de gemeenteraad voor de jaarrekening**

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. 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, de goedkeurings- en rapporteringstoleranties opgenomen in het controleprotocol, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.

- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeentelijke afdeling.

- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving 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.

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, 19 juni 2024

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A.R. Sallehart RA

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 19-06-2024

# 2023



- JAARVERSLAG
- JAARREKENING

**Versie 2.0 d.d. 18 juni 2024**

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 19 juni 2024 met kenmerk
312020005.24.403

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

ValidSigned door A.R. Sallehart RA
op 19-06-2024

# INHOUDSOPGAVE


| | Blz. |
|---|---|
| **Jaarverslag** | |
| 1. Voorwoord | 4 |
| 2. Programmaverantwoording | 6 |
| 3. Verantwoording 2023 | 9 |
| **Paragrafen** | 12 |
| **Jaarrekening** | |
| Balans | 16 |
| Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening | 17 |
| Grondslagen van de financiële verslaglegging | 18 |
| Toelichting op de balans | 20 |
| Niet in de balans opgenomen verplichtingen | 24 |
| Begrotingsrechtmatigheid | 24 |
| Wet normering topinkomens | 24 |
| Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening | 25 |
| Overzicht incidentele baten en lasten | 30 |
| Overzicht structurele mutaties in het eigen vermogen | 31 |
| Overzicht taakvelden | 32 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 33 |
| **Bijlagen** | |
| Organisatieschema | 39 |
| Organisatie en commissies | 41 |
| Lijst van begrippen en afkortingen | 43 |

# JAARVERSLAG

# JAARVERSLAG

## 1. Voorwoord

We kijken bij Leer-werkbedrijf De Bolder terug op een dynamisch en intensief jaar.
De vorming van Het Huis Van Ontwikkeling, de toekomstvisie en het governance-vraagstuk voor De Bolder en daarnaast ook de normale bedrijfsvoering, hebben veel inzet van de medewerkers binnen de organisatie gevraagd. De Raad is in december akkoord gegaan met Het Huis van Ontwikkeling en met de toekomstvisie van De Bolder. Met de goedkeuring voor het gekozen toekomstscenario van De Bolder ging de raad ook akkoord met de benodigde investeringen. Hiermee is het voortbestaan van De Bolder gewaarborgd en is het personeel van De Bolder verzekerd van een beschutte werkplek. In 2023 bestond De Bolder alweer 65 jaar en het verheugt ons dat we de Texelaars een passende werkplek binnen ons productiebedrijf, of daarbuiten bij een reguliere werkgever, kunnen blijven bieden.
Het vraagstuk met betrekking tot de governance van De Bolder is verschoven naar 2024.

De Bolder gaat vooral herinvesteren in de wasserij. In het boekjaar is een nieuwe wasmachine gekocht met een capaciteit van 57 kilogram en heeft de aanbesteding plaatsgevonden voor een nieuwe mangelstraat. De aanschaf hiervan geschiedt in 2024 en de ingebruikname zal in mei zijn, nog voordat het drukke toeristenseizoen van start gaat. De keuken in de kantine, is in december vernieuwd en biedt in de toekomstmogelijkheden om te benutten voor een food-leerlijn.

Vanuit de productie zien we dat de vloerplaten en houten producten conjunctuurgevoelig zijn en we hebben te maken met wat afnemende vraag bij opdrachtgevers. Dit geldt gelukkig niet voor de afdelingen Wasserij, Buitendienst en Varia/Fijnwerk.

Gemeenten en onze branchevereniging Cedris hebben samen met de vakbonden zich ingespannen voor een loonsverhoging en een betere reiskostenvergoeding voor onze medewerkers. Deze extra inkomsten is de medewerker gegund in deze financieel moeilijke tijden. Helaas is voor ons bedrijf vanuit het Rijk geen dekkende financiële compensatie voor de loonsverhoging gekomen.

Doordat we onze prijzen nog enigszins hebben kunnen verhogen is de opbrengst verkoop en productie hoger dan verwacht. Omdat we ook meer bijdragen ontvingen en er minder kosten werden gemaakt, is het resultaat een stuk beter dan verwacht en kan De Bolder weer iets toevoegen aan de eigen reserve.

De structuur en financiering van sociaal ontwikkelingsbedrijven, waar De Bolder toe behoort, staat landelijk erg onder druk en initiatieven vanuit het Rijk, gemeenten en de sociaal ontwikkelingsbedrijven zelf, moeten in de toekomst leiden tot een Visie Toekomstbestendige Sociaal Ontwikkelingsbedrijven.

De economisch moeilijke tijden met stijgende prijzen zijn goed merkbaar voor onze medewerkers. Om die reden hebben we afgelopen jaar een training Energiekosten en Grip op je geld aangeboden. Daarnaast hield een budgetcoach een financieel spreekuur.
De workshops Plezierig werken, die op initiatief van de OR waren gestart, eindigden abrupt in 2020 door de Coronapandemie. In een andere opzet en met een nieuwe trainer zijn ze in 2023 hervat met het eerste thema: vriendelijkheid. De andere twee thema's: behulpzaamheid en verbinding komen aan bod in 2024. Na de workshops herinneren posters op de afdelingen de medewerkers aan het belang van het onderwerp en wordt er ook aandacht aan besteed tijdens het werkoverleg op de afdelingen.

De interne en externe vertrouwenspersonen hebben succesvol hun opleiding afgerond waarmee we een professionaliseringsslag hebben gemaakt.

Afgelopen jaar stokte de instroom van medewerkers in het kader van de Participatiewet Praktijkroute terwijl dat in 2021 twee personen waren en in 2022 vijf personen. Het komende jaar zal naar verwachting wel weer instroom van de Praktijkroute plaatsvinden, voortkomend uit stages bij De Bolder.

Twee stagiaires die werkervaring opdeden in het kader van een UWV re-integratietraject, hebben een beschut werk indicatie gekregen. Samen met een voormalige leerling uit het speciaal onderwijs, stroomden daardoor drie medewerkers met een arbeidsovereenkomst in.
Een voormalige WSW-medewerker keerde terug en WSW-medewerkers maakten minder gebruik van de seniorenregelingen en Regeling Vervroegde Uittreding (RVU) dan was verwacht.
Dit alles leidde ertoe dat het aantal personen en het aantal FTE minder daalden dan was geprognotiseerd.

Het komende jaar staat in het teken van de ontvlechting van taken met betrekking tot trajecten en de vorming van het Huis Van Ontwikkeling, de governance van De Bolder en implementatie van de herinvesteringen in De Bolder.

Namens het Managementteam van De Bolder,
Volkert Bakker
Marieke ter Burg

## 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 vinden 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, stages, beschut werken, re-integratietrajecten, begeleiding bij werken op locatie, 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 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 goede kwaliteit voor een eerlijke prijs.***
- ***Wij beseffen dat onze opdracht ook is De Bolder in stand houden voor de Texelaar met afstand tot de arbeidsmarkt in de toekomst.***

**Kerndilemma**

Wij werken vanuit het besef dat de 'mix' van categorieën van medewerkers binnen eenzelfde werkomgeving een steeds grotere uitdaging betekent. Dat geldt zowel voor het aanbieden van passend werk, omdat bij de nieuw ingestroomde medewerkers over het algemeen sprake is van forsere beperkingen, als voor de benodigde begeleiding van deze medewerkers.

We zorgen voor 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 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 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. De ambtelijke staf is in staat om te gaan met deze dilemma's die gepaard gaan met de 'dubbele' opdracht van De Bolder.

**De toekomst van De Bolder en het Huis van Ontwikkeling**

In december 2021 gaf de gemeenteraad groen licht voor de visie 'Wij zijn Texel Sociaal en Gezond' en het uitvoeringsprogramma 'Werk en Zekerheid'. Onderdeel van het uitvoeringsprogramma was onder andere het ontwerp van een Huis van Ontwikkeling dat ondersteuning en/of begeleiding biedt aan iedere Texelaar met een werk-, ontwikkel- of participatievraag. De afgelopen periode is een voorstel voor het Huis van Ontwikkeling nader uitgewerkt. De te realiseren maatschappelijke doelstelling is: het leveren van passende dienstverlening aan zowel inwoners, werkgevers, ondernemers, onderwijs-, maatschappelijke en welzijnsorganisaties met vraagstukken op de thema's werken, ontwikkelen en participeren. De Bolder blijft een belangrijke interne partner van het Huis van Ontwikkeling waar het gaat om tijdelijke trajecten voor inwoners die nog iets nodig hebben voordat de weg naar reguliere arbeid open staat.

Op 19 december 2023 heeft de gemeenteraad dit voorstel aangenomen en vanaf 1 januari 2024 zal het Huis van Ontwikkeling gestalte krijgen. De activiteiten die tot nu toe vallen onder de Participatiewet en momenteel bij De Bolder zijn ondergebracht (afgezien van Beschut Werk), zullen met ingang van 2024 plaatsvinden binnen of onder de vlag van het Huis van Ontwikkeling.

Tijdens dezelfde raadsvergadering van 19 december 2023 heeft de raad ook ingestemd met de keuze voor scenario 2 voor de toekomst van De Bolder zoals verwoord in de beleidsnotitie 'Toekomst De Bolder'. Zo wordt de optimale balans gevonden tussen de maatschappelijke doelstellingen en de financiële effecten. De Bolder richt zich maximaal op zijn doelstelling: begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of anderszins een werkplek te bieden aan burgers die een steuntje in de rug nodig hebben. Deze variant doet het meeste recht aan waar De Bolder voor staat en De Bolder kan daarmee een waardevolle partner zijn van het Huis van Ontwikkeling.
Met scenario 2 gaat de gemeente Texel verder dan de wettelijke kaders uit de Participatiewet omdat De Bolder meer biedt dan alleen beschut werk. Gezien de arbeidsmarkt op Texel, met veel arbeid in de toeristische en agrarische sector en weinig productiewerk, speelt De Bolder een bijzondere rol in het bieden van werk aan een bredere doelgroep PW-ers die naar verwachting anders moeilijk aan de slag zal komen.

**Werkplekken en trajecten**

In 2023 heeft De Bolder werk(ervaring) geboden aan diverse doelgroepen:

**1. Vanuit de WSW**
Zolang de WSW als voorziening blijft bestaan zijn er medewerkers met een WSW-dienstverband. Jaarlijks vermindert het aantal werknemers met een WSW-dienstverband gemiddeld met ongeveer 6 personen, doordat medewerkers die uit dienst gaan (pensioen, ziekte, overlijden) niet meer worden vervangen door nieuwe instroom. Alleen wanneer een medewerker op eigen verzoek uit dienst gaat en later weer in dienst wil komen en dan nog een geldige WSW-indicatie heeft of bij overname van iemand vanuit een ander SW-bedrijf kan er nog sprake zijn van instroom. Sinds 2015 wordt door UWV namelijk geen nieuwe indicatie voor de WSW meer gegeven.
In 2023 was de uitstroom met 6 personen gelijk aan het gemiddelde. Eén persoon die eerder bij De Bolder heeft gewerkt en nog op de wachtlijst stond is teruggekeerd. Na het maximum van 156 werknemers in 2010 is het aantal eind 2023 gedaald naar 88 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:

- *Beschut werk*
  Beschut werk is voor mensen die alleen in een 'beschutte' omgeving onder aangepaste omstandigheden arbeid kunnen verrichten. UWV adviseert de gemeente wie hierop aangewezen is. Beschut werk is sinds 2015 in de plaats gekomen van WSW. Gemeenten moeten deze mensen een betaalde baan bieden in een aangepaste omgeving: beschut werk. Op Texel komen deze personen dan in loondienst bij De Bolder.
- *Praktijkroute*
  Via de Praktijkroute wordt op de (reguliere) werkplek vastgesteld of iemand vanwege zijn/haar beperkingen zelf in staat is om het wettelijk minimumloon te verdienen. Lukt dat niet, dan wordt diegene opgenomen in het doelgroepregister en is een beoordeling door UWV niet meer nodig. Bij De Bolder hebben Texelaars ook een baan bevonden via de Praktijkroute. Eind 2023 vormden zij 25% van het totaal aantal Participatiewet medewerkers. Naar verwachting zal hun aandeel de komende jaren verder toenemen.
- *Arbeidsfit maken*
  Zij die afhankelijk zijn van een inkomensvoorziening en naar verwachting niet in staat zijn om zelfstandig regulier werk te vinden, worden een passend integraal traject aangeboden. Door middel van arbeidsgewenning, assessment, loonwaardebepaling en begeleiding zal in een periode van 3 tot 6 maanden duidelijk moeten worden welk instrument uit de Participatiewet het meest passend is om in te zetten voor een vervolgtraject.
- *Jobcoaching ten behoeve van het optimaliseren van de arbeid*
  Door te blijven zoeken naar passende taken op werkplekken bij reguliere werkgevers en het verder ontwikkelen van de werknemer om zijn/haar taken optimaal uit te kunnen voeren, zal de duurzaamheid van de dienstverbanden worden vergroot. Aan leidinggevenden en collega's kan de training 'Harrie helpt' door De Bolder worden aangeboden om op de werkvloer begeleiding te bieden aan werknemers met extra ondersteuningsbehoefte. Harrie staat voor: Hulpvaardig, Alert, Realistisch, Rustig, Instruerend en Eerlijk.

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

**4. Vanuit UWV (WIA / Wajong / Ziektewet)**
Sinds 2018 verzorgt De Bolder voor UWV-trajecten en is daarmee voor UWV de enige re-integratiepartner op Texel die ingezet wordt ter ondersteuning van Texelaars met een WIA- of Wajong-uitkering en voor Texelaars die tijdens hun uitkeringsperiode bij UWV in de Ziektewet zijn gekomen.

Er zijn 4 'trajecttypes' vanuit UWV mogelijk:
1. 'Participatie interventie'.
2. 'Bevorderen maatschappelijke deelname'.
3. 'Werkfit maken'.
4. 'Naar werk' waarbij de cliënt wordt bemiddeld naar werk bij een reguliere werkgever.

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

**5. Nieuwe Nederlanders**
De gemeente Texel krijgt vanuit het Rijk jaarlijks een contingent 'nieuwe Nederlanders' toegewezen, voormalige asielzoekers die een verblijfsvergunning hebben gekregen en starten met hun inburgering. Dit is een, qua nationale achtergrond, pluriforme groep personen die als overeenkomst met elkaar hebben dat ze de taal moeten leren en bezig zijn met een inburgeringstraject.

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

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

**7. Schoolstages**
In 2023 heeft De Bolder aan drie leerlingen van het praktijkonderwijs een stageplaats geboden. Voor MBO-leerlingen zijn we een erkend leerbedrijf, maar in 2023 hebben zij geen stage bij ons gelopen.

**Aantal personen per jaar ultimo**

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| WSW (incl.ext. begeleid werkenden) | 88 | 93 | 102 |
| P-wet (incl.externen met LKS) | 34 | 32 | 23 |
| Ambtelijk (incl. vakantiekrachten) | 15 | 19 | 18 |
| P-wet werkervaring interne trajecten | 7 | 3 | 8 |
| Overige interne trajecten/stages | 10 | 1 | 6 |
| Totaal aantal personen | **154** | **148** | **157** |

## 3. Verantwoording 2023

**Financieel**
De jaarrekening van De Bolder sluit met een positief resultaat van € 78.000. Dit mag, gezien de slechte vooruitzichten bij het maken van de begroting en de tussentijdse aanpassing daarvan, bijna een wonder genoemd worden. De verwachting was dat we – zelfs na onttrekking van € 264k aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten – een verlies zouden lijden van € 220k.
De WSW-bijdrage viel € 103.000 hoger uit dan begroot en is gestegen tot ruim € 33.000 per SE. Dat is een forse stijging t.o.v. de afgelopen jaren, veroorzaakt door de grotere landelijke uitstroom dan verwacht, bij een gelijkblijvend totaalbudget. De netto bedrijfsopbrengst uit eigen productie bedraagt in 2023 – na aftrek van aan de productie gerelateerde lasten – € 1.298.000. Dat is € 150.000 hoger dan bij de tussentijdse aanpassing van de begroting was voorzien en ook € 44.000 hoger dan vorig jaar. Overige meevallers waren, naast enkele incidentele baten, lagere loon-en personeelskosten van zowel WSW (grotere uitstroom), PW (lagere instroom) als ambtenaren (overleden, respectievelijk uitdiensttreden, zonder vervanging), meer trajecten dan begroot en lagere kosten

**Investeringen**
In 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe wasmachine (ruim € 46.000), ter vervanging van 2 kleinere oude machines. Ook zijn er 2 compressoren vervangen (bijna € 23.000) en is de keuken van de kantine vernieuwd (iets meer dan € 30.000). Daarnaast is er een aanbetaling gedaan (€ 113.000) voor de nieuwe mangelstraat die in 2024 gerealiseerd zal worden (begroot voor totaal € 450.000, raadsbesluit 18 oktober 2023).
Het restant van de goedgekeurde investeringsruimte 2022 en 2023 (totaal ruim € 160.000) wordt meegenomen naar 2024.

**Huisvesting**
Een deel van de beschikbare kantoorruimte in het 'NUON' gebouw is verhuurd aan GGZ Noord-Holland Noord, aan VluchtelingenWerk Nederland en aan de podologische praktijk Voeten op Texel. De opbrengst is in 2023 hoger dan begroot en hoger dan het voorgaande jaar, enerzijds door aanpassing van het tarief i.v.m. de kosten van energie en anderzijds door verhuur van meer $m^2$.

**Ambtelijke bezetting**
De ambtelijke bezetting bestond eind 2023 uit 15 medewerkers, totaal 12.7 FTE. Het ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2023 slechts 1,5 %.

De totale personele kosten van de staf zijn aanzienlijk lager dan begroot, maar ten opzichte van 2022 wel gestegen met 3%, onder meer door de cao-aanpassing voor 2023.Na het vertrek van de directeur ad interim per 23 november jl. is nog geen nieuwe directeur benoemd in afwachting van de beslissing over de governance. Het MT van De Bolder blijft verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing, vooralsnog onder eindverantwoordelijkheid van de gemeentesecretaris

**WSW-bezetting**
Het jaar startte met 93 medewerkers. Er zijn 6 medewerkers uitgestroomd: 3 wegens pensionering, 1 wegens overlijden, 1 na 2 jaar ziekte en 1 op eigen verzoek. Eén medewerker is ingestroomd, deze persoon had nog een geldige WSW-indicatie en had eerder ook bij De Bolder gewerkt. De bezetting en afbouw van 2022 naar 2023 ziet er als volgt uit:
- ✓ Daling werknemers (peildatum 31 december) van 93 naar 88 = -/- 5,4%
- ✓ Daling FTE (peildatum 31 december) van 71,3 naar 67,6 = -/- 5,2%
- ✓ Daling van het gemiddelde aantal FTE over het gehele jaar van 74,9 in 2022 naar 69,9 in 2023 = -/- 6,7%
- ✓ Van het aantal FTE per 31 december 2023 maakt 1,7 FTE (= 3 personen) gebruik van de RVU tegenover 2,4 FTE (= 4 personen) per 31 december 2022
- ✓ De daling van het aantal medewerkers in FTE was kleiner dan het vorig jaar.
  Het is niet mogelijk om hieruit een trend te signaleren, want incidentele gevallen hebben in dit cijfer een grote invloed.

**Participatiewet-bezetting**
Bezetting eind 2023:
- ✓ 19 personen beschut (11,9 FTE)
- ✓ 7 personen met loonkostensubsidie intern (5,7 FTE)
- ✓ 9 personen met loonkostensubsidie extern (7,0 FTE)
- ✓ 13 personen op een werkervaringsplaats of taalstage

In 2023 hebben totaal 21 verschillende personen een of meer trajecten gehad in het kader van een werkervaringsplaats of taalstage binnen De Bolder.

**UWV-trajecten**
In 2023 liepen er voor 4 personen interne trajecten met een vergoeding vanuit UWV.

**Overige trajecten**
In het boekjaar liepen 3 personen stage vanuit het praktijkonderwijs

**Reclassering**
In het kader van reclassering hebben in 2023 zes personen een werkstraf uitgevoerd in het productiebedrijf van De Bolder.

**Verkoop en productie**
De opbrengst uit verkoop en productie is in 2023 €16.000 gestegen t.o.v. 2022, dat is een stijging van 1%. De opbrengst was duidelijk hoger dan begroot (plus € 107.000 t.o.v. gewijzigde begroting) en kwam uit op een totaal van € 1.567.000. Na aftrek van alle aan de productie gerelateerde kosten komt de netto-opbrengst uit op € 1.298.000. Dit is 3,5% hoger dan in 2022 is behaald.
De inzet van uren in 2023 was totaal 99.276, tegenover 102.802 in 2022, respectievelijk 105.620 in 2021.

**Personele ontwikkelingen (doelgroep)**
Gedurende het gehele jaar heeft er 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. Ook waren er trainingsdagen voor de OR van De Bolder en was er externe begeleiding voor de OR. De scholing 'Plezierig Werken', die vóór de coronapandemie op initiatief van de OR werd verzorgd (toen in samenwerking met Stichting Texels Welzijn) heeft in 2023 een vervolg gekregen met een nieuwe trainer.

**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. Ter voorkoming van overbelasting wordt op de werkplek ondersteuning geboden door onze eigen arbeidsdeskundige. De eigen bedrijfsarts en arbeidsdeskundige werken nauw samen ten behoeve van verzuimpreventie en verzuimbegeleiding. Zij ondersteunen tevens de operationeel leidinggevenden in de begeleiding van de medewerkers op dit vlak.
Het ziekteverzuim onder de productiemedewerkers was in 2023 11,1% en is, vergeleken met 2022, gedaald met 1,5%. Het ziekteverzuimpercentage bij De Bolder is behoorlijk lager dan het landelijk gemiddelde in dit soort organisaties. Het aantal kortdurende ziekmeldingen (minder dan 7 dagen) is echter fors hoger en daarom een belangrijk aandachtspunt in de verzuimbegeleiding.
De intensieve samenwerking tussen De Bolder en het sociaal team Texel, stichting MEE/De Wering en stichting Texels Welzijn heeft ook als positief effect dat, wanneer medewerkers ondersteuning in de privésfeer nodig hebben, dit snel geboden kan worden. Bijvoorbeeld door maatschappelijke begeleiding of op het vlak van de WMO. Overbelasting in de privésituatie is een belangrijke oorzaak voor ziekteverzuim en kan op deze manier vaak beperkt of voorkomen worden.

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

- Bijdrageresultaat WSW
  Kans -/- € 194.000
  Werkelijk resultaat + € 76.000
  De WSW-lonen en -personeelskosten zijn in totaal € 143.000 lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot (zie specificatie in de toelichting op het overzicht van baten en lasten). In de tussentijdse rapportage was al rekening gehouden met een verlaging van € 89.000 in verband met een hogere uitstroom en meer subsidie loonkostenvoordeel (samen minus 109k), deels tenietgedaan door meer ARBO-kosten (+10k) en meer subsidie aan externe werkgevers voor begeleid werkenden (+10k). Uiteindelijk zijn de loonkosten nog lager door ontvangen WIA/WGA-uitkeringen en meer subsidie loonkostenvoordeel en meevallende personeelskosten.
  De begroting van de te ontvangen gemeentelijke bijdrage was in de tussentijdse rapportage aangepast (-/- 170k). Toen was al duidelijk dat een volledige compensatie van de verhoging van het WML er niet zou komen. De uiteindelijk ontvangen bijdrage is toch nog € 103.000 hoger dan toen gedacht, in overeenstemming met de toegekende formatie en het budget volgens de septembercirculaire. Alles bij elkaar is het bijdrageresultaat dus € 76.000 positief t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

- Uitvoering Participatiewet
  Kans -/+ 0
  Werkelijk resultaat + € 110.000
  Het te verwachten resultaat was in de tussentijdse rapportage naar boven bijgesteld met per saldo € 34.000, door een te verwachten hogere bijdrage vanuit de gemeente van enerzijds en een stijging van de loon- en personeelskosten anderzijds. Uit de jaarrekening blijkt dat er aan loon- en personeelskosten uiteindelijk € 56.000 minder is uitgegeven door een lagere instroom en dat de bijdrage van de gemeente € 20.000 hoger is uitgevallen, met name door het aantrekken van het aantal trajecten in de laatste maanden van het jaar.

- Overige-Trajecten
  Kans -/+ 0
  Werkelijk +€ 14.000
  In de tussentijdse rapportage was reeds rekening gehouden met een stijging (+5k) op grond van het aantal trajecten dat in eerste maanden van het jaar werd aangemeld. Het eindresultaat is dus nog 9k hoger uitgevallen.

- Bedrijfsopbrengsten
  Kans -/- € 150.000
  Werkelijke opbrengst + € 123.000.
  Bij het opstellen van de aangepaste begroting voorzagen we nog een daling van € 27.000 vanwege de hogere kosten voor energie en meer uitgaven voor onderhoud vervoermiddelen enerzijds (74k), gecompenseerd door minder uitgaven voor productontwikkeling en lagere afschrijvingskosten ten laste van de productie (47k). Maar dankzij de mogelijkheid om de verhoogde energiekosten toch enigszins gecompenseerd te krijgen in de prijzen, hogere productie, met name van de wasserij, minder afschrijvingskosten door latere investeringen en minder aan de productie gerelateerde bedrijfskosten zijn de netto-opbrengsten aanzienlijk hoger dan begroot.

- Kosten bedrijfsvoering
  Kans -/- € 40.000
  Werkelijke kosten -/- € 76.000
  Deze kosten waren bij het opstellen van de tussentijdse cijfers nog verhoogd met € 105.000, vanwege hogere salariskosten (totaal € 58.000) van de ambtelijke staf i.v.m. de cao-aanpassing en door verwachte stijging van overige bedrijfskosten (ad € 47.000).
  Het totaal van de salariskosten van de ambtenaren is uiteindelijk juist gedaald (11k) t.o.v. de oorspronkelijke begroting door het niet (direct) invullen van ontstane vacatures en lagere personeelskosten.
  De post onderhoudskosten is over het gehele jaar iets lager dan verwacht en ook de kosten van energiegebruik zijn dankzij een milder najaar meegevallen t.o.v. de tussentijdse rapportage. Ook de algemene kosten vallen lager uit, vooral door uitstel van ICT-uitgaven. De aanpassing van software zal alsnog in 2024 plaatsvinden.
  Dan zijn er nog incidentele lasten (€ 4.000) enerzijds en incidentele baten (€ 85.000) anderzijds waardoor het totaal van de werkelijke kosten bedrijfsvoering € 76.000 lager is dan oorspronkelijk begroot.

Uiteindelijk is het resultaat vóór onttrekking uit reserves € 14.000 positief, dat is € 413.000 minder negatief dan oorspronkelijk begroot en zelfs € 579.000 minder negatief dan halverwege het jaar werd verwacht. Het eindresultaat is € 78 positief na onttrekking van € 64.000 uit de bestemmingsreserves (conform eerder genomen besluiten).

# PARAGRAFEN

## Paragraaf A: Lokale heffingen

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

## Paragraaf B: Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

**Inventarisatie van de weerstandscapaciteit**

De weerstandscapaciteit van De Bolder bestaat uit de algemene reserve en de stille reserves. Stille reserves worden gevormd door de meerwaarde van activa die laag of tegen nul zijn gewaardeerd en verkoopbaar zijn als men dat zou willen.
De algemene reserve bedraagt eind 2023 € 360.000. De gebouwen zijn in 2014 getaxeerd op een mogelijke verkoopopbrengst van € 4.135.000. Hier tegenover staan een WOZ-waarde begin 2023 van € 3.562.000 en een boekwaarde eind 2023 van € 1.328.000.
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 2023 € 264.000. Net als de algemene reserve zijn deze risicoreserves bestemd voor toekomstige risico's.

**Inventarisatie van risico's**

De oorlog in Oekraïne heeft ons duidelijk laten zien dat risico's veranderen onder druk van de macro-economische omstandigheden. In 2023 konden de verhogingen van de productiekosten nog deels worden afgedekt door verhoging van de prijzen voor onze afnemers. In 2023 heeft De Bolder ook de gevolgen van de enorme verhoging van de kosten van energie ondervonden. De prijzen waarop gas- en elektracontracten voor 2024 in de zomer van 2023 zijn vastgeklikt zijn gelukkig lager dan de geldende tarieven van 2023. Door het tijdstip van de vastlegging van de nieuwe tarieven naar voren te halen, hebben we gepoogd de risico's op toekomstige schommelingen te verlagen.

Zoals in de programmaverantwoording al is genoemd heeft de raad tijdens de raadsvergadering van 19 december 2023 ingestemd met de keuze voor scenario 2 voor de toekomst van De Bolder zoals verwoord in de beleidsnotitie 'Toekomst De Bolder'. Zo wordt de optimale balans gevonden tussen de maatschappelijke doelstellingen en de financiële effecten. De Bolder richt zich maximaal op zijn doelstelling: begeleiden van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt of anderszins een werkplek te bieden aan burgers die een steuntje in de rug nodig hebben. Deze variant doet het meeste recht aan waar De Bolder voor staat en De Bolder kan daarmee een waardevolle partner zijn van het Huis van Ontwikkeling.
Met scenario 2 gaat de gemeente Texel verder dan de wettelijke kaders uit de Participatiewet omdat De Bolder meer biedt dan alleen beschut werk. Gezien de arbeidsmarkt op Texel, met veel arbeid in de toeristische en agrarische sector en weinig productiewerk, speelt De Bolder een bijzondere rol in het bieden van werk aan een bredere doelgroep Participatiewetmede-werkers die naar verwachting anders moeilijk aan de slag zal komen.

De structuur en financiering van sociaal ontwikkelingsbedrijven, waar De Bolder toe behoort, staat landelijk erg onder druk en initiatieven vanuit het Rijk, gemeenten en de sociaal ontwikkelingsbedrijven zelf, moeten in de toekomst leiden tot een Visie Toekomstbestendige Sociaal Ontwikkelingsbedrijven.

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

Omdat De Bolder een productie- en bemiddelingsbedrijf is dat op diverse markten opereert, worden er hierdoor ondernemersri-sico's gelopen. Door de spreiding over diverse PMC's en spreiding van afnemers wordt getracht dit risico beheersbaar te houden. De productie van ondervloeren beslaat in 2023 bijna 40% van de totale productie, tegenover ruim 45% in 2022 en bijna 50% in 2021. Dankzij het herstel van de wasserij na de coronapandemie en de prijsaanpassingen is het aandeel hiervan in de productie gestegen tot 22%, dat ziet dit er dus weer gezonder uit. Er bestaat natuurlijk altijd het risico dat een bepaalde deelmarkt niet meer

rendabel kan worden uitgevoerd of een bepaalde afnemer besluit naar een andere leverancier te gaan, maar dit kan worden opgevangen door een verschuiving naar een van de andere PMC's. De betrokken werknemers zullen niet worden ontslagen, maar er moeten aanvullende vervangende rendabele werkzaamheden worden gevonden.

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

**Beleid**
De algemene reserve is een algemene buffer voor het opvangen van tegenvallers en bedraagt eind 2023 € 360.000, dat is bijna 8% van de totale bedrijfslasten. Als wordt gekeken naar de bedrijfslasten zonder WSW-loonkosten en Participatiewet, want daarvoor wordt een gemeentelijke bijdrage ontvangen, dan bedraagt de algemene reserve bijna 19% van deze bedrijfslasten. Naast de algemene reserve beschikt De Bolder nog over een risicoreserve, de reserve egalisatie rekeningresultaten, die eind 2023 € 264.000 bedraagt. Deze reserves samen vormen samen een buffer van € 624.000, dat is ruim 32% van de laatst genoemde bedrijfslasten.

**Kengetallen** volgens art. 11 BBV:

| Jaarverslag 2023 | Verloop van de kengetallen | | |
|---|---|---|---|
| Kengetallen | Verslag 2023 | Verslag 2022 | Verslag 2021 |
| netto schuldquote | 45 | 44 | 47 |
| netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 17 | 14 | 14 |
| solvabiliteitsratio | 34 | 35 | 35 |
| structurele exploitatieruimte | 1 | 2 | -4 |

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, op basis van een meerjarenonderhoudsplan en afhankelijk van de noodzaak van het betreffende onderhoud en afhankelijk van de financiële middelen van dat moment. Een deel van het voor 2022 geplande onderhoud kon niet worden uitgevoerd wegens het teveel aan opdrachten bij uitvoerende bedrijven. Dit onderhoud is alsnog uitgevoerd in 2023.

## Paragraaf D: Financiering

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

## Paragraaf E: Openbaarheid

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

## Paragraaf F: Bedrijfsvoering

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

## Paragraaf G: Verbonden partijen

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

# JAARREKENING

# JAARREKENING

## BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (x € 1.000)

| ACTIVA | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | |
| **Materiële vaste activa** | | | |
| Investeringen met een economisch nut | **1.745** | **1.662** | **1.771** |
| **Financiële vaste activa** | | | |
| Leningen aan Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | **1.308** | **1.294** | **1.403** |
| **Vlottende activa** | | | |
| **Voorraden** | | | |
| Grond- en hulpstoffen | 284 | 263 | 217 |
| Gereed product en Handelsgoederen | 62 | 6 | 6 |
| Totaal voorraden | **346** | **269** | **223** |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 139 | 163 | 253 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 0 | 0 | 0 |
| Rekening-courantverhoudingen met niet- financiële instellingen | 2 | 1 | 6 |
| Overige vorderingen | 176 | 215 | 233 |
| Totaal uitzettingen | **317** | **379** | **492** |
| **Liquide middelen** | | | |
| Kassaldi | 0 | 0 | 0 |
| Banksaldi | 0 | 0 | 2 |
| Totaal liquide middelen | 0 | **0** | **2** |
| **Overlopende activa** | | | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | **120** | **93** | **58** |
| **Totaal** | **3.836** | **3.697** | **3.949** |

| PASSIVA | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | |
| **Eigen vermogen** | | | |
| Algemene reserve | 360 | 360 | 360 |
| Bestemmingsreserves- | 870 | 934 | 1.088 |
| Gerealiseerde resultaat | 78 | 0 | -/-52 |
| Totaal eigen vermogen | **1.308** | **1.294** | **1.396** |
| **Voorzieningen** | | | |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | **0** | **0** | **0** |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer** | | | |
| Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden | **1.745** | **1.662** | **1.771** |
| **Vlottende passiva** | | | |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | | |
| Overige schulden | **284** | **260** | **92** |
| **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 | **499** | **481** | **690** |
| **Totaal** | **3.836** | **3.697** | **3.949** |

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

| Omschrijving | Realisatie 2023 | | Begroting 2023 na wijziging | | Begroting 2023 voor wijziging | | Realisatie 2022 | | Realisatie 2021 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| **Bijdrageresultaat** | | | | | | | | | | |
| WSW | | | | | | | | | | |
| Lonen en personeelskosten WSW | 2.133 | | 2.187 | | 2.276 | | 2.179 | | 2.307 | |
| Gemeentelijke bijdragen WSW | | 2.394 | | 2.291 | | 2.461 | | 2.334 | | 2.354 |
| Resultaat WSW | | 261 | | 104 | | 185 | | 155 | | 47 |
| Participatiewet | | | | | | | | | | |
| Lonen en personeelskosten P-wet | 576 | | 632 | | 607 | | 438 | | 325 | |
| Gemeentelijke bijdragen P-wet | | 616 | | 596 | | 537 | | 501 | | 366 |
| Resultaat Participatiewet | | 40 | 36 | 0 | 70 | 0 | | 63 | | 41 |
| Overige trajecten | | | | | | | | | | |
| Personeelskosten overige trajecten | 0 | | 0 | | 0 | | 1 | | 0 | |
| Vergoeding overige trajecten | | 22 | | 13 | | 8 | | 11 | | 17 |
| Resultaat Overige trajecten | | 22 | | 13 | | 8 | | 10 | | 17 |
| ★ **Totaal bijdrageresultaat** | | **323** | | **81** | | **123** | | **228** | | **105** |
| **Bedrijfsopbrengsten** | | | | | | | | | | |
| Opbrengst verkoop en productie | | 1.567 | | 1.460 | | 1521 | | 1.551 | | 1.525 |
| Afschrijving vaste activa t.b.v. productie | 75 | | 86 | | 93 | | 77 | | 76 | |
| Overige bedrijfskosten t.b.v. productie | 194 | | 226 | | 253 | | 220 | | 240 | |
| Bedrijfslasten t.b.v. productie | 269 | | 312 | | 346 | | 297 | | 316 | |
| ★ **Totaal bedrijfsopbrengsten** | | **1.298** | | **1.148** | | **1.175** | | **1.254** | | **1.209** |
| **Overige opbrengsten** | | | | | | | | | | |
| Huuropbrengst gebouwen | | 24 | | 20 | | 20 | | 17 | | 25 |
| ★ **Totaal overige opbrengsten** | | **24** | | **20** | | **20** | | **17** | | **25** |
| **Kosten bedrijfsvoering** | | | | | | | | | | |
| Salariskosten ambtelijk personeel | 1.137 | | 1.206 | | 1.148 | | 1.104 | | 1.009 | |
| Afschrijving vaste activa algemeen | 54 | | 54 | | 54 | | 54 | | 54 | |
| Overige bedrijfskosten | 460 | | 572 | | 525 | | 461 | | 480 | |
| ★ **Totaal kosten bedrijfsvoering** | **1.651** | | **1832** | | **1727** | | **1.619** | | **1.543** | |
| ★ **Totaal bijdrage- en bedrijfsresultaat** | **-/- 6** | | **-/-583** | | **-/-409** | | **-/- 120** | | **-/-204** | |
| Financiële baten en lasten | | 20 | | 18 | | 10 | | 18 | | 14 |
| ★ **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | | **14** | **-/-565** | | **-/-399** | | **-/- 102** | | **-/-190** | |

Het resultaat van € **14**.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 € 78.000.

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Onttrekking/toevoeging aan reserves** | | **64** | | **346** | | **319** | | **102** | | **138** |
| ★ **Gerealiseerde resultaat** | | **78** | **-/-219** | | **-/-80** | **0** | | **0** | | **-/-52** |

## GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING

### ALGEMENE GRONDSLAGEN.

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

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

- Op diverse plaatsen in de jaarrekening worden, in de toelichting, vorderingen op en schulden aan de gemeente Texel genoemd. Omdat De Bolder onderdeel is van de gemeente, zijn deze niet opeisbaar.
- De jaarrekening bevat een WNT-verantwoording. In formele zin is De Bolder geen WNT-instelling en is dan ook niet opgenomen in het WNT-register van het ministerie van BZK.
- Het eigen vermogen staat ter beschikking van de gemeente Texel.
- De Bolder en de gemeente Texel dienen zich te houden aan de Europese aanbestedingsregels. Binnen De Bolder worden opdrachten beoordeeld op de opdrachtwaarde voor alleen De Bolder. Daarbij wordt niet beoordeeld of er binnen de overige onderdelen van de gemeente Texel mogelijk samenhangende opdrachten bestaan die samengevoegd zouden moeten worden met deze opdrachtwaarde.
- In deze jaarrekening is geen rechtmatigheidsverklaring opgenomen. Er wordt door het college van B&W van de gemeente Texel over de rechtmatigheid verantwoording afgelegd in de jaarrekening 2023 van de gemeente Texel.

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

### BALANS.

**Materiële vaste activa.**
De waardering van de vaste activa is gebaseerd op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de over dit bedrag berekende lineaire afschrijvingen.

Het afschrijvingspercentage is, rekening houdend met het BBV, afhankelijk van de soort investering en de geschatte levensduur, waarbij een activeringsgrens van € 10.000 wordt aangehouden. Op grond wordt niet afgeschreven.

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

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

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

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

**Liquide middelen.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Overlopende activa.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

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

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

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

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

**Overlopende passiva.**
Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

### OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING.

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

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

**GRONDSLAGEN VAN DE FINANCIËLE VERSLAGLEGGING**
***(vervolg)***

**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.

**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**<br>**x € 1.000** | Boekwaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 512 | 512 | - | - | - | - | 512 |
| Bedrijfsgebouwen en installaties | 953 | 884 | 30 | - | 68 | - | 846 |
| Vervoermiddelen | 5 | 2 | - | - | 2 | - | - |
| Machines en overige inventaris | 301 | 264 | 182 | - | 59 | - | 387 |
| **Totaal** | **1.771** | **1.662** | **212** | **-** | **129** | **-** | **1.745** |

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 € 16.111.000 verzekerd tegen brand- en stormschade (gebouwen voor herbouwwaarde). Deze taxatiewaarde wordt jaarlijks geïndexeerd en is aanzienlijk hoger dan de boekwaarde.

In 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe keuken in de kantine (30k). Bij de machines en inventaris gaat het om vervanging van 2 afgeschreven compressoren (23k), een nieuwe wasmachine voor 57kg die 2 oude kleine wasmachines vervangt (46k) en een aanbetaling (113k) voor de nieuwe mangelstraat die in 2024 zal worden geplaatst en in gebruik genomen. De keuken, compressoren en wasmachine zijn betaald uit overgehevelde investeringsbudgetten van 2021 en 2022 van De Bolder. Dat wil zeggen dat de jaarlijkse afschrijvingen hiervan uit de investeringsreserve worden gedekt. Voor de nieuwe mangelstraat is een raadsbesluit genomen in 2023. Hierop is in 2023 nog niet afgeschreven.

Het restant van iets meer dan € 30.000 van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2022 (oorspronkelijk € 100.000) en ook het totaal van het door de raad goedgekeurde investeringsplan 2023 (ad € 130.000) zijn overgeheveld naar 2024. De geplande vervanging van het dak van een van de bedrijfsgebouwen met aanpassing van de hemelwaterafvoer kon in 2023 nog niet worden gerealiseerd en zal in 2024 plaatsvinden. Dit geldt ook voor de voorgenomen aanschaf van een nieuwe grote bedrijfswagen voor het vervoer van (vuile en schone was) van en naar de klanten van de wasserij.

| **Financiële vaste activa**<br>**x € 1.000** | Boekwaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Investeringen | Desinvesteringen | Afschrijvingen | Bijdragen derden | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Lening aan de gemeente Texel | **1.403** | **1.294** | **78** | **64** | **-** | **-** | **1.308** |

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

| **Vlottende activa** | | x € 1.000 **2023** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|---|
| **Voorraden** | Grond- en hulpstoffen | 284 | 263 | 217 |
| | Gereed product en handelsgoederen | 62 | 6 | 6 |
| | Totaal voorraden | **346** | **269** | **223** |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | | | |
| **Vorderingen op openbare lichamen** | Gemeente Texel | 120 | 163 | 253 |
| | Belastingdienst | 19 | - | - |
| | | **139** | **163** | **253** |

De vordering op de gemeente betreft het debiteurensaldo ad € 49.000 aangevuld met een bedrag ad € 71.000 nog te ontvangen bijdrage PW aan loonkostensubsidie en begeleiding voor externe werkgevers die iemand in dienst hebben die onder de Participatiewet valt. De vordering op de belastingdienst betreft nog terug te ontvangen btw.

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

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

## TOELICHTING OP DE BALANS

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **2023** | **2022** | **2021** |

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

**Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Banksaldo BNG via gemeente Texel | **2** | **1** | **6** |
| **Overige vorderingen** | Handelsdebiteuren | 178 | 215 | 240 |
| | Voorziening dubieuze debiteuren | 2 | 0 | 7 |
| | Totaal uitzettingen | **176** | **215** | **233** |
| | Handelsdebiteuren ouder dan 3 maanden (x € 1.000) | 3 | 0 | 8 |

In het boekjaar is een voorziening gevormd voor 2k in verband met het faillissement van een klant in februari 2024.

**Liquide middelen**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Kassaldi** | Kassaldi | 0 | **0** | **0** |
| **Banksaldi** | Banksaldi | **0** | **0** | **2** |

Bij De Bolder houden we geen geld in kas en de Rabobankrekening die we alleen gebruiken voor kleine uitgaven had op 31 december een gering saldo (< 1k).

**Overlopende activa**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen** | Vooruitbetaalde kosten | 12 | 13 | 11 |
| | Nog te ontvangen bedragen | 108 | 80 | 47 |
| | Totaal overlopende activa | **120** | **93** | **58** |

In deze post is een bedrag van € 52.000 begrepen aan nog te ontvangen subsidie lage-inkomens-voordeel (LIV) in het kader van de Wet tegemoetkoming loondomein (Wtl).

## PASSIVA

**Vaste passiva**

| **Reserves x € 1.000** | **Boekwaarde 31-12-2021** | **Boekwaarde 31-12-2022** | **Bestem-ming resultaat** | **Herbe-stemming** | **Ont-trekking** | **Onttrekking tbv afschrijv.** | **Boekwaarde 31-12-2023** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 360 | 360 | - | - | - | - | 360 |
| Investeringsreserves: | | | | | | | |
| Reserve investeringen 2003 | 61 | 40 | - | - | - | 19 | 21 |
| Reserve investeringen 2018 | 474 | 450 | - | - | - | 27 | 423 |
| Reserve cofinanc. transitiekst. PW | 63 | 50 | - | - | - | 14 | 36 |
| Kostenreserves: | | | | | | | |
| Reserve transformatiekosten | 155 | 130 | - | - | - | 4 | 126 |
| Risicoreserves: | | | | | | | |
| Reserve egalisatie rekeningresultaten | 335 | 264 | - | - | - | - | 264 |
| Gerealiseerde resultaten: | | | | | | | |
| Gerealiseerde resultaat 2021 | -52 | 0 | - | | - | | - |
| Gerealiseerde resultaat 2023 | | 0 | 78 | | | | 78 |
| **Totaal** | **1.396** | **1.294** | **78** | **-** | **-** | **64** | **1.308** |

# TOELICHTING OP DE BALANS

### 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 2023 6,5% van de totale jaarlijkse bedrijfslasten. Als bedrijf dat financieel voor 35% afhankelijk is van bedrijfsmatige ontwikkelingen die positief, maar ook negatief kunnen fluctueren, is een reserve van 6,5% 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 bijna 19% van deze bedrijfslasten.

### Bestemmingsreserves

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

***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 toen bestaande reserve financiering van formatieplaatsen om te labelen naar investeringsreserve. Hierdoor konden de totale afschrijvingslasten van het hele bedrijf lange tijd beperkt blijven tot commercieel verantwoorde hoogte. Door herbestemming van de 'reserve speciale trajecten P-wet' was conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 een bedrag van € 100.000 toegevoegd aan de investeringsreserve. Inmiddels is deze reserve ook niet meer voldoende om de afschrijvingen van alle noodzakelijke investeringen voor de komende jaren te dekken, waardoor de afschrijvingen van toekomstige investeringen direct ten laste van de exploitatie zullen komen.

***Reserve cofinanciering transitiekosten Participatiewet:*** De rijksoverheid heeft in het verleden 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 transformatiekosten:*** De reserve, die gevormd is uit het resultaat van 2018, is bestemd voor de inhuur van ondersteuning bij het – in eerste instantie ontwikkelen van een toekomstvisie en nu er in december daarover een besluit is genomen – nader uitwerken van het gekozen toekomstscenario, voor de inhuur van uitvoerend projectleiderschap en voor het uitvoeren van pilots in het kader van het transformatieproces, inclusief eventuele materiële kosten. Het positieve resultaat (€ 99.000) van 2020 is conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 toegevoegd aan deze reserve.
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 zijn handen vrij om, naast de lopende productie, ook te kunnen investeren in de ontwikkeling van de eigen toekomst.

### Risicoreserves

***Reserve egalisatie rekeningresultaten:*** Al enkele jaren wordt In de meerjarenraming een dalend rekeningresultaat voorzien, dat ook negatief kan worden. Dekking van de negatieve resultaten kan uit deze bestemmingsreserve plaatsvinden, zoals is gebeurd in 2021 en 2022. Uit de winstbestemmingen 2014 t/m 2017 is een gedeelte van het voordelig resultaat in deze reserve gestort. Conform Raadsbesluit 3008139 van 16 juni 2021 is een deel van de herbestemming van de Reserve speciale trajecten P-wet t.b.v. € 59.000 toegevoegd aan deze risicoreserve.

.

# TOELICHTING OP DE BALANS

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2023 | 2022 | 2021 |
| **Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer** | | | | |
| **Onderhandse leningen van Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a, van de Wet financiering decentrale overheden** | | | | |
| Gemeente Texel | Saldo per 1 januari | 1.662 | 1.771 | 1.853 |
| | Nieuwe leningen | 212 | 22 | 48 |
| | Aflossingen | -/- 129 | -/- 131 | -/- 130 |
| | Saldo per 31 december | **1.745** | **1.662** | **1.771** |

De leningen worden verstrekt door de gemeente Texel, waarvoor in 2023 een rente is betaald van 2,44%, dat is € 41.000, tegenover € 18.000 in 2022 respectievelijk € 7.000 in 2021. Het rentepercentage van 2,44% geldt vanaf 2 september 2022, daarvoor bedroeg het 0,28%. De aflossingsverplichting voor 2024 bedraagt conform de begroting € 178.000 (gelijk aan de begrote afschrijvingen) en de raming van te verwachten nieuwe leningen in 2023 is € 620.000 (gelijk aan de - deels uitgestelde - geplande investeringen van 2022 tot en met 2024).

## Vlottende passiva

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar** | | | | |
| **Overige schulden** | Crediteuren | 283 | 189 | 92 |
| | Overige schulden | 1 | 71 | - |
| | Saldo per 31 december | **284** | **260** | **92** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **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 | 150 | 92 | 205 |
| | Vooruit ontvangen bedragen | 19 | 74 | - |
| | Rekening-courant gemeente Texel | 204 | 315 | 485 |
| | Nog te verrekenen gemeente Texel | 126 | - | - |
| | Saldo per 31 december | **499** | **481** | **690** |

De post nog te betalen bedragen bestaat uit in 2024 (nog te) ontvangen facturen voor leveringen en diensten die in 2023 hebben plaatsgevonden.
De post vooruit ontvangen bedragen betreft bedragen die in 2023 zijn ontvangen maar ook voor een deel betrekking hebben op 2024.
De rekening-courant met de gemeente vertoont een wisselend saldo en dit is een momentopname.
Het bedrag dat per ultimo 2023 nog te verrekenen was met de gemeente is de post die jaarlijks onderling wordt verrekend voor de te verrekenen (voorgeschoten) investeringen en afschrijvingen, de te verrekenen rente over de activa en de belegde reserves, de rente over de rekening-courant en de te verrekenen btw (compensatiefonds). Aan het eind van 2022 en 2021 ging het hierbij om een vordering, zie vlottende activa.

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

**Vakantiedagen etc**.
In de balans zijn wegens een verbod in de BBV niet de verplichtingen opgenomen van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Dit betreft bijvoorbeeld vakantiedagen en vakantietoeslag. Sinds de cao-wijziging in 2017 waarin het Individueel Keuzebudget is ingevoerd wordt ieder jaar uiterlijk in de maand december het resterende budget uitbetaald. Voor wat betreft het totaal aan verlofdagen voor alle medewerkers (WSW, PW en ambtelijke staf) vertegenwoordigt dit verlofsaldo in geld uitgedrukt (het aantal uren vermenigvuldigd met het uurtarief per medewerker) een bedrag van bijna € 118.000 aan het einde van 2023. Hiervan houdt meer dan een derde (41k) verband met ambtenaren die overwegen hun verloftegoed te sparen voor hun pensioen, maar hierover nog geen definitief besluit hebben genomen.

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

## BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

De Bolder heeft als productiebedrijf een begroting te realiseren, die vastgesteld is door de gemeenteraad, maar die beïnvloed wordt door marktomstandigheden. In een directiestatuut zijn de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de directeur vastgelegd. Bij het besluit over de toekomst van De Bolder dat de raad in december 2023 heeft genomen is een beslissing over de governance van De Bolder nog uitgesteld. Inmiddels zijn gesprekken daarover gaande. Een besluit over de structuur wordt in de loop van 2024 verwacht.
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 2023 (na wijziging) is vastgesteld met een negatief resultaat van € 219k, na beoogde onttrekking van bijna € 264k aan de Reserve egalisatie rekening resultaten. De diverse afzonderlijke begrotingsposten hebben zich daarna verder ontwikkeld. Het verlies is volledig gecompenseerd en zelfs omgeslagen in een positief resultaat van € 78k. Dit is voor het grootste deel bereikt door aanpassing van de prijzen, een hogere bijdrage WSW, een meevallend aantal trajecten P-wet, het doorschuiven van onderhoudswerkzaamheden naar 2024, lagere salariskosten ambtelijk personeel en enkele incidentele baten. In de toelichting op het overzicht van baten & lasten zijn de verschillen t.o.v. de begroting per post toegelicht.

## WET NORMERING TOPINKOMENS

De Wet normering topinkomens verplicht organisaties in de publieke en semipublieke sector om in de jaarrekening melding te maken van de bezoldiging van iedere topfunctionaris en van overige functionarissen waarvan de bezoldiging de norm te boven gaat.
De Bolder is een onderdeel van en wordt volledig geconsolideerd in de jaarrekening van de gemeente Texel, waar alleen de gemeentesecretaris en de griffier worden aangemerkt als topfunctionaris. Voor De Bolder is aldus niemand gekwalificeerd als topfunctionaris.
Van de overige functionarissen zijn er bij De Bolder geen personen werkzaam die in 2023 een bezoldiging hebben genoten die uitstijgt boven de norm zoals gesteld in art. 2.3 van deze wet.

# TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **WET SOCIALE WERKVOORZIENING (WSW)** | | | | | | |
| **Lonen en personeels-kosten WSW** | Loonkosten WSW-werknemers | 1.959 | 1.998 | 2.107 | 2.013 | 2.146 |
| | Personeelskosten WSW | 97 | 111 | 101 | 87 | 93 |
| | Kosten begeleid werken WSW | 77 | 78 | 68 | 79 | 68 |
| | Totaal personele kosten WSW | **2.133** | **2.187** | **2.276** | **2.179** | **2.307** |

De totale loonkosten WSW zijn, analoog aan een dalend aantal medewerkers van 93 naar 88 personen per 31 december, gedaald zowel t.o.v. de cijfers van 2022 als t.o.v. de begroting over 2023. Tegenover het uit dienst gaan van 6 personen is er ook een medewerker teruggekomen, die een jaar eerder op eigen verzoek uit dienst was gegaan. Deze mogelijkheid bestaat voor mensen met een geldende WSW-indicatie. Drie medewerkers zijn uitgestroomd wegens het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een is op eigen verzoek uitgetreden. Daarnaast is een persoon uit dienst gegaan na 2 jaar ziekte met toestemming van UWV en een medewerker is in 2023 helaas overleden. Daarnaast heeft een medewerker in de loop van het jaar gebruik gemaakt van de RVU die in de in 2021 overeengekomen cao mogelijk is gemaakt. Medewerkers die gebruik maken van de RVU blijven wel nog maximaal 2 jaar in dienst van De Bolder en de uitkering blijft deel uitmaken van de loonkosten van De Bolder.
De daling van de personeelskosten WSW heeft voor een aantal posten te maken met de relatief grote uitstroom van medewerkers in het boekjaar. Daarnaast konden geplande trainingen (nog) niet doorgaan vanwege het overbezet zijn van de cursusleiders.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeentelijke bijdragen WSW** | Gemeente Texel budget WSW | 2.394 | 2.237 | 2.237 | 2.340 | 2.296 |
| | Compensatie coronacrisis (eerste deel) | - | - | - | - | 48 |
| | Compensatie coronacrisis (4e kw) | - | - | - | - | 10 |
| | Verhoging ivm aanpassing WML | - | 54 | 224 | - | - |
| | Buitengemeenten budget WSW | - | - | - | -/-6 | - |
| | Totaal gemeentelijke bijdragen WSW | **2.394** | **2.291** | **2.461** | **2.334** | **2.354** |

De hoogte van het WSW-budget is gebaseerd op de gemiddelde bezetting in S(ubsidie)E(nheden) van het vorige jaar verminderd met een berekende natuurlijke uitstroom en een jaarlijkse aanpassing in het tarief per SE. Het verschil tussen de betaalde werknemers in FTE en de gesubsidieerde werknemers in SE ontstaat doordat werknemers met een ernstige beperking voor 1,25 meetellen.
In de meicirculaire 2023 is het budget op basis van het aantal SE en het bedrag per SE bekendgemaakt, waarna de benodigde begrotingswijziging in de tussentijdse rapportage was meegenomen. Uiteindelijk is het budget in de septembercirculaire nog naar boven bijgesteld.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PARTICIPATIEWET (P-wet)** | | | | | | |
| **Lonen en personeels-kosten P-wet** | Loonkosten beschut P-wet | 308 | 341 | 341 | 229 | 195 |
| | Loonkosten intern P-wet | 185 | 221 | 201 | 125 | 38 |
| | Loonkosten individuele voorz.P-wet | - | - | - | 7 | 11 |
| | Personeelskosten P-wet | 19 | 20 | 20 | 34 | 45 |
| | Loonkostensubsidie werkg.P-wet extern | 64 | 50 | 44 | 43 | 36 |
| | Totaal personele kosten P-wet | **576** | **632** | **606** | **438** | **325** |

**Loonkosten**

De loonkosten voor beschutte arbeidsplaatsen in het kader van de Participatiewet zijn lager dan bij de tussentijdse rapportage was voorzien. De groei van het aantal medewerkers die bij het opstellen van de tussentijdse rapportage werd verwacht kwam pas laat in het boekjaar tot stand. Het aantal medewerkers in dienst via de praktijkroute is door het jaar heen gelijk gebleven. De stijging van het aantal die werd verwacht is pas begin 2024 gerealiseerd.
De personeelskosten worden o.a. gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. In 2021 en 2022 waren hieronder ook nog opgenomen de kosten van extra taalcoaches die werden ingezet voor personen die in het kader van de P-wet een werktraject doorlopen en de Nederlandse taal nog niet (goed) machtig zijn. In de loop van het jaar 2022 is in overleg met de gemeente besloten dat de taalcoaches voortaan rechtstreeks door de gemeente werden betaald. Hierdoor zijn de personeelskosten over 2023 lager dan de jaren ervoor.
Personen die een traject volgen bij De Bolder zijn niet in dienst. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor jobcoaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijke salarissen.
De aan externe werkgevers verstrekte loonkostensubsidie is hoger dan begroot door toestroom van enkele medewerkers in het tweede halfjaar. Een verwachte stijging van de loonwaarde (en daarmee dus lagere subsidie) bleef achterwege en door de stijging van het minimumloon had dit een groter effect op het totaalbedrag.

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **Gemeentelijke bijdragen P-wet** | Vergoeding loonkosten beschut | 140 | 160 | 160 | 120 | 94 |
| | Vergoeding begeleiding beschut | 148 | 142 | 142 | 120 | 62 |
| | Vergoeding loonkosten intern met lks | 62 | 78 | 78 | 51 | 16 |
| | Vergoeding begeleiding intern met lks | 28 | 34 | 34 | 26 | 7 |
| | Vergoeding loonkostensubsidie extern | 64 | 50 | 44 | 43 | 36 |
| | Vergoeding begeleiding extern met lks | 11 | 10 | 17 | 13 | 6 |
| | Vergoeding begeleiding werkervaringsplaatsen | 163 | 122 | 62 | 107 | 70 |
| | Extra bijdrage P-wet gemeente | - | - | - | 21 | 75 |
| | Totaal gemeentelijke bijdragen P-wet | **616** | **596** | **537** | **501** | **366** |

De ontwikkeling in de vergoeding loonkosten beschut en de vergoeding loonkosten intern hangt samen met wat hierboven onder de loonkosten is beschreven.
Dit geldt eveneens voor de vergoeding loonkostensubsidie extern, die natuurlijk gelijk is aan de betaalde loonkostensubsidie aan externe werkgevers.
In de loop van het 2e halfjaar bleek dat door de gemeente al eerder acht inburgeringstrajecten aan De Bolder had toegewezen, waarvan de administratieve verwerking nog niet op orde was. Daardoor waren deze in de tussentijdse rapportage niet verwerkt in de verwachte vergoeding.
De extra bijdrage P-wet van de gemeente in 2021 en 2022 heeft een directe relatie met de kosten van de taalcoaches, die de gemeente in de loop van 2022 zelf is gaan betalen.

### OVERIGE TRAJECTEN

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Personeelskosten** | Personeelskosten overige trajecten<br>De kosten zijn afgerond lager dan 1k. | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
| **Bijdrage overige trajecten** | Vergoeding voor overige trajecten | 22 | 13 | 8 | 11 | 17 |
| | **Totaal bijdrage uit overige trajecten** | **22** | **13** | **0** | **10** | **17** |

Het aantal trajecten was al naar boven bijgesteld in de tussentijdse rapportage, maar werd uiteindelijk verdubbeld t.o.v. vorig jaar. Het ging in het boekjaar uitsluitend om trajecten van UWV.
De personeelskosten worden gevormd door werkkleding en overige secundaire voorzieningen. De personen die een traject volgen zijn niet in dienst en afhankelijk van de aard van het traject werken zij meestal een gering aantal uren per week. De opbrengst bestaat uit een vergoeding voor job-coaching en de kosten daarvan bestaan voor De Bolder uit ambtelijke salarissen.

### OPBRENGST VERKOOP EN PRODUCTIE

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Opbrengst productiebedrijf** | Omzet verkoop en productie | 3.393 | 3.302 | 3.302 | 3.236 | 3.107 |
| | Af: Grond- en hulpstoffen | 1.826 | 1.842 | 1.781 | 1.685 | 1.582 |
| | Opbrengst verkoop en productie | **1.567** | **1.460** | **1.521** | **1.551** | **1.525** |

De opbrengst uit verkoop en productie is t.o.v. 2022 gestegen met 1%, gerealiseerd met 3,5% minder productieve uren. De stijging van de bruto omzet, totaal met 4,8% heeft niet geleid tot eenzelfde procentuele stijging van de opbrengst. Door de stijging van de prijzen van grond- en hulpstoffen (+8,4%) als gevolg van eerst de pandemie en daarna de oorlog, staat de marge nog steeds onder druk. Dit geldt met name voor de vloerplatenafdeling. Terwijl de omzet van de vloerplatenafdeling slechts licht is gedaald (-1,1%), daalde de opbrengst met 13%. Dit heeft deels te maken met het feit dat we vaker het benodigde hout extern moeten laten zagen, wegens verminderende capaciteit op de houtafdeling. De omzet van de wasserij zit duidelijk in de lift: een stijging van 36% omzet die resulteert in een hogere opbrengst van 19%. De marge op de wasserij had in het boekjaar te lijden onder de veel hogere kosten van energie.

# TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **TOTAAL BEDRIJFOPBRENGSTEN** | | | | | | |
| | Totaalopbrengst verkoop en productie | 1.567 | 1.460 | 1.521 | 1.551 | 1.525 |
| | Af: bedrijfslasten t.b.v. productie | 269 | 312 | 346 | 297 | 316 |
| | Netto bedrijfsopbrengsten | **1.298** | **1.148** | **1.175** | **1.254** | **1.209** |

Behalve direct aan de productie verbonden kosten zoals grondstoffen en gereedschappen zijn er ook bedrijfslasten zoals afschrijving en onderhoud van machines en vervoermiddelen, brandstoffen e.d. die direct gerelateerd zijn aan de productie. Ook de kosten die gemaakt worden i.v.m. productontwikkeling vallen onder de bedrijfslasten t.b.v. productie. De netto bedrijfsopbrengsten zijn in 2023 2,5% hoger dan in 2022. Vanwege de herinvesteringen zullen de bedrijfslasten t.b.v. de productie de komende jaren wel toenemen. Het blijft spannend in hoeverre we dit met een hogere opbrengst kunnen compenseren.

**BEDRIJFSLASTEN TBV PRODUCTIE**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Afschrijving activa t.b.v. de productie** | Afschrijving activa t.b.v. productie | **75** | **86** | **93** | **77** | **76** |

De afschrijvingslasten ten behoeve van de productie zijn lager dan begroot, omdat de geplande (her)investeringen voor 2023 nog niet allemaal zijn gerealiseerd en worden verschoven naar 2024. Van deze afschrijvingslasten wordt een € 41.000 onttrokken uit de daarvoor bestemde investeringsreserves.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Overige bedrijfskosten t.b.v. productie** | Onderhoudskosten machines | 133 | 145 | 145 | 136 | 119 |
| | Onderhoudskosten vervoermiddelen | 41 | 48 | 35 | 37 | 48 |
| | Brandstoffen | 12 | 14 | 14 | 15 | 11 |
| | Kosten productontwikkeling | 4 | 10 | 50 | 25 | 54 |
| | Overige productiekosten | 4 | 9 | 9 | 7 | 8 |
| | Totaal overige bedrijfskosten t.b.v. productie | **194** | **226** | **253** | **220** | **240** |

De onderhoudskosten machines en vervoermiddelen zijn beide lager dan begroot. Een deel van het geplande onderhoud zal alsnog plaatsvinden in 2024.
De verlaging van de brandstofkosten heeft te maken met het feit dat we in de loop van het boekjaar zijn gestopt met de klanten van de wasserij aan de overkant, waardoor minder km hoeven te worden afgelegd.
Het bedrag van de kosten productontwikkeling wordt conform de begroting onttrokken uit de bestemmingsreserve transformatiekosten. Omdat het proces om tot het gekozen toekomstscenario langer duurde dan verwacht is hier ook sprake van uitstel van kosten.

**OVERIGE OPBRENGSTEN**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Huuropbrengst gebouwen** | Dit betreft de verhuur van een deel van het NUON-pand | **24** | **20** | **20** | **17** | **25** |

De opbrengst is hoger dan begroot, vanwege een huurverhoging die is toegepast n.a.v. de gestegen energieprijzen.

**KOSTEN BEDRIJFSVOERING**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Salariskosten ambtelijk personeel** | Salariskosten ambtelijk personeel | 933 | 974 | 916 | 996 | 979 |
| | Doorberekende personeelskosten | 4 | | | -/-47 | |
| | Personeelskosten | 33 | 42 | 42 | 43 | 30 |
| | Inhuur payroll-werknemers | 167 | 190 | 190 | 112 | - |
| | **Totaal salariskosten ambtelijk personeel** | **1.137** | **1.206** | **1.148** | **1.104** | **1.009** |

De salariskosten zijn lager dan begroot vanwege het overlijden van een van de ambtenaren enerzijds en meevallende sociale lasten anderzijds. De doorberekende personeelskosten hebben te maken met de inleen van een van de ambtenaren van gemeentewerken voor de KAM-taken.
De post doorberekende personeelskosten bestond in 2022 deels (11k) uit aan de gemeente doorberekende kosten voor het WSP en de door de trajectcoaches geleverde bijdrage aan de plaatsing van medebewoners uit Oekraïne. Daarnaast waren in 2022 tijdelijke krachten (o.a. uit Oekraïne) in dienst, die op de textielafdeling hebben gewerkt en daarom waren die kosten doorbelast aan de productie.
De personeelskosten zijn lager dan begroot en lager dan in 2022 doordat er nauwelijks ongeplande uitgaven waren in het boekjaar (geen afscheidsrecepties, nauwelijks wervingskosten, e.d.).

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

| | | x € 1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** | **Realisatie 2022** | **Realisatie 2021** |
| **Afschrijving vaste Activa algemeen** | Deze post wordt gespecificeerd als volgt: | | | | | |
| | Afschrijving gebouwen en installaties | 69 | 68 | 68 | 69 | 69 |
| | Afschrijving machines | 55 | 54 | 74 | 55 | 52 |
| | Afschrijving inventaris | 3 | 3 | 3 | 4 | 5 |
| | Afschrijving vervoermiddelen | 2 | 2 | 2 | 3 | 4 |
| | Afschrijving nieuwe inventaris | - | 13 | - | - | - |
| | Af: afschrijving t.l.v. de productie | -/- 75 | -/- 86 | -/- 93 | -/- 77 | -/- 76 |
| | **Totaal afschrijvingen algemeen** | **54** | **54** | **54** | **54** | **54** |

De totale afschrijvingskosten (zie ook het aandeel dat aan de productie wordt toegerekend op de vorige bladzijde) zijn lager dan begroot, door uitstel van een deel van de geplande investeringen. Van de afschrijvingslasten algemeen wordt minder dan 10% onttrokken uit de daarvoor bestemde investeringsreserves.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Overige bedrijfskosten** | Onderhoudskosten | 186 | 191 | 187 | 177 | 202 |
| | Energieverbruik algemeen | 115 | 123 | 75 | 43 | 41 |
| | Belastingen en verzekeringen | 51 | 48 | 48 | 45 | 46 |
| | Overige algemene kosten | 189 | 210 | 215 | 199 | 190 |
| | Diverse incidentele lasten | 4 | - | - | 4 | 25 |
| | Diverse incidentele baten | -/- 85 | - | - | -/- 7 | -/-24 |
| | **Totaal overige bedrijfskosten** | **460** | **572** | **525** | **461** | **480** |

*Energiekosten:*
Deze post was in de tussentijdse rapportage flink naar boven bijgesteld vanwege de hogere tarieven die bij het opmaken van de originele begroting nog niet bekend waren. Door het milde laatste kwartaal vallen de kosten uiteindelijk nog mee. De tarieven voor 2024 zijn aanmerkelijk gunstiger.

*Overige algemene kosten:*
De algemene kosten zijn lager dan begroot omdat de overgang naar de “cloud”-versie van het personeelsadministratiesysteem Compas is uitgesteld tot 2024. Hetzelfde geldt voor de update van het Exactprogramma.

*Diverse incidentele lasten:*
In 2023 zijn naast een vordering op een failliete klant van bijna 2k enkele kleinere posten m.b.t. voorgaande boekjaren of schadevergoedingen onder incidentele lasten geboekt

*Diverse incidentele baten:*
Onder diverse incidentele baten is opgenomen een bedrag dat in 2022 was opgenomen als ‘nog terug te betalen ziektewetuitkering’ in het kader van de norisk-polis vanwege een systeemverandering bij UWV. In de loop van 2023 heeft UWV bekend gemaakt dat bedragen niet zouden worden teruggevorderd. Ook is hier een bedrag opgenomen dat was gereserveerd als vooruitontvangen voor trajecten. Door de overgang naar het Huis van Ontwikkeling valt dit vrij. Ook valt onder deze noemer een bedrag van 6k aan boekwinst bij desinvesteringen. Door het openbreken van het leasecontract van de elektrische personenauto en dit te wijzigen van 3 naar 5 jaar daalden de kosten per jaar en hebben we over de afgelopen jaren bijna 2k terugontvangen. Daarnaast zijn onder de diverse incidentele baten nog ongeveer 20 kleinere posten opgenomen van samen totaal 3k.

### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Betaalde rente leningen | 41 | 42 | 8 | 18 | 7 |
| Ontvangen rente belegde reserves | -/- 41 | -/- 43 | -/- 4 | -/- 18 | -/- 7 |
| Overige rente | -/- 20 | -/- 17 | -/- 14 | -/- 18 | -/- 14 |
| Totaal financiële baten en lasten | **-/- 20** | **-/- 18** | **-/- 10** | **-/- 18** | **-/- 14** |

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

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

## TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

x € 1.000

| | Realisatie 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Begroting 2023 voor wijziging | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ONTTREKKINGEN RESERVES** | | | | | |
| Onttrekking reserve investeringen 2003 | 19 | 19 | 19 | 21 | 20 |
| Onttrekking reserve investeringen 2018 | 27 | 40 | 45 | 24 | 21 |
| Onttrekking reserve cofinanc.transitiekst. P-wet | 14 | 14 | 14 | 13 | 14 |
| Onttrekking reserve groot onderhoud gebouwen | - | - | - | - | - |
| Onttrekking reserve transformatiekosten | 4 | 10 | 50 | 25 | 54 |
| Onttrekking reserve egalisatie rekeningresultaten | - | 264 | 191 | 19 | 29 |
| **Totaal onttrekking bestemmingsreserves** | **64** | **347** | **319** | **102** | **138** |

De kosten voor productontwikkeling zijn lager dan bij het samenstellen van de tussentijdse rapportage werden voorzien. Wegens het positieve eindresultaat is de onttrekking aan de reserve egalisatie die in de begroting werd voorzien niet nodig gebleken

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTAAT** | | | | | |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **14** | **-/- 565** | **-/- 399** | **-/- 102** | **-/- 190** |
| Onttrekking aan reserves | 64 | 346 | 319 | 102 | 138 |
| **Gerealiseerd resultaat** | **78** | **-/- 219** | **-/- 80** | **0** | **-/- 52** |

## OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

| | | x € 1.000 | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Realisatie 2023** | **Begroting 2023 na wijziging** | **Begroting 2023 voor wijziging** |
| **Incidentele baten** | Lonen en personeelskosten WSW, minder lasten door compensatie UWV transitievergoeding | 15 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten, vrijval gereserveerde vergoeding voor begeleiding trajecten (incidenteel vanwege laatste jaar voor start HvO) | 54 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten, vrijval gereserveerd bedrag terug te betalen UWV-ziektewetuitkering 2022 | 21 | 0 | 0 |
| | Boekwinst desinvesteringen | 6 | 0 | 0 |
| | Overige incidentele baten (posten < 2k) | 4 | 0 | 0 |
| | Onttrekking reserve transformatiekosten, wegens uitgaven productontwikkeling | 4 | 10 | 50 |
| | Totaal incidentele baten | 104 | 10 | 50 |
| **Incidentele lasten** | Lonen-en personeelskosten WSW, betreft betaalde transitievergoeding | 15 | 0 | 0 |
| | Bedrijfslasten t.b.v. productie, kosten productontwikkeling | 4 | 10 | 50 |
| | Kosten bedrijfsvoering: | | | |
| | Salariskosten ambtenaren, meerkosten wegens tijdelijke vervanging directeur door inhuur | 85 | 108 | 108 |
| | Onderhoudskosten, vervangen panelen roldeuren, na beschadiging bij aanrijding met heftruck | 5 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanbrengen technische installatie na aspectcontrole omgevingsdienst | 4 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, voegen metselwerk na herstel dakrand | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, demontage zonwering na herstel dakrand | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, reparatie glasschade na aanrijding | 1 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanbrengen ledverlichting, na aspectcontrole omgevingsdienst | 4 | 0 | 0 |
| | Onderhoudskosten, aanpassing elektra-installatie na controle, onderverdeelkast bleek onvoldoende gezekerd | 4 | 0 | 0 |
| | Totaal incidentele lasten | **124** | **118** | **158** |

## OVERZICHT STRUCTURELE MUTATIES IN HET EIGEN VERMOGEN

| | | x € 1.000 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Raming 2023 ná wijziging** | **Waarvan structureel** | **Realisatie 2023** | **Waarvan structureel** |
| **Toevoeging reserves** | Totaal toevoeging reserves | **0** | **0** | **0** | **0** |
| | Het voorstel is om het positieve resultaat toe te voegen aan de Reserve egalisatie rekeningresultaten. | | | | |
| **Onttrekking reserves** | Reserve investeringen 2003 | 19 | 19 | 19 | 19 |
| | Reserve investeringen 2018 | 40 | 40 | 27 | 27 |
| | Reserve cofinanc.transitiekst. P-wet | 14 | 13 | 14 | 13 |
| | Reserve transformatiekosten | 10 | - | 4 | - |
| | Reserve egalisatie rekeningresultaten | 264 | - | 0 | - |
| | Totaal onttrekkingen reserves | **347** | **61** | **64** | **57** |

Bij het voorstel tot bestemming van een voordelig saldo is in het verleden steeds het doel van de reserve aangegeven. Bestedingen voor dit doel worden uit deze reserves onttrokken.

## OVERZICHT TAAKVELDEN

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

| **Taakvelden gemeente** | | **Realisatie** | | |
|---|---|---|---|---|
| **Bedragen x € 1.000** | | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| 0.4 Overhead | | 1164 | | -1164 |
| 0.5 Treasury | | | 20 | 20 |
| 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen | Gemeentefonds | | 3010 | 3010 |
| 0.8 Overige baten/lasten | | | 24 | 24 |
| 0.10 Mutaties reserves | | | 64 | 64 |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | | 78 | | -78 |
| 6.3 Inkomensregelingen | | 300 | 124 | -176 |
| 6.4 Begeleide participatie | | 2973 | 1375 | -1598 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | | 170 | 68 | -102 |

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

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

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

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

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

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2023**

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

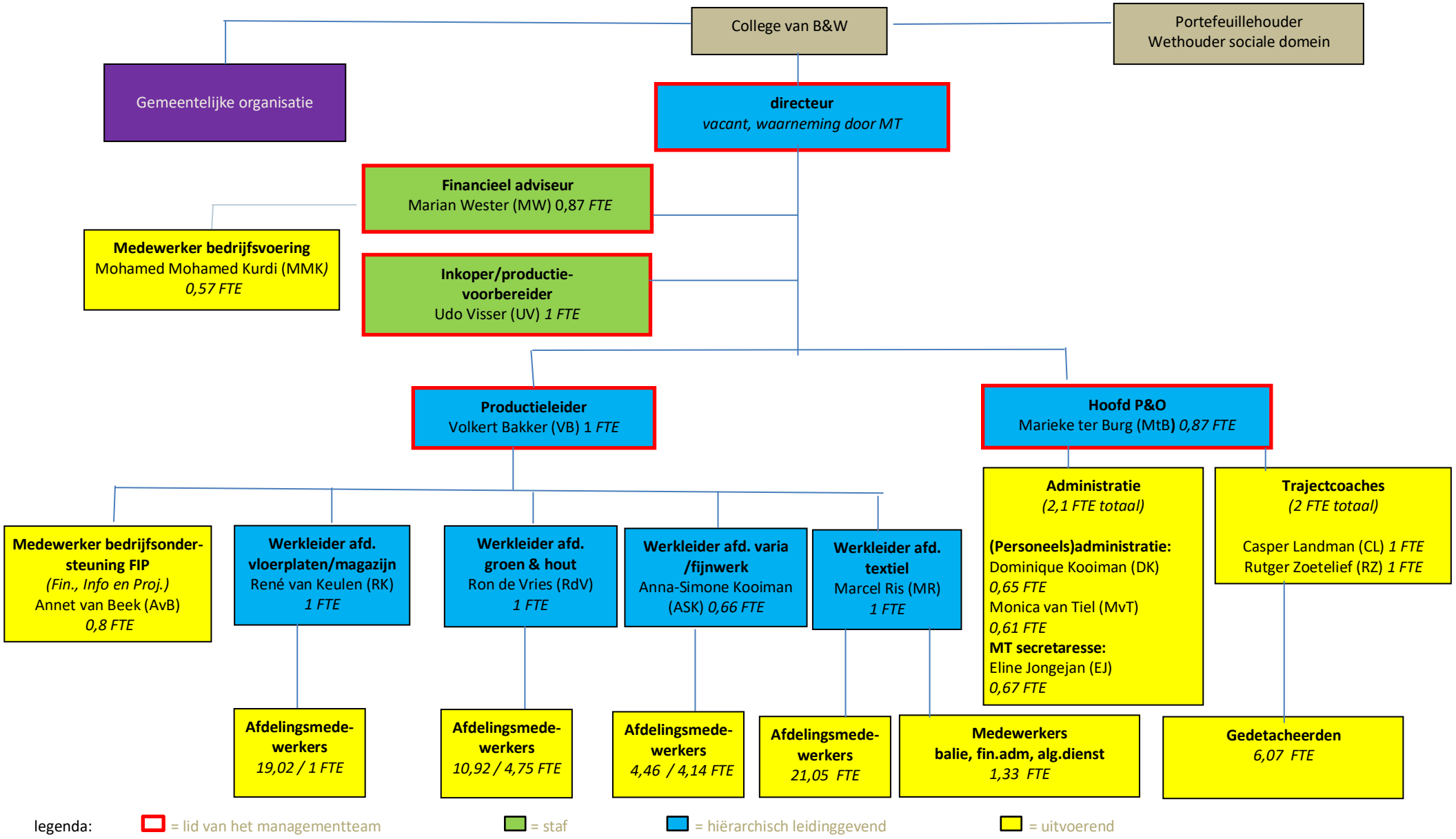
PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

.

PUBLIEKE
SECTOR
ACCOUNTANTS

# BIJLAGEN

# Organigram De Bolder d.d. 31-12-2023



# 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 zorggedragen 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 31-12-2023

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

Samenstelling gemeenteraad op 31-12-2023

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

**Managementteam**

Samenstelling Managementteam op 31-12-2023

| | |
|---|---|
| Vacature | : Directeur |
| M. ter Burg-de Hooge | : Hoofd P&O |
| M.A.A. Wester | : Financieel adviseur |
| V.J.A. Bakker | : Productieleider |
| U.A. Visser | : Inkoper/werkvoorbereider |

**Overlegcommissies**

Samenstelling Ondernemingsraad op 31-12-2023

| | |
|---|---|
| E. Oetelmans | : voorzitter |
| D.P. Daalder-Jansen | : secretaris |
| M. Eelman | : lid |
| A.L.R. van Karsen | : lid |
| C.T. Kingma | : lid |
| J.C. Schuiling | : lid |
| E. Jongejan | : ambtelijk secretaris |

## Lijst van begrippen en afkortingen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**STT**
**S**ociaal **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**
**S**ociale **w**erkvoorziening
Ca. 90 sociale werkplaatsen voeren in Nederland de WSW uit.

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

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

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

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

**WSW**
**W**et **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**
**W**et **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**
**W**erkloosheids**w**et
De wet biedt voor werknemers een verplichte verzekering tegen inkomensachteruitgang wegens werkloosheid.

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

DE BOLDER
LEER-WERKBEDRIJF

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1875 |
| **Extern Zaak ID** | 3448422 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 6.b |
| **Titel** | Programmarekening 2023 |
| **Portefeuillehouder** | C. Hooijschuur |

| **Geagendeerd** | **Vergaderdatum** |
|---|---|
| B&W | 7 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2023 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant, vast te stellen. De accountant is nog bezig met de controle. Het is de verwachting dat vóór de behandeling van de programmarekening in de audit- en de raadscommissie de accountantsverklaring is ontvangen.

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

## Programmarekening 2023

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording.
- Het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 78.000 positief.
- Het via de decembercirculaire 2023 incidenteel € 1.118.387 ontvangen bedrag.
- Het rekeningresultaat van € 5.199.537 van de gemeente Texel.

## Besluit

1. Het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 78.000 ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. Het via de decembercirculaire 2023 incidenteel € 1.118.387 ontvangen bedrag in 2023 als volgt te bestemmen:
   € 562.174 voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen;
   € 219.123 voor invoeringskosten omgevingswet;
   € 52.406 voor uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak;
   € 284.684 ten gunste van de algemene reserve.

3. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd vrij te laten vallen, maar in stand te houden.

   Het gaat om de volgende investeringen: rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren, De Vang IJsdijk reconstrueren, afvalbakken voor zwerfvuil vervangen, alarmsysteem balie en spreekkamers, (restant) ICT omgeving vervangen, houtversnipperaar, Plevierstraat herinrichten, Trompstraat Buurtje herinrichten, bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen en herinrichting Oost;

4. Het voordelig rekeningresultaat van € 5.199.537 van de gemeente Texel als volgt te bestemmen:

   a) € 933.106 restant (project)budgetten 2023 overhevelen naar het jaar 2024 en in te zetten voor:

   Texels erfgoed op peil € 10.000, diverse onderzoeken in relatie met toerisme € 45.000, enquête bevraging Texelaar en gasten € 25.000, identity matching € 41.577, inrichten openbaar gebied na realisatie CPO woningen Stolpweg € 35.000, restant energietoelagen huishoudens met een laag inkomen € 114.000, uitvoering invoeringskosten omgevingswet € 219.123, uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406, onderhoud toren Hogereind 2 € 80.000, aankoop grond

Achterom/Weverstraat € 212.000, inzet ontvangen subsidie versnelling woningbouw € 33.000, restantbudget inhuur overbrengen archief 2000-2012 € 29.000 en budget in verband met open afspraken TXL sporthal € 37.000.

b) € 4.266.431 toe te voegen aan de algemene reserve;

5. De geconsolideerde programmarekening 2023 van de gemeente Texel vast te stellen;

6. De volgende adviezen van de Auditcommissie over te nemen:

    1. (‘n.a.v.’) Marsweg Noord; graag toevoegen aan de periodieke Rapportage grote projecten en grondexploitaties; niet alleen financieel, ook: planning, voortgang en: realiseren we wat we bedoelden?
    2. (‘N.a.v.’) Handhaaf twee momenten om de gemeenteraad te informeren over Grote projecten en grondexploitaties (maar: niet alleen financieel/cijfers, maar ook ingaan op planning, uitvoering, bijdrage aan beoogd doel et cetera).
    3. Zorg dat er voortaan ook een ‘Programmarekening in 1 oogopslag’ wordt gemaakt.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448422

**Bijlagen**

1. Programmarekening 2023

**Van:** Peter Peters | ETL Assurance & Overheidsaccountants
**Verzonden:** woensdag 19 juni 2024 01:15
**Onderwerp:** concept- controleverklaring en -accountantsrapport voor raad 19 juni

Zoals gisteren al kort gemeld willen we graag het volgende onder de aandacht brengen.
We hebben de controle van de jaarrekening 2022 van de gemeente Texel afgerond. Het concept accountantsrapport is met uw raadscommissie besproken. Wij zijn voornemens om een goedkeurende verklaring te verstrekken.
Van beiden treft u hierbij de conceptversies aan.

Helaas moeten we meedelen dat ons controledossier nog niet gereed is. En daarna moet er nog een verplichte interne toets plaatsvinden, voordat John Olij als accountant de (getekende) controleverklaring mag afgeven.
We merken nadrukkelijk op dat dit bij ons ligt en niet ligt aan de gemeente Texel.
Aan het oordeel in de concept controleverklaring 2023 en het concept accountantsrapport wijzigt verder niets en uw raad kan de jaarrekening 2023 morgenavond ook gewoon vaststellen.
Wij streven ernaar om de verklaring en het rapport voor 15 juli aan te leveren.

Wij zullen met u contact houden over de voortgang en zijn natuurlijk bereid vragen te beantwoorden.

Met vriendelijke groet,

**Peter Peters**

ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.
Henk Schijvenaarstraat 1
2031 VZ Haarlem

Wij gaan voor groen, stop onnodig papierverbruik en print deze e-mail alleen indien noodzakelijk

# Advies

## Programmarekening 2023

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

### Raadsvoorstel

Het college van burgemeester & wethouders stelt de gemeenteraad voor te besluiten:

1. Kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 78.000 positief en dit ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. Kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2023 incidenteel € 1.118.387 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag in 2023 als volgt bestemd is:
   Voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen € 562.174; voor invoeringskosten omgevingswet € 219.123; voor uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406 en het restant van € 284.684 komt ten gunste van de algemene reserve;

3. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd vrij te laten vallen, maar in stand te houden.

   Het gaat om de volgende investeringen: rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren, De Vang IJsdijk reconstrueren, afvalbakken voor zwerfvuil vervangen, alarmsysteem balie en spreekkamers, (restant) ICT omgeving vervangen, houtversnipperaar, Plevierstraat herinrichten, Trompstraat Buurtje herinrichten, bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen en herinrichting Oost;

4. Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat van € 5.199.537 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) € 933.106 restant (project)budgetten 2023 overhevelen naar het jaar 2024 en in te zetten voor:

   Texels erfgoed op peil € 10.000, diverse onderzoeken in relatie met toerisme € 45.000, enquête bevraging Texelaar en gasten € 25.000, identity matching € 41.577, inrichten openbaar gebied na realisatie CPO woningen Stolpweg € 35.000, restant energietoelagen huishoudens met een laag inkomen € 114.000, uitvoering invoeringskosten omgevingswet € 219.123, uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406, onderhoud toren Hogereind 2 € 80.000, aankoop grond Achterom/Weverstraat € 212.000, inzet ontvangen subsidie versnelling woninbouw € 33.000, restantbudget inhuur overbrengen archief 2000-2012 € 29.000 en budget in verband met open afspraken TXL sporthal € 37.000.

   b) € 4.266.431 toe te voegen aan de algemene reserve;

5. De geconsolideerde programmarekening 2023 van de gemeente Texel vast te stellen.

## Toelichting

Het college stelt de raad voor om de programmarekening 2023 van de gemeente Texel, onder voorbehoud van de getrouwheidsverklaring accountant, vast te stellen. De accountant is nog bezig met de controle. Het is de verwachting dat vóór de behandeling van de programmarekening in de audit- en de raadscommissie de accountantsverklaring is ontvangen.

**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** | **3448422** |

**Bijlagen**

1. Programmarekening 2023

# Programmarekening 2023

## Samenvatting

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

| | |
|---|---|
| De Bolder | € 78.000 |
| Gemeente Texel | € 5.199.537 |
| **Totaal resultaat** | **€ 5.277.537** |

De programmarekening 2023 sluit met een positief saldo van € 5.199.534 en is het gevolg van o.a. een voordeel op rentelasten, diverse niet begrote grondverkopen, hogere opbrengsten belastingen, minder kosten die gemaakt zijn voor de uitvoering Wet Maatschappelijke Ondersteuning, hogere kosten jeugd, voordeel op personeelskosten/inhuur en voordeel op afschrijvingskosten.

Daarnaast zijn er een aantal budgetten die onderdeel uitmaken van het rekeningresultaat 2023 en waarvan wordt voorgesteld om deze via resultaatbestemming opnieuw ter beschikking te stellen in 2024. In totaal gaat het om € 933.106.

Verder wordt voorgesteld om een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet te laten vrijvallen zoals opgenomen in de financiële verordening maar in afwijking van het beleid, in stand te houden. Het gaat dan om investeringen nog niet volledig zijn afgerond of waar diverse externe- en interne factoren een rol spelen.

Beleidsmatig is per programma, naast algemene informatie, verslag gedaan van ‘wat hebben wij gedaan’ en ‘wat zijn de resultaten’ daarvan. Zo ook over de verplichte paragrafen verbonden partijen, weerstandsvermogen, onderhoud openbare ruimte en gebouwen, bedrijfsvoering, grondbeleid, financiering, lokale laste en wet open overheid.

## Argumenten tot advies

De gemeenteraad moet vóór 15 juli 2024 de vastgestelde programmarekening 2023, inclusief de accountantsverklaring aan de provincie aanbieden.

## Consequenties van het advies

- **Financieel**

Rekeningresultaat € 5.277.537 inclusief leer - werkbedrijf de Bolder waarvan na voorstel resultaatbestemming € 4.266.431 ten gunste van de algemene reserve kan komen.

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

De positieve en negatieve resultaten zijn geanalyseerd en worden, voor zover structureel, in de tussenrapportage 2024 respectievelijk begroting 2025 meegenomen.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Gemeentewet artikel 186
- Besluit begroting en verantwoording

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

## Programmarekening 2023

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

### Besluit

1. Kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 78.000 positief en dit ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder;

2. Kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2023 incidenteel € 1.118.387 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag in 2023 als volgt bestemd is:
   Voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen € 562.174; voor invoeringskosten omgevingswet € 219.123; voor uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406 en het restant van € 284.684 komt ten gunste van de algemene reserve;

3. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd vrij te laten vallen, maar in stand te houden.

   Het gaat om de volgende investeringen: rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren, De Vang IJsdijk reconstrueren, afvalbakken voor zwerfvuil vervangen, alarmsysteem balie en spreekkamers, (restant) ICT omgeving vervangen, houtversnipperaar, Plevierstraat herinrichten, Trompstraat Buurtje herinrichten, bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen en herinrichting Oost;

4. Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat van € 5.199.537 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) € 933.106 restant (project)budgetten 2023 overhevelen naar het jaar 2024 en in te zetten voor:

   Texels erfgoed op peil € 10.000, diverse onderzoeken in relatie met toerisme € 45.000, enquête bevraging Texelaar en gasten € 25.000, identity matching € 41.577, inrichten openbaar gebied na realisatie CPO woningen Stolpweg € 35.000, restant energietoelagen huishoudens met een laag inkomen € 114.000, uitvoering invoeringskosten omgevingswet € 219.123, uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406, onderhoud toren Hogereind 2 € 80.000, aankoop grond Achterom/Weverstraat € 212.000, inzet ontvangen subsidie versnelling woninbouw € 33.000, restantbudget inhuur overbrengen archief 2000-2012 € 29.000 en budget in verband met open afspraken TXL sporthal € 37.000.

b) € 4.266.431 toe te voegen aan de algemene reserve;

5. De geconsolideerde programmarekening 2023 van de gemeente Texel vast te stellen.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448422

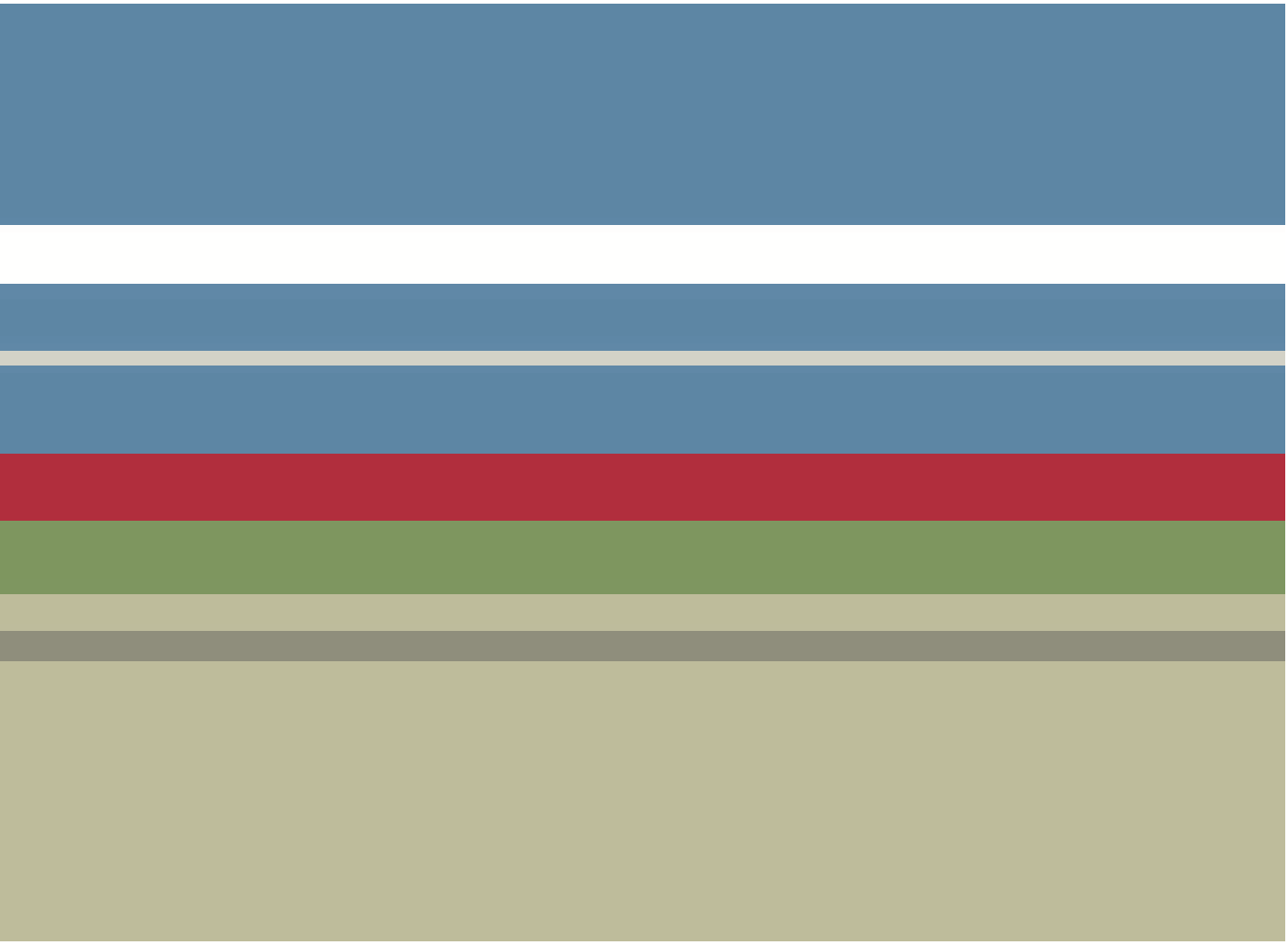
**Bijlagen**

1. programmarekening 2023

Gemeente Texel

.txl

# Programmarekening 2023



**Raadscommissie 4/5 juni 2024**

# Inhoudsopgave

**Bestuurlijke boodschap** ..... **3**

**Leeswijzer** ..... **5**

**Bestuurssamenstelling** ..... **6**

**Samenstelling gemeenteraad** ..... **11**

**Organogram gemeente Texel per 31 december 2023** ..... **12**

**Programmaverantwoording: Beleidsmatig** ..... **13**

Programma 1 Voor en door bewoners ..... 14
Programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde ..... 26
Programma 3 Mooi en gastvrij Texel ..... 39
Programma 4 Texel werkt! ..... 48
Programma 5 Toekomst voor de jeugd ..... 54
Programma 6 Samen beleven en bewegen ..... 62
Programma 7 Duurzaam, schoon en innovatief ..... 72
Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid ..... 81
Programma 99 Overhead ..... 92

**Financiële structuur** ..... **98**

Algemene dekkingsmiddelen 2023 ..... 99

**Paragrafen** ..... **100**

Paragraaf A - Verbonden partijen ..... 101
Paragraaf B – Weerstandsvermogen ..... 116
Paragraaf C – Onderhoud openbare ruimte en gebouwen ..... 124
Pragraaf D - Bedrijfsvoering ..... 126
Paragraaf D - Bedrijfsvoering ..... 126
Verantwoording rechtmatigheid door college van burgemeester en wethouders ..... 130
a. Begrotingscriterium ..... 130
b. Voorwaardencriterium ..... 131
c. Misbruik en oneigenlijk gebruik ..... 133
Paragraaf E – Grondbeleid ..... 134
Paragraaf F – Financiering ..... 140
Paragraaf G – Lokale lasten ..... 144
Paragraaf H – Wet open overheid (Woo) ..... 151

**Jaarrekening 2023** ..... **152**

Balans per 31 december 2023 (geconsolideerd) ..... 152
Programmarekening over begrotingsjaar 2023 ..... 154
Resultaten per bedrijfsonderdeel ..... 154
Verantwoording rechtmatigheid ..... 159
Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel ..... 160
Overheveling via resultaatbestemming 2023 ..... 161
Activa ..... 166
Passiva ..... 179
Niet uit de balans blijkende verplichtingen ..... 186
Bijlage SISA 2023 ..... 187
Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 2023 ..... 199

**Raadsbesluit** ..... **202**

**Overzicht baten en lasten per taakveld** ..... **204**

# Bestuurlijke boodschap

De jaarrekening die voor u ligt is vooral een document om terug te kijken. Welke ontwikkelingen hebben plaatsgevonden, wat is er gerealiseerd en welke resultaten zijn er behaald? Daarbij ook kijken naar wat hebben we geleerd van deze periode en wat kunnen we daarvan meenemen in de toekomst.

In 2023 is er veel werk verzet in een roerige tijd. Naast de reguliere bedrijfsvoering, denk aan onderhoud en vernieuwingen in de openbare ruimte en gebouwen, de werkzaamheden van de gemeentewinkel, het verlenen van vergunningen, het houden van toezicht, zijn er ook diverse projecten tot uitvoer gekomen. We hebben stappen gezet in het aanpakken van het woningtekort, de uitwerking van de toeristische toekomstvisie en aanpak van energiearmoede. De bouw van het Thijssehuis is aanbesteed, er is gestart met het Huis van Ontwikkeling, er is verder gewerkt aan reconstructie van de fietspaden in het bos, en de Postweg is opgeleverd.

Helaas hebben we niet alles tot uitvoer kunnen brengen wat we gepland hadden. Personele ontwikkelingen, zowel bestuurlijk als ambtelijk, hebben ook tijd en aandacht gevraagd. Eind 2023 zijn de meeste functies weer ingevuld. Wel zullen we er aan moeten wennen dat er op diverse plekken in organisaties vacatures blijven die niet eenvoudig ingevuld kunnen worden.

Door aan de ene kant hogere inkomsten, en aan de andere kant minder of uitgestelde uitgaven, sluiten we met een ruim positief saldo van bijna € 5,2 miljoen. Wij stellen voor om hiervan ca. € 0,9 miljoen aanvullend te bestemmen voor nog niet uitgevoerde projecten die nog niet via programmabegroting overgeheveld zijn. Dit zijn beschikbaar gestelde projectbudgetten waaraan in 2023 om diverse redenen geen uitvoering kon worden gegeven. Dit loopt uiteen van uitgesteld rijksbeleid, naar personeelsschaarste tot niet uitgegeven rijksmiddelen.

Afwijkingen in het rekeningsaldo die opvallend zijn, zijn overschrijdingen bij uitvoering jeugdbeleid, kosten leegstaande scholen, verwerking kunststofafval en hogere kosten van milieutaken en accounts houderschap van de Omgevingsdienst NHN. Opvallende onderschrijdingen zijn diverse grondverkopen, lagere afschrijvingen uitvoering beleid WMO en personeelskosten. Dit laatste komt voornamelijk door het niet kunnen invullen van vacatureruimte.

Onze gezamenlijke ambities zowel intern als extern liggen hoog en daar worden ook de bijbehorende middelen voor beschikbaar gesteld. Intern zijn we inmiddels begonnen aan de vernieuwing van Organisatie op Koers 2.0. Extern merken we dat door de snel veranderde omgeving het takenpakket van gemeenten groter en complexer wordt. Daarnaast is een voordeel ten opzichte van de begroting mooi, maar de toekomst van het meerjarenperspectief na 2025 is ongunstig. Hierover vindt u de perspectiefnota voor 2025 meer.

Het jaar 2023 is zowel bestuurlijk als ambtelijk een jaar geweest met veel wisselingen. Eind 2023 zijn we met elkaar de weg ingeslagen om verder te bouwen aan vertrouwen, voor een sociaal en duurzaam Texel. Dit willen we samen met u als raad en de Texelse inwoners in 2024 voortzetten.

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van gemeente Texel,

| | |
|---|---|
| de secretaris, | de burgemeester, |
| E. Wolfskamp | M. Pol Msc |





# Leeswijzer

De programmarekening 2023 bestaat uit de volgende onderdelen:

- Algemeen;
- jaarverslag 2023;
- jaarrekening 2023;
- overige gegevens.

## Algemeen

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

## Jaarverslag 2023

Het onderdeel jaarverslag 2023 bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen.
In elk programma staan de beleidsdoelen, operationele doelen, de te leveren prestaties en het resultaat van de te leveren prestaties. Verder staat in elk programma wat de kosten en/of opbrengsten zijn.

De paragrafen gaan in op het weerstandsvermogen, het onderhoud van de kapitaalgoederen, de verbonden partijen, de bedrijfsvoering, het grondbeleid, de financiering, de lokale lasten en Wet open overheid (Woo).

## Jaarrekening 2023

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

## Overige gegevens

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

# Bestuurssamenstelling

**Vanaf 1 januari:**

| | |
|---|---|
| Michiel Uitdehaag | burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |

**Vanaf 1 juni:**

| | |
|---|---|
| Rob van der Zwaag | waarnemend burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |

**Vanaf 20 december**

| | |
|---|---|
| Mark Pol | burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |

## Taakverdeling college 2023

**Vanaf 1 januari:**

| | |
|---|---|
| Michiel Uitdehaag | burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |
| Eva van der Bruggen | gemeentesecretaris |

**Vanaf 1 april:**

| | |
|---|---|
| Michiel Uitdehaag | burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |
| Maarten Oudshoorn | waarnemend gemeentesecretaris |

**Vanaf 1 juni:**

| | |
|---|---|
| Rob van der Zwaag | waarnemend burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |
| Jakob Jan Brouwer | waarnemend gemeentesecretaris |

**Vanaf 28 augustus**

| | |
|---|---|
| Rob van der Zwaag | waarnemend burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |
| Esther Wolfkamp | gemeentesecretaris |

**Vanaf 20 december**

| | |
|---|---|
| Mark Pol | burgemeester |
| Cees Hooijschuur | wethouder, 1e loco burgemeester |
| Remko van de Belt | wethouder, 2e loco burgemeester |
| Rikus Kieft | wethouder, 3e loco burgemeester |
| Esther Wolfkamp | gemeentesecretaris |

## Burgemeester Michiel Uitdehaag / van der Zwaag / Pol 1,0 fte

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

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

3. Mooi en gastvrij Texel
• Rijkswaterstaat
• Hoogheemraadschap

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

PROJECTEN:
• Uitvoering Burgerberaad

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

1.Voor en door bewoners
• Dorpen: dorpshuizen en dorpscommissies
• Vergunningen en Subsidies: vergunningenverlening subsidieverlening

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

8b. Goede Bereikbaarheid
• Verkeer en Vervoer: mobiliteit, parkeren en wegenbeheer
• Parkeren en Texelvignet
• Openbaar vervoer

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

PROJECTEN:
• Parkeerinformatie systeem

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

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

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

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

8a. Goed Wonen
• Wonen
• Grondexploitaties en grondprijsbeleid

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

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

1.Voor en door bewoners
Communicatie: participatie en participatieve beleidsvorming

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

4b. Texel werkt
• Haven Oudeschild en visserij

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

Financiën
• In- en aankoopbeleid

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

**Algemeen directeur/gemeentesecretaris**

- Leiding ambtelijke organisatie
- Bestuurder Wet op de ondernemingsraden (WOR)
- Samenstelling college van burgemeester en wethouders in 2023

# Samenstelling gemeenteraad

Samenstelling gemeenteraad 2023:

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

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

**PvdA PRO Texel**
- A.P (Anneke) Visser-Veltkamp, fractievoorzitter
- N. (Nils) Lely
- E. (Eric) Hercules

**GroenLinks Texel**
- F. (Ferry) Zegel, fractievoorzitter (*tot 20 april 2023*)
- H.J.F.M. (Henry) Soyer
- J. (Jacquelien) Dros (*vanaf 20 april 2023 fractievoorzitter*)
- G.W. (Gijs) Berger (*vanaf 20 april 2023*)

**CDA**
- N. (Niels) Rutten, fractievoorzitter

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

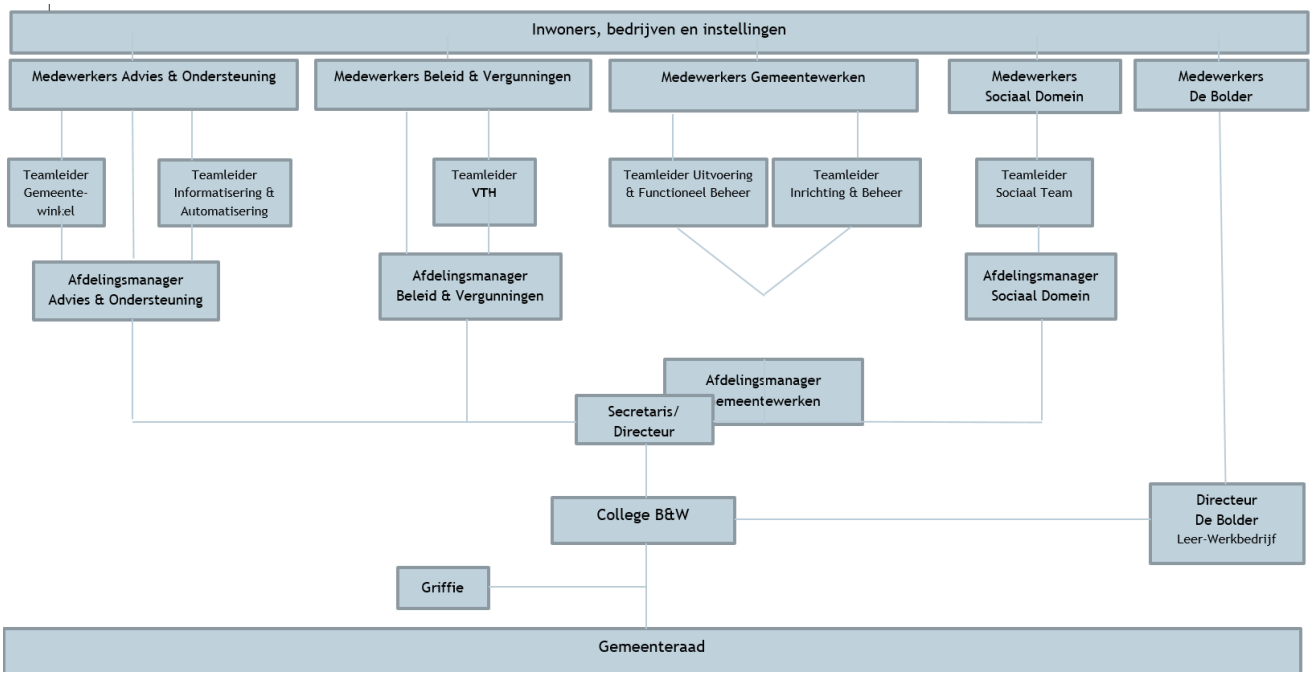
**Hart voor Texel**
- E. (Edo) Kooiman, fractievoorzitter

**GroenZwart**
- V.C. (Veronne) Koot, fractievoorzitter *(vanaf 10 februari 2023, daarvoor CDA Texel)*

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

**Commissies van de gemeenteraad**
- Raadscommissie
- Auditcommissie (*voorzitter: mevrouw Visser-Veltkamp)*
- Vertrouwenscommissie *(voorzitter: de heer Ran)*
- Afstemmingsoverleg *(voorzitter: mevrouw Van de Wetering)*
- Werkgevercommissie Griffie(r)

# Organogram gemeente Texel per 31 december 2023



# Programmaverantwoording: Beleidsmatig

Dit hoofdstuk beschrijft de verantwoording over de beschreven programma's 2023 en de financiële consequenties daarvan.

Het gaat om de volgende programma's:

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

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

# PROGRAMMA 1

# VOOR EN DOOR BEWONERS



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

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

## A. Terugblik

### Digitalisering en digitale inclusie

Ook in 2023 is de maatschappij verder gedigitaliseerd. We zijn altijd 'aan', en regelen veel online. Dit brengt met zich mee dat wij in dit jaar meer digitaal gewerkt hebben en onze diensten verder digitaal ontsloten hebben. Persoonlijke aandacht, oftewel de 'Texelse maat', is en blijft daarbij belangrijk: digitaal waar het kan, via telefoon of balie waar het moet. Gebruiksvriendelijke en toegankelijke dienstverlening, met aandacht voor mensen met minder digitale-vaardigheden stond in 2023 ook weer hoog in het vaandel. Op verzoek van de Raad is het inloopspreekuur van de Gemeentewinkel ook, naast het werken op afspraak, weer ingesteld. Dit maakt de gemeente toegankelijker.

### 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 in 2023 daardoor een spil in dienstverlening én bedrijfsvoering gebleken. Er is veel kennis over wat wel of niet werkt en wat van waarde is voor de klant. De Gemeentewinkel heeft daardoor, gevraagd en ongevraagd, de organisatie goed kunnen adviseren en verbeteringen op gang gebracht. De dienstverlening moet gemakkelijk, helder en toegankelijk zijn, openstaan voor initiatieven uit de samenleving en continu verbeteren.

### Regionale samenwerking

We werken in De Kop op basis van de Samenwerkingsagenda Samen op Kop 2022-2025. Het doel van de agenda is het behoud en de groei van een goede woon-, werk- en leefomgeving voor inwoners en mensen die verblijven in De Kop van Noord-Holland.
Op het niveau van Noord-Holland-Noord is een regiodealverzoek bij het Rijk ingediend vanuit overheden, onderwijs en ondernemers. De regiodeal is voor € 32.5 miljoen toegekend. Er wordt nu onderzocht naar hoe men in Noord-Holland Noord hier invulling aan gegeven.

Als aandeelhouder van het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord zijn we betrokken bij de evaluatie van deze NV: hoe willen we dat de NV in 2025 voor ons als gemeente(n) gaat werken.

Met het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden hebben we de Regiodeal Waddeneilanden 2024-2027. De samenwerkingsprojecten en eilandprojecten die in deze Regiodeal langs de vijf programma lijnen zijn genoemd, worden de komende jaren uitgewerkt. Deze zijn gericht op het behouden en vergroten van de brede welvaart van de Waddeneilanden. Het doel is leefbare eilanden waar het prettig wonen, werken en recreëren is, met goede voorzieningen en een goede bereikbaarheid.

### Dorpscommissies

Om de onderlinge communicatie te verbeteren zijn afspraken gemaakt met de dorpscommissies. Deze zijn vastgelegd in het op 18 december 2023 getekende convenant tussen de gemeente en de zeven dorpscommissies. Er zijn afspraken gemaakt hoe de dorpscommissies bij gemeentelijke plannen worden betrokken.

### Verbonden Partijen in dit programma

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

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| 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<br>0.4 Overhead | Bestuurlijke samenwerking en belangenbehartiging wadden gerelateerde en eiland specifieke zaken, gericht op behoud van zelfstandigheid.<br>Samenwerking op ondersteunende taken: ICT, financiën, P&O en communicatie. |

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. 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 | 2023 | 12,78 fte | 13,14 fte |
| | | | | 2022 | 13,08 fte | 13,09 fte |
| | | | | 2021 | 13,09 fte | 13,11 fte |
| 0.Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 2023 | 13,37 fte | 13,40 fte |
| | | | | 2022 | 12,38 fte | 12,86 fte |
| | | | | 2021 | 12,40 fte | 13,27 fte |
| 0.Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Eigen gegevens | 2023 | € 1.596 | € 1.499 |
| | | | | 2022 | € 1.345 | € 1.341 |
| | | | | 2021 | € 1.297 | € 1.420 |
| 0.Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen gegevens | 2023 | € 3.792.097<br>19,27% | 3.020.216<br>16,26% |
| | | | | 2022 | € 2.829.766<br>16,18% | 2.418.908<br>14,53% |
| | | | | 2021 | € 2.670.153<br>16,16% | € 2.470.786<br>15,14 % |
| 0.Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten(exclusief De Bolder) | Eigen gegevens | 2023 | 15,4% | 12,1% |
| | | | | 2022 | 15,1% | 12,0% |
| | | | | 2021 | 15,0% | 10,3% |

## Doelenboom

**1.1 Dienstverlening optimaliseren**

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

**1.2 Een gezonde financiële positie behouden**

- 1.2.1 Een structureel sluitende begroting behouden
- 1.2.2 Financieel risicomanagement inventariseren
- 1.2.4 Bedrijfsmiddelen op peil houden

## Beleidsnota's en verordeningen

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

## B. Wat hebben we gedaan?

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Opzetten burgerberaad: Texelse aanpak burgerparticipatie en aanstellen kwartiermaker.** |
| Resultaat | In 2023 is binnen de gemeentelijk organisatie gestart met de voorbereidingen van het eerste Texels Inwonersberaad. In oktober sprak de directeur van Bureau Burgerberaad tijdens een inspiratiesessie voor volle zaal met geïnteresseerde inwoners en politici over de kansen en mogelijkheden van een Inwonersberaad op Texel. De gemeenteraad heeft in december 2023 de kaderstellende notitie Texels Burgerberaad, algemene kaders voor het instrument burgerberaad vastgesteld. Met het plan van aanpak Texels Inwonersberaad is de concrete werkwijze en het thema “hoe blijft Texel voorzien van voldoende energie, in april 2024, vastgesteld. In september 2024 ontvangen alle Texelaars vanaf 16 jaar een uitnodiging om deel te nemen aan het Inwonersberaad. Over het deel dat positief op de uitnodiging reageert wordt een gewogen loting gehouden op basis van leeftijd, gender, postcodegebied en opleidingsniveau. Uit deze loting, komt een groep van 80 -100 inwoners voort, verdeeld over het eiland, van verschillende leeftijd en divers opleidingsniveau. Samen vormen zij een afspiegeling van de Texelse bevolking. De deelnemers laten zich tijdens maximaal 6 dagen grondig informeren door experts en ervaringsdeskundigen en gaan met elkaar op zoek naar oplossingen voor het eiland. De uitkomsten van het Texels Inwonersberaad worden aan de gemeenteraad gepresenteerd en dienen als belangrijk uitgangspunt voor verder beleid. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Bedrijfsmiddelen op peil houden** |
| Resultaat | Programma van Eisen is vastgesteld voor de vervanging van de toegangscontrole en inbraakbeveiliging. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Interne bedrijfsprocessen beheersen: Financieel systeem vervangen** |
| Resultaat | Er is in 2023 een project opgezet om de overgang van het oude naar het nieuwe systeem mogelijk te maken. Alle voorbereidende werkzaamheden zijn uitgevoerd om op 1 januari 2024 operationeel te kunnen zijn. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Verder gaan met samenwerking op programma Waddeneilanden** |
| Resultaat | Er is ingezet om de regiodeal ook binnen Texel vorm te geven. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Inbraak- en toegangscontrole vervangen en afboeken** |
|---|---|
| Resultaat | Het bestaande Inbraak- en toegangscontrole systeem wordt in 2024 vervangen. |

| Prestatie | **Digitoegankelijkheid op bestaande subsites toepassen** |
|---|---|
| Resultaat | Door onderbezetting is dit project pas gestart eind 2023. Er is nu 1 website getoetst, de andere 4 volgen in 2024. Werkzaamheden die voortkomen uit het digitoegankelijkheidsonderzoek worden verwerkt in 2024. |

| Prestatie | **Financieel pakket vervangen** |
|---|---|
| Resultaat | De implementatie van Key2Financiën is afgerond en de organisatie maakt met ingang van 2024 gebruik van deze applicatie. |

| Prestatie | **Met programma organisatie Waddeneilanden verdergaan** |
|---|---|
| Resultaat | De middelen zijn gevraagd om de Regiodeal De Wadden te bewerkstelligen. Dit is gelukt. In de perspectiefnota 2025 is een voorstel opgenomen voor middelen om de Regiodeal De Wadden uit te gaan voeren. |

| Prestatie | **Archief tijdsblok 2000 tot en met 2012 bewerken en overbrengen** |
|---|---|
| Resultaat | Het archief tijdsblok 2000 tot en met 2012 wordt in 4 jaar gedigitaliseerd. Vorig jaar is dit gestart, het zal in 2026 afgerond worden. |

| Prestatie | **Hybride dienstverlening en bedrijfsvoering doorontwikkelen** |
|---|---|
| Resultaat | Na de smartphones zijn de medewerkers voorzien van gemeentelijke laptops. Deze laptops hebben allemaal standaard applicaties en beveiligingsmaatregelen om de beveiliging van de gemeentelijke gegevens goed te kunnen waarborgen. |

| Prestatie | **Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | De ingangsdatum van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (WMEBV) is uitgesteld naar 1 juli 2024. De gelden uit de programmabegroting 2023 hebben we ingezet voor het digitaliseren van analoge processen en formulieren. Daarvoor hebben we een andere formulierengenerator ingezet voor het Sociaal Domein. De bedoeling was dat deze digivriendelijke formulierenapplicatie een eerste stap zou zijn naar een beveiligd portaal voor het Sociaal Domein met een koppeling naar ons zaaksysteem. De eerste stap is echter niet soepel verlopen. De niet betrouwbare werking van de koppeling en het arbeidsintensieve onderhoud heeft ertoe geleid dat we niet verdergegaan zijn.<br>De digitalisering gaat verder in ons zaaksysteem. De wens van een beveiligd portaal is voorlopig nog toekomstmuziek, waarbij we de ontwikkelingen bij onze leverancier in de gaten houden. We richten ons daarom op digitalisering in ons zaaksysteem met daarbij extra aandacht voor klantvriendelijke teksten en duidelijker aangeven wat nodig is om een aanvraag te kunnen doen. |

| Prestatie | **ICT door ontwikkelen** |
|---|---|
| Resultaat | Veel softwareleveranciers bieden hun applicaties alleen maar aan in de Cloud. Dit vraagt migratietrajecten van de gemeentelijke ICT-omgeving naar de Cloud. Deze investeringen zullen de komende jaren alleen maar toenemen aangezien de kosten voor energie alleen maar stijgen. Dit is de verwachting en we zullen dan als dit zo doorzet in 2025 met een aanvullend voorstel gaan komen. |

| Prestatie | **Samenloop Toeristenbelasting en Forensenbelasting** |
|---|---|
| Resultaat | Om een eerlijke en duidelijke afdracht van toeristenbelasting te realiseren heeft de raad besloten om bij verhuur in alle gevallen toeristenbelasting in rekening te brengen. Voorheen was het niet mogelijk als iemand plichtig was voor de forensenbelasting, toeristenbelasting in rekening te brengen. Dit is gerealiseerd door de zogenaamde 'samenloop van toeristen- en forensenbelasting' in te voeren. Bij de invoering van de samenloop per januari 2023 is als uitgangspunt genomen dat er circa € 150.000 extra opbrengst toeristenbelasting zou zijn. Om dit budgettair neutraal te laten velopen is de forensenbelasting met hetzelfde bedrag verlaagd. |

| Prestatie | **Burgerberaad opzetten en uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | In december 2023 is de kaderstellende notitie Texels burgerberaad, algemene kaders voor het instrument burgerberaad, vastgesteld en de naam gewijzigd in Texels Inwonersberaad. De volgende stap is de organisatie van het eerste inwonersberaad klimaat en energie. Hiervoor wordt een Plan van Aanpak opgesteld en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. De uitvoering van het Inwonersberaad staat gepland in de periode september t/m december 2024. |

| Prestatie | **Functie concern controller uitbreiden** |
|---|---|
| Resultaat | De functie concerncontroller is voor 3 jaar uitgebreid en ingevuld. |

| Prestatie | **Budget verzekering aanpassen** |
|---|---|
| Resultaat | De WA-premie in Nederland wordt stevig verhoogd. Dit betekent voor Texel dat bij gelijkblijvend eigen risico (nu € 2.500) de premie stijgt van € 32.800 naar € 78.800. Het voorstel is het eigen risico te verhogen naar € 50.000. Dan is de premie voor Texel € 21.300. Het verschil in bedrag ten opzichte van de oude en de nieuwe premie storten we in de post diverse risico's om eventuele schadegevallen op te vangen. Is inmiddels gebeurd. |

| Prestatie | **Advies & Ondersteuning tijdelijk uitbreiden** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een recruiter ingehuurd om moeilijk vervulbare functies tóch ingevuld te krijgen. Extra ondersteuning voor HRM ivm toename werving en selectieprocedures. Extra ondersteuning voor Communicatie. Start gemaakt met Employé branding en arbeidscommunicatiebeleid. |

## Initiatief voorstellen en moties

| Motie 21-09-2022 | **Ook met 16 of 17 jaar heb je recht van spreken** |
|---|---|
| Resultaat | De gemeenteraad van Texel heeft op 27 oktober 2022 voor het eerst in zijn bestaan een commissielid benoemd die geen 18 jaar was. |

| Motie 13-07-2022 | **Voor veilige Wadden** |
|---|---|
| Resultaat | De strekking van de motie is bij de behandelende afdelingen van het rijk onder de aandacht gebracht. Op dat moment waren er geen nieuwe vergunningaanvragen.<br>De motie is tevens geïmplementeerd in onze eigen organisatie zodat als er adviesvragen over vergunningaanvragen van andere overheden komen, wij conform de motie zullen adviseren.<br><br>De motie hield ook in dat de Texelse motie onder de aandacht van de andere Nederlandse en Duitse en Deense eilanden werd gebracht. Dat is gebeurd.<br>Deze maand kregen we van Borkum het bericht dat zij de motie ook hebben aangenomen. |

| Motie 16-02-2022 | **Nieuwe democratische vormen** |
|---|---|
| Resultaat | Vanwege het vertrek van de burgemeester en de werving van een nieuwe, is besloten dat dit doorschuift naar 2024. |

| Motie 15-02-2023 | **Noodhulp voor het getroffen gebied in Turkije en Syrië'** |
|---|---|
| Resultaat | Deze motie is meteen na de raadsvergadering uitgevoerd. De € 14.000 euro is overgemaakt. |

| Motie 22-03-2023 | **Menstruatie-armoede - Bloedserieus** |
|---|---|
| Resultaat | Er is nog geen eindresultaat bereikt. Wel is er een eerste verkenning gedaan naar de kosten en is er contact geweest met dorpshuizen met de vraag of zij een MUP willen resaliseren. E.e.a. wordt in Q2 2024 verder uitgewerkt. |

| Motie 19-12-2023 | **Een beraad voor alle Texelaars** |
|---|---|
| Resultaat | Burgerberaad heet met ingang van 19 december Inwonersberaad. En dat is ook de naam die inmiddels steeds gebruikt wordt in communicatie-uitingen en dergelijke. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 1 Voor en door bewoners 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestuursorganen | 584 | 4.677 | 744 | 5.744 | 7.117 |
| Bestuursondersteuning | 298 | 55 | 69 | 54 | 13 |
| Burgerzaken | 787 | 758 | 771 | 816 | 751 |
| Verkiezingen | 63 | 47 | 15 | 42 | 95 |
| Regionale samenwerking | 315 | 250 | 403 | 493 | 506 |
| Ondersteuning raad | 486 | 593 | 545 | 546 | 585 |
| Festiviteiten | 5 | 15 | 56 | 65 | 37 |
| Begraven | 84 | 93 | 76 | 79 | 58 |
| Ruimtelijke ordening | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Woningcomplex | 57 | 45 | 48 | 82 | 18 |
| Leningen en beleggingen | 969 | 999 | 1.583 | 1.322 | 1.131 |
| Algemene baten en lasten | 205 | -122 | -192 | 272 | 152 |
| Belastingen en rechten | 607 | 583 | 605 | 696 | 554 |
| Saldo kostenplaatsen | 3.708 | 5.425 | 3.176 | 8.733 | 8.376 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **8.167** | **13.419** | **7.900** | **18.944** | **19.393** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bestuursorganen | 147 | 4.396 | 0 | 5.000 | 6.476 |
| Burgerzaken | 154 | 187 | 223 | 223 | 172 |
| Regionale samenwerking | 25 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ondersteuning raad | 0 | 33 | 0 | 0 | 28 |
| Festiviteiten | 0 | 0 | 46 | 46 | 0 |
| Begraven | 59 | 52 | 67 | 67 | 70 |
| Woningcomplex | 21 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| Leningen en beleggingen | 1.211 | 1.146 | 1.375 | 1.365 | 1.356 |
| Algemene uitkering | 27.991 | 32.014 | 31.824 | 34.209 | 34.296 |
| Algemene baten en lasten | 216 | 273 | 15 | 15 | 516 |
| Belastingen en rechten | 11.444 | 12.026 | 11.636 | 11.841 | 12.158 |
| Saldo kostenplaatsen | 6.799 | 6.596 | 4.478 | 10.731 | 10.731 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **48.067** | **56.743** | **49.664** | **63.497** | **65.826** |
| **Saldo programma 1** | **39.900** | **43.325** | **41.763** | **44.553** | **46.432** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 1 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **1.880** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.505 | 3.845 | 2.218 | 3.595 | 3.595 |
| Overheveling budgetten | 1.203 | 1.580 | 0 | 4.781 | 4.781 |
| **Totaal toevoegingen aan reserves** | **3.708** | **5.425** | **2.218** | **8.376** | **8.376** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.884 | 5.074 | 4.478 | 7.713 | 7.713 |
| Overheveling budgetten | 3.915 | 1.522 | 0 | 3.018 | 3.018 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **6.799** | **6.596** | **4.478** | **10.731** | **10.731** |

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

## Analyse

De kolom begroting 2023 na wijziging minus rekening 2023 waarbij rekening moet worden gehouden met de opgenomen lasten en opgenomen baten. Die zijn bij de analyse getotaliseerd. (bedragen x € 1.000)

| **Bestuursorganen** | | **103** |
|---|---|---|
| Door verdere stijging rekenrente 2023 is de gereserveerde omvang van de voorziening (oud)wethouders per 31 december 2023 hoger dan nodig. Dit komt o.a. doordat de rekenrente gestegen is. Het meerdere is vrijgevallen ten gunste van het rekeningresultaat (169K). Jaarlijks wordt de omvang van deze voorziening getoetst aan het benodigde reservevermogen per einde van het jaar. Daarnaast is er een overschrijding op kosten bestuurders van (-66K) voor o.a. salariskosten, verblijfskosten, deels in relatie met wisseling burgemeester. | 103 V | |

| **Bestuursondersteuning** | | **41** |
|---|---|---|
| Te ruim begroot budget 'zero based' voor ontwikkeling p&c producten. | 31 V | |
| Overige oorzaken < 10 | 10 V | |

| **Burgerzaken** | | **13** |
|---|---|---|
| Per saldo minder leges huwelijken, reisdocumenten, rijbewijzen | -43 N | |
| Hogere kosten lijkschouw als gevolg van toenemend aantal euthanasiegevallen | -12 N | |
| Voordeel toegerekende salarissen | 71 V | |
| Overige oorzaken < 10 | -3 N | |

| **Verkiezingen** | | **-53** |
|---|---|---|
| Een onverwachte verkiezing in 2023 (Tweede Kamer) waarvoor in 2023 geen compensatie van het rijk is ontvangen. | -53 N | |

| **Gewestelijke samenwerking** | | **-13** |
|---|---|---|
| Nadeel toerekende salarissen | -16 N | |
| Overige oorzaken < 10 | 3 V | |

| **Ondersteuning raad** | | **-10** |
|---|---|---|
| Overige oorzaken < 10 | -10 N | |

| **Festiviteiten** | | **-18** |
|---|---|---|
| De kermis in de De Koog is niet doorgegaan in 2023 waardoor er per saldo een nadeel is ontstaan. | -28 N | |
| Overige oorzaken < 10 | 10 V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Begraven** | | | **24** |
| Een voordeel op deze post doordat kosten onderhoud begraafplaats op openbaar groen zijn geboekt. | 24 | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Woningcomplex** | | | **86** |
| Kosten en opbrengsten van het woningcomplex worden niet begroot. Het voordeel heeft per saldo betrekking op huurinkomsten. Er is weinig onderhoud nodig geweest. | 86 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Leningen en beleggingen** | | | **193** |
| Rentevoordeel ten opzichte van de begroting voor langlopende leningen. Oorzaak heeft o.a. te maken met latere uitvoering investeringsplan. | 162 | V | |
| Rente tijdelijk liquiditeitsoverschot Schatkist | 88 | V | |
| Minder rekenrente doorbelast aan kapitaalgoederen door uitstel uitvoering investeringsplan. Overigens per saldo neutraal in de jaarrekening. | -101 | N | |
| Doorbelaste rente grondbedrijf. | 12 | V | |
| Rente diverse Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeente (SVN) leningen zoals startersleningen. | 38 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | -6 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Algemene uitkering** | | | **87** |
| Feitelijke ontvangst algemene uitkering 2023 hoger dan begroot (57K). Daarnaast voordeel afrekeningen 2020 t/m 2022 (30K) | 87 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Algemene baten en lasten** | | | **612** |
| Voordeel op pachten en huuropbrengsten van het grondbedrijf. Het voordelig saldo bestaat voornamelijk uit de opbrengst van het CPO-project aan de de Stolpweg in Den Hoorn. Deze opbrengsten waren namelijk niet begroot (320K). Daarnaast is de grond Achterom/Weverstraat nog niet overgedragen, begroot op (212K). Via resultaatbestemming wordt gevraagd om dit bedrag over te hevelen naar volgend jaar. De verkochte gronden hadden geen boekwaarde, dus de opbrengst komt ten gunste van het rekeningresultaat. Verder is nog snippergroen verkocht (40K) dat geen boekwaarde heeft en ten gunste van het rekeningresultaat komt. | 572 | V | |
| Post onvoorziene uitgaven niet ingezet in 2023 | 10 | V | |
| Bijzondere baten en lasten per saldo: Afrekening HVC 2022 (16K), lagere bijdrage STIFT fietspadencluster 2021 (-37K), Boete loonheffing (-5K), oninbare debiteuren (-7K), hogere Dividend BNG 2022 (5K), eindafrekening 2020 afvalfondsverpakkingen (44K), Verkoop translift zijlader vuilniswagen (21K)/Iseki (5K), compensatie havengelden 2016-2018 (-8K) | 34 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | -4 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Belastingen en rechten** | | | **458** |
| Onroerende Zaak Belasting (positieve afwijking is ca. 6% en voornamelijk het gevolg van nieuwbouwwoningen. Verder zijn een aantal verzoeken gehonoreerd voor omzetting van niet-woningen naar wonen. | 117 | V | |
| Woonforensenbelasting (hogere opbrengst door verscherpte controle). | 61 | V | |
| Toeristenbelasting (per saldo hogere inkomsten toeristenbelasting, enerzijds lagere (verwachte) inkomsten dan begroot in 2023 van ca. 5% (-350k) op basis van aangiftes en anderzijds een voordeel via afrekeningen voorgaande jaren (502K). | 152 | V | |
| Precariobelasting | 9 | V | |
| Reclamebelasting minder opbrengst door toename leegstand winkels in combinatie met een aantal grote partijen zoals de Rabobank. Dit nadeel is overigens in de jaarrekening 2023 neutraal doordat uitkering aan de ondernemers met hetzelfde bedrag lager is. | -21 | N | |
| Er zijn minder kosten voor heffen toeristenbelasting gemaakt door het niet invullen van vacature waardoor minder tijd voor begeleiden en uitzetten activiteiten/diensten | 57 | V | |
| Kosten heffen en invordering Leeuwarden zijn lager door minder kostentoerekening zoals overhead in afwachting van verdere ontwikkeling dienstverlening. | 81 | V | |
| Overige oorzaken | 2 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Saldo kostenplaats** | | | **357** |
| Voordeel administratieve verrekeningen saldo kostenplaats door begrotingsmutaties. Overigens geen voordeel voor het rekeningresultaat, is neutraal omdat ook aan de uitgavenkant deze administratieve begrotingsmutaties hebben plaatsgevonden | 352 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 5 | V | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 1** | **1.880** |

PROGRAMMA 2

# ZORG VOOR ELKAAR, VEILIGHEID OP ORDE



1. Uitvoeren transformatie opgave sociaal domein
2. Versterken inclusieve samenleving
3. Uitvoeren Integraal Veiligheidsplan
4. Brandweer en rampenbestrijding

*Dit programma gaat over het sociaal domein: de uitvoering van de gemeentelijke taken vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), Jeugdwet, Participatiewet (inclusief De Bolder), minimabeleid (waaronder ook schuldhulpverlening) en de thema's welzijn en gezondheid. Binnen het sociaal domein werken we samen aan een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét bewoners.*

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. We willen dat inwoners zo volledig, volwaardig en onafhankelijk mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Als dat tijdelijk of langdurig niet lukt, ondersteunen we hierbij. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de mogelijkheden en het netwerk van deze inwoner.
We proberen problemen te voorkomen. Als er toch problemen zijn, zorgen we voor creatieve oplossingen door zo gericht mogelijk te ondersteunen en integraal te werken binnen het brede sociaal domein.

*Veiligheid op orde*
Samen met onze partners streven we naar een veilige woon- en leefomgeving, zowel voor Texelaars als voor onze bezoekers. Daarom zetten we in op het voorkomen en beperken van risico's die de openbare orde en veiligheid bedreigen.

## A. Terugblik

### Energiearmoede
Er zijn beleidsregels 'eenmalige energietoeslag gemeente Texel' opgesteld voor het uitkeren van de eenmalige energietoeslag 2023. Met deze regeling kunnen huishoudens met een inkomensgrens tot 140% van de bijstandsnorm aanspraak maken op de energietoeslag 2023.

### Schuldhulpverlening
Inwoners worden ondersteund bij financieel rondkomen en het voorkomen van schulden.
Vanuit werk- en zekerheid was het streven om in 2023 de samenwerking met alle ketenpartners in de schuldhulpverlening te verstevigen. Een eerste overleg heeft in 2023 plaatsgevonden. In het kader van de ontwikkelingen van wet- en regelgeving is afgesproken elkaar 3x per jaar te treffen. In deze overleggen is er aandacht voor o.a. duurzame oplossingen, preventie en het nazorgtraject.

### Uitvoeringsprogramma Sociaal Domein
- *Uitvoeringsprogramma Gezondheid*
  De Coöperatie Kern Gezond Texel (Coöperatie KGT) geeft uitvoering aan het programma 'Gezond Texel 2030'. De Coöperatie, boekt successen met de Positieve Gezondheidspubliekscampagne. De bekendheid groeit o.a. door een groeiend ledenaantal, met een actieve online en offline gemeenschap, succesvolle evenementen zoals Café Kern Gezond, en een geïntegreerde Sociale Kaart 'de Texelgids' (voorheen Texel Kompas) op de website. De campagne zet zich voort en evolueert nu van kennisdeling over gezondheidsbevordering naar gedragsverandering, met concrete doelen voor de toekomst.

Het vaststellen van de nieuwe gezondheidsnota is uitgesteld tot 2024.

De GGD Hollands Noorden heeft het afgelopen jaar wederom ondersteuning geboden bij de gezondheidsbevordering op Texel o.a. via nieuwe vaccinatieronden op het eiland.

- *Uitvoeringsprogramma Werk en Zekerheid*
  *Huis van Ontwikkeling en de Bolder*
  Er is een businesscase voor het Huis van Ontwikkeling opgeleverd en door de gemeenteraad vastgesteld in december. Dit besluit maakt het aanbieden van een brede en gerichte dienstverlening voor alle inwoners en werkgevers met vraagstukken op het gebied van werken, ontwikkelen en participeren mogelijk vanuit één loket.

  *De Bolder*
  In december 2021 heeft de raad de wens geuit voor het behouden van een beschutte werkplek voor mensen die dit (tijdelijk) nodig hebben, gericht op werken en leren. De Bolder gaat zich, in goede afstemming met het te vormen Huis van Ontwikkeling, herorganiseren. Er zijn steeds minder mensen werkzaam met een WSW-uitkering (Wet Sociale Werkvoorziening) bij de Bolder waarmee de bedrijfsvoering moet meebewegen. Onderzoek hoe de Bolder zich kan ontwikkelen naar een minder kapitaalintensieve bedrijfsvoering is in 2022 in gang gezet. De toekomstvisie De Bolder is eind 2023 vastgesteld.

  *Inburgering*
  In het Samenwerkingsverband, wat belast is met de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering, werken verschillende instanties samen, waaronder de gemeente met haar Sociaal Team en De Bolder, Vluchtelingenwerk en Texels Welzijn. In 2023 is besloten het Samenwerkingsverband te verbinden aan het Huis van Ontwikkeling. In 2023 is er aanzienlijke vooruitgang geboekt in de hulpverlening. Het organiseren van taalstages wordt nu succesvol uitgevoerd. Door middel van wekelijkse casuïstiek bijeenkomsten blijven de betrokken partijen binnen het Samenwerkingsverband nauw samenwerken om inburgeraars zo effectief mogelijk te ondersteunen.

- *Uitvoeringsprogramma Maatschappelijke Ondersteuning en Meedoen*
  Er is voor het dorp Oosterend een leefbaarheidsonderzoek uitgevoerd. Aan de hand van dit onderzoek is Oosterend gestart met een verdiepingsslag met de inwoners van postcodegebied 1794.

- *Uitvoeringsprogramma Gezond en Veilig opgroeien*
  *Opgroeien in een Kansrijke Omgeving, voorheen de Eilandse Aanpak (OKO)*
  Er is een samenwerkingsverband gevormd met partners dat overzicht houdt en uitvoering geeft aan het preventieve aanbod (korte en lange termijn) op het gebied van opvoed- en opgroeiproblematiek op Texel. Dit samenwerkingsverband is als een commissie geplaatst onder Kerngezond Texel en geeft uitvoering aan OKO onder de naam Ouderkracht. Om dit goed te begeleiden is een coördinator aangesteld.
  De commissie Ouderkracht heeft gewerkt aan de doorontwikkeling van OKO, waarbij gebruik is gemaakt van ouderparticipatie (denktank ouders) en er is een vrijetijdsplatform (app) gelanceerd. Voor het beheer van deze app is bij Young 4 Ever een coördinator vrijetijdsplatform aangesteld.

- Herzien uitvoeringsprogramma's 2024 e.v.
  Er is een eindevaluatie gemaakt van de hierboven genoemde vier uitvoeringsprogramma's over de periode 2022 tot 2024. Op basis van deze evaluatie en een inventarisatie van de landelijke ambities en lopende ontwikkelingen op Texel zijn, samen met de maatschappelijk partners, de eerste contouren van de nieuwe uitvoeringsprogramma's 2024 en volgende vormgegeven.

- Met Young 4 Ever en Texels Welzijn zijn nieuwe meerjarige subsidieafspraken gemaakt.

### Veiligheid op orde
Via een periodiek ondermijningsoverleg is een intern meldpunt ingesteld waar misstanden gemeld kunnen worden. Het integraal veiligheidsbeleid is met een jaar uitgesteld in verband met de wisseling van de burgemeester.

### Regionale Inkoop Zorg
Onze zorg kopen we voornamelijk regionaal met Den Helder en Schagen in. Er zijn ook bovenregionaal zorgverleners die we als vier gemeenten (inclusief Hollands Kroon) inkopen.
Besloten is de huidige contracten – die per 1 januari 2024 verlopen - met een jaar te verlengen en de nieuwe contracten per 1 januari 2025 of 1 januari 2026 te sluiten. Daarom is er in 2023 een tussenronde geweest opdat nieuwe zorgverleners gecontracteerd konden worden. Hiermee voldoen we aan alle juridische eisen. De regio is onverminderd doorgegaan met de voorbereiding voor nieuwe contracten, zoals het formuleren van ontwikkeldoelen.

### Regionale ontwikkelingen
Er is een start gemaakt met een analyse over het kunnen optimaliseren van de netwerkorganisatie omdat de capaciteit van de Regionale Samenwerking breed onvoldoende is. Meer menskracht is nodig om de zorg voor onze inwoners contractueel goed te regelen.
Er is gestart met een regiovisie voor Sociaal Domein Breed, onder projectleiderschap van Den Helder. Alle gemeenteraden zijn hierbij betrokken.

### JeugdzorgPlus (JZ+)
In 2023 is voor JZ+ plus een nieuw contract getekend met afspraken over de afbouw van de gesloten JZ+ in 2030. Tegelijkertijd is er gewerkt aan de ontwikkeling van een kleinschalige woonvoorziening, die voor de JZ+ groep in de plaats moet komen. Dit zijn voorzieningen waar jeugdigen met complexe problematiek zo lang mogelijk thuis kunnen opgroeien.

De overeenkomst met de ICD-J Integrale Crisisdienst Jeugd (ICD-J) is op 31 december 2023 beëindigd en de crisisfunctie is vanaf 1 januari toegevoegd aan de opdracht van GGD HN. GGD HN heeft een deel van de uitvoering van de crisisfunctie, na een aanbesteding, belegd bij de ICD-J.

### Schoolmaatschappelijk werk
Ook in 2023 is het Schoolmaatschappelijk werk uitgevoerd door Mee&deWering. Mee&deWering is actief op zowel de kinderdagverblijven, basis onderwijs en het voortgezet onderwijs. Het voordeel van één organisatie is dat er geen drempels zijn als een leerling van het primaire onderwijs naar het voortgezet onderwijs gaat.

Daarnaast merken we dat het inzetten van een netwerkorganisatie drempelverlagend werkt. Alleen met toestemming van ouders kunnen privacy gevoelige gegevens gedeeld worden met de gemeente. Schoolmaatschappelijk werk biedt individuele gesprekken aan kinderen en hun ouders, helpen pedagogisch medewerkers en leerkrachten wanneer zij zorgen hebben over een kind en zij hebben een signalerende functie. Wanneer er bepaalde thema's worden waargenomen, dan is Schoolmaatschappelijk werk vrij om een groepsaanpak of een training in te zetten. Uiteraard voeren we vanuit de gemeente hier het gesprek over, omdat we vanuit de gemeente betrokken willen worden op hetgeen er gebeurt in onze samenleving.

### Jeugdwet
De Hervormingsagenda tussen het Rijk en de VNG is vastgesteld. Door het ministerie vinden onderzoeken plaats over de robuustheid van de regio. Diverse enquêtes worden gezamenlijk met de regio ingevuld. Er zullen gesprekken volgen met het ministerie over de resultaten van de enquêtes.

### Verbonden partijen in dit programma

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

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| GGD Hollands Noorden | 1.2 Openbare orde en Veiligheid<br>6.1 Toezicht kwaliteit kinderopvang en peutervoorzieningen<br>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<br>7.1 Volksgezondheid | Brandweerzorg (preventief en repressief), meldkamer, Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR), risico- & crisisbeheersing, Veiligheidshuis, ambulancezorg. |
| Omgevingsdienst Noord-Holland Noord | 1.2 Openbare orde en Veiligheid | 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. |
| Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Leeuwarden | 0.1 Bestuur | Het tot stand brengen van voorzieningen ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. 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

## 2.1 Een veilige gemeente behouden

2.1.1 Openbare orde en veiligheid garanderen
- 2.1.1.1 Met de partners in de veiligheidsketen samenwerken
- 2.1.1.2 Strandvonderij Texel organiseren en uitvoeren
- 2.1.1.4 Huidig niveau van sociale veiligheid behouden
- 2.1.1.9 Boorputten natuurgebied aanleggen
- 2.1.1.10 Geluidsmetingen bij evenementen laten uitvoeren
- 2.1.1.14 Brandveiligheidscontroles uitvoeren

2.1.3 Een efficiënte brandweerorganisatie bewerkstelligen

## 2.2 Deelname aan de samenleving stimuleren

2.2.1 Arbeidsparticipatie bevorderen
- 2.2.1.1 Integratie van inburgeraars bevorderen
- 2.2.1.2 Re-integratietrajecten inkopen
- 2.2.1.6 Werkervaringsplaatsen voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt creëren

2.2.2 Gesubsidieerde arbeid in de Wet Sociale Werkvoorziening uitvoeren
- 2.2.2.3 Beschut werken vanuit de Participatiewet mogelijk maken
- 2.2.2.4 Begeleiding met loonkostensubsidie vanuit de Participatiewet mogelijk maken
- 2.2.2.5 Wettelijke taken voor de WSW en de Participatiewet uitvoeren
- 2.2.2.6 Nieuwe productiemiddelen aanschaffen voor De Bolder

2.2.3 Zorgzaamheid van de Texelse samenleving versterken
- 2.2.3.2 Adviesraad Sociaal Domein faciliteren
- 2.2.3.4 Wmo Algemene Welzijnstaken uitbesteden
- 2.2.3.5 Antidiscriminatie bevorderen

2.2.4 Algemene voorzieningen bieden (Wmo)
- 2.2.4.2 Algemeen maatschappelijk werk faciliteren
- 2.2.4.3 Voedselbank ondersteunen
- 2.2.4.5 Dorpshuizen en dorpscommissies faciliteren

2.2.5 Individuele Wmo-voorzieningen bepalen en bieden
- 2.2.5.2 Hulp bij het huishouden faciliteren

2.2.8 Voor alle zorg- en welzijnsvragen toegankelijk
- 2.2.8.1 Het Sociaal Team Texel optimaal inrichten en laten functioneren
- 2.2.8.4 Clientvolgsysteem Sociaal Team Texel door ontwikkelen
- 2.2.8.7 Interne controle versterken

## 2.3 Iedereen op Texel een financieel bestaansminimum bieden

2.3.1 Structurele inkomensondersteuning bieden

2.3.2 Incidentele ondersteuning bieden
- 2.3.2.1 Bijzondere bijstand verstrekken
- 2.3.2.10 Extra inzet om alle huishoudens die recht hebben op regelingen te bereiken

## 2.5 Texelse jeugd veilig en gezond op laten groeien

2.5.1 Jeugd ontwikkelkansen bieden
- 2.5.1.2 Kwaliteit kinderopvang instellingen controleren
- 2.5.1.4 Jeugd op Texel behouden

2.5.2 Jongeren bij opgroeien ondersteunen
- 2.5.2.3 Voorlichting over problemen bij opgroeien geven
- 2.5.2.7 Nieuwe taken jeugdzorg uitvoeren
- 2.5.2.8 Alcoholmatiging bij jongeren bevorderen en terugdringen drugsgebruik

## 2.6 Kwaliteit van leven van alle Texelaars verbeteren

2.6.1 Gezonde leefstijl bevorderen
- 2.6.1.1 Gezonde leefstijl onder ouderen bevorderen
- 2.6.1.2 Ontwikkelen van een doorgaande leerlijn mediawijsheid

2.6.2 Grip op eigen leven bevorderen
- 2.6.2.1 Texelkompas ontwikkelen
- 2.6.2.2 Concrete programma's ontwikkelen voor vroegtijdige ondersteuning bij gezinsproblematiek
- 2.6.2.3 Faciliteren betrokkenheid van jongeren bij mediawijsheid van ouderen

2.6.3 Ontmoeting stimuleren en eenzaamheid bestrijden
- 2.6.3.1 Initiatieven voor ontmoeting stimuleren en faciliteren

**Beleidsnota's en verordeningen**

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Visie en beleid sociaal domein Texel (2021)
- Uitvoeringsprogramma gezond en veilig opgroeien 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma maatschappelijke ondersteuning en meedoen 2022-2023 (2021)
- Uitvoeringsprogramma werk & zekerheid, inclusief inburgering 2022-2023 (2021)
- uitvoeringsprogramma gezondheid 2022-2023 (2021)
- Programma Gezond Texel 2030
- Verordening Adviesraad Sociaal Domein (2015)
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 (2020)
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022: Vitaal Texel: gezond (samen)leven begint bij jezelf
- Verordening tegemoetkoming kosten voorschoolse voorzieningen (2014)
- Tarievenbesluit voorschoolse voorzieningen 2024
- Nota voorschoolse educatie (2019)
- Beleidsregels minimabeleid en bijzondere bijstand Texel 2020 (2019)
- Verordening Jeugdhulp (2016)
- Verordening Maatschappelijke Ondersteuning (2019)
- Nadere regels Maatschappelijke ondersteuning (2019)
- Nadere regels Jeugdhulp (2017)
- Regionaal plan van aanpak Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang 2018-2020 (2018)
- Verordening Individuele Studietoeslag en Individuele Inkomenstoeslag (2018)
- Afstemmingsverordening Participatiewet Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijke Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers(IOAW) en Inkomensvoorziening Oudere of gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandige (IOAZ) (2018)
- Verordening Tegenprestatie Participatiewet (2015)
- Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid(2018)
- Beleidsregels terugvordering, invordering en verhaal (2016)
- Beleidsregels Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2020 (Bbz 2004) gemeente Texel (2022)
- Beleidsregels naleving besluit Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) gemeente Texel (2022)
- Privacyregeling Sociaal Team Texel (2016)
- Besluit Damoclesbeleid gemeente Texel 2021
- Beleidsregel toepassing Wet Bibob 2018
- Algemene Plaatselijke Verordening Texel (2017)
- Integraal Veiligheidsplan 2019-2022
- Verordening Inburgering 2022
- beleidsregels Eenmalige energietoeslag gemeente Texel 2023

## B. Wat hebben we gedaan?

| Prestatie | **Toekomstvisie voor het Leer-werkbedrijf De Bolder** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een rapport 'Toekomstscenario De Bolder' opgeleverd, alsook een beleidsnotitie 'Toekomst leer-werkbedrijf De Bolder'. De gemeenteraad heeft in december 2023 besloten in te stemmen met voorkeursvariant 2, waarbij het uitgangspunt is het bestendigen van de missie van De Bolder, maximale focus op de doelgroep en modernisering van de productielijn wasserij. |

| Prestatie | **Evaluatie uitvoeringsprogramma's visie sociaal domein** |
|---|---|
| Resultaat | Deze evaluatie is afgerond. De gemeenteraad is via een raadsinformatiebrief hierover geïnformeerd. |

| Prestatie | **Periodieke aanpassing APV en evt. uitvoeringsregelingen** |
|---|---|
| Resultaat | Op 19 december 2023 heeft de gemeenteraad de wijziging APV vastgesteld. De daarbij behorende uitvoeringsregelingen worden door het college vastgesteld. |

| Prestatie | **Evaluatie Actieplan Gezondheidsbeleid 2018-2022** |
|---|---|
| Resultaat | Evaluatie heeft plaatsgevonden. Per actie is geëvalueerd waar we in 2023 stonden. Een aantal nog niet afgeronde acties, maar ook doorlopende acties worden meegenomen in het nieuwe Gezondheidsbeleid plus bijbehorend uitvoeringsprogramma 2023-2026 en wordt ter besluitvorming in mei 2024 aan de gemeenteraad voorgelegd. |

| Prestatie | **Beschermd wonen** |
|---|---|
| Resultaat | Decentralisatie beschermd wonen is (wederom) uitgesteld naar 2025 en daarmee zijn ook de voorbereidingen voor de decentralisatie stil komen te liggen. |

| Prestatie | **Verordening individuele studietoeslag en individuele inkomenstoeslag gemeente Texel 2022** |
|---|---|
| Resultaat | Is niet opgepakt. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Brandveiligheidscontroles uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 zijn op 127 locaties controles in het kader van de brandveiligheid binnen de wettelijke termijnen uitgevoerd (bepaalde klassen moeten jaarlijks, andere elke twee jaar of vier jaar). Geconstateerd is dat de meeste gecontroleerde locaties voldoen aan de vigerende wet- en regelgeving. Op verschillende locaties zijn er kleinschalige overtredingen geconstateerd, waarna de eigenaar de mogelijkheid heeft gekregen om deze overtredingen ongedaan te maken. De overtredingen waren van dien aard dat het geen acuut gevaar voor de brandveiligheid opleverde. |

| Prestatie | **Tarief gehandicaptenparkeerkaart parkeren verlagen** |
|---|---|
| Resultaat | Is doorgevoerd. |

| Prestatie | **Extra inzet om alle huishoudens die recht hebben op regelingen te bereiken** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een campagne opgezet, deze is doorlopend. |

| Prestatie | **Interne controle versterken** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een business controller Sociaal Domein aangesteld voor een periode van 2 jaar. |

## Initiatief voorstellen en moties

| Motie 19-04-2023 | **Bandjessysteem horeca moet doorgaan** |
|---|---|
| Resultaat | Is geïntroduceerd en is doorlopend. |

| | |
|---|---|
| Motie 21-06-2023 | **Zwemles vanzelfsprekend voor ieder kind** |
| Resultaat | Wordt in 2024 ogepakt. |

| | |
|---|---|
| Motie 21-06-2023 | **Een minder onveilige kruising totdat de langverwachte rotonde er is** |
| Resultaat | Er is een variantenstudie uitgevoerd waarin verschillende oplossingen zijn opgenomen om de onveilige situatie op te heffen. De uitkomsten worden verwerkt in een adviesrapport voor de Raad. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Brandweer en rampenbestrijding | 2.354 | 2.225 | 2.706 | 2.709 | 2.510 |
| Openbare orde en veiligheid | 312 | 340 | 380 | 390 | 340 |
| Subsidies | 290 | 328 | 310 | 310 | 301 |
| Inkomensvoorzieningen | 3.713 | 3.369 | 2.515 | 3.711 | 3.913 |
| Participatiebudget | 3.175 | 3.113 | 2.877 | 3.028 | 2.920 |
| Algemene voorzieningen | 1.549 | 1.664 | 1.944 | 1.924 | 1.864 |
| Sociaal Domein | 7.461 | 7.386 | 6.499 | 8.001 | 7.963 |
| Volksgezondheid | 549 | 547 | 644 | 732 | 732 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **19.404** | **18.971** | **17.874** | **20.804** | **20.543** |
| Totaal lasten DSW De Bolder | **4.491** | **4.534** | **4.956** | **4.963** | **4.629** |
| Totaal lasten programma 2 incl. De Bolder | **23.895** | **23.505** | **22.830** | **25.767** | **25.172** |
| Eliminatie participatiebudget WSW | **-2.645** | **-2.835** | **-2.998** | **-2.887** | **-3.010** |
| Totaal lasten programma 2 | **21.250** | **20.670** | **19.832** | **22.880** | **22.162** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Brandweer en rampenbestrijding | 40 | 45 | 45 | 45 | 41 |
| Openbare orde en veiligheid | 54 | 85 | 76 | 76 | 77 |
| Subsidies | 0 | 18 | 0 | 0 | 0 |
| Inkomensvoorzieningen | 2.809 | 1.966 | 1.820 | 2.095 | 2.310 |
| Participatiebudget | 296 | 237 | 65 | 65 | 44 |
| Algemene voorzieningen | 8 | 7 | 10 | 10 | 6 |
| Sociaal Domein | 111 | 189 | 108 | 108 | 147 |
| Volksgezondheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **3.318** | **2.547** | **2.125** | **2.399** | **2.648** |
| Totaal baten DSW De Bolder | **4.439** | **4.432** | **4.876** | **4.744** | **4.707** |
| **Totaal baten programma 2 incl. De Bolder** | **7.757** | **6.979** | **7.001** | **7.143** | **7.355** |
| **Eliminatie participatiebudget WSW** | **-2.645** | **-2.835** | **-2.998** | **-2.887** | **-3.010** |
| **Totaal baten programma 2** | **5.112** | **4.144** | **4.003** | **4.256** | **4.345** |
| **Saldo programma 2** | **-16.138** | **-16.526** | **-15.829** | **-18.624** | **-17.817** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 2 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **807** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Geen mutaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal toevoegingen aan reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Reserves Leerwerkbedrijf de Bolder | 138 | 102 | 186 | 199 | 103 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **138** | **102** | **186** | **199** | **103** |

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

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Brandweer en rampenbestrijding** | | | **195** |
| Het beschikbaar gestelde budget voor werkzaamheden in het kader van ondermijning activiteiten monitoren is gedeeltelijk uit de reguliere budgetten van handhaving betaald en niet volledig ingezet i.v.m. opstartfase integrale handhaving. | 99 | V | |
| Voordeel op salarissen die doorberekend zijn voor opvang ontheemden Oekraine (49K) en overige (4K) | 53 | V | |
| Lagere bijdrage GR Veiligheidsregio door te hoog begroot. Begroting is inmiddels afgestemd op nieuwe verdeelsleutel. | 43 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Openbare orde en veiligheid** | | | **51** |
| Minder toegerekende salarissen openbare orde en uitvoering bijzondere wetten. | 48 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 3 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Subsidies** | | | **9** |
| Overige oorzaken < 10 | 9 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Inkomensvoorzieningen (bijstandsuitkeringen, bijz. bijstand, BBZ, minimabeleid)** | | | **-26** |
| De trend is voor 2023 nog een stijgende lijn in gebruik van algemene bestaansmiddelen t.o.v 2022. Vanuit de Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen (BBZ) is juist een lager beroep gedaan op de voorzieningen. | -196 | N | |
| Hogere terugontvangsten voor BBZ en Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) leenbijstand dan begroot. | 30 | V | |
| Meer inzet uren als gevolg van meer aanvragen naar voorzieningen uit de algemene bestaansmiddelen. | -40 | N | |
| Aan armoedebestrijding voor kinderen is in 2023 meer uitgeven dan begroot (23K). Daarnaast zijn de premies voor de ziektekosten gestegen waardoor een hogere uitgaaf van 16K dan begroot. Voor energietoeslag was in 2023 een incidenteel budget van 861K beschikbaar gesteld, hierop is 747K uitgegeven, het resterende deel van 114K zal als reslultaatbestemming naar 2024 worden overgeheveld voor de afwikkeling van aanvragen over 2023 in 2024. Voor overige bijzondere bijstand is in totaal 48k meer uitgegeven dan begroot ad 182K door meer aanvragen. | 37 | V | |
| Voor schuldhulpverlening zijn in 2023 minder aanvragen ingediend dan waarvan werd uitgegaan, een voordeel t.o.v. begroot van 44K. | 44 | V | |
| Aan begeleidingstrajecten en tolken voor inburgering en statushouders is in 2023 per saldo 108K meer uitgegeven. Hier tegenover staat een in 2023 ontvangen - niet begrootte - rijksbijdrage voor inburgering van 202K. | 94 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 5 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Participatiebudget WSW** | | | **40** |
| Aan re-integratietrajecten is door De Bolder over 2023 49K meer uitgegeven door een hogere vraag naar begeleidingstrajecten. Voor advieskosten is in 2023 14K minder uitgegeven, evenals voor scholingsgelden (5k) en overige kosten (56k). | 26 | V | |
| Voordeel op toegerekende uren | 40 | V | |
| Overig resultaat (niet gerealiseerd begroot nadeel) de Bolder | -25 | N | |
| Overige oorzaken < 10 | -1 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Algemene voorzieningen** | | | **128** |
| Voordeel door minder doorberekende uren Wijkteams | 146 | V | |
| Hogere uitgaven voor kinderopvang | -10 | N | |
| Hoger lasten dorpshuis De Wielewaal door hogere nutskosten 6K en lagere opbrengsten dan begroot 4K | -10 | N | |
| Overige oorzaken < 10 | 2 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Sociaal Domein** | | | **90** |
| WMO: Minder uitgaven gemaakt voor huishoudelijke hulp, begeleiding, dagbesteding, jeugdbescherming en -reclassering. Voor huishoudelijke hulp, begeleiding en dagbesteding geldt dat door minder beschikbaarheid vanuit de externe dienstverlening er minder aanvragen in behandeling konden worden genomen. Bij jeugdbescherming zijn minder aanvragen dan waarvan uitgegaan werd. | 590 | V | |
| WMO: Per saldo minder vervoerskosten; enerzijds loopt de mobiliteitsvraag op met 42K, hiertegenover zijn er minder aanvragen voor rolstoelen en voorzieningen binnenshuis (60K) en is er minder aan taxivervoer uitgegeven (7K) | 25 | V | |
| WMO: Lagere uitgaven voor algemene voorzieningen Wmo en Jeugd als gevolg van lagere vraag en passend aanbod. | 117 | V | |
| Hogere uitgaven Jeugdzorg doordat naast een hoger aantal zorgvragen ook intensievere en langduriger zorgvraag in 2023 noodzakelijk was. Daarnaast ook lagere uitgaven voor pleegzorg als effect van invoering het woonplaatsbeginsel (140K) | -663 | N | |
| WMO: Voordeel op de uitvoeringskosten | 27 | V | |
| Veilig thuis; hogere uitgaven dan begroot in 2023 | -35 | N | |
| WMO: Minder uitgaven voor woningaanpassingen a.g.v. minder aanvragen dan begroot | 23 | V | |
| Overige oorzaken < 35 | 6 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **De Bolder** | | | **298** |
| Het begrote verlies 2023 van De Bolder 219K is in de loop van het jaar gewijzigd in een voordelig resultaat van 79. Dit resulteert in een voordelig resultaat van 298K ten opzichte van begroot. | 298 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Volksgezondheid** | | | **23** |
| Voor lokaal gezondheidsbeleid is aan advieskosten minder uitgegeven dan begroot | 14 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 9 | V | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 2** | **808** |

PROGRAMMA 3

# MOOI EN GASTVRIJ TEXEL



1. Onderzoek bekostiging behoud landschapselementen en infrastructuur in natuurgebieden
2. Uitvoeringsagenda Toerisme
3. Invoering omgevingswet

*Dit programma gaat over natuur & landschap (inclusief Werelderfgoed Waddenzee), recreatie en toerisme, fysieke leefomgeving, toezicht en handhaving, strandzaken en dijkversterking.*

De bijzondere combinatie van landschappen heeft een grote aantrekkingskracht op toeristen uit binnen- en buitenland. Het mooie Texelse landschap en de waardevolle natuur bieden een grote meerwaarde voor zowel inwoners als bezoekers. Planet Texel en de daaruit voortvloeiende Texel Principes geven inspiratie voor ontwikkeling met behoud of versterking van de Texelse kernwaarden.

## A. Terugblik

Na de Covid 19 periode bleken de buitenlandse bezoekers de pont naar Texel weer te hebben gevonden, al is het aantal overnachtingen van Nederlandse gasten terug op het niveau van 2019, voor de covid epidemie. De VVV Texel heeft zijn doelgroepstrategie afgestemd op de strategische pijler uit het Toeristisch Toekomstplan ‘Creëer bewust en waardevol bezoek’. Na het vaststellen van het Toeristisch Toekomstplan (september 2021) is in februari 2022 gestart met de Uitvoeringsagenda Toerisme.
Begin 2023 is het Ontwerp parapluplan Verblijfsrecreatie Texel ter inzage gelegd. Het parapluplan biedt handvaten om grip te krijgen op de groei in logies & ontbijt, de te onduidelijk gevonden definities in bestemmingsplannen (en daarmee vergunningverlening) en het gevoel van overlast, drukte en verstening. Op het ontwerp zijn 115 zienswijzen binnengekomen. Aan een juridische juiste verwoording van regels en toelichting, met het oog op al bestaande bestemmingsplannen en jurisprudentie, is in 2023 gewerkt. Zodat de nota van zienswijzen en het parapluplan in 2024 in de gemeenteraad kan komen.
Het landelijk arbeidstekort blijft doorwerken bij de bedrijven en organisaties op Texel. Ook bij Toezicht en Handhaving. Gelukkig zijn de gaten in de tweede helft van het jaar opgevuld, ook die van een zieke medewerker.
De organisatie heeft zich voorbereid op de (uitgestelde) inwerkingtreding van de Omgevingswet. Die wet is 1 januari 2024 in werking getreden. Ook zijn nog diverse bestemmingsplannen voor jaareinde volgens het oude recht vastgesteld of minimaal ter inzage gelegd.
Het gehele jaar is gewerkt aan de Omgevingsvisie Toekomst van Texel. Met uitgebreide participatie, interne werkateliers en ondersteuning van externe bureaus zijn flinke stappen gezet. De laatste ronde participatie vindt in mei/juni 2024 plaats.

### Recreatie en toerisme

In 2023 zijn de belangrijkste activiteiten uit de Uitvoeringsagenda Toerisme opgepakt. De Uitvoeringsagenda is een vervolg op het ‘Toeristisch Toekomstplan Texel - Texel in balans’ (naar een authentiek, duurzaam en gastvrij eiland) dat op 22 september 2021 door de raad is vastgesteld. Eind 2023 is deze Uitvoeringsagenda geëvalueerd met de portefeuillehouder en de klankbordgroep.

Behalve het aanpassen van regelgeving, zoals het opstellen van een paraplu-bestemmingsplan Toeristisch Toekomstplan Texel, het actualiseren en verder inzichtelijk maken van de planologische slaapplaatsenregistratie, het opstellen van nieuw beleid logies met ontbijt en tegengaan van verstening, is gewerkt aan het uitbreiden van bezoekersonderzoek, wordt uitvoering gegeven aan het behoud van schapenboeten en is ingezet op spreiding van bezoekers. Uit de evaluatie blijkt wat nog tijd nodig heeft, waar we van kunnen leren of en wat nog toegevoegd moet worden.
STIFT heeft haar jaarverslag ter kennisname naar de gemeente gezonden. De afspraken met STIFT zijn voor 4 jaar verlengd. Per 31 december 2023 is, onder dankzegging voor het vele en grondige werk, afscheid genomen van het bestuur en is een nieuw, verjongd bestuur aangetreden. In het derde kwartaal van 2023 is de raad geïnformeerd dat het college heeft besloten akkoord te gaan met verlenging van het prestatiecontract met de VVV voor de tijdsduur 2024-2028. Bij de recente statutenwijziging is in de hoofddoelstelling expliciet verbinding gelegd met de leefomgevingskwaliteit.

### Het Texelse landschap

Het behoud van het karakteristieke landschap met gezonde agrarische bedrijven op de Hoge Berg is complex. Het gebiedsproces is in een afrondende fase gekomen. De betrokken partijen in het gebied hebben overeenstemming bereikt om een goede balans tussen landbouw en natuur te bereiken. Er wordt goed samengewerkt aan een toekomstbestendige Hoge Berg. De gemeente ondersteunt hierbij.
Er is gewerkt aan realisatie van de hoofddoelen van natuur en landschap: behoud van de kwaliteiten van natuur en landschap, het realiseren van een zo groot mogelijke toegankelijkheid van natuurgebieden, ecologisch beheer op agrarische gronden en behoud van kleinschalig historisch medegebruik van duinen, stranden, kwelders, water en zee.

### Nationaal Park

Ook in 2023 speelde op Texel de discussie rond Nationale Parken nieuwe stijl. Naast mogelijke uitbreiding werd nadrukkelijk verbinding gezocht tussen natuur, landschap, cultuur en de agrarische sector. Gesprekken tussen partijen zijn gaande om te bepalen of ook op Texel het Nationaal Park nieuwe stijl wordt doorgevoerd.

### Openbaar groen

In 2023 lag de nadruk op het wegwerken van achterstanden in onderhoud en evaluatie van het groenplan. Het groenbeheer is geëvalueerd en zal samen met het groenbeleidsplan in 2024 aan de raad worden voorgelegd.

### Kust

Voor het meerjarenprogramma strand en duingebieden Noordzeekust heeft de raad wensen en bedenkingen kunnen meegeven aan de bij de uitvoering hiervan betrokken partijen. Extra aandacht is er voor communicatie met de inwoners en ondernemers, ook wat betreft het waterveiligheidsgevoel dat bij een aantal projecten aan de orde is. Voor het ophogen van de strandslagen is een inventarisatie gedaan per strandslag. Voor het ophogen van de parkeerplaatsen bij paal 12 en paal 15 is een integrale projectgroep opgericht waarin de gemeente samenwerkt met SBB, HHNK en RWS.
De Vereniging Strandexploitanten (VST)) is op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen. Inmiddels is de Varianten Studie ZW-Texel van start gegaan. De eerste bijeenkomst met de Omgevingswerkgroep is goed bezocht. Samen met SBB is uitvoering gegeven aan het project Ophogen van De Dennen. Gemeente en SBB hebben gezamenlijk een publiekswandeling georganiseerd bij De Tureluur om belangstellenden voor te lichten over de ontwikkelingen. In 2023 is gewerkt aan het opstellen van een Integrale Waterveiligheidsstrategie.

### Strand

De strandbewaking is op alle locaties uitgevoerd. Bij de strandopgang De Koog (paal 20) Badweg is een nieuwe inrichting gemaakt van betonplaten voor het verplaatsen van paviljoens om de kust te versterken met duingroei.

### Ruimtelijke Ordening

Het jaar 2023 was het laatste jaar voordat de Omgevingswet in werking zou treden. Dat betekent dat zowel voor de woningbouwprogramma's als voor kleinere wijzigingen is gewerkt om diverse bestemmingsplannen vast te laten stellen en minimaal ter inzage te leggen. De voorbereiding op de ging door. Met twee uitgebreide participatierondes en een tiental werkateliers is input opgehaald voor de Omgevingsvisie. Die visie op de toekomst van Texel anno 2050, vraagt ook vooral een antwoord op de vraag 'wat past bij Texel'. Het Ontwerp parapluplan Verblijfsrecreatie is eind januari ter inzage gelegd met 115 zienswijzen als gevolg. Daarop is een nota van zienswijzen opgesteld en zijn de regels uit het ontwerp nader onderzocht.

### Toezicht en Handhaving

De reguliere campings zijn in 2023 bezocht en in kaart gebracht. De meeste geconstateerde overtredingen werden opgelost, enkele overtredingen zijn van dien aard dat deze projectmatig opgepakt worden.

### Verbonden Partijen in dit programma

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

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| Stichting VVV Texelpromotie | 3.4 Economische promotie | Kwalitatief toeristisch bezoek aan het eiland. Dit is van groot algemeen economisch en maatschappelijk belang. |
| Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden | 2.3 Recreatieve havens<br>3.4 Economische promotie<br>5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie<br>8.1 Ruimtelijke ordening | Samenwerking toepassing Convenant vaarrecreatie en kwaliteitsverbetering jachthavens<br>Bevordering toerisme naar Waddeneilanden in relatie tot Werelderfgoed-status Wadden.<br>Samenwerken op het vlak van de Omgevingswet |

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

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

### Doelenboom

**3.1 Natuur op Texel in stand houden**

- 3.1.1 Natuurbeheer op andere maatschappelijke functies afstemmen
  - 3.1.1.3 Aan het Overleg Nationaal Park deelnemen
  - 3.1.1.4 Weidevogels op Texel in stand houden

**3.2 Het Texelse landschap behouden en ontwikkelen**

- 3.2.1 Landschapsbeleidsplan uitvoeren
  - 3.2.1.1 Landschapselementen aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.2 Tuinwallen en kolken aanleggen en onderhouden
  - 3.2.1.5 Toegankelijkheid natuurgebieden waarborgen
  - 3.2.1.9 Werkbare beheerplannen Natura 2000 en Nationaal Park bewerkstelligen
  - 3.2.1.13 Vasthouden aan grenzen Natura 2000
  - 3.2.1.14 Kleinschalig Historisch medegebruik mogelijk houden
- 3.2.4 Het unieke Texelse landschap behouden

**3.3 Openbaar groen als spil voor een beter leefklimaat**

- 3.3.1 Revitaliseren bestaand groen
- 3.3.2 Vergroten groenareaal (van grijs naar groen)
- 3.3.3 Buiten spelen en bewegen faciliteren

## 3.4 Recreatie en toerisme faciliteren

3.4.1 Strand schoon en bereikbaar houden

- 3.4.1.1 Strandnota uitvoeren

3.4.2 Toerisme kwalitatief stimuleren

- 3.4.2.1 Stel het landschap met haar authentieke elementen centraal
- 3.4.2.2 Hou elk Texels dorp uniek, leefbaar en vitaal
- 3.4.2.3 Creëer bewust en waardevol bezoek
- 3.4.2.4 Stimuleer gastvrij en toekomstbestendig ondernemerschap
- 3.4.2.5 Stuur vanuit inzicht en heldere regelgeving
- 3.4.2.6 Wees duurzaam in woorden en daden
- 3.4.2.8 Regionale toeristische samenwerking stimuleren

## 3.5 Zorgdragen voor een gezonde en veilige leefomgeving vanuit Texelse kernwaarden

3.5.1 Voor een gezonde en veilige leefomgeving zorgdragen

- 3.5.1.1 Naar een sociale, circulaire en klimaatadaptieve leefomgeving
- 3.5.1.2 Grond bij ontwikkeling van gebieden strategisch inzetten
- 3.5.1.3 Dichtslibben van het landschap voorkomen
- 3.5.1.4 Naar en vanuit de Texelse Omgevingsvisie
- 3.5.1.5 Naar sterke aansprekende Programma's
- 3.5.1.6 Werken met het tijdelijk Omgevingsplan
- 3.5.1.7 Aan het kwaliteitscriteriaprotocol VTH-taken voldoen
- 3.5.1.8 Naar een definitief Omgevingsplan
- 3.5.1.9 Vergunning voor een Buitenplanse Omgevingsactiviteit
- 3.5.1.10 Wijzigen van het Omgevingsplan
- 3.5.1.12 Kwaliteit uitvoering VTH-taken borgen

3.5.2 De Texelse kernwaarden als basis gebruiken

- 3.5.2.1 Commissie ruimtelijke kwaliteit een vergoeding verstrekken
- 3.5.2.2 Naar een Texelse waardenstandaard
- 3.5.2.3 Naar beeldkwaliteit vanuit de kernwaarden

### Beleidsnota's en verordeningen

- Welstandsnota Texel (2008)
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Aanwijzingsbesluit Natura 2000 Duinen en Lage Land van Texel (2011)
- Beeldkwaliteitsplan Texel in Ontwikkeling (Bestemmingsplan Buitengebied) (2013)
- Natuurbeheerplan provincie NH (jaarlijks)
- Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel 2018
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving (2017)
- Regionale verkenning en visie over verblijfsrecreatie (2017)
- Leidraad Landschap en Cultuurhistorie Noord-Holland (2018)
- Groenbeheerplan.pdf – vastgesteld 2018
- Beheerplan Straatmeubilair 2019 -2023.pdf – vastgesteld 2018
- Beleidsnotitie natuur en landschap Texel 2018.pdf
- Retailvisie Kop van NH – vastgesteld 2018
- Retailvisie Kop van NH – analyserapport 2018 – vastgesteld 2018
- Actieplan gezondheidsbeleid 2018-2022, incl. toelichting – vastgesteld 2018
- Plan van aanpak Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang 2018-2020 – Thuis in de buurt.pdf 2018
- Strandnota Texel 2019
- Strandnota Texel 2019 – kaartbijlage zondering
- Algemene voorwaarden voor uitgifte grond in erfpacht 2019 – vastgesteld 2019
- Actieplan Toeristisch Toekomstplan (2019)
- Actieplan wonen – vastgesteld 2019
- Voortgangsrapportage Actieplan Wonen 2020
- Uitvoeringsrichtlijnen Monumentenzorg (2020)
- Geactualiseerde bodemkwaliteitskaart – vastgesteld 2020
- Geactualiseerde nota bodembeheer – vastgesteld 2020
- Welstandsnota – Supplement Centrum De Koog – vastgesteld 2020
- Beleidsregels uitgifte grond in erfpacht – vastgesteld 2020
- Bestuurlijke uitgangspunten en risico-inventarisatie voor VTH 2018-2022.pdf
- Uitvoeringsprogramma VTH 2022
- Preventie en Handhavingsplan Alcohol en Drugs 2018-2022 – vastgesteld 2
- Visie en Meerjarenprogramma strand en duingebied Noordzeekust Texel.pdf (2021)
- Gedragscode soortbescherming gemeenten 2020 van Stadswerk
- Aandachtsoorten Gemeente Texel 2020
- Toeristisch toekomstplan Texel 2021
- Visie Sociaal Domein – Wij zijn Texel: Sociaal en Gezond – vastgesteld 2021
- Uitvoeringsagenda Toerisme 2022-2024
- Kadernota Omgevingsvisie Toekomst van Texel
- Ontwerp parapluplan Verblijfsrecreatie Texel

## B. Wat hebben we gedaan?

| Prestatie | **Uitvoeringsprogramma Toeristisch Toekomstplan (vervolg)** |
|---|---|
| Resultaat | Er heeft een evaluatie plaatsgevonden van de Uitvoeringsagenda 2022-2024 met de portefeuillehouder en Klankbordgroep. In 2024 komt er een Tweede Uitvoeringsprogramma TTP. |

| Prestatie | **De nieuwe Omgevingswet zorgvuldig en evenwichtig invoeren** |
|---|---|
| Resultaat | De Wet is met een jaar uitgesteld (tot 1 januari 2024), dus een jaar extra voorbereiden (RO, DIV en VTH), qua Mozard, aansluiting op het Digitaal Stelsel Omgevingswet, GIS-software, kennis en vaardigheden. |

| Prestatie | **Opstellen Omgevingsplan** |
|---|---|
| Resultaat | Door uitstel van de Omgevingswet (nog) niet nodig. De vigerende bestemmingsplannen en relevante verordeningen en de bruidsschat vormen van rechtswege vanaf datum inwerkingtreding Omgevingswet (01-01-2024) het omgevingsplan. |

| Prestatie | **Wijzigen Omgevingsplan** |
|---|---|
| Resultaat | Niet gewijzigd, door uitstel van de Omgevingswet was dit niet nodig. |

| Prestatie | **Opleveren Omgevingsvisie** |
|---|---|
| Resultaat | Opstellen van de Omgevingsvisie, met interne werkateliers, meerdere participatierondes en diverse opgeleverde deelproducten. Nog niet afgerond. |

| Prestatie | **Vanuit de visie toewerken naar (uitvoerings)programma's** |
|---|---|
| Resultaat | Uitvoeringsprogramma's volgen na vaststelling van de Omgevingsvisie. |

| Prestatie | **Zendmastenbeleid actualiseren** |
|---|---|
| Resultaat | Niet gerealiseerd. |

| Prestatie | **Diverse buitenplanse omgevingsplanactiviteiten (BOPA's)** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 zijn geen BOPA's verleend. Deze volgen na inwerkingtreding Omgevingswet. |

| Prestatie | **Actualiseren Welstandbeleid inclusief nota Omgevingskwaliteit** |
|---|---|
| Resultaat | Volgt na vaststelling Omgevingsvisie. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Groenvoorzieningen vervangen** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 is het groenplan geëvalueerd en gestart met een groenbeleidsplan. |

| Prestatie | **Extra werkzaamheden in het kader van de invoering Omgevingswet uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | Behalve cursussen en trainingen over de nieuwe procedures en het opzetten van een casco omgevingsplan is o.a. gewerkt aan het inrichten van Mozard, de koppelingen met het Digitaal Stelsel Omgevingswet en de benodigde nieuwe standaard brieven. Twee VTH-medewerkers zijn tijdelijk ingehuurd (jurist Wabo en adviseur Wabo) om de werkdruk van de eigen medewerkers te verlagen zodat zij zich konden richten op de implementatie van de Omgevingswet. |

| Prestatie | **Extra handhavingsverzoeken uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 heeft extra inzet plaatsgevonden op de handhavingszaken. Er zijn enkele projecten gestart (in de haven Oudeschild en de boerderijwinkels) en er zijn diverse spoedzaken (evenementen en bouwstoppen) opgepakt. Daarnaast zijn achterstallige zaken opgepakt. Het blijft op dit gebied lastig om goed personeel aan te trekken, zowel voor inhuur als voor de invulling van de vaste formatie. |

| Prestatie | **Ondermijnende activiteiten monitoren** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 is één uitgebreide integrale actie gehouden (met diverse externe partijen) en één kleinschalige integrale actie (met diverse gemeentelijke actoren). De controles zijn eind 2023 uitgevoerd en de uitkomsten worden in 2024 verder uitgewerkt. |

| Prestatie | **Met drone handhaven** |
|---|---|
| Resultaat | De voorbereidingen voor het droneproject zijn in 2023 gestart. Een drone is aangeschaft, de piloten hebben opleidingen gevolgd waarna een examen in 2024 volgt, vergunningen zijn aangevraagd en het concept handboek is ontwikkeld. De verwachting is dat de gemeente in 2024 de drone daadwerkelijk kan inzetten. |

| Prestatie | **Onderzoek versterking biodiversiteit** |
|---|---|
| Resultaat | Wordt meegenomen bij de opstelling van het groenbeleidsplan. |

| Prestatie | **Onderzoek hoe toeristische druk het beste te reguleren** |
|---|---|
| Resultaat | Het inwonersbelevingsonderzoek zal worden uitgevoerd in juni 2024. Dat is dezelfde periode waarin het onderzoek uit 2019 heeft plaatsgevonden. |

| Prestatie | **Onderzoek hoe tellen toeristische bedden** |
|---|---|
| Resultaat | Op het geo-portaal van gemeente Texel is een kaart opgenomen met daarop de slaapplaatsentelling en zijn raadsinformatiebrieven over dit onderwerp verstuurd. |

| Prestatie | **Onderzoek hoe lusten toerisme beter ten goede laten komen aan samenleving** |
|---|---|
| Resultaat | Er heeft een onderzoek plaatsgevonden. Communicatie daarover zal worden meegenomen bij de presentatie van de resultaten van het te houden inwonersbelevingsonderzoek. |

| Prestatie | **Bevraging Texelaar en gasten** |
|---|---|
| Resultaat | Wordt onderdeel van Tweede Uitvoeringsagenda TTP. |

| Prestatie | **Ondersteuning over duidelijk krijgen hoe behouden regie op Texel** |
|---|---|
| Resultaat | Is begin mee gemaakt en wordt in 2024 verder uitgewerkt. |

| Prestatie | **Ondersteuning bij opzetten regels en structuur Omgevingsplan** |
|---|---|
| Resultaat | Tot 2033 hebben we van rechtswege een tijdelijk omgevingsplan. In 2023 is met bureau Rho al gewerkt aan een casco van het definitief omgevingsplan en een regelbibliotheek van de regels in alle bestemmingsplannen. |

| Prestatie | **Indexeren budget Nationaal Park Duinen van Texel** |
|---|---|
| Resultaat | Bedrag is in de begroting geïndexeerd. |

| Prestatie | **Aan gezamenlijke aanpak gevolgen iepziekte bijdragen** |
|---|---|
| Resultaat | Samen met de Noordkop gemeenten is een aanzet gegeven voor opdrachtverstrekking voor inventarisatie van alle iep-opstanden, zowel op gemeentelijke als particuliere terreinen. Dit moet inzicht geven voor de kosten in de toekomst om iepziekte te bestrijden en uniform beleid op te stellen. |

## Initiatief voorstellen en moties

| Motie 13-07-2022 | **Op de voet volgen stikstof-planvorming provincie** |
|---|---|
| Resultaat | Er zijn gesprekken gevoerd met LTO Texel en andere betrokkenen en er wordt naar praktische oplossingen gezocht. We blijven de ontwikkelingen op de voet volgen en waar nodig koppelen we deze terug aan de raad. |

| Motie 14-12-2022 | **B&B Parkeereis niet in centrum en geen parkeren in voortuinen** |
|---|---|
| Resultaat | In het parapluplan Verblijfsrecreatie wordt voorgesteld dit mee te nemen in de Parkeer- en Mobiliteitsvisie. |

| Motie 15-02-2023 | **Bomen voor boom - overgangsregeling voor de herplant van gekapte bomen** |
|---|---|
| Resultaat | Afgelopen jaar is boom voor een boom geplant. Daarnaast zijn in de diverse projecten zoals bij entree de Waal extra bomen geplant. De uitwerking van de motie wordt meegenomen in het groenbeleidsplan. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 3 Mooi en gastvrij Texel 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Handhaving | 720 | 596 | 792 | 941 | 808 |
| Natuur en landschap | 259 | 260 | 240 | 269 | 270 |
| Groen en recreatie | 1.663 | 1.866 | 1.827 | 1.991 | 1.917 |
| Noordzeestrand | 502 | 478 | 479 | 574 | 569 |
| Toerisme | 746 | 734 | 746 | 827 | 821 |
| Ruimtelijke ordening | 641 | 511 | 400 | 407 | 484 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **4.531** | **4.445** | **4.483** | **5.009** | **4.870** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Handhaving | 7 | 7 | 0 | 0 | 0 |
| Groen en recreatie | 25 | 5 | 7 | 12 | 6 |
| Noordzeestrand | 218 | 202 | 198 | 198 | 243 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **250** | **214** | **205** | **210** | **248** |
| **Saldo programma 3** | **-4.280** | **-4.231** | **-4.279** | **-4.799** | **-4.622** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 3 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **178** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Handhaving** | | | **133** |
| Toegerekende salarissen | 77 | V | |
| Inhuur | 56 | V | |
| | | | |
| **Natuur en landschap** | | | **-1** |
| Overige verschillen < 10 | -1 | N | |
| | | | |
| **Groen en recreatie** | | | **67** |
| Meer intern/extern doorberekende salarissen/intern voor onderhoud openbaar groen | -122 | N | |
| Advieskosten | -27 | N | |
| Overhevelingen via resultaatbestemming 2023 (toerisme) | 112 | V | |
| Reconstructies groen/onderhoud bomen | 112 | V | |
| Overige verschillen < 10 | -8 | N | |
| | | | |
| **Noordzeestrand** | | | **50** |
| Huuropbrengsten | 45 | V | |
| Doorbelaste kosten | -23 | N | |
| Werkzaamheden derden | 28 | V | |
| | | | |
| **Toerisme** | | | **6** |
| Bijdrage VVV | 6 | V | |
| | | | |
| **Ruimtelijke ordening** | | | **-77** |
| Toegerekende salarissen | -123 | N | |
| Inhuur | 42 | V | |
| Overige verschillen < 10 | 4 | V | |
| | | | |
| **Totaal programma 3** | | | **178** |




# TEXEL WERKT!

1. Daadwerkelijke ontwikkeling haven Oudeschild
2. Regionale samenwerking De Kop Werkt
3. Verbreden werkgelegenheid
4. Versterken beroepsbevolking

*Dit programma gaat over de Texelse economie.*

## A. Terugblik

### De Nederlandse economie

De economische situatie is – nu ook mede door de oorlogen - nog niet helemaal stabiel, zoals stijging van energiekosten en andere kosten voor levensonderhoud.
Op Texel is het Solidariteitsfonds opgericht om inwoners financieel te kunnen ondersteunen.
Door krapte op de arbeidsmarkt merken we dat diverse horeca-bedrijven meerdere dagen per week de deuren gesloten houden. Initiatieven vanuit het bedrijfsleven zijn gericht op behoud en versterking van de werkgelegenheid.

### De regionale economie

Regionaal (Samen op Kop) stemmen we de afspraken uit de in 2022 vastgestelde Regionale Strategische visie Werklocaties als basis voor een KOP-convenant af.
Bovenregionaal (Noord-Holland-Noord) is een voorstel voor een regiodeal ingediend. Ook is er verder gewerkt aan een Economische Agenda voor Noord-Holland-Noord.
Er heeft een presentatie van het Ontwikkelingsbedrijf aan de raad plaatsgehad. Dit als voorbereiding op de evaluatie van het Ontwikkelingsbedrijf en de nieuwe Dienstverleningsovereenkomst.
De Regiodeal Waddeneilanden is toegekend.

### Beleving in de dorpscentra

Texel kenmerkt zich als gebied met weinig leegstand in de winkelcentra (en bedrijventerreinen). 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. Gestart is met de actualisatie van het standplaatsenbeleid.

### Bedrijven

De gemeente heeft op de bedrijventerreinen geen kavels meer om uit te geven. De uitvoering van het bestemmingsplan bedrijventerreinen Oudeschild wordt in 2025 opgepakt.
Het inkoop- en aanbestedingsloket is weliswaar op basis van het nieuwe aanbestedingsbeleid operationeel gegaan door communicatie van het emailadres. Verdere geplande acties zijn in relatie tot te weinig capaciteit hiervoor nog niet opgepakt; maar dit krijgt wel een vervolg.

### Toekomstbestendige en duurzame Haven Oudeschild

De visserij is van economisch belang en niet alleen voor de sector zelf, maar ook als belevingswaarde voor de toeristische sector. De haven van Oudeschild moet behouden blijven als een karakteristieke vissers- en werkhaven met bijbehorende sfeer en bedrijvigheid. De visserij heeft het moeilijk. Door onder andere Brexit en de groei van de windmolenparken op zee is het werkgebied snel verkleind. Er zijn nu nog 3 Noordzeekotters en 6 garnalenkotters op Texel .

In 2023 is gestart met het Visserij Ontwikkel Plan (VOP), om gebruik te maken van een deel van de € 30 miljoen LNV gelden voor nieuwe visserij en landzijdige aanpassingen van havens en voorzieningen en behoud en versterking van de visserijgemeenschappen. Het VOP wordt samen met 5 visserijregio's opgesteld in opdracht van het Bestuurlijk Platform Visserij, waar 18 visserijgemeenten en 6 visserijprovincies bij aangesloten zijn. Het VOP is geen compensatie van de sanering van de Noordzeekotters in de periode 2022-2023. Daarvoor gelden andere financieringen. Voor het VOP Kop van Noord-Holland is de visserijsector benaderd. De uitkomsten in juni 2023 van TOP over nieuwe functies in de haven van Oudeschild is bekeken, maar die projecten vielen niet binnen de doelstelling van LNV voor de VOP-gelden.
Samen met het Bestuurlijk Platform Visserij en de lokale visserijsector blijven we inzetten op de visserijlobby.
Plannen voor viskweek en visgroei op land zijn bij de gemeente onder de aandacht gebracht. Het gebruik is op veel locaties toegestaan. De gemeente bekijkt samen met initiatiefnemers naar cofinanciering.

Het havenbeleid stuurt aan op een gezonde economische en toekomstgerichte haven.
Samen met alle belanghebbenden en gebruikers ontwikkelen wij een aanpak voor de haven van Oudeschild, om het exploitatietekort naar beneden te brengen en te investeren in onderhoud en vervanging van de haven om de kwaliteit goed te houden en om te inventariseren welke behoeften en mogelijkheden er zijn voor een toekomstbestendige haven.
Het Beheer- en Exploitatieplan als uitwerking van de havenvisie is vastgesteld, inclusief het meerjarenonderhoudsplan voor de komende vijf jaren. Een deel van de voorstellen is reeds uitgevoerd, groot onderhoud aan de damwanden en steigers in de havenmond wordt voorbereid.

### Stift-contract verlengd

Na een evaluatie met diverse stakeholders, is het Stift-contract met 4 jaren verlengd. Er is een nieuw bestuur aangetreden die met dezelfde investeringsstrategie verzoeken gaat beoordelen. Geconcludeerd is dat de investeringsstrategie de mogelijkheden biedt zoals in het collegeprogramma is verzocht, namelijk ook mogelijkheden bieden aan verzoeken binnen de agrarische en visserijsectoren.

### Verbonden partijen in dit programma

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

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| GR De Waddeneilanden | Onderwijs | Afstemmen onderwijsbelangen richting Rijk. |

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. 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 | Texel | Nederland |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.Economie | Functiemenging* | % | LISA | 2017 | 55,3 | 52,5 |
| | | | | 2018 | 56,1 | 52,9 |
| | | | | 2019 | 56,3 | 53,3 |
| | | | | 2020 | 56,0 | 53,2 |
| | | | | 2021 | 55,6 | 53,3 |
| | | | | 2022 | 55,5 | 53,8 |
| 3.Economie | Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar* | LISA | 2017 | 180,3 | 120,3 |
| | | | | 2018 | 180,3 | 120,0 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Eenheid is gewijzigd ( was 15 t/m 64 jaar) | | 2019<br>2020<br>2021<br>2022<br>2023<br>2024 | 183,9<br>189,2<br>177,0<br>180,4<br>183,6<br>185,7 | 129,4<br>135,2<br>124,9<br>130,7<br>135,6<br>143,0 |
| 6.Sociaal Domein | Banen | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 74 jaar*<br>Eenheid is gewijzigd (was 15 t/m 64 jaar) | LISA | 2017 | 948,1 | 763,0 |
| | | | | 2018 | 989,7 | 777,4 |
| | | | | 2019<br>2020<br>2021 | 1014,6<br>1017,2<br>1019,8 | 793,9<br>793,9<br>805,5 |
| | | | | 2022 | 834,1 | 704 |

*Functievermenging(index) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen. Bij een waarde van 5 zijn er evenveel woningen als banen. Bij een hoger percentage zijn er meer banen dan woningen.

## Doelenboom

### 4.1 Een gezonde en brede economie stimuleren

4.1.1 Werkgelegenheid behouden en waar mogelijk bevorderen
- 4.1.1.1 De werkgelegenheid vergroten in de diverse economische sectoren
- 4.1.1.2 De werkgelegenheid in de sector kenniseconomie stimuleren

4.1.2 Economische activiteiten die voor Texel van belang zijn stimuleren
- 4.1.2.4 Leegstand en strijdig gebruik van bedrijventerreinen tegengaan

4.1.3 Ondernemerschap in eigen omgeving stimuleren
- 4.1.3.2 Inwoners en ondernemers hun omgeving in laten richten
- 4.1.3.5 Inzetten op het aantrekken van nieuwe bedrijven naar Texel, die als bedrijfsdoel hebben: verduurzaming van de samenleving
- 4.1.3.7 Stimulering economische projecten

4.1.4 Visserij behouden en havenactiviteiten stimuleren
- 4.1.4.2 Haven Oudeschild exploiteren

4.1.5 Voldoende ruimte voor bedrijfsvestigingen verzorgen
- 4.1.5.1 Ruimte voor bedrijven behouden en creëren
- 4.1.5.2 Bedrijventerrein Oudeschild fase 3 uitbreiden

4.1.6 Texel digitaal
- 4.1.6.1 Constante digitale verbindingen

## Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op Koers 2020 (2009)
- Regionale visie Bedrijfsterreinen (2006)
- Richting voor Economie, geef ruimte (2011)
- Verkenning haven Oudeschild (2014)
- Havenafvalbeleidsplan (2018)
- Havenverordening (2021)
- Nota Verblijfsrecreatie (2016)
- Retailvisie (2016)
- Regionale retailvisie (2018)
- Regionaal Ambitiedocument Kop van Noord-Holland (2016)
- Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ : welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (ipv Maritiem Beleidsplan) (2017)
- Strategische visie bedrijventerreinen (2017)
- Verlenging Leader+

## B. Wat hebben we gedaan?

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Behoefte van werknemers per sector onderzoeken** |
|---|---|
| Resultaat | De gemeente heeft gefinancierd in KennisWerkplaatsTexel die als onderdeel van haar werkzaamheden hier ook aandacht aan besteed. Via Huis van Ontwikkeling - in relatie tot samenwerkingspartners zoals WerkgeversServisePunt (WSP) en Arbeidsmarkt Regio Noord-Holland-Noord (RPA) en het Texelse HR-Netwerk - is hiermee begonnen. |

| Prestatie | **Ontwikkeling beheer en exploitatie voor de haven van Oudeschild** |
|---|---|
| Resultaat | Het beheer en onderhoud wordt uitgevoerd, een externe werkgroep is bezig met een voorstel voor govermance en exploitatie van de haven van Oudeschild. |

## Initiatief voorstellen en moties

| Motie 15-02-2023 | **Vijf over twaalf voor de Texelse vissers in de haven van Oudeschild** |
|---|---|
| Resultaat | Het ministerie van LNV heeft € 30 miljoen cofinanciering beschikbaar gesteld voor toekomstgerichte en nieuwe visserij en behoud van de historie van de visserijgemeenschappen. Texel maakt onderdeel uit van de visserijregio Kop van Noord-Holland (VOP). Als ambtelijk coördinator is in de landelijke werkgroep gewerkt aan het Visserij Ontwikkel Plan Kop van Noord-Holland, dat eind 2023 in concept gereed is. Plannen die in 2023 geuit zijn, maar niet binnen de VOP passen zullen als vervolgdeel beoordeeld worden op kansrijke projecten ten behoeve van de Texelse vissers dan wel ten behoeve van de haven van Oudeschild. |

| Motie 09-11-2023 | **Vissen naar subsidie** |
|---|---|
| Resultaat | De motie is ter vergadering ingewilligd vanwege het beschikbaar stellen van € 2 miljoen voor projecten die ten gunste van de visserijsector en/of visserijgemeenschap zijn. Bezien wordt of dit geld als cofinanciering van het Visserij Ontwikkel Plan Kop (VOP) van Noord-Holland situatie Texel wordt ingezet. Of dat het gebruikt wordt voor andere projecten die in het traject van inventarisatie van projecten voor het VOP niet binnen de financieringskaders van LNV vielen. Besluitvorming wordt in 2024 ev verwacht. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 4 Texel werkt! 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Havens | 14.144 | 1.721 | 1.937 | 1.955 | 2.032 |
| Economie | 700 | 410 | 710 | 577 | 589 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **14.844** | **2.132** | **2.647** | **2.532** | **2.621** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Havens | 13.149 | 793 | 1.078 | 1.078 | 1.103 |
| Economie | 29 | 45 | 31 | 31 | 29 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **13.178** | **838** | **1.109** | **1.109** | **1.132** |
| **Saldo programma 4** | **-1.667** | **-1.293** | **-1.538** | **-1.423** | **-1.489** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 4 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **-66** | **Nadeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Reserve haven | 13.453 | 900 | 1.119 | 1.119 | 900 |
| **Totaal toevoegingen aan reserves** | **13.453** | **900** | **1.119** | **1.119** | **900** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Reserve haven | 331 | 385 | 164 | 164 | 392 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **331** | **385** | **164** | **164** | **392** |

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

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Havens** | | | **-52** |
| Per saldo nadeel t.o.v. de begroting op basis werkelijke afrekening 2023 | -52 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Economie** | | | **-14** |
| **Lagere bijdrage ondernemersfonds** | 19 | V | |
| **Lagere bijdrage 'de kop werkt'** | 8 | V | |
| Overige lagere bijdrages aan derden | 14 | V | |
| Lagere energiekosten markten | 13 | V | |
| Lagere kosten destructie en (zee)honden/kattenregeling | 8 | V | |
| Toegerekende salarissen | -75 | N | |
| Overige < 10 | -1 | N | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 4** | **-66** |

PROGRAMMA 5



# TOEKOMST VOOR DE JEUGD

1. Verduurzamen en moderniseren gebouwen basisscholen buitendorpen.
2. Uitvoeren Texelse en Regionale Agenda Onderwijs & Zorg
3. Doorontwikkelen Kenniswerkplaats Texel

*De gemeente Texel is voor de huidige en toekomstige inwoners een aantrekkelijke gemeente om te leven. Het is plezierig wonen en werken op het eiland. Daarom is er een goed vestigingsklimaat. Jonge gezinnen komen graag naar Texel, mede omdat er goede scholen zijn voor basis- en voortgezet onderwijs. De jeugd kan op Texel gezond, gelukkig en veilig opgroeien!*

*De scholen werken intensief samen in een goed ontwikkeld en sterk netwerk. Voor bijna elk kind is er passend aanbod. Kinderen met onderwijsachterstanden in de peuterleeftijd en het basisonderwijs worden ondersteund met extra taal- en rekenonderwijs. Scholen en gemeente werken integraal intensief samen op het snijvlak onderwijs en jeugdzorg.*

*De basisscholen in de dorpen worden zo lang als mogelijk in stand gehouden. Een goed pedagogisch en didactisch klimaat is daarvoor een randvoorwaarde. Het maakt niet uit in welk dorp leerlingen naar school gaan. Er is een brede scholengemeenschap met een breed aanbod met extra aandacht voor VMBO en de sectoren Toerisme, Techniek, Horeca, Zorg en Bouw. De scholen werken vanuit een integrale doorgaande leerlijn van 0 tot 19.*

*Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen geestelijk en lichamelijk vitaal ouder worden. Elke volwassene moet voldoende kunnen lezen, schrijven en rekenen en daarvoor kunnen werken aan zijn of haar basisvaardigheden. En dat begint al bij de jeugd!*

## A. Terugblik

### Plan verduurzaming en modernisering scholen in de dorpen

In het vervolg op de bouw van De Skool is gestart met de ontwikkeling van een plan voor de verduurzaming en het moderniseren van de scholen in de dorpen. Alle schoolbesturen staan achter deze ontwikkeling. De basis hiervoor is de onderwijsvisie “Passend thuisnabij onderwijs op Texel”. Goede schoolgebouwen zijn belangrijk voor een “integraal onderwijskundig en organisatorisch netwerk”.

### OSG De Hogeberg

OSG De Hogeberg werkt aan de verbreding van het aanbod. De samenwerking met Stichting Samenwerkingsschool Den Helder (Praktijkonderwijs), de Texel Academy, Omring en volwasseneneducatie (VONK) is bestendigd. In samenwerking met Stichting Samenwerkingsscholen is een afdeling voor Praktijkonderwijs gerealiseerd en is gestart met het bekijken van mogelijkheden voor Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO). Het aanbod van VONK is verbreed. VONK biedt voor 3 groepen (i.p.v. 2) NT-2-onderwijs voor inwoners die taal- en rekenvaardigheden willen verbeteren.

### Texelse Agenda Onderwijs & Zorg

In samenwerking met de gemeenten in de regio is voor het eerst gewerkt met het model “Model Integrale Samenwerking Kop” (www.mis-k.nl). Doel van dit model/deze aanpak is om kinderen die problemen hebben zo snel mogelijk in een traject te krijgen voor een oplossing. De eerste ervaringen zijn opgedaan, maar nog niet geëvalueerd. De kaders zijn de Wet Passend Onderwijs en de Jeugdwet.

### Onderwijsachterstandenbeleid
De taalklas heeft aan ca. 40 kinderen extra ondersteuning geboden. De extra taalondersteuning heeft positief effect op de taalontwikkeling en heeft ook breder maatschappelijk effect; kinderen raken meer verweven in de Nederlandse cultuur en samenleving. Ook kinderen uit Oekraïne.

### Texel Academy
De Texel Academy gastvrouw/gastheer en zelfstandig koks draait goed. Ook de opleiding voor niveau 3. Ongeveer tweederde deel van de studenten blijft op Texel. De uitbreiding van de wooncampus is gestart.

### Kenniswerkplaats
De Kenniswerkplaats Texel (KWPT) is voor 5 jaar bestendigd. De gemeenteraad heeft hiervoor (m.i.v. 2024) bekostiging beschikbaar gesteld. De belangstelling voor de kenniswerkplaats is groter geworden. Voor het eerst heeft de universiteit van Utrecht met succes deelgenomen. De KWPT is aangehaakt bij het traject van het Huis van Ontwikkeling (HVO) met als doel om te bekijken of de KWPT daar op aan kan haken.

### Taalhuis
De ontwikkeling van basisvaardigheden vergroot de perspectieven en de kansen op de arbeidsmarkt. Het taalhuis is gekoppeld aan de ontwikkeling van het Huis van Ontwikkeling waarin arbeid en inkomen ‘samenkomen’.

### Samen Op Kop!
Op basis van de Samenwerkingsagenda “Samen Op Kop” zetten de Kopgemeenten gezamenlijk in op een betere aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt op de terreinen agri, leisure, zorg en techniek. Er is vooral ingezet op een betere aansturing, coördinatie en planning om projecten weer van de grond te krijgen. Er zijn beroepenevents georganiseerd voor het techniekonderwijs en mbo leerlingen, er zijn bedrijvendagen georganiseerd en er is gewerkt aan een uitvoeringsagenda voor 2024.

### Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
De middelen die het Rijk voor dit programma beschikbaar stelt, zijn bedoeld voor het aanpakken van onderwijsachterstanden die opgelopen zijn door COVID-19. De gemeente heeft in samenspraak de middelen besteed. De inzet op o.a. weerbaarheidstrainingen in het basisonderwijs en het schoolmaatschappelijk werk is voortgezet.

## Verbonden partijen in dit programma

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

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| GR De Waddeneilanden | Onderwijs | In-stand-houding onderwijs. |

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. 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 bekende cijfers.

| Taakveld | Indicator | Eenheid | Bron | Jaar | Texel | Nederland |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4.Onderwijs | Absoluut verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | www.waarstaatjegemeente.nl | 2017 | 0,5 | 1,8 |
| | | | | 2018 | Geen data | 2,1 |
| | | | | 2019 | Geen data | 2,4 |
| | | | | 2020 | Geen data | 2,7 |
| | | | | 2021 | Geen data | 2,7 |
| | | | | 2022 | 6,7 | 4,2 |
| 4.Onderwijs | Relatief verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | www.waarstaatjegemeente.nl | 2017 | 13 | 27 |
| | | | | 2018 | 14 | 25 |
| | | | | 2019 | 18 | 25 |
| | | | | 2020 | 13 | 20 |
| | | | | 2021 | 13 | 20 |
| | | | | 2022 | 14 | 24 |
| 4.Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder start-kwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | www.waarstaatjegemeente.nl | 17/18 | 2,2 | 1,9 |
| | | | | 18/19 | 2,0 | 2,0 |
| | | | | 19/20 | 1,7 | 1,7 |
| | | | | 20/21 | 1,9 | 1,9 |
| | | | | 21/22 | 2,0 | 2,4 |

## Doelenboom

### 5.1 Goed onderwijs faciliteren

5.1.1 Primair en voortgezet onderwijs huisvesten
- 5.1.1.2 Integraal huisvestingsplan scholen uitvoeren
- 5.1.1.3 Ontwikkelen Onderwijscentrum Texel

5.1.2 Onderwijsaanbod behouden en verbreden
- 5.1.2.7 Nota Toekomstvisie OSG De Hogeberg uitvoeren
- 5.1.2.9 Visie Thuis nabij onderwijs uitvoeren
- 5.1.2.14 Gebouw OSG adequaat onderhouden

5.1.3 Medebewindstaken onderwijs uitvoeren
- 5.1.3.1 De gemeentelijke leerplichttaken uitvoeren
- 5.1.3.2 Voortijdig schoolverlaten voorkomen
- 5.1.3.3 Verordening Leerlingenvervoer gemeente Texel 2009 uitvoeren
- 5.1.3.4 Verordening Toelage Uitwonende Studenten gemeente Texel 2010

5.1.4 Goed onderwijs faciliteren
- 5.1.4.1 Een breed en gezond onderwijsaanbod faciliteren

5.1.6 Speciale school voor basisonderwijs op Texel behouden
- 5.1.6.1 Speciale school voor basisonderwijs co financieren

5.1.7 Volwasseneneducatie aanbieden
- 5.1.7.1 In samenwerking met gemeenten in de Kop van Noord-Holland een zo breed mogelijk aanbod sociale redzaamheid bewerkstelligen

## Beleidsnota's en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Nota toekomstvisie OSG De Hogeberg (2014)
- Visie op onderwijs 'Passend Thuisnabij Onderwijs' op Texel (2013)
- Procesplan Ontwikkeling Onderwijs Texel (2015)
- Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel (2016)
- Beleidsnota motorische remedial teaching (2011)
- Ondersteuningsplan Samenwerkingsverband Kop van Noord Holland PO (2022)
- Verordening overleg lokaal onderwijsbeleid (2001)
- Verordening materiële financiële gelijkstelling onderwijs (2009)
- Verordening leerlingenvervoer gemeente (2014)
- Verordening Toelage Uitwonende Studerenden (2016)
- Verordening Aanvullende vergoeding OV-chipkaart studenten Texel (2016)
- Ambtsinstructie leerplichtambtenaar (2006)
- Beleidsregel bekostiging lokalen bewegingsonderwijs

## B. Wat hebben we gedaan?

| Prestatie | **Aanpassing Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel** |
|---|---|
| Resultaat | Dit is nog niet gerealiseerd, omdat de wet nog niet is gewijzigd. De wet gaat in 2025 in. De wijzigingen voor de verordening zullen vanaf dan bekend worden en vastgesteld. |

| Prestatie | **Wijziging verordening materiële financiële gelijkstelling** |
|---|---|
| Resultaat | Is nog niet gerealiseerd, omdat het evaluatietraject van het lokaal onderwijsbeleid met de schoolbesturen nog moet worden afgestemd. |

| Prestatie | **Exploitatieplan Onderwijshuisvesting vaststellen m.n. buitendorpen** |
|---|---|
| Resultaat | Er is gestart met de ontwikkeling van een plan voor het verduurzamen en moderniseren van de scholen in de dorpen. |

| Prestatie | **Evaluatie van pilotjaar Praktijkplaats Texel (sept 2021 - sept 2022)** |
|---|---|
| Resultaat | De evaluatie heeft plaatsgevonden. De raad is hierover geïnformeerd (RIB). De KWPT is feitelijk operationeel. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Budget voor twee trainees beschikbaar stellen** |
|---|---|
| Resultaat | Er zijn twee trainees aangenomen op een tweejarig traineecontract, een als aankomend projectleider bij Gemeentewerken en een is doorgestroomd naar aankomend financieel adviseur bij Bedrijfsvoering. |

## Initiatief voorstellen en moties

Dit programma had geen initiatief voorstellen of moties.

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 5 Toekomst voor de jeugd 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Openbaar basis onderwijs | 141 | 563 | 450 | 458 | 481 |
| Bijzonder basisonderwijs | 74 | 86 | 82 | 113 | 186 |
| Openbaar speciaal onderwijs | 112 | 121 | 92 | 112 | 130 |
| Openbaar voortgezet onderwijs | 789 | 867 | 502 | 502 | 498 |
| Lokaal bestuurlijke onderwijstaken | 835 | 1.016 | 650 | 689 | 721 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **1.951** | **2.652** | **1.776** | **1.875** | **2.016** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Openbaar basis onderwijs | 0 | 18 | 12 | 12 | 18 |
| Openbaar voortgezet onderwijs | 294 | 374 | 0 | 0 | 0 |
| Lokaal bestuurlijke onderwijstaken | 234 | 625 | 20 | 20 | 251 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **528** | **1.016** | **32** | **32** | **269** |
| **Saldo programma 5** | **-1.424** | **-1.636** | **-1.744** | **-1.843** | **-1.747** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 5 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **96** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Geen mutaties | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2022 primair | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Toekomstvisie O.S.G. | 294 | 374 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **294** | **374** | **0** | **0** | **0** |

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Openbaar basis Onderwijs** | | | **-90** |
| Kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen | -89 | N | |
| Overige oorzaken < € 10 | -1 | N | |
| | | | |
| **Openbaar speciaal Onderwijs** | | | **-17** |
| Salarissen | -17 | N | |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Openbaar voortgezet Onderwijs** | | | **4** |
| Minder uitgaven inzake brandverzekering | 3 | V | |
| Overige oorzaken < € 10 | 1 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Lokaal bestuurlijke onderwijstaken** | | | **199** |
| Minder uitgaven voor het bewegingsonderwijs | 20 | V | |
| Leerplicht | -7 | N | |
| Leerlingenvervoer | 13 | V | |
| Achterstandenbeleid: het voordelig saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door saldering van niet begrote posten voor zowel VVE-uitgaven als ontvangen Rijksbijdrage GOAB. Bij de tussenrapportage 2024 zal een correctie worden uitgevoerd om ervoor te zorgen dat de afwijking minder groot zal zijn dan in voorgaande jaren. | 175 | V | |
| Overige oorzaken < € 10 | -2 | N | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 5** | **96** |




# SAMEN BELEVEN EN BEWEGEN

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

*Het programma 'Samen beleven en bewegen' gaat over kunst & cultuur, sport, cultureel erfgoed, archeologie en monumenten. En over het bijbehorend aanbod, de beleving, huisvesting, terreinen, initiatieven en evenementen. Allemaal belangrijk om Texel een fijne unieke plek te laten zijn om te wonen, werken en recreëren. Een breed aanbod stimuleert een positieve, gezonde en gelukkige samenleving.*

*In het collegeuitvoeringsprogramma hebben we opgenomen dat we willen dat kinderen in de leeftijd van 4 tot 18 jaar aan sport- en culturele activiteiten kunnen meedoen zonder hinder van (financiële) drempels. We willen dat er voldoende en divers aanbod is van culturele evenementen en dat onze cultuurhistorische elementen behouden blijven. Het Thijssehuis moet een, voor een gemeente van onze omvang, unieke plek worden. Een plek waar iedereen zich op het gebied van kunst, cultuur en literatuur kan vermaken, verder kan ontwikkelen, maar ook gewoon thuis kan voelen.*

## A. Terugblik

### Kunst en cultuur

In 2023 opende het Informatiesteunpunt Digitale Overheid (IDO) officieel haar deuren in de bibliotheek. Dit zogenoemde IDO is een fysieke plek waar iedereen terecht kan voor hulp en met vragen over het gebruik van digitale omgevingen van de overheid bij bijvoorbeeld aanvragen van toeslagen, belastingen, DigiD, AOW, werk, uitkering, donorregistratie, rijbewijs of zorg. Het IDO wordt bekostigd via een specifieke uitkering van het rijk via de gemeente, maar wordt verzorgd door KopGroep Bibliotheken.

In overleg met de adviescommissie cultuurbeleid, architect, toekomstige gebruikers en een externe deskundige formuleerden we een kunstopdracht voor het ontwerpen van een kunstwerk in de nok van het Thijssehuis. De opdracht werd nationaal opengezet en er waren meer dan 100 inzendingen. Op voorstel van de adviescommissie cultuurbeleid selecteerden we uiteindelijk 3 schetsontwerpen om nader uit te laten werken door de kunstenaars en deze te laten presenteren voor een speciale selectiecommissie. Deze presentatie en de definitieve selectie vindt plaats in 2024.

### Thijssehuis

In de raadsvergadering van september 2023 heeft de raad besloten een aanvullend krediet beschikbaar te stellen voor de realisatie van het Thijssehuis. Dit was nodig om de aanbesteding rond te kunnen maken. De bouwkundige opdracht voor het gebouw is gegund aan aannemingsbedrijf Dozy B.V. uit Den Helder. DonkerVeenstra uit Drachten kreeg de opdracht voor het zorgdragen van de installaties van het gebouw. Via de Uitvoeringsregeling versterken maatschappelijke sector Noord-Holland 2021 van de provincie Noord-Holland konden we Stichting Thijssehuis ondersteunen met een subsidie van € 35.357 voor de inrichting van het Thijssehuis.

### Noodfonds compensatie meerkosten energie
Bij de voorjaarsnota van 2023 stelde het rijk extra middelen beschikbaar via de algemene uitkering van het gemeentefonds voor financiele ondersteuning aan maatschappelijke organisaties voor tekorten als gevolg van de energiecrisis. We stelden naar aanleiding hiervan een voorstel op om Texelse maatschappelijke, culturele en/of sportorganisaties eenmalig te compenseren voor de meerkosten van energie in de jaren 2022 en 2023.

### Erfgoed, monumenten en musea
In de raad van juli 2023 is de kerkenvisie vastgesteld. Acties welke uit de kerkenvisie voortvloeiden waren o.a. het opstellen van kerkpaspoorten en het uitvoeren van energiescans van de kerkgebouwen.
Ook is het schapenboetenbeleid vastgesteld in de raadsvergadering van 20 september. Uit dit beleid volgden nieuwe regelingen voor de monumentale schapenboeten zoals de collectieve onderhoudsregeling.
In 2023 is er een groot bedrag toegekend aan onderhoud- en restauratiesubsidies voor monumenten en schapenboeten. Er vonden daarnaast in februari 2023 adviesgesprekken plaats over de verduurzaming van monumenten. Verder is het wagenhuis Molwerk 5 aangewezen als gemeentelijk monument. En op de Open Monumentendag 2023 is de Erfgoedprijs uitgereikt aan Stichting Buitenplaats Brakestein.

Met Stichting Texels Museum zijn nieuwe vierjarige BCF-subsidieafspraken gemaakt. En aanvullende afspraken voor twee jaar met betrekking tot de inventarisatie- en bewaarplicht van het erfgoed. Over eventuele voortzetting van deze laatste wordt in 2025 geevalueerd.

### Immaterieel cultureel erfgoed
De Meierblis en Ouwe Sunderklaas konden in 2023 weer doorgaan.

### Archeologie
In 2023 adviseerde Archeologie West-Friesland met de vergunningsaanvragen. Daarnaast is gestart met de actualisatie van de archeologische beleidskaart. Er zijn ook verdere gesprekken gevoerd met de provincie en de mosselsector over de pilot om een aantal mosselzaadpalen te laten staan, ter bescherming van scheepswrakken op de Texelse rede.

### Sport
De Sportstichting Texel voert het Lokaal Sportakkoord Texel uit. Het Sportakkoord is opgewaardeerd naar Sportakkoord II en integraal onderdeel geworden van de Brede SPUK-regeling en het GALA-akkoord. Zodoende staat sport en bewegen nog meer in verbinding met het gezondheidsdomein en de sociale basis. Diverse initiatieven uit het Sportakkoord zijn gestart en/of uitgevoerd. Zo is er weer een trimbaan in De Dennen gerealiseerd en zijn er loop- en beweegroutes in de dorpen gerealiseerd.

De Sportstichting Texel heeft project ‘Doortrappen’ voortgezet. Een project wat over fietsveiligheid voor ouderen gaat. De provincie Noord-Holland heeft hiervoor weer subsidie verstrekt. Er was veel belangstelling voor de initiatieven, waaronder een fietsbeurs (500 bezoekers), goed bezochte lezingen over fietsveiligheid (115 deelnemers) en fietstochten (65 deelnemers).

Voor de renovatie van de wielerbaan in Sportpark Den Burg-Zuid is een plan gemaakt. Op basis daarvan heeft de raad krediet beschikbaar gesteld om de baan daadwerkelijk te gaan renoveren.

Meerdere sportverenigingen in en nabij Sportpark Den Burg-Zuid en de scholen hebben ideeën en/of wensen aangegeven voor de realisatie sport- en beweegvoorzieningen. Deze wensen en ideeën zijn geïnventariseerd. Daarnaast is er overcapaciteit van de voetbalvelden. Daarom heeft de raad een voorstel voor een onderzoek naar de toekomstige invulling van het sportpark aangenomen.

### Evenementen
In 2023 zijn er 100 evenementen aangemeld, waarvan 90 uitgevoerd en 10 ingetrokken of afgelast.

## Verbonden partijen in dit programma

In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* staat vermeld welke verbonden bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| GR Archeologie Westfriese gemeenten | | De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen vanwege de regionale samenhang van archeologische structuren, teneinde archeologisch beleid en indien nodig uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. |

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

In paragraaf A staat de basisinformatie per verbonden partij.

## Beleidsindicatoren

Hier lichten wij de effecten van het beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. De gepresenteerde gegevens zijn de nu (februari 2023) bekende cijfers.

| Taakveld | Indicator | Eenheid | Bron | Jaar | Texel | Nederland |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5.Sport, cultuur en recreatie | Niet- sporters* | % | RIVM (gegevens komen per 4 jaar in de loop van jaar T+1 beschikbaar). | 2012 | 50,8 | 46,6 |
| | | | | 2016 | 56,4 | 48,7 |
| | | | | 2020 | 50,8 | 49,3 |

## Doelenboom

### 6.1 Sport, kunst en cultuur op Texel stimuleren

- 6.1.1 Voorzieningen en activiteiten voor sport stimuleren
  - 6.1.1.1 Sportverenigingen, -organisaties en -initiatieven ondersteunen
  - 6.1.1.2 Voldoende goede sportaccommodaties faciliteren
  - 6.1.1.7 Texel als “eiland voor sportevenementen” positioneren
  - 6.1.1.13 Sportnota uitvoeren
- 6.1.2 Monumenten in stand houden en archeologie conserveren
  - 6.1.2.1 Erfgoed behouden
  - 6.1.2.2 Restauratie en onderhoud monumenten stimuleren
  - 6.1.2.6 Pilot onderwaterarcheologie vervolgen
  - 6.1.2.8 Erfgoednota uitvoeren
- 6.1.3 Kunst en cultuur stimuleren
  - 6.1.3.1 Cultuurverenigingen, -instellingen en -initiatieven faciliteren
  - 6.1.3.11 Cultuurvisie uitvoeren

## Beleidsnota’s en verordeningen

- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009)
- Cultuurvisie Texel 2017, Cultuur ontwikkeld/t
- Erfgoednota Texel 2017, Texel is de Reede
- Beleidsnota sport Texel 2017, Texel in beweging als sporteiland
- Uitvoeringsregeling subsidie kunst en cultuur 2020 (2020)
- Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022 (2023)
- Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2024
- Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020)
- Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021
- Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid (2018)
- Erfgoedverordening Texel 2023
- Programma toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023
- Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020
- Beleidsregels uitvoeringsregeling evenementen gemeente Texel 2023
- Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen (2016)
- Schapenboetenbeleid

## B. Wat hebben we gedaan?

| Prestatie | **Tentoonstellingsruimte archeologie Den Burg realiseren** |
|---|---|
| Resultaat | Niet gerealiseerd omdat de tweede fase Groeneplaats project nog niet gestart is. |

| Prestatie | **Ontwikkelen kerkenvisie Texel** |
|---|---|
| Resultaat | De kerkenvisie is vastgesteld in de raadsvergadering van 20 juli 2023. |

| Prestatie | **Herijken subsidiebeleid met oog voor verenigingsondersteuner** |
|---|---|
| Resultaat | In ontwikkeling. Vanuit de regeling Sportakkoord (landelijk) zijn veel 'services' beschikbaar gekomen voor sportverenigingen: ondersteuningsinitiatieven op het gebied van bestuur, organisatie, trainers, workshops, etc. De Sportstichting Texel biedt ook verenigingsondersteuning aan voor informatie en hulpvragen. |

| Prestatie | **Evaluatie beheer en exploitatie TXL Sporthal** |
|---|---|
| Resultaat | Is gestart. Samen met de Sportstichting Texel wordt de evaluatie voorbereid. |

| Prestatie | **Schapenboetenbeleid** |
|---|---|
| Resultaat | Het schapenboetenbeleid is vastgesteld in de raadsvergadering van 20 september 2023. |

| Prestatie | **Nieuwe Uitvoeringsregeling Subsidie schapenboeten en monumenten** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een nieuwe uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2024 vastgesteld op 21 november 2023 volgend uit het schapenboetenbeleid. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Beleid- en beheerplan spelen opstellen** |
|---|---|
| Resultaat | De ontwikkeling van een nieuw beheerplan voor de speelvoorzieningen is gestart. Een extern bureau heeft hiervoor opdracht gekregen. |

| Prestatie | **Functie beheerstichting schapenboeten onderzoeken** |
|---|---|
| Resultaat | Bij het opstellen van het schapenboetenbeleid is gebleken dat een beheerstichting geen adequaat middel is voor het behoud en herstel van de schapenboeten. Door de collectieve onderhoudsregeling zal het behoud van de schapenboeten beter gewaarborgd worden. |

| Prestatie | **Speeltoestellen certificeren** |
|---|---|
| Resultaat | Is uitgevoerd 2023. |

| Prestatie | **Monumententoezicht uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | De gemeente Hoorn heeft de samenwerking in februari 2023 opgezegd. Begin augustus 2023 is een nieuwe toezichthouder gestart via Stichting Monumentenwacht Noord-Holland. De reguliere werkzaamheden inzake het toezicht op monumenten wordt naar behoren uitgevoerd. |

## Initiatiefvoorstellen en moties

| Motie 21-06-2023 | **Pannaveld voor De Skool** |
|---|---|
| Resultaat | Er is een plan voor een pannaveld uitgewerkt, en in 2024 wordt dit aangelegd. |

| Motie 14-12-2022 | **Een plaats voor het kunstwerk 'in veilige handen'** |
|---|---|
| Resultaat | Een plaats voor het kunstwerk is (nog) niet gevonden. Er zijn in overleg met Hoogheemraadschap een aantal alternatieve locaties besproken en omwonenden uitgevraagd. Hieruit kwam naar voren dat geen van de locaties op voldoende draagvlak bij de omwonenden kan rekenen. |

| Motie 20-09-2023 | **Texels erfgoed op peil** |
|---|---|
| Resultaat | Met de uitwerking van het raadsvoorstel is gestart eind 2023. |

| | |
|---|---|
| Motie 09-11-2023 | **Red ons maritiem erfgoed!** |
| Resultaat | De oriënterende gesprekken met de partijen die betrokken zijn bij het Maritiem erfgoed is gestart. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 6 Samen beleven en bewegen 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vormings- en ontwikkelingswerk | 657 | 670 | 689 | 717 | 717 |
| Monumenten en torens | 196 | 218 | 246 | 287 | 290 |
| Sport | 1.898 | 1.825 | 1.937 | 1.997 | 2.059 |
| Kunst en cultuur | 1.007 | 979 | 1.529 | 1.477 | 1.206 |
| Subsidies en leningen | 19 | 29 | 30 | 30 | 29 |
| Speelplaatsen | 150 | 97 | 158 | 114 | 114 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **3.927** | **3.817** | **4.589** | **4.621** | **4.414** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Vormings- en ontwikkelingswerk | 0 | 0 | 0 | 13 | 13 |
| Monumenten en torens | 15 | 32 | 0 | 0 | 31 |
| Sport | 461 | 412 | 341 | 341 | 561 |
| Kunst en cultuur | 258 | 656 | 197 | 197 | 182 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **734** | **1.100** | **538** | **551** | **787** |
| **Saldo programma 6** | **-3.194** | **-2.717** | **-4.051** | **-4.070** | **-3.627** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 6 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **443** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Combinatiefunctieregeling | 15 | 15 | | | |
| Gemeentelijke monumenten | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 |
| Gemeentelijke schapenboeten | 21 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kunst in openbaare ruimte | 0 | 43 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal toevoegingen aan reserves** | **36** | **58** | **0** | **0** | **19** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Sportstimuleringsfonds | 0 | 0 | | | |
| Gemeentelijke monumenten | 14 | 24 | 0 | 0 | 0 |
| Gemeentelijke schapenboeten | 0 | 8 | 0 | 0 | 31 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **14** | **32** | **0** | **0** | **31** |

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

| Analyse | (bedragen x € 1.000) | | |
|---|---|---|---|
| **Monumenten en torens** | | | **29** |
| Overheveling via reslutaatbestemming 2023, budget is via motie in Q3 2023 beschikbaar gesteld en wordt in 2024 uitgevoerd. | 10 | V | |
| Egalisatie 2023 per saldo schapenboeten en monumenten | 12 | V | |
| Inhuur personeel beleid, niet ingezet | 15 | V | |
| Hogere advieskosten derden inzake toekomstig gebruik gemeentelijke gebouwen | -5 | N | |
| Extra storting Ijzeren Kaap RGB | -6 | N | |
| Overige oorzaken < € 1.000 | 3 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Sport** | | | |
| **Sport Algemeen** | | | **29** |
| Combinatiefunctie sport en cultuur | 25 | V | |
| Atletiekbaan, minder afschrijvingslasten en meer huuropbrengst | 5 | V | |
| Toegrekende salarissen | -11 | N | |
| Overige oorzaken < € 1.000 | 10 | V | |
| | | | |
| **Binnensportaccomodaties** | | | **133** |
| Toegerekende salarissen | 30 | V | |
| Lagere kosten onderhoud gyminventaris | 7 | V | |
| Meer ontvangen subsidie Rijk | 3 | V | |
| Vergoedingen gymonderwijs lager | 3 | V | |
| Texel Sporthal: hogere huuropbrengsten | 19 | V | |
| Texel Sporthal: lagere subsidie ontvangen | -7 | N | |
| Texel Sporthal: overheveling resultaat 2022, niet uitgegeven | 37 | V | |
| Texel Sporthal Onvoorzien in verband met open begroting | 45 | V | |
| Overige oorzaken < € 1.000 | -4 | N | |
| | | | |
| **Zwempark Molenkoog** | | | **-6** |
| Toegerekende salarissen | 19 | V | |
| Energielasten | -57 | N | |
| Rationeel Gebouwenbeheer | -47 | N | |
| Opbrengsten | -30 | N | |
| Meeropbrengsten subsidie en Spuk regeling | 110 | V | |
| Overige oorzaken < € 1.000 | -1 | N | |
| | | | |
| **Buitensportaccomodaties** | | | **3** |
| Doorbelastingen intern sportvelden | -5 | N | |
| Minder onderhoud aan sportvelden | 15 | V | |
| Hogere erfpacht | -5 | N | |
| Huuropbrengsten | 13 | V | |
| Vergoeding lichtmasten 2024 in 2023 geboekt! | -17 | N | |
| Overige oorzaken < € 10 | 2 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Kunst en Cultuur** | | | **268** |
| d'ouwe ulo: energie | -14 | N | |
| d'ouwe ulo: technisch administratief beheer | -3 | N | |
| d'ouwe ulo: huur | 5 | V | |
| d'ouwe ulo: onderhoud | 9 | V | |
| Cultuur en historie werkzaamheden derden | 41 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Museumpas | 3 | V | |
| Overige oorzaken < € 10 | 5 | V | |
| Thijssehuis : Kapitaallasten | 112 | V | |
| Thijssehuis : overig | 121 | V | |
| Thijssehuis : opbrengsten | -11 | N | |
| | | | |
| **Subsidies en leningen** | | | **-14** |
| Toerekening salarissen | -14 | N | |
| | | | |
| **Speelplaatsen** | | | **1** |
| Overige oorzaken < € 10 | 1 | V | |
| | | | |
| **Totaal programma 6** | | | **443** |

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 dit zo snel mogelijk kan worden. Maar ook schoon in de zin van een schoon milieu, hygiëne, een nette openbare ruimte zonder zwerfvuil en verontreiniging. Daar hoort een goed inzamelsysteem van afvalstoffen of beter gezegd grondstoffen bij.*

## A. Terugblik

### Energietransitie

In het landelijk Klimaatakkoord is afgesproken dat Nederland in 2050 vrijwel geen broeikasgassen meer uitstoot. Daarom is het nodig om elektriciteit en warmte uit duurzame bronnen te halen. In 2020 heeft de gemeenteraad een beleidsnotitie voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie vastgesteld. Deze beleidsnota heet Texel zelfvoorzienend en duurzaam en geeft inzicht en overzicht in de opgave waar we voor staan.

In december 2021 is de Transitievisie Warmte gemeente Texel vastgesteld. Deze visie is een eerste aanzet hoe we in 2050 van het aardgas af zijn. Voor de uitvoering van deze ambitie uit het landelijk Klimaatakkoord hebben gemeenten een regierol gekregen. In 2023 is naast het verduurzamen van woningen ook ingezet op het verduurzamen van bedrijven.
Inwoners kunnen volgens de in 2023 vastgestelde ‘Verordening toekomstbestendig wonen’ gebruikmaken van een renteloze lening voor het verduurzamen van de eigen woning door bijvoorbeeld isolatie en zonnepanelen. Ook is er gratis en onafhankelijk advies voor woningeigenaren. Via het gemeentelijk Duurzaam Bouwloket kan digitaal, telefonisch of aan de keukentafel advies worden gevraagd. In 2023 konden inwoners van Texel ook op verschillende locaties terecht voor een spreekuur over verduurzaming van de eigen woning. Voor mensen met energiearmoede is met steun van de gemeente een fixbrigade opgericht, een isolatieaanpak uitgevoerd en een witgoed omruilactie georganiseerd. Voor het verduurzamen van oudere koopwoningen is bovendien een subsidie aangevraagd in het kader van de Nationale Isolatie Aanpak. Ook is er een start gemaakt met het opzetten van een subsidiefonds voor het verduurzamen van woningen, zoals opgenomen in het coalitieakkoord.
Voor het verduurzamen van bedrijven hebben we samen met de Omgevingsdienst bedrijven gestimuleerd zich aan de energiebespaarplicht te houden. Bedrijven konden gebruikmaken van advies en begeleiding bij het verduurzamen van bedrijfspanden en worden gecontroleerd op het naleven van hun verplichtingen op dit gebied. Ook nemen we deel aan een regionaal initiatief om een bedrijvenloket voor en door bedrijven op te richten en is samen met de Rabobank een start gemaakt voor het ondertekenen van een Green Deal met als doel onze bedrijventerreinen te verduurzamen.

In de Regionale Energie Strategie 1.0 (RES 1.0) hebben we regionaal afspraken gemaakt over de opwekking van duurzame energie op land. Vooralsnog zetten we op Texel in op zon op daken en parkeerterreinen. Vanuit de Kop-gemeenten is in 2021 onderzoek gedaan naar de mogelijkheden voor zon op daken en parkeerterreinen. Onze gemeente heeft hieraan vervolg gegeven met nadere onderzoeken naar de realisatie van zonne-carports. Ook is er een uitnodigingskader opgesteld voor de realisatie van zon op parkeerplaatsen. Dit uitnodigingskader zal in 2024 ter vaststelling worden aangeboden aan de gemeenteraad. Voor de realisatie van zon op daken wordt gezocht naar regionale samenwerking.
Meer zonne-energie levert op het elektriciteitsnet soms problemen op. Mede daarom is in 2023 een systeemstudie uitgevoerd naar het energiesysteem van Texel. Ook is een start gemaakt met het opzetten van een lokale taskforce energie met als doel het optimaliseren van de energievoorziening op Texel. Ook werkt de gemeente mee aan het realiseren van een nieuw verdeelstation in het noordelijk deel van Texel.

### Klimaatadaptatie

Het is belangrijk om ons aan te passen aan de klimaatverandering. Deze aanpassing wordt klimaatadaptatie genoemd. In de Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026 hebben we met elkaar de kaders afgesproken voor beleid op het gebied van klimaatadaptatie. Op basis hiervan werken de Kop-gemeenten samen om ons aan te passen aan de gevolgen van klimaatverandering.
In dit kader worden alle (her)inrichtingsplannen beoordeeld op hun bijdrage aan waterberging en het voorkomen van hittestress. Dit jaar is er voor het eerst volgens de nieuwe uitgangspunten van het Programma Stedelijk water en Riool gewerkt. In rioolprojecten zoals Robbepad, Oost en Ada van Hollandstraat e.o. zijn grote delen van particulier verhard oppervlak succesvol op het regenwaterriool overgenomen en waar mogelijk heeft verharding plaatsgemaakt voor groen. Op deze manier blijft het schone regenwater in het gebied en krijgt het overvloedige water meer ruimte om in de grond te zakken. Zo dragen we bij aan het verminderen van wateroverlast en droogte- en hittestress. Ook buiten de rioolprojecten weten we meer inwoners te bereiken om het regenwater te hergebruiken. De stimuleringsregeling heeft tot een veelvoud aan aanvragen geresulteerd, waar dit aantal in voorgaande jaren vaak op één hand te tellen was. Wel wordt opgemerkt dat de regeling onvoldoende stimulans geeft bij grotere percelen, met name in het buitengebied.
In 2023 is bovendien gestart met een uitvoeringsplan Klimaatadaptatie op basis van de regionale strategie.

### Circulaire economie

In de circulaire economie wordt gestreefd naar een **eindeloze cyclus** van grondstof naar 'afval' naar grondstof waarbij echt afval niet bestaat en altijd een grondstof is voor nieuwe producten. In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017). In 2030 moet de helft van onze grondstoffen al uit hergebruikte grondstoffen bestaan. Er wordt gewerkt aan het opstellen van een Texels afvalgrondstoffenplan het “recycleplan 2024-2030” wat in 2024 zal worden voorgelegd, waarin stappen worden gezet in de richting de circulaire samenleving. We geven zelf het goede voorbeeld door ons afval te scheiden. Daarvoor hebben we in 2023 nieuwe afvalbakken aangeschaft.
Samen met de provincie en met de vaststelling van Programma Waddeneilanden en Samenwerkingsagenda Samen op Kop wordt ingezet op bredere bewustwording van circulaire economie zodat het in meerdere projecten randvoorwaarde wordt.
Het Manifest Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen (MVOI) is getekend en nader uitgewerkt in een actieplan MVOI, waarin duurzaamheid een belangrijke plek heeft. Er wordt vanzelfsprekend al rekening gehouden met circulariteit in de inkoop en aanbesteding.

## 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 |
|---|---|---|
| N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland | 7.3 Afval | Transport en verwerking huishoudelijk afval<br>Grondstoffenscheiding<br>Beheer afvalbrengstation |
| Omgevingsdienst Noord Holland Noord | 7.4 Milieubeheer | Toezicht en handhavingstaken milieu |

* 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 2024) bekende cijfers.

| Taakveld | Indicator | Eenheid | Bron | Jaar | Texel | Nederland |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7.Volksgezond-heid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval | Kg/inwoner | CBS | 2019 | 221 | 163 |
| | | | | 2020 | 236 | 171 |
| | | | | 2021 | 231 | 164 |
| | | | | 2022 | - | 148 |
| 7.Volksgezond-heid en Milieu | Bekende hernieuwbare elektriciteit | % | Berekening | 2019 | 10,1 | 20,0 |
| | | | | 2020 | 15,9 | 26,8 |
| | | | | 2021 | 16,5 | 33,2 |

## Doelenboom

### 7.1 Een gezond milieu bevorderen

7.1.1 Rioolstelsel in stand houden en eventueel verbeteren
- 7.1.1.1 Basis Rioleringsplan (BRP) uitvoeren

7.1.2 Texel schoon houden
- 7.1.2.1 Texel voor burgers, bedrijven en toeristen schoon houden
- 7.1.2.3 Onkruidbestrijding op verharding
- 7.1.2.5 Voldoende openbare toiletten op het eiland verzorgen
- 7.1.2.9 Voorkomen dat kadavers en andere dode dieren op het strand gevaar kan opleveren vanwege mogelijke besmetting
- 7.1.2.13 Openbare toiletten onderhouden
- 7.1.2.14 Ondergrondse afvalbakken voor restafval plaatsen
- 7.1.2.15 Perscontainer vervangen
- 7.1.2.16 Afvalbakken voor zwerfvuil vervangen
- 7.1.2.17 Via communicatie op vermindering restafval inzetten

### 7.2 Een duurzame samenleving bevorderen

7.2.1 Texelse energie uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend maken
- 7.2.1.1 Ambitie 2020 bereiken
- 7.2.1.2 Energietransitie subsidiëren, energiebesparing en schone energie stimuleren
- 7.2.1.3 Energiebesparing woningbouw stimuleren
- 7.2.1.4 Texel tot voorbeeld van energiebesparing en duurzame energietechnieken maken
- 7.2.1.5 Projecten van derden voor duurzame energieproductie faciliteren
- 7.2.1.9 Schone energie stimuleren

7.2.2 Texels drinkwater uiterlijk 2020 duurzaam en zelfvoorzienend krijgen

7.2.3 Texels watersysteem toekomstbestendig maken en houden
- 7.2.3.1 Ontwikkelen water netwerkknooppunt zoet-zout
- 7.2.3.2 Aan verbetering kwaliteit van het oppervlaktewater bijdragen
- 7.2.3.3 Duurzaamheidsambitie zoetwaterbeheer waarmaken

## Beleidsnota's en verordeningen

- Duurzaamheid/energietransitie
  - Texel zelfvoorzienend en duurzaam (2020)
  - Transitievisie Warmte (2021)
  - Verordening toekomstbestendig wonen (2023)
  - RES 1.0 Noord-Holland Noord (energieregionhn.nl)
  - Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026

- Schoon
  - Programma Stedelijk Water en Riool 2023-2027
  - Grondstoffenplan (2013)

## B. Wat hebben we gedaan?

| Prestatie | **Grondstoffenplan vaststellen** |
|---|---|
| Resultaat | De kaderstelling en het doelgroepenbeleid zijn in ’23 met de raad besproken. Het afvalgrondstoffenplan, recycleplan geheten, gaat in 2024 naar de raad |

| Prestatie | **Aanbieden notitie over rioolheffing** |
|---|---|
| Resultaat | De inventarisatie wordt afgerond. Naar verwachting zal in Q4 2024 een voorstel aan de raad worden aangeboden. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Ondergrondse afvalcontainers beheren** |
|---|---|
| Resultaat | De gerealiseerde -strategische- investeringen/ aanpassingen zijn in lijn met het vast te stellen recycleplan: Realisatie van ondergrondse afvalstraten waar noodzakelijk, tractie overzetten op biodiesel en inzamelsystemen aanpassen en voorbereiden. Daarnaast zijn we begonnen met introductie van verbeterde zwerfafvalsystemen. |

| Prestatie | **Duurzaamheidsbeleid versneld uitvoeren** |
|---|---|
| Resultaat | We hebben in 2023 een warmteregisseur en een regisseur duurzame energie gefinancierd. Ook is een beleidsmedewerker duurzaamheid aangesteld. De invulling van de functie van warmteregisseur is echter na een paar maanden beëindigd. |

| Prestatie | **Regie en implementatie grondstoffenplan** |
|---|---|
| Resultaat | Er wordt gewerkt aan het opstellen van een nieuw recycleplan wat in Q2 2024 zal worden voorgelegd:<br>Het overheids- branche- en producenten programma VANG (van afval naar grondstof) beslaat de periode van 2015-2025. De ambitie was om in 2020 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar te realiseren. Dit doel is nog niet gehaald. Wij hebben ons in 2023 aangesloten bij de landelijke doelstellingen met de ambitie van maximaal 100 kg restafval in 2026. Daarnaast optimaliseren we de gescheiden inzameling van de grondstoffen en streven we naar ‘***maximaal 30 kilo in 2030’*** De focus komt nog meer te liggen op het nog beter scheiden van restafval en het verbeteren van de kwaliteit van deelstromen. De gerealiseerde -strategische- investeringen/ aanpassingen zijn in lijn met het vast te stellen recycleplan: Realisatie van ondergrondse afvalstraten waar noodzakelijk, tractie overzetten op biodiesel en inzamelsystemen aanpassen en voorbereiden. Daarnaast zijn we begonnen met introductie van verbeterde zwerfafvalsystemen. Ook zijn we in gesprek met scholen over het belang van afval scheiden, met diverse betrokken partijen over het belang van verantwoord omgaan met afvalgrondstoffen, keukenafval en het verantwoord bouwen en slopen. |

| Prestatie | **Texel innovatief proefeiland** |
|---|---|
| Resultaat | De innovatieprojecten komen voornamelijk vanuit externe partijen. Om hierin te faciliteren is € 90.000 incidenteel in de begroting 2023 opgenomen. Hiervan is € 25.000 toegezegd voor procesbegeleiding van ontwikkelingen bij de Waddel op De Hoge Berg. Tevens zijn verzoeken gehonoreerd, totaal circa € 65.000 voor ontwikkelingen in het agrarisch gebied (GLB-projectsubsidie voor praktijkleernetwerken van De Lieuw, Eagle Ranche en Stichting Zoete Toekomst en LTO eerste aanzet gebiedsontwikkeling). |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Oprichten van een vierjarig subsidiefonds voor duurzame investeringen in woningen** |
| Resultaat | We zijn in 2023 gestart met de voorbereidingen. Het subsidiefonds is echter nog niet opgericht. |

## Initiatief voorstellen en moties

| | |
|---|---|
| Motie 24-05-2022 | **Gebiedsgerichte aanpak stikstof** |
| Resultaat | Het college heeft gehoor gegeven aan de motie en op 22 juni aan de PNH en de Noord-Hollandse kustgemeenten een brief gestuurd met daarin de oproep tot het leveren van maatwerk inzake de stikstofproblematiek. |

| | |
|---|---|
| Motie 13-07-2020 | **Bij elke nieuwe inrichting van een straat of plein rekening houden met de toekomst: laadpunten voor auto's** |
| Resultaat | Bij het herinrichten/aanleggen van parkeervoorzieningen worden de mogelijkheden voor oplaadpunten meegenomen, en waar mogelijk aangelegd. De MRA-Elektrisch is ook voor ons bezig met het inventariseren van de mogelijkheden voor extra oplaadpunten. Deze zullen de komende jaren worden gerealiseerd. Na onderzoek systeemanalyse is duidelijk binnen welke randvoorwaarden kan worden gewerkt aan een toekomstbestendig Laadplan Texel. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 7 Duurzaam, schoon en innovatief 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Afval | 2.178 | 2.062 | 2.116 | 2.125 | 2.106 |
| Rioolbeheer | 2.911 | 3.138 | 2.998 | 3.043 | 3.050 |
| Milieubeleid | 946 | 1.172 | 2.118 | 1.502 | 1.464 |
| Openbare toiletten | 34 | 28 | 27 | 29 | 40 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **6.069** | **6.400** | **7.260** | **6.699** | **6.660** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Afval | 2.580 | 2.393 | 2.523 | 2.523 | 2.340 |
| Rioolbeheer | 3.574 | 3.686 | 3.570 | 3.570 | 3.611 |
| Milieubeleid | -48 | 509 | 4 | 655 | 763 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **6.106** | **6.587** | **6.096** | **6.747** | **6.714** |
| **Saldo programma 7** | **37** | **187** | **-1.164** | **48** | **55** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 7 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **6** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanpak energiearmoede | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanpak energiearmoed | 0 | 0 | 0 | 175 | 175 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **0** | **0** | **0** | **175** | **175** |

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

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Afval** | | | **-163** |
| Lagere kosten en lagere opbrengsten grof huishoudelijk afval, per saldo | 18 | V | |
| Hogere kosten en lagere opbrengsten oud papier, per saldo | -10 | N | |
| Hogere kosten kunststof | -117 | N | |
| Lagere opbrengst afvalstoffenheffing | -56 | N | |
| Overige oorzaken <10 | 2 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rioolbeheer** | | | **34** |
| Lagere kosten straatreiniging en lagere doorbelasting aan riool, per saldo | 23 | V | |
| Lagere doorbelasting schouw en straatreiniging, hogere opbrengst rioolrecht, per saldo | 11 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Milieubeleid** | | | **146** |
| Lagere kosten en lagere toerekening salariskosten energie besparingsplan | 95 | V | |
| Hogere toerekening salariskosten en lagere advieskosten energieneutrale woningen, per saldo | 28 | V | |
| Hogere kosten milieutaken (Awb Omgevingsadvies) en accounthouderschap OD (detachering vanuit Den Helder) | -114 | N | |
| Ontvangen subsidie energieaanpak bestaande woningbouw | 10 | V | |
| Lagere toerekening salaris- en doorbelaste kosten milieubeheer | 30 | V | |
| Lagere kosten geluidshinder | 12 | V | |
| Lagere kosten ongedierte- en insectenbestrijding | 22 | V | |
| Lagere kosten duurzaam texel | 62 | V | |
| Overige oorzaken <10 | 1 | V | |
| | | | |
| **Openbare toiletten** | | | **-11** |
| Hogere kosten openbare toiletten | -11 | N | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 7** | **6** |




# GOED WONEN, GOEDE BEREIKBAARHEID

1. Versnellen woningbouw
2. Reconstructie Postweg
3. Transformatie vrijkomende schoollocaties

*Dit programma gaat over wonen, gebiedsontwikkeling en mobiliteit in brede zin; over verkeer, parkeren, wegen en fietspaden en ook over de leefbaarheid en bereikbaarheid van de dorpen.*

## A. Terugblik

### Wonen en gebiedsontwikkeling

*Wonen*
Ter uitvoering van het Actieplan Wonen, Woningbouwprogramma Texel 2020-2030 en het college-uitvoeringsprogramma is in 2023 vol ingezet op het realiseren van betaalbare woningen.

*Versnelling woningbouw*
Met het besluit 'Versnelling Woningbouw' (2021) heeft de raad ingezet op de versnelde realisatie van 171 woningen (waaronder 87 sociale huurwoningen). Hierbij de locaties De Cocksdorp, Oosterend, Oudeschild, Den Hoorn en Marserf Den Burg. Voor deze ontwikkelingen zijn ontwikkelaars gevonden en de bouw start in 2024. De grond voor de CPO-ontwikkelingen Stolpweg Den Hoorn en De Kompaslocatie Den Burg is uitgegeven, dit geldt ook voor de locatie de Akker in Oosterend. Ook hier start de bouw in 2024. De locatie Vrije School Den Burg is uitgegeven aan Omring voor de realisatie van 53 huurappartementen 'beschermd wonen', de planologische procedure loopt. De gesprekken met een ontwikkelaar voor de locatie Jozefschool in Den Burg – minimaal 23 betaalbare woningen (starters en senioren) lopen.

*Project Flexwoningen Marsweg*
Het project Flexwoningen Marsweg is een versnelling bovenop de versnelling uit 2021.Grondexploitatie en programma zijn door de raad in december 2022 vastgesteld.
Marsweg Zuid (40 jaar): 120 flexwoningen woningen, 70 middenhuur en 50 sociale huur.
Deze woningen worden voor de zomer van 2024 geplaatst.
Marsweg Noord (20 jaar): 102 FLexwoningen sociale huur
Eind 2023 is begonnen om Marsweg Noord te versnellen.

*Woonvisie*
De voorbereiding voor de nieuwe Woonvisie is gestart met een woonbehoefteonderzoek. Onderdeel van deze visie zal onder meer de woningbouwbehoefte zijn.

*Gebiedsontwikkelingen*
*Den Burg Zuid*
In Den Burg Zuid is de buiteninrichting rond de Sporthal en De Skool afgerond. De Emmalaan in Den Burg is heringericht.

*IJsbaanterrein*
In 2023 is door middel van intensieve participatie gewerkt aan de opdracht van de raad om te komen tot een voorontwerp (VO) herinrichting IJsbaan. De raad heeft als opdracht voor dit project meegegeven de variant 'beweegpark met natuurelementen' voor het IJsbaanterrein verder uit te werken. Dit wordt gedaan en daarmee wordt mede voldaan aan de motie' Actief bewegen met behoud van de natuurwaarden''.

### Mobiliteit en Infrastructuur
In 2023 is het laatste gedeelte van de Postweg (Slufterweg – Molenlaan) gerealiseerd. Hiermee is de totale reconstructie van de Nieuwlanderweg/Postweg afgerond en voldoet de belangrijke verbindingsweg met het noorden van Texel weer aan de huidige verkeersveiligheidsinrichting.
Dit jaar is de verbreding fietspaden SBB 3e trance Ruyslaan, Randweg en Botgrasweg afgerond en de uitvoering van de 4e fase, Rozendijk en Rommelpot opgestart.

Verschillende wegen in het buitengebied zijn voorzien van bermverharding.

Het buurtschap Oost is in 2023 volledig opnieuw ingericht, in Oosterend het parkeerterrein 'Hof' en in De Waal de entree vanaf het Hogereind.

Eind 2023 is door de gemeenteraad het nieuwe Beheerplan Wegen 2024 – 2028 vastgesteld.

### Verbonden partijen in dit programma
In onderstaand overzicht staat welke verbonden partijen binnen dit programma werkzaamheden uitvoeren. Per taakveld* is vermeld welke verbonden partijen bijdragen aan welke gemeentelijke doelstelling.

| Naam verbonden partij | Taakvelden | Bijdrage aan gemeentelijke doelen |
|---|---|---|
| GR De Waddeneilanden | 2.4 Economische havens en waterwegen<br>2.5 Openbaar vervoer<br>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. |

* Een taakveld is een verplichte onderverdeling in hoofdlijnen van gemeentelijke inkomsten en uitgaven. 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 | Texel | Nederland |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 8.Vhrosv | Gemiddelde WOZ waarde Per 1 januari | Duizend euro | Texel in Cijfers / CBS | 2021 | 305 | 290 |
| | | | | 2022 | 328 | 317 |
| | | | | 2023 | 372 | 368 |
| 8.Vhrosv | Nieuw gebouwde woningen | Aantal per 1.000 woningen | Texel in Cijfers / BAG/ABF | 2020 | 18,5 | 8,9 |
| | | | | 2021 | 11,1 | 8,9 |
| | | | | 2022 | 4,8 | 9,3 |
| 8.Vhrosv | Demografische druk | % | Texel in Cijfers / CBS | 2021 | 79,7 | 70,1 |
| | | | | 2022 | 80,3 | 70,3 |
| | | | | 2023 | 80,7 | 70,3 |
| 8.Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden | In Euro's | Texel in Cijfers / COELO | 2021 | 616 | 733 |
| | | | | 2022 | 632 | 823 |
| | | | | 2023 | 636 | 860 |
| 8.Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | In Euro's | Texel in Cijfers / COELO | 2021 | 742 | 810 |
| | | | | 2022 | 759 | 905 |
| | | | | 2023 | 765 | 942 |

## Doelenboom

### 8.1 Gemeentelijke infrastructuur beheren en mobiliteit reguleren

- 8.1.1 Infrastructuur beheren en aanpassen
  - 8.1.1.6 Diverse straten herinrichten
  - 8.1.1.7 Rotonde Pontweg-Keesomlaan-Westerweg aanleggen
  - 8.1.1.17 Integraal Beheer Openbare Ruimte (IBOR) plan uitvoeren
  - 8.1.1.18 Civiele kunstwerken onderhouden
  - 8.1.1.21 Infra-structurele maatregelen omgeving onderwijscentrum aanleggen
- 8.1.2 Openbare verlichting onderhouden
  - 8.1.2.1 Voor energiezuinige verlichting zorgen
- 8.1.3 Mobiliteit reguleren
  - 8.1.3.1 Verkeer en bevorderen veiligheid reguleren
  - 8.1.3.3 Openbaar vervoer laten functioneren
  - 8.1.3.6 Parkeerautomaten onderhouden

### 8.2 Gebiedsontwikkelingen faciliteren

- 8.2.1 Een nieuwe bestemming ontwikkelen voor vrijkomende locaties
  - 8.2.1.5 Herontwikkeling locaties vrijkomende bebouwing faciliteren

### 8.3 Voor voldoende goede woningen zorgen

- 8.3.1 Voldoende betaalbare woningen beschikbaar houden
  - 8.3.1.4 In het regionale woonbeleid participeren
- 8.3.2 Meer perspectief op de woningmarkt creëren
  - 8.3.2.1 Mogelijkheden voor starters op de woningmarkt creëren
- 8.3.3 Gemeentelijke gebouwen beheren en verbeteren
  - 8.3.3.1 In verband met veroudering gebouwenbestand onderhoudskosten verhogen
- 8.3.4 Faciliteren dat meer mensen langer zelfstandig thuis kunnen wonen
  - 8.3.4.1 Stimuleren particuliere woningaanpassing

## Beleidsnota's en verordeningen

- Wegencategoriseringsplan 2019 (2020)
- Vergunning-parkeren Texel 2021
- IBOR-plan 2016
- Spelen op Texel (2017)
- Gemeentelijk rioleringsplan 2023-2027
- Beheerplan Watersystemen 2017
- Beheerplan Wegen 2024-2028
- Beheerplan Straatmeubilair 2019-2023 (2018)
- Veilig en verlicht Texel (2012)
- Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 (2015)
- Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 (2016)
- Beleidsplan civiele kunstwerken 2016
- Structuurvisie Texel op koers 2020 (2009) (2009)
- Woonvisie Texel 2016
- Actieplan Wonen (2019)
- Notitie Kansen en kaders huisvesting (tijdelijke) werknemers (2020)
- Huisvestingsverordening 2020 (2021)
- Woningbouwprogramma Texel 2020 – 2030
- Prestatieafspraken 2021 t/m 2025
- Nota grondbeleid (2023)

## B. Wat hebben we gedaan?

**Goed wonen:**

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Motie Koophuizen betaalbaar maken houden (keuze voor koopgarant of een vergelijkbare regeling)** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel Woonvisie 2024, zie onder. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Motie betaalbare koopwoningen (voorstel over mogelijkheden betaalbaar maken en houden woningen)** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel Woonvisie 2024, zie onder. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Ontwikkeling Groene-plaats fase 2** |
| Resultaat | Nog niet gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Evaluatie huisvestingsverordening** |
| Resultaat | Nog niet gestart. |

.

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Actualisatie grondbeleid** |
| Resultaat | Is uitgevoerd, nieuwe nota grondbeleid is vastgesteld. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Locatie d'Ouwe Ulo - programma en exploitatie** |
| Resultaat | Nog niet gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Woningbouwlocatie Tuunen II (70 middeldure huur en 50 sociale huur)** |
| Resultaat | Uitgevoerd, woningen worden voor de zomer 2024 geplaatst. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Motie Voors en tegens woningsplitsing in kaart brengen** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel Woonvisie 2024, zie onder. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Onderzoek opties actieve grondaankoop** |
| Resultaat | Nog niet gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Woonvisie 2024 opstellen** |
| Resultaat | Is gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Inventarisatie snipperlocaties gemeentegrond kleinschalige CPO** |
| Resultaat | Nog niet gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Realisatie ca. 100 flexwoningen (sociale huur) voor 15 tot 20 jaar** |
| Resultaat | Is gestart, eind 2023 is een versnelling van Marsweg Noord ingezet. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Voorontwerp herinrichting van het IJsbaanterrein Den Burg** |
| Resultaat | Is gestart, en 2023 is er intensieve participatie geweest over het project. |

**Goede bereikbaarheid:**

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Reconstructie fietspaden Staatsbosbeheer 4e tranche** |
| Resultaat | De uitvoering is volop bezig. De oplevering wordt verwacht in het 2e kwartaal van 2024. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Actualisatie Beheerplan Wegen - met voorstel voor de aanleg van nieuwe bermverharding** |
| Resultaat | Het nieuwe Beheerplan Wegen 2024-2028 is in oktober 2023 door de Gemeenteraad vastgesteld. |

| Prestatie | **Evaluatie Parkeer- en Verkeerscirculatieplan De Koog** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 is de “bypass” van de Nikadel naar het parkeerterrein Stappeland aangelegd. De planning voor 2024 is dat er een gebiedsontwikkelingsplan wordt opgesteld voor het gehele gebied aan de oostkant van de Nikadel. |

| Prestatie | **Brede evaluatie parkeren** |
|---|---|
| Resultaat | Eind 2023 is besloten om het parkeerbeleid te veranderen naar blauwe zones. De evaluatie hierover vindt plaats in 2024. |

| Prestatie | **Evalueren behoefte parkeerterreinen Den Burg** |
|---|---|
| Resultaat | Dit is een onderdeel van de brede evaluatie wat plaatsvindt in 2024. |

| Prestatie | **Omgevingsvergunning Texel Zoo** |
|---|---|
| Resultaat | De omgevingsvergunning is geweigerd en daarmee is de zaak afgehandeld.<br>Vervolg handhaving: op basis van een aangenomen amendement krijgen de eigenaren twee jaar de tijd om de situatie op het perceel in overeenstemming te brengen met de functie van het perceel: Detailhandel – Tuincentrum. Deze termijn van twee jaar gaat in na bekendmaking van de weigering omgevingsvergunning (23 januari 2024). |

| Prestatie | **Fietsparkeren** |
|---|---|
| Resultaat | De fietsenstalling op de hoek van de Vogelenzang met de Gasthuisstraat is gerealiseerd. De fietsenstalling nabij het parkeerterrein Vlamkast in Oudeschild is opgeknapt. |

| Prestatie | **Reconstructie fietspaden Staatsbosbeheer jaarclusters 2022 en 2023, 3e trance** |
|---|---|
| Resultaat | Deze is uitgevoerd en opgeleverd. |

| Prestatie | **Evaluatie inzet extra boa bij de handhaving betaald parkeren** |
|---|---|
| Resultaat | De handhavingscapaciteit is een onderdeel van de brede evaluatie in 2024. |

## C. Voorstellen: Resultaat

| Prestatie | **Straatmeubilair vervangen** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 is een flink gedeelte van de gemeentelijke banken vernieuwd. Hierbij zijn duurzame en onderhoudsarme kunststoffen zittingen toegepast. |

| Prestatie | **Bermverharding aanleggen/vervangen** |
|---|---|
| Resultaat | In 2023 is langs de Bakkenweg, Oostkaap, Lageveld en de Mokweg bermverharding gelegd. De bermverharding langs de Schorrenweg tussen de Zwinweg en de Genteweg is vervangen. |

| Prestatie | **Advieskosten gebiedsontwikkeling en woningbouw aanvragen** |
|---|---|
| Resultaat | Budget is onder meer ingezet voor extra capaciteit planeconomie |

| Prestatie | **Extra personele capaciteit uitvoering Woningbouwprogramma Texel** |
|---|---|
| Resultaat | De 0,5 fte extra capaciteit bouwinspecteur is gedurende het jaar ingezet om de bouwinspecties uit te voeren. Dit is naar behoren verlopen.<br>Er is een extra gebiedsontwikkelaar ingehuurd, daarnaast is er ingehuurd voor de woonvisie waardoor de beleidsadviseur wonen ruimte kreeg voor woningbouwprojecten. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Budget onderhoud civiele kunstwerken verhogen** |
| Resultaat | Vanwege het toegenomen areaal door bijvoorbeeld de aanleg van De Tuunen is er structureel meer onderhoudsgeld nodig. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Contractbegeleiding vervangen armaturen openbare verlichting uitvoeren** |
| Resultaat | In 2023 is de contractbegeleiding geregeld. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **(Juridische) constructie ontwikkelen om woningen betaalbaar te houden** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel van de Woonvisie 2024, zie onder. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Nieuwe Woonvisie opstellen** |
| Resultaat | Is gestart. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Doorstroming op de woningmarkt bevorderen** |
| Resultaat | **Is gestart als onderdeel van de Woonvisie 2024, zie boven.** |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Voor een adequate bluswatervoorziening zorgdragen** |
| Resultaat | Er zijn in 2023 diverse brandkranden vervangen of nieuw aangelegd. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Projectleider voor aanpassing infrastructuur Teso terrein aanstellen** |
| Resultaat | Er is helaas geen geschikte kandidaat voor gevonden. Momenteel wordt aan de invulling ervan geen prioriteit gegeven, vanwege het doorschuiven door RWS van de uitvoering naar ca. 2030. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Digitaal parkeer verwijssysteem** |
| Resultaat | In 2023 zijn de verwijsborden geplaatst. In 2024 wordt het systeem operationeel. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Boodtlaan reconstrueren** |
| Resultaat | Na afstemming en vaststelling van het definitieve ontwerp met de bewoners is het werk aangestedingsgereed gemaakt. De verwachting is dat het in het voorjaar van 2024 aanbesteed wordt. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Duiker Eierlandskanaal vervangen** |
| Resultaat | Het werk is gerealiseerd. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Fietspaden Staatsbosbeheer reconstrueren 3e tranche (2022-2023)** |
| Resultaat | Verschillende fietspaden waaronder het fietspad langs de Randweg, Botgrasweg, langs de Rozendijk en het fietspad tussen de Mokweg en de Stolpweg zijn verbreed. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Stenenplaats herinrichten** |
| Resultaat | Het werk is uitgevoerd. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Diverse wegen rehabiliteren** |
| Resultaat | In 2023 zijn Dijkmanshuizen, het Lageveld, de Oostkaap, de Bakkenweg en de Mokweg vernieuwd. |

| | |
|---|---|
| Prestatie | **Meer handjes aan het kraambed van woningen** |
| Resultaat | Er heeft extra inhuur plaatsgevonden o.a. t.b.v. Flexwoningen Marsweg. |

## Initiatief voorstellen en moties

| | |
|---|---|
| Motie 24-05-2022 | **Betaalbare koopwoningen** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel Woonvisie 2024. |

| | |
|---|---|
| Motie 24-05-2022 | **Koophuizen betaalbaar maken en houden** |
| Resultaat | Is gestart als onderdeel Woonvisie 2024. |

| | |
|---|---|
| Motie 13-07-2022 | **Actief bewegen met behoud van de natuurwaarden** |
| Resultaat | Deze motie wordt in 2024 betrokken bij het voorontwerp herinrichting IJsbaanterrein. |

| | |
|---|---|
| Motie 09-11-2022 | **Een Regenboogvoet- of zebrapad** |
| Resultaat | In 2023 is het regenboogvoetpad nabij de OSG gerealiseerd. |

| | |
|---|---|
| Motie 19-04-2023 | **Texel ZOO: Ondernemers hebben baat bij heldere regels** |
| Resultaat | |

| | |
|---|---|
| Motie 18-10-2023 | **Planning Hoofdweg - Afstemmen met planning over een noord-zuid fietsverbinding** |
| Resultaat | Dit project moet nog ingepland worden. |

| | |
|---|---|
| Motie 18-10-2023 | **Hou van de Wadden!** |
| Resultaat | In november 2023 is de motie onder de aandacht gebrahct van de Waddeneilanden, Tweede Kamer en VNG. |

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Wegen, straten en pleinen | 6.258 | 4.933 | 5.812 | 5.649 | 5.711 |
| Verkeer | 288 | 398 | 396 | 384 | 359 |
| Parkeren | 728 | 605 | 652 | 665 | 628 |
| Volkshuisvesting | 886 | 959 | 1.713 | 1.946 | 1.383 |
| Bouw- en woningtoezicht | 55 | 54 | 96 | 0 | 52 |
| Bouwgrondexploitatie | 3.095 | 3.646 | 232 | 517 | 1.927 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **11.308** | **10.595** | **8.900** | **9.161** | **10.060** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Wegen, straten en pleinen | 3.624 | 179 | 84 | 84 | 245 |
| Verkeer | 51 | 31 | 13 | 13 | -2 |
| Parkeren | 4.534 | 4.572 | 4.553 | 4.553 | 4.634 |
| Volkshuisvesting | 1.507 | 877 | 1.123 | 1.123 | 1.503 |
| Bouwgrondexploitatie | 1.366 | 1.631 | 0 | 0 | 1.657 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **11.082** | **7.291** | **5.773** | **5.773** | **8.038** |
| **Saldo programma 8** | **-226** | **-3.303** | **-3.127** | **-3.388** | **-2.023** |

| | | |
|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 8 (verschil begroting - rekening)** | **€ 1.365** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

### Mutaties reserves lasten (toevoegingen aan reserves)

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Mobiliteit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal toevoegingen aan reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

### Mutaties reserves baten (onttrekkingen uit reserves)

| | Rekening 2020 | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Mobiliteit | 30 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| Woonrijp- en bouwrijpmaken grond | 80 | 15 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal onttrekkingen uit reserves** | **110** | **30** | **0** | **0** | **0** |

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** | | | **172** |
| Hogere kosten bermverharding, fietspaden en toezicht en voorbereiding onderhoud wegen (vanwege beperkte personeelscapaciteit en benodigde specifieke expertise op het gebied van contractbeheersing), lagere kosten kunstwerken, per saldo | -43 | N | |
| Lagere salariskosten en lagere doorbelaste kosten verkeer en vervoer | 104 | V | |
| Door beter weer minder rondes onkruidbeheersing gemaakt en lagere kosten onderhoud heiningen | 48 | V | |
| Door verzwaring netten en veel projecten hogere degeneratiekosten en hogere opbrengsten kabels en leidingen, per saldo | 92 | V | |
| Hogere stroom- en onderhoudskosten openbare verlichting | -48 | N | |
| Hogere kosten duikers, lagere kosten beschoeiing en lagere doorbelasting aan riool, per saldo | 15 | V | |
| Overige oorzaken <10 | 4 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Verkeer** | | | **-65** |
| Kosten uitwerking doorfietsroute noordkop | -63 | N | |
| Hogere kosten verkeersborden en lagere kosten belijning, per saldo | 15 | V | |
| Lagere opbrengst abri's | -17 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Parkeren** | | | **118** |
| Hogere kosten parkeerautomaten en administratieve afhandeling, lagere salariskosten en hogere opbrengst parkeergelden, per saldo | 118 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Volkshuisvesting** | | | **944** |
| Lagere salariskosten en ontvangen subsidie versnelling woningbouw, deze subsidie staat opgenomen in de overhevelingen via resultaatbestemming 2023 (€ 33.000), per saldo | 44 | V | |
| Minder startersleningen verstrekt dan begroot (SVN) | 17 | V | |
| Lagere kosten en hogere opbrengst huisvestingsverordening, per saldo | 19 | V | |
| Lagere salaris-, inhuur- en advieskosten omgevingsvergunning | 179 | V | |
| Invoeringskosten omgevingswet (€ 219.123) en Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak (€ 52.406), labelingen dec.circ.2023, staan opgenomen in de overhevelingen via resultaatbestemming 2023 | 272 | V | |
| Hogere salariskosten en lagere kosten inhuur en advies omgevingswet, per saldo | 63 | V | |
| Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning | 352 | V | |
| Overige oorzaken <10 | -2 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Bouw- en Woningtoezicht** | | | **-51** |
| Hogere salariskosten | -51 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Bouwgrondexploitatie** | | | **247** |
| Minder salarissen en doorbelastingen | 67 | V | |
| De herberekeningen (per 31 december 2023) geven per saldo een onttrekking aan de voorziening die niet is begroot, maar conform de BBV moeten worden gedaan. De herberekende grondexploitaties worden separaat in de maand mei behandeld in de gemeenteraad. In de programmarekening moet deze onttrekking worden verwerkt (conform regelgeving) | 207 | V | |

| | | |
|---|---|---|
| Kosten die in de exploitatie blijven omdat deze op vooruitbetaalde kosten grondexploitatie waren geboekt, maar niet kunnen worden doorbelast aan de grondexploitatie | -27 N | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 8** | **1.365** |

# 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 van 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.

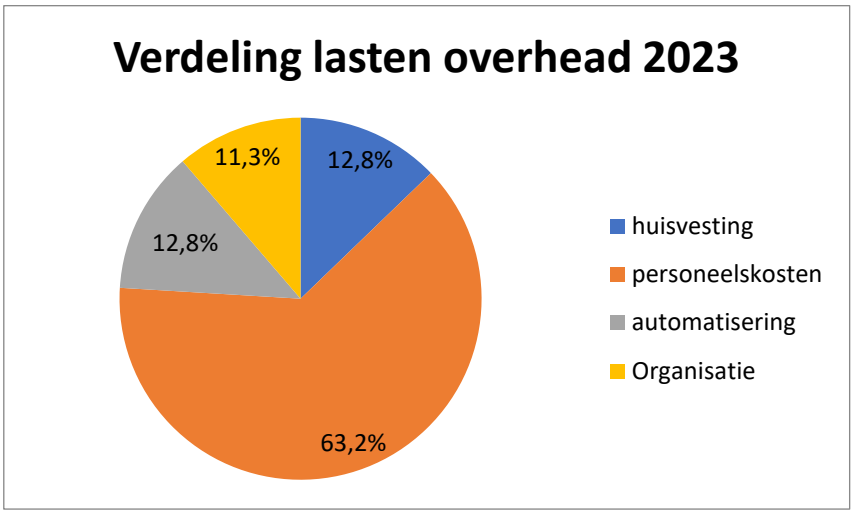
### Overzicht lasten overhead

(bedragen x duizend euro)

| Verdeling lasten overhead 2023 | Begroot primair | Begroot na wijziging | Werkelijk |
|---|---|---|---|
| Personeel | 6.305 | 6.313 | 6.242 |
| Automatisering | 1.510 | 1.369 | 1.261 |
| Organisatie | 1.129 | 1.202 | 1.116 |
| Huisvestingskosten | 1.166 | 1.182 | 1.265 |
| **Totaal** | **10.110** | **10.066** | **9.884** |

| Verdeling werkelijke lasten overhead 2023 | Bedrag | % overhead totaal | % t.o.v. totale lasten jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|
| Personeel | 6.242 | 63,1 | 7,7 |
| Automatisering | 1.261 | 12,8 | 1,5 |
| Organisatie | 1.116 | 11,3 | 1,4 |
| Huisvestingskosten | 1.265 | 12,8 | 1,5 |
| **Totaal** | **9.884** | **100,0** | **12,1** |

Het percentage overhead ten opzichte van de totale werkelijke lasten 2023 (exclusief De Bolder) bedraagt 12,1%. Het percentage overhead is volgens de primaire begroting berekend op 15,4%.
Het werkelijke percentage is lager ten opzichte van de begroting omdat de overheadkosten stabiel zijn, echter de omvang van de totale uitgaven is gestegen ten opzichte van de begroting, waardoor procentueel het aandeel van de overhead op de totale kosten lager uitvalt.


Verdeling lasten overhead 2023
11,3%
12,8%
12,8%
63,2%
huisvesting
personeelskosten
automatisering
Organisatie

# B Jaarrekening

## Wat heeft het gekost?

## 99 Overhead 2023 (x 1.000 euro)

### Lasten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Overhead | 8.358 | 8.886 | 10.211 | 10.773 | 10.180 |
| **Totaal lasten (inclusief mutaties reserves)** | **8.358** | **8.886** | **10.211** | **10.773** | **10.180** |

### Baten

| | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Begroting 2023 primair | Begroting 2023 na wijziging | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Overhead | 307 | 290 | 101 | 101 | 296 |
| **Totaal baten (inclusief mutaties reserves)** | **307** | **290** | **101** | **101** | **296** |
| **Saldo programma 99** | **-8.051** | **-8.596** | **-10.110** | **-10.673** | **-9.884** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Rekeningresultaat programma 99 (verschil begroting - rekening)** | **€** | **788** | **Voordeel** |

## Mutaties Reserves

Er zijn geen mutaties reserves in dit programma

## Analyse (bedragen x € 1.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Huisvesting** | | | **-83** |
| Hogere gas- en elektrakosten (-72k), hogere huurinkomsten gemeentehuis (7K) en meerkosten inventaris (-9K) | -74 | N | |
| Overige oorzaken < 10 | -9 | N | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Personeel en organisatie** | | | **697** |
| Voor inhuur wegens ziekte is er per saldo een overschot in verband met vergoedingen vanuit UWV gelden en verzekeringen (170K) . Het jaarlijkse budget voor inhuur wegens ziekte is wel overschreden (-86K). | 84 | V | |
| De arbeidsmarkt maakt dat er veel personele wisselingen zijn. Nieuwe medewerkers worden vaker geselecteerd op competenties omdat gepokt en gemazelde vakmedewerkers bijna niet meer te krijgen zijn. Dat betekent dat er geinvesteerd is in opleidingen. | -64 | N | |
| Minder inhuur via de flexibele schil | 180 | V | |
| Door grote aantal vacatures (meer)kosten gehad voor o.a. werving gemeentesecretaris en 2x burgemeester (interim en vast) | -34 | N | |
| De salarissen die onder overhead verantwoord zijn, zijn lager dan begroot. Organisatiebreed is er op salarissen een voordeel van per saldo (452K) t.o.v. de begroting (zie hiervoor de hoofdanalyse). | 483 | V | |
| Minder thuiswerkvergoedingen nodig geweest in 2023. Daarnaast is minder externe ondersteuning nodig geweest voor hybride werken. In 2024 is weer meer budget nodig voor o.a. sharepoint onedrive. | 39 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 9 | V | |
| | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Automatisering** | | | **104** |
| Minder onderhoud nodig geweest | 52 | V | |
| Kapitaallasten door latere uitvoering ICT investeringen | 48 | V | |
| Overige oorzaken < 10 | 4 | V | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Organisatie** | | | **70** |
| Lagere bankkosten (verwerken ola's en telefonie (19K), meeropbrengsten aanmaning dwangbevelen (19K), minder kosten externe deurwaarder (8K) en overig (3K). | 48 | V | |
| Minder schadeuitkeringen | 15 | V | |
| Extra kosten bijeenkomsten in verband met personele bijeenkomsten 'organisatie op | -8 | N | |
| Abonnementen | -9 | N | |
| Bijdrage VNG | -8 | N | |
| Voordeel op budget website in verband met personeelstekort is het project digitoegankelijkheid pas opgestart eind december. | 29 | V | |
| Hogere kosten accountant | -14 | N | |
| Lagere portokosten | 11 | V | |
| Archief (hiervoor ligt een overhevelingsverzoek, betreft het restant van het beschikbaar gestelde budget voor inhuur bewerken en overbrengen archief 2000-2012. Doordaat inhuur later is begonnen is niet het volledige budget ingezet). | 29 | V | |
| Meer externe uren secretaris als gevolg van meer bezwaren en beroepen | -24 | N | |
| Overige oorzaken < 10 | 1 | V | |

| | |
|---|---|
| **Totaal programma 99** | **788** |

# Financiële structuur

(bedragen x € 1.000)

| | Rekening 2023 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|---|---|---|---|
| Totale baten | 87.654 | 78.326 | 85.364 |
| Totale lasten | 82.376 | 73.016 | 80.407 |
| Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | 5.278 | 5.310 | 4.957 |
| Resultaat voor mutaties in reserves | 3.179 | 4.189 | 14.468 |
| Mutaties reserves | 2.099 | 1.121 | 9.511 |
| **Geconsolideerde balans (x € 1.000)** | **Rekening 2023** | **Rekening 2022** | **Rekening 2021** |
| Materiële vaste activa | 97.464 | 91.463 | 84.810 |
| Reserves (inclusief resultaat 2022) | 46.494 | 43.315 | 39.126 |
| Voorzieningen | 13.582 | 13.318 | 11.967 |
| Langlopende schulden | 53.473 | 56.805 | 59.586 |

# Algemene dekkingsmiddelen 2023

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)

| 2023 | Begroting | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| Onroerende zaak belasting | 1.952 | 2.069 | 117 |
| Toeristenbelasting | 8.356 | 8.508 | 152 |
| Forensenbelasting | 1.279 | 1.340 | 61 |
| Precariobelasting | 150 | 159 | 9 |
| **Totaal** | **11.737** | **12.076** | **339** |

## Algemene uitkering

De verantwoorde algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de werkelijke ontvangsten in 2023.

(bedragen x € 1.000)

| 2023 | Begroting | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Uitkering gemeentefonds** | **34.209** | **34.296** | **87** |

## Dividend

Verantwoord zijn de navolgende dividenden

(bedragen x € 1.000)

| 2023 | Begroting | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| BNG Bank | 13 | 13 | 0 |
| H.V.C. Garantstellingsprovisie | 48 | 40 | -8 |
| Liander | 1 | 1 | 0 |
| **Totaal** | **62** | **54** | **-8** |

## Onvoorzien

Het beschikbare budget op jaarbasis is € 10.000. Er is geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

(bedragen x € 1.000)

| 2023 | Begroting | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Post onvoorzien** | **-10** | **0** | **10** |

## Totaal dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

| 2023 | Begroting | Realisatie | Saldo |
|---|---|---|---|
| **Totaal dekkingsmiddelen** | **45.998** | **46.426** | **428** |

# 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 8 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 H | Wet open overheid (Woo) |

# 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 (2023)
- Plan van Aanpak samenwerkingstrajecten (2012)
- Gemeentelijke vertegenwoordiging verbonden partijen (2022)
- Financiële uitvoeringsregeling gemeenschappelijke regeling (2019)

## Trends en ontwikkelingen

- Het bestuurlijk en financieel belang van verbonden partijen is binnen de overheid (en ook voor Texel) de laatste jaren toegenomen en zal naar verwachting blijven groeien.
- Kleinere gemeenten zullen vanwege ontwikkelingen binnen de overheidssector in toenemende mate in samenwerkingsverbanden participeren om de bestuurskracht en uitvoeringskracht te kunnen garanderen.
- Van college en raad wordt in toenemende mate een balans gevraagd tussen ‘loslaten’ en ‘grip hebben op’. Dit vraagt een nauwer samenspel tussen raad, college en ambtelijke organisatie (intern) en de samenwerking met andere gemeenten.

Op basis van de vernieuwing van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de uitkomsten van onderzoeken naar *Sturing op verbonden partijen* (concern control) en *Informatievoorziening verbonden partijen* (rekenkamercommissie) zijn verbeteringen qua informatievoorziening uitgevoerd in deze paragraaf. Tevens wordt 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 de in 2023 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

### Informatievoorziening verbonden partijen van college aan de raad

De nota verbonden partijen is in 2023 geactualiseerd (Raadsbesluit en bijlage - Nota verbonden partijen Texel 2023) en dit heeft als gevolg dat er een aantal veranderingen hebben plaatsgevonden in de verbonden partijen waarmee de Gemeente Texel participeert. De Cooperatie Texel Energie U.A., BV Kantoorpand Emmalaan, Texel Airport N.V., N.V. TESO, N.V. Alliander en N.V. BNG worden hierdoor niet meer opgenomen in de paragraaf verbonden partijen. De onderstaande verbonden partijen worden opgenomen in de paragraaf verbonden partijen:

| | |
|---|---|
| **Publiekrechtelijke verbonden partijen** | • GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;<br>• GR GGD Hollands Noorden;<br>• GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;<br>• GR De Waddeneilanden;<br>• GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar;<br>• GR Regionale archeologie West-Friesland;<br>• GR Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Leeuwarden. |
| **Naamloze vennootschappen** | • N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland; |
| **Stichtingen** | • V.V.V. / Stichting Texel Promotie |

### Informatievoorziening verbonden partijen van college aan de raad

Op 29 juni 2023 heeft de raad de '*Nota verbonden partijen gemeente Texel 2023*' vastgesteld. Hierin staat dat de gemeenteraad geïnformeerd wordt over verbonden partijen via de Programmabegroting en de Jaarrekening. Dit gebeurt in de paragraaf verbonden partijen.
Artikel 15 (BBV) schrijft voor dat er een lijst van verbonden partijen is opgenomen in de programmabegroting en jaarrekening en dat deze per verbonden partij minimaal de volgende gegevens bevat:
1. de naam en de vestigingsplaats;
2. het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;
3. de veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar in het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft;
4. het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
5. het resultaat van de verbonden partij.

### Informatie over verbonden partijen

Hierna treft u de beleidsinhoudelijk en financiële informatie per verbonden partij. Een aantal onderdelen is wettelijk verplicht, overige onderdelen zijn opgenomen op basis van de door de raad vastgestelde Nota Verbonden partijen. De informatie is zo actueel mogelijk ingevoerd op basis van beschikbare informatie per verbonden partij.

### Samenwerking op het gebied van sociaal domein

De informatie over de regionale samenwerking in het sociaal domein is te vinden in programma 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.

## Publiekrechtelijk verbonden partijen

### Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

| | |
|---|---|
| **Naam** | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord |
| **Rechtsvorm** | Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling |
| **Vestigingsplaats** | Alkmaar |
| **Doelstelling en openbaar belang** | De doelstelling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) is het verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids-)schade bij incidenten. De Veiligheidsregio bereikt dit door het bieden van adequate hulp en door intensief samen te werken met andere betrokken partijen. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde. |
| **Deelnemende partijen** | De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. |
| **Bestuurlijk belang** | De burgemeester is lid van het algemeen bestuur. |
| **Bestuurlijk aandeel** | In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het algemeen bestuur ieder jaar in de eerste vergadering of de vergadering na een wijziging van de gemeenschappelijke regeling het aantal stemmen per deelnemer vaststelt. Voor Texel is het aantal stemmen vastgesteld op vier (gemeentelijke bijdrage 3,4% in 2024). |
| **Financieel belang** | Totale Begroting 2023 € 73.946.000<br>Bijdragen gemeenten € 45.745.723<br>Totale Begroting 2024 € 82.093.000<br>Bijdragen gemeenten € 49.377.142 |
| **Bijdrage gemeente** | Bijdrage 2021: € 1.830.965<br>Bijdrage 2022: € 1.837.672<br>Bijdrage 2023: € 1.895.994<br>Bijdrage 2024: € 1.673.470 |
| **Eigen Vermogen** | 2021: € 7.988.000<br>2022: € 6.756.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Vreemd vermogen** | 2021: € 38.246.000<br>2022: € 41.948.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 17,3%<br>2022: 13,9%<br>2023: Nog niet bekend |
| **Financieel resultaat** | 2021: € 3.145.000<br>2022: € 798.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Risico's** | In verband met Europese wet- en regelgeving is het noodzakelijk om differentiatie aan te brengen tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers van de brandweer, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. Naar aanleiding daarvan zijn inmiddels diverse onderzoeken gedaan. Het laatste onderzoek vat samen dat het Nederlands stelsel van vrijwillige brandweer grotendeels kan worden gehandhaafd zonder taakdifferentiatie. Voorwaarde hiervoor is dat de rechtspositie van brandweer vrijwilligers expliciet wordt gebaseerd op het concept van vrijwilligheid en het contrast met beroepsbrandweer wordt verscherpt. Daarom moet verplichte beschikbaarheid voor vrijwilligers verdwijnen. Dit betekent onder meer dat er niet meer gewerkt kan worden met consignatie of kazernering. Dit spoor wordt nu verder concreet uitgewerkt, hetgeen een langdurig proces is. Financieel bestaat het risico dat een Europese rechter conclusies uit het onderzoek niet volgt, en alsnog een taakdifferentiatie moet worden geïmplementeerd. Dat kan leiden tot een mogelijke verplichting tot betaling minimumloon, pensioen en betaling bij ziekte. |

| | |
|---|---|
| **Ontwikkelingen** | De Omgevingswet is op 1 januari 2024 in werking getreden. Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord, GGD Hollands Noorden en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord trekken gezamenlijk op ten behoeve van de gemeenten in de voorbereiding op de nieuwe wet om uiteindelijk een zorgvuldige implementatie mogelijk te maken. De crisis- en herstelwet (Chw) maakt dit nu al mogelijk, bijvoorbeeld door bestaande regels aan te passen.<br><br>*Informatieveiligheid en digitale systemen*<br>We worden als samenleving steeds afhankelijker van digitale systemen. Daarnaast is landelijk in toenemende mate sprake van cyber dreiging. Als veiligheidsregio is het van groot belang om onze eigen omgang met data en de opslag hiervan op orde te hebben, ons goed voor te bereiden op een cyberincident en de kritische processen van de hulpverlening hierin inzichtelijk te maken. Voor iedere organisatie is ICT en de juiste, veilige en continue beschikking over data daarom steeds belangrijker, zeker die van ons.<br>De Veiligheidsregio moet net als de gemeenten voldoen aan de geldende wet en regelgeving zoals Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), verplichte certificeringen (o.a. op NEN 7510 van Ambulancezorg), veranderend normenkaders zoals Baseline Informatiebeveiliging Overheid en eisen vanuit de Archiefinspectie. De accountant heeft dit ook aangegeven in het accountantsverslag. Het bestuur heeft op advies van de bestuurlijke auditcommissie daarom verzocht om de beweging te maken van een incidentele naar een structurele versterking van de automatisering en informatieveiligheid om te voldoen aan de huidige wet en regelgeving.<br><br>*Veilig leven*<br>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.<br><br>*Vluchtelingencrisis*<br>In 2022 heeft de Veiligheidsregio van de Rijksoverheid taken toebedeeld gekregen die verband houden met het opvangen van vluchtelingen. In de eerste plaats gaat het om een coördinerende taak bij de opvang van Oekraïense ontheemden. Het betrof voornamelijk het realiseren van een 48-uurs opvanglocatie, van waar uit de Oekraïense ontheemden werden doorgeplaatst naar gemeentelijke opvang, alsmede het faciliteren en coördineren van een specifiek crisisoverleg tussen gemeente over Oekraïne.<br>In de tweede plaats heeft de Veiligheidsregio in 2022 een uitvoerende rol door het Rijksoverheid toebedeeld gekregen voor het (in samenwerking met gemeenten) realiseren en bemensen van crisisnoodopvang voor asielzoekers. |

## GGD Hollands Noorden

| | |
|---|---|
| **Naam** | Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD Hollands Noorden) |
| **Rechtsvorm** | Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam) |
| **Vestigingsplaats** | Alkmaar |
| **Doelstelling en openbaar belang** | Doel van de samenwerking is het behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan. GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord Holland Noord.<br>Gemeentelijk belang:<br>Uitvoering inspectie kinderopvang, bescherming en bevordering van de gezondheid van onze inwoners, input gemeentelijk gezondheidsbeleid, uitvoering jeugdgezondheidszorg en preventie, monitoren gezondheid inwoners, vangnet openbare geestelijke gezondheidszorg, forensische geneeskunde, Wet verplichte GGZ. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde. |
| **Deelnemende partijen** | De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. |
| **Bestuurlijk belang** | De wethouder van o.a. Sociaal Domein/Zorg is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de GGD. |
| **Bestuurlijk aandeel** | Ieder lid van het algemeen bestuur heeft een aantal stemmen afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente. De verdeelsleutel voor stemmen is: één stem per volle 10.000 inwoners per gemeente. Het totaal aantal stemmen is 75. Hiervan zijn twee stemmen voor Texel. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. |
| **Financieel belang** | De totale lasten van GGD Hollands Noorden voor 2022 bedraagt € 44.737.000. |
| **Bijdrage gemeente Texel** | 2021: € 624.000<br>2022: € 662.000<br>2023: € 677.226<br>2024: € 722.000<br>Door Texel zijn geen garantstellingen gedaan of leningen verstrekt aan de GGD. |
| **Eigen Vermogen** | 2021: € 1.015.000<br>2022: - € 1.954.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Vreemd Vermogen** | 2021: € 16.875.000<br>2022: € 25.057.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 4,5%<br>2022: -8,5%<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Financieel resultaat** | 2021: € 90.000<br>2022: - € 3.691.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Risico's** | Periodiek wordt door de GGD een risicomonitor opgesteld en hierover wordt via de P&C cyclus gerapporteerd.<br>Het financiële risico voor 2024 wordt ingeschat op € 724.000,-. Voor GR-taken betreft het: doorontwikkeling jeugdgezondheidszorg, ziekteverzuim jeugdgezondheidszorg, hogere instroom Veilig Thuis, informatiebeveiliging & privacybescherming en kostenstijgingen. Voor de aanvullende diensten betreft het: medische arrestantenzorg en reizigersadvisering.<br><br>De beschikbare weerstandscapaciteit wordt gevormd door de algemene reserve. De algemene reserve is ultimo 2024 begroot op € 1.035.000,- en groot genoeg om alle begrotingsrisico's in 2024 op te vangen. |
| **Ontwikkelingen** | |

## 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.<br>Openbaar belang: een schone en veilige leefomgeving. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 2: Zorg voor elkaar, veiligheid op orde.<br>7: Duurzaam, schoon en innovatief. |
| **Deelnemende partijen** | De gemeentes Alkmaar, Drechterland, Dijk en Waard, Hollands Kroon, Medemblik, Stede Broec, Bergen, Enkhuizen, Hoorn, Opmeer, Castricum, Koggenland, Den Helder, Heiloo, Schagen, Texel en de Provincie Noord-Holland. |
| **Bestuurlijk belang** | De wethouder van o.a. Gemeentewerken is gemeentelijk vertegenwoordiger in het algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord. |
| **Bestuurlijk aandeel** | De stemverhouding is op basis van inwoneraantal en financiën.<br>Texel heeft 2 van de 100 stemmen. |
| **Financieel belang** | Lumpsum bijdrage deelnemende gemeenten en provincie 2023: € 24.322.000 waarvan € 631.000 voor de gemeente Texel. |
| **Bijdrage gemeente** | 2022: € 495.755<br>2023: € 499.806<br>2024: € 631.000 |
| **Eigen vermogen** | 2021: € 2.748.256<br>2022: € 4.841.181<br>2023: Nog niet bekend |
| **Vreemd vermogen** | 2021: € 4.950.000<br>2022: € 5.481.406<br>2023: Nog niet bekend |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 35,7%<br>2022: 46,9%<br>2023: Nog niet bekend |
| **Financieel resultaat** | 2021: € 1.901.433<br>2022: € 1.110.040<br>2023: Nog niet bekend |

| | |
|---|---|
| **Risico's** | 1. Claims Aansprakelijkheid door verwijtbaar handelen.<br>In deze begroting is het impactbedrag verhoogd door de verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal WOB- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijnde de boete, zoals opgenomen bij 2) n.a.v. datalekken. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord 16<br><br>2. Datalek van geregistreerde gegevens<br>De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.<br><br>3. Aanbestedingsrisico's<br>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.<br><br>4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In het project 'Een sterker fundament' is daardoor opgenomen dat de eventuele extra kosten in de exploitatie zullen worden verwerkt en invloed hebben op het rekeningresultaat.<br><br>5. Pandemie In 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus.<br>Op het moment van opstellen van de begroting 2023 lijkt dit niet van invloed op de (financiële) prestaties van de OD NHN. Hoe langer de beperkende maatregelen aanhouden, hoe moeilijker het wordt om de volledige dienstverleningsovereenkomst (DVO) uit te voeren. Het risico dat de OD NHN later in 2021 loopt en mogelijk nog in 2023 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.<br><br>6. Omgevingswet en het Digitaal Stelsel Omgevingswet<br>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.<br><br>7. Basistaken moeten in overleg met de deelnemers worden opgenomen in het uitvoeringsprogramma.<br>Door verschuiving binnen het programma in opdracht van de deelnemer kan er een risico ontstaan in de robuustheid en kwaliteit binnen de OD NHN. |
| **Ontwikkelingen** | In het kader van de 'Regulering' stonden de afgelopen jaren in het teken van het inrichten van de organisatie op de komst van de Omgevingswet. Vanwege uitstel van de Omgevingswet tot 1 januari 2024, was dat ook in 2023 nog het geval.<br><br>Er is tijd geïnvesteerd in de stikstofproblematiek. Het tekort aan adviseurs bij de ODNHN op het gebied van natuur en stikstof is nog niet weggenomen. De gemeente heeft deze taken daarom neergelegd bij externe adviseurs. |

## 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:<br>• de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de vijf Nederlandse Waddeneilanden:<br>• het versterken van de bestuurskracht van de afzonderlijke gemeenten door onomkeerbare, niet vrijblijvende en doelgerichte samenwerking met behoud van bestuurlijke zelfstandigheid;<br>• het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden;<br>• overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheeraspecten;<br>• samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn;<br>• 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<br>3: Mooi en gastvrij Texel<br>4: Texel werkt<br>5: Toekomst voor de jeugd<br>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.<br>Het voltallige college maakt deel uit van het Algemeen Bestuur. |
| **Financieel belang** | Begroting 2021: € 713.750<br>Begroting 2022: € 746.500<br>Begroting 2023: € 1.024.105<br>Begroting 2024: € 738.588 |
| **Bijdrage gemeente Texel** | 2021: € 172.125<br>2022: € 177.870<br>2023: € 181.961<br>2024: € 221.576 |
| **Eigen Vermogen** | € 50.000 |
| **Vreemd Vermogen** | n.v.t. |
| **Solvabiliteitsindex** | n.v.t. |
| **Financieel resultaat** | n.v.t. |
| **Risico's** | De lasten van de gemeenschappelijke regeling worden in de komende jaren geheel gedekt door bijdragen van de deelnemende gemeenten. Wel kan het zo zijn dat bij een verder teruglopende financiering van de deelnemende gemeenten door de Rijksoverheid, de bijdragen van deze gemeenten aan de gemeenschappelijke regeling onder druk kunnen komen te staan, waardoor de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling wellicht moeten worden ingeperkt. In verband met de geldende regelgeving, is de GR eigen risicodrager voor wat betreft de in Hoofdstuk 10D van de CAR/UWO opgenomen bepalingen inzake werkloosheid. Hieruit kunnen voor de GR aanzienlijke financiële verplichtingen ontstaan die door de deelnemende gemeenten moeten worden gedragen. Daarnaast kunnen bij uitval door ziekte risico's ontstaan als voor de werkzaamheden externe vervanging moet worden ingehuurd. De kantoorruimte wordt gehuurd van de gemeente Harlingen. Vooralsnog is uitgegaan van continuering van deze huurovereenkomst. Bij opzegging van de huurovereenkomst door een van beide partijen, kunnen financiële verplichtingen ontstaan in verband met het afkopen van het huurcontract of in verband met de verhuizing naar een andere locatie. |
| **Ontwikkelingen** | Momenteel wordt er gewerkt aan een programma Waddeneilanden. Samen met de vijf eilanden, beide provincies en het Rijk gaan op zoek naar samenwerking en cofinanciering om de brede welvaart op de eilanden te stimuleren. |

## Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

| | |
|---|---|
| **Naam** | Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar |
| **Rechtsvorm** | Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling |
| **Vestigingsplaats** | Alkmaar |
| **Doelstelling en openbaar belang** | Het Regionaal Archief Alkmaar is een publieksgerichte erfgoedinstelling die het voor mensen mogelijk, makkelijk en aantrekkelijk maakt om de geschiedenis van Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel te leren kennen. Voor de aangesloten overheidsorganisaties is het Regionaal Archief een deskundige partner die conform zijn wettelijke opdracht informatie langdurig betrouwbaar en toegankelijk houdt omwille van bedrijfsvoering, bewijsvoering, onderzoek en democratische controle. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 1: Voor en door bewoners. |
| **Deelnemende partijen** | De gemeentes Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel. |
| **Bestuurlijk belang** | De burgemeester heeft namens Texel zitting in het algemeen bestuur. |
| **Bestuurlijk aandeel** | 2 stemmen van de in totaal 50. |
| **Financieel belang** | Omvang totale begroting 2021: € 2.790.308<br>Omvang totale begroting 2022: € 2.809.772<br>Omvang totale begroting 2023: € 2.894.112<br>Omvang totale begroting 2024: € 3.219.884 |
| **Bijdrage gemeente Texel** | 2021: € 62.309<br>2022: € 63.500<br>2023: € 65.193 (begroting 2023)<br>2024: € 74.320 (begroting 2024) |
| **Eigen Vermogen** | 2021: € 368.415<br>2022: € 391.648<br>2023: € 343.655 (begroting 2023)<br>2024: € 391.648 (begroting 2024) |
| **Vreemd Vermogen** | 2021: € 958.009<br>2022: € 940.914<br>2023: € 999.703 (begroting 2023)<br>2024: € 940.914 (begroting 2024) |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 27,7%<br>2022: 29,4%<br>2023: 25,6 % (begroting 2023)<br>2024: 29,4 % (begroting 2024) |
| **Financieel resultaat** | 2021: € 70.295 negatief<br>2022: € 117.977 positief<br>2023: € 0 (begroting 2023)<br>2024: € 0 (begroting 2024) |

| | |
|---|---|
| **Risico's** | Jaarlijks worden financiële risico's ingeschat qua mogelijke omvang en de kans dat deze zich voor doen. Per risico wordt een bedrag berekend en wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend.<br><br>Risico's (uit begroting 2024 RHCA)<br>Begin 2023 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:<br>1. Minder opbrengsten depotgebruik derden<br>2. Hogere energiekosten<br>Ad.1 Minder opbrengsten depotgebruik derden<br>Het risico dat de verhuur van archiefruimte vermindert is een continu aanwezig risico. De overeenkomsten betreffen voornamelijk lang lopende contracten, dus de kans dat een van de partijen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Uitgaande van het maximaal wegvallen van € 50.000 en een lage kans hierop (25%), is een weerstandsvermogen op dit onderdeel van € 12.500 voldoende.<br>Ad. 2 Hogere energiekosten<br>De ontwikkeling van de energiekosten is de zorg van de gehele samenleving. Het lijkt erop alsof de hoge tarieven die momenteel in de markt te zien zijn, nog wel enige tijd aan zullen houden. Vanuit de verhuurder is een raming gemaakt. Bij ongewijzigde marktomstandigheden, zal een aanzienlijke kostenstijging te zien zijn. Bij een schatting van een maximaal risico van € 70.000 en een hoog risico (75%) is het benodigde weerstandsvermogen hiervoor € 52.500. |

| | |
|---|---|
| **Ontwikkelingen** | Doelstellingen 2024:<br>- De verdere ontwikkeling en inrichting van het E-depot voor de aangesloten gemeenten, zodat alle gemeenten hierop aangesloten worden, met een samen met de gemeenten af te stemmen dienstverlening op dit gebied,<br>- Vanwege de toenemende vraag vanuit de gemeenten naar ondersteuning op het gebied van kennis over de overbrenging van digitale archieven en de nieuwe wetgeving die op dit gebied is vastgesteld (AVG, nieuwe Archiefwet, WOO, WHO etc.) zal het Regionaal Archief een centrale kennis- en adviesfunctie gaan vervullen op dit gebied,<br>- Het uitvoeren van de wettelijke advies- en inspectietaak, evenals de overige wettelijke taken als beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet,<br>- Het digitaliseringsbeleid, waardoor meer bronnen (ook op verzoek) gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger. Tevens het zoveel als mogelijk beschikbaar stellen van de datasets als 'open data',<br>- Intensivering van de samenwerking met erfgoedinstellingen (historische verenigingen en kleine musea) in het werkgebied door de beschikbaarstelling van de bij het Regionaal Archief Alkmaar bestaande digitale infrastructuur op het gebied van collectiebeheer en -beschikbaarstelling,<br>- Via social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis onder de aandacht van het brede publiek brengen.<br><br>Verwachtingen ten aanzien van 2025-2027:<br>Er is een wijziging van de Archiefwet op komst, waardoor de overbrengingstermijn van overheidsarchieven teruggebracht wordt van 20 jaar naar 10 jaar. Dit zal de daaropvolgende jaren kunnen leiden tot het versneld overbrengen van (digitaal) archief door de deelnemende gemeenten naar het Regionaal Archief. Indien hiervoor extra middelen nodig zijn, zal dit tijdig onder de aandacht van het bestuur en de deelnemende gemeenten gebracht worden.<br><br>Daarnaast is geconstateerd dat er vanuit de aangesloten gemeenten een toenemend beroep wordt gedaan op de aanwezige kennis bij het Regionaal Archief op het gebied van het overbrengen van digitaal archief en de daarbij benodigde kennis van de recente wetgeving op dit gebied. Deze ondersteuning is nodig om te kunnen blijven voldoen aan de wettelijke eisen, waarbij het efficiënter is om de benodigde kennis centraal te organiseren bij het Regionaal Archief dan bij alle gemeenten afzonderlijk. Om deze kennisfunctie te kunnen vervullen is een beperkte uitbreiding van de formatie nodig, waarvoor een kleine verhoging van de bijdrage nodig is.<br><br>Op dit moment is er een wereldwijde energiecrisis gaande, die ook voor de bedrijfsvoering van het Regionaal Archief gevolgen zal hebben. Daarnaast is de laatste jaren geconstateerd, dat met de toename van het aantal warme dagen in de zomer, de klimaatbeheersing in de kantoren en de studiezaal van het Regionaal Archief onvoldoende is. Om enerzijds de energielasten te beperken en anderzijds te komen tot een beter en duurzaam klimaatsysteem, is er een investering nodig. In 2022 wordt hiervoor een verkennend onderzoek uitgevoerd, waarmee meer zicht zal worden verkregen op de investeringen die in de komende jaren nodig zullen zijn. Uiteraard zal in het onderzoek ook een verduurzaming voor het klimaatsysteem in de depots meegenomen worden. |

## Regionale archeologie West-Friesland

| | |
|---|---|
| **Naam** | GR Archeologie Westfriese gemeenten. |
| **Rechtsvorm** | Publiekrechtelijk; gemeenschappelijke regeling. |
| **Vestigingsplaats** | Gemeente Hoorn. |
| **Doelstelling en openbaar belang** | Ondersteunen en adviseren op het gebied van archeologie.<br><br>De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen vanwege de regionale samenhang van archeologische structuren, teneinde archeologisch beleid en indien nodig uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. Hierbij zullen de dienst afnemende gemeenten gebruik maken van de adviezen van Archeologie West-Friesland. Daarnaast zullen vondstmeldingen worden aangenomen en grondwerkzaamheden worden verricht en erfgoedvoorlichting/educatie worden uitgevoerd. Tevens wordt de archeologische waardenkaart geactualiseerd. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 6: Samen beleven en bewegen. |
| **Deelnemende partijen** | Gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Hollands Kroon, Koggeland, Medemblik, Opmeer, Stede Broec, Schagen en Texel. |
| **Bestuurlijk belang** | De wethouder met de portefeuille archeologie. |

| | |
|---|---|
| **Bestuurlijk aandeel** | n.v.t. |
| **Bijdrage gemeente** | 2022: € 95.000<br>2023: € 95.000<br>2024: € 95.000 |
| **Eigen Vermogen** | 2021: 0<br>2022: 0<br>2023: 0 |
| **Vreemd Vermogen** | 2021: 0<br>2022: 0<br>2023: 0 |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 0<br>2022: 0<br>2023: 0 |
| **Financieel resultaat** | 2021: 0<br>2022: 0<br>2023: 0 |
| **Risico's** | - |
| **Ontwikkelingen** | - |

## Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Leeuwarden

| | |
|---|---|
| **Naam** | Centrum Gemeente Regeling VAST-Leeuwarden |
| **Rechtsvorm** | Publiekrechtelijk; Enkelvoudige centrumregeling |
| **Vestigingsplaats** | Leeuwarden |
| **Doelstelling en openbaar belang** | Het tot stand brengen van voorzieningen ter ondersteuning van de uitvoering van de aan de gemeentelijke bestuursorganen opgedragen taken. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 2: Veiligheid op orde |
| **Deelnemende partijen** | Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Leeuwarden |
| **Bestuurlijk belang** | |
| **Bestuurlijk aandeel** | - |
| **Financieel belang** | n.v.t. |
| **Bijdrage gemeente** | n.v.t. |
| **Eigen Vermogen** | n.v.t. |
| **Vreemd vermogen** | n.v.t. |
| **Solvabiliteitsindex** | n.v.t. |
| **Financieel resultaat** | n.v.t. |
| **Risico's** | n.v.t. |
| **Ontwikkelingen** | n.v.t. |

## Overzicht privaatrechtelijk verbonden partijen

### N.V. Huisvuilcentrale

| | |
|---|---|
| **Naam** | N.V. Huisvuilcentrale (HVC) |
| **Rechtsvorm** | Privaatrechtelijk; Naamloze Vennootschap |
| **Vestigingsplaats** | Alkmaar |

| | |
|---|---|
| **Doelstelling en openbaar belang** | HVC is een nutsbedrijf opgericht door enkele Noord-Hollandse gemeenten en het provinciaal energiebedrijf. De opdracht is om aandeelhouders te helpen bij het realiseren van hun doelstellingen op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en duurzame energie. De Aandeelhouders van HVC hebben de volgende visie, missie en doelstellingen vastgesteld:<br>“We zien een toekomst waarin we klimaatverandering tegengaan door energie schoon op te wekken en grondstoffen te hergebruiken. Dat is urgent en doen we samen, zodat onze inwoners daar nu en in de toekomst de vruchten van plukken.”<br>“Wij willen als toonaangevend nutsbedrijf onze gemeenten, waterschappen en inwoners koploper maken en houden als het gaat om verduurzamen van de energiehuishouding en het hergebruiken van grondstoffen”.<br>“In 2026 draagt HVC maximaal bij aan de reductie van broeigasemissies door impactvolle, afrekenbare en zichtbare groei van activiteiten in de energietransitie en circulaire economie, door meer CO2 af te vangen en te hergebruiken en door het eigen energieverbruik te verminderen.”<br>De HVC scheidt afval zoveel mogelijk aan de bron en werkt dit afval op tot nieuwe grondstoffen. Van het afval dat niet tot grondstof kan worden opgewekt, produceert HVC door middel van verbranding duurzame energie. Deze energie levert HVC onder andere aan de aandeelhouders. Daarnaast zoekt HVC mogelijkheden voor andere duurzame warmtebronnen (geothermie, oppervlakte- en rioolwater) en realiseren waar mogelijk projecten. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 7: Duurzaam, schoon en innovatief. |
| **Deelnemende partijen** | 48 Aandeelhoudende gemeenten en 8 aandeelhoudende waterschappen. |
| **Bestuurlijk belang** | De wethouder die verantwoordelijk is voor milieu vertegenwoordigt de gemeente Texel bij de aandeelhoudersvergaderingen. |
| **Bestuurlijk aandeel** | De gemeente Texel bezit 24 van de in totaal 5425 aandelen (ca. 0,4%). Texel heeft aandelen A. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 246.566,25 verdeeld in 5.000 gewone aandelen A van elk € 45,45 , 400 gewone aandelen B van elk € 45,45 en 25 gewone aandelen C van elk € 45,45.<br>De stemverhouding is naar rato (één stem per aandeel). |
| **Financieel belang** | Het bedrijfsresultaat over 2022 bedraagt € 34,7 miljoen ten opzichte van een bedrijfsresultaat van € 32,7 miljoen over 2021. De gemeente Texel neemt diensten af van de HVC (afvalverwerking, energie) en betaalt voor deze dienstverlening. |
| **Bijdrage gemeente** | Geen aparte bijdrage. |
| **Eigen vermogen** | 2021: € 168.741.000<br>2022: € 196.243.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Vreemd vermogen** | 2021: € 636.282.000<br>2022: € 618.826.000<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021: 20,9%<br>2022: 24,1%<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Financieel resultaat netto (na belastingen)** | 2021: € 26.400.000 (na belastingen)<br>2022: € 28.139.000 (na belastingen)<br>2023: € Nog niet bekend |
| **Risico’s** | - Een financieel risico is dat de HVC is opgericht zonder eigen vermogen. De aandeelhouders hebben er bij de oprichting voor gekozen om samen garant te staan voor de investeringen van de HVC. De HVC kan hierdoor tegen relatief gunstige voorwaarden leningen afsluiten, waarmee investeringen gedaan kunnen worden. De meerwaarde van de investeringen vloeit terug naar dezelfde aandeelhouders.<br><br>- Volatiliteit kostprijzen grondstof/transport:<br>Prijsfluctuaties van elektriciteit en gas, maar ook van bijvoorbeeld grondstoffen zoals papier en metalen hebben een direct effect op de marge en de dekkingsbijdrage van activiteiten van HVC.<br><br>- Sterk afnemende verzekerbaarheid:<br>Door een slechter wordende wereldmarkt voor schadeverzekeringen en een eigen negatieve schadestatistiek over de afgelopen 10 jaar, ziet HVC zich geconfronteerd met toenemende verzekeringskosten op aantal van de hoofdverzekeringen van HVC zoals allrisk en aansprakelijkheid. |

| | |
|---|---|
| **Ontwikkelingen** | "Wij helpen gemeenten en waterschappen hun doelstellingen op het gebied van duurzame energie en hergebruik te behalen, waarbij we maximaal bijdragen aan de reductie van CO2 door:<br>-met woningcorporaties en woningeigenaren gebouwen van aardgas af te halen en waar mogelijk aan te sluiten op een warmtenet. De warmtenetten voorzien we van een zo duurzaam mogelijke bron, zoals geothermie en aquathermie.<br>- met zon- en windprojecten duurzame stroom op te wekken. We nodigen omwonende/inwoners uit om hierin te participeren en laten de parken zoveel mogelijk opgaan in de omgeving.<br>- bronscheiding te verbeteren door met behulp van o.a. een prijsmechanisme (recycle-tarief) inwoners te stimuleren hun afval te scheiden.<br>-we nemen regie op verwerkings- en sorteeractiviteiten zodat alle gescheiden materialen zo hoogwaardig mogelijk worden hergebruikt.<br>-uit afval dat niet meer gerecycled kan worden zoveel mogelijk elektriciteit en warmte terug te winnen. Broeikasgassen vangen we steeds meer af en de resten na verbranding worden zoveel mogelijk hergebruikt. Zelfs de bodemassen die overblijven, werken we op tot schoon en meteen toepasbaar bouwmateriaal.<br>-zoveel mogelijk warmte en elektriciteit te maken bij het verwerken van rioolslib, grondstoffen terug." |

## V.V.V. / Stichting Texel Promotie

| | |
|---|---|
| **Naam** | Stichting VVV Texel promotie |
| **Rechtsvorm** | Privaatrechtelijke samenwerking: Stichting |
| **Vestigingsplaats** | Den Burg |
| **Doelstelling en openbaar belang** | Het doel van de VVV is het stimuleren en managen van (kwalitatief) toeristisch bezoek aan het eiland waarmee een groot algemeen economisch en maatschappelijk belang gediend is. Daarvoor voert de VVV intensief promotie alsmede het verschaffen van informatie aan toeristen en toeristische kennis en adviesdeling aan de ondernemers.<br><br>Bij de recente statutenwijziging is in de hoofddoelstelling van de VVV expliciet verbinding gelegd met de leefomgevingskwaliteit, deze is nu geworden;<br>*Het actief bevorderen van een toekomstbestendige toeristische bedrijfstak die waarde toevoegt aan de Texelse samenleving en zoveel mogelijk in balans is met de leefomgeving*<br><br>Aan de doelstellingen van de VVV zijn afspraken toegevoegd:<br>- De strategische keuzes worden uitgevoerd in lijn met het Toeristisch toekomstplan Texel (goedgekeurd door de raad februari 2021).<br>- Extra focus op het stimuleren van niet traditionele aankomst- en vertrekdagen ten behoeve van spreiden mobiliteitsdruk in Den Helder en op Texel.<br>- Relevante en actuele parameters worden wekelijks gecommuniceerd middels een dashboard.<br><br>Dit is een vorm van publiek-private samenwerking waarbij gekozen is dit via een stichting vorm te geven. |
| **Relatie met beleidsprogramma** | 3: Mooi en gastvrij Texel/Texel werkt! |
| **Deelnemende partijen** | TOP, TESO en Gemeente Texel. |
| **Bestuurlijk belang** | Wethouder van Economie, Toerisme, Onderwijs en Zorg. |
| **Bestuurlijk aandeel** | Niet van toepassing. |
| **Financieel belang** | TOP en gemeente betalen elk € 271.845,-, TESO draagt 50% bij van de bijdrage van TOP, € 135.922,- (Peildatum 2023). |
| **Bijdrage gemeente** | € 271.845 per jaar voor promotie, inclusief voorlichting en informatie (met jaarlijkse indexering) |
| **Eigen vermogen** | 2021 € 531.995<br>2022 € 541.439<br>2023: Nog niet bekend |
| **Vreemd vermogen** | 2021 € 568.034<br>2022 € 649.839<br>2023: Nog niet bekend |
| **Solvabiliteitsindex** | 2021 48 %<br>2022 45 %<br>2023: Nog niet bekend |

| | |
|---|---|
| **Financieel resultaat** | 2021 € 15.734<br>2022 € 9.444<br>2023: Nog niet bekend |
| **Risico's** | Geen gemeentelijke risico's |
| **Ontwikkelingen** | Ingezet wordt op versterking van het Texels product. De VVV houdt rekening met strategische keuzes van uit het Toeristisch Toekomstplan Texel van gemeente Texel. |

# PARAGRAAF B WEERSTANDSVERMOGEN



## Waar gaat het over?

Het weerstandsvermogen is het vermogen om incidentele risico's op te vangen. Het weerstandsvermogen, gebaseerd op (een systeem van) risicomanagement, is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de gemeente voor het begrotingsjaar, maar ook voor de meerjarenraming.

## Bestaand beleid

- Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023
- nota reserve en voorzieningen 2022

## Beleidsdoelstelling

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

## Risicoprofiel

Het risicoprofiel brengt de risico's van gemeente Texel in kaart. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

## Belangrijkste risico's

| Risico nr. | Risico | Gevolgen | Maatregelen/stand van zaken | Kans | Financieel gevolg |
|---|---|---|---|---|---|
| R7 | Verplichte grondsanering voormalige vuilnisstortplaats. | Financieel - verplichte kosten grondsanering van voormalige stortplaatsen (Den Hoorn, Veenselangweg en andere NNB locaties).,<br>Doelstellingen - Effect op mogelijke grondexploitatie.<br>Imago - beeld van Texel als schoon en duurzaam eiland in geding.<br>Milieu - grond moet mogelijk gesaneerd worden vanwege effecten op omgeving/ grondwater. | Op 17 september 2020 is door de raad een motie aangenomen om actie te ondernemen op de vuilnisstortplaats Den Hoorn. Gebleken is dat de situatie complex is en het niet mogelijk is om op korte termijn maatregelen te nemen. Samen met provincie en hoogheemraadschap wordt onderzocht welke maatregelen tegen maatschappelijk verantwoorde kosten genomen kunnen worden voor het oplossen van de ammoniumproblematiek. | 25% | max.€ 500.000 |
| R8 | Budgetten sociaal domein ontoereikend door openeindfinanciering. | Financieel - Door openeindfinanciering en niet volledig kunnen sturen op de vraag naar ondersteuning sociaal domein loopt de gemeente een risico. | Actieve monitoring budgetten Sociaal domein. 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. | 50% | max.€ 750.000 |
| R11 | De staat van sommige wegen op Texel dreigt op korte termijn onder het veiligheidsniveau te komen, waardoor de kans op ongelukken en aansprakelijkheidsstelling steeds groter worden. | Financieel - Dit risico wordt berekend op € 275.000. Door grote investeringen in de wegen de afgelopen jaren zijn de risico's verminderd, maar de onzekerheid van de wegen die de gemeente in totaliteit heeft overgenomen van SBB en het Hoogheemraadschap geven aanleiding om hierin wel voorzichtig te zijn.<br>Doelstellingen - Bereikbaarheidsdoelstellingen worden niet gerealiseerd.<br>Imago - Imago van toeristen-eiland loopt gevaar. | In 2023 is het Beheerplan Wegen geactualiseerd voor de jaren 2024-2028. Hierin is de aanpak van onze wegen voor de nog komende jaren bepaald en ook de benodigde investeringen. Door jaarlijks de nog vast te stellen investeringen beschikbaar te stellen wordt het risico beperkt. Stand van zaken: Op basis van jaarlijkse inspecties wordt het risico zo goed mogelijk in kaart gebracht en met onderhoudsmaatregelen beperkt. | 50% | max.€ 275.000 |

| Risico nr. | Risico | Gevolgen | Maatregelen/stand van zaken | Kans | Financieel gevolg |
|---|---|---|---|---|---|
| R15 | Onvoorziene kostenstijgingen Verbonden Partijen (m.n. Gemeenschappelijke Regelingen) | Financieel - Door het in toenemende mate werken met partners op afstand is het moeilijker om zicht en invloed te hebben op kosten (-ontwikkelingen). Door geringe invloed op basis van stemverhoudingen mogelijke confrontatie met extra kosten als gevolg van begrotingswijzigingen (en daardoor hogere kosten). Doelstellingen - Meer directe grip en invloed hebben op ontwikkelingen kosten en doelrealisatie. Vertraging / stagnatie - Door moeizame samenwerking en afstemming wordt doelrealisatie bemoeilijkt en vertraagd. Imago - Gemeente kan last hebben van negatieve beeldvorming als de uitvoeringspartners onvoldoende presteren. | Op regionaal niveau zijn afspraken gemaakt waar de GR'en zich begrotingstechnisch aan moeten houden (FUGR) | 25% | max.€ 150.000 |
| R17 | Een deel van de wegen en bermen op Texel heeft te maken met bodemverontreiniging. De komende jaren blijft dit ook een reëel risico, met name bij het aanleggen van graskeien van buitenwegen. | Financieel - De kosten voor bodemsanering lopen op naarmate de wettelijk regels aangescherpt worden en we steeds oudere wegen of bermen gaan opknappen. Jaarlijkse extra kosten verhoogd van €150.000 naar € 300.000, de kosten voor sanering zijn hoger dan verwacht. Milieu - Het betreft verontreiniging met asbest van wegfunderingen, verontreiniging met PAX, teerhoudend asfalt van oude asfalt wegen. | Met de aanpak van wegen wordt het risico steeds beter in kaart gebracht en waar mogelijk sanering in de projecten worden meegenomen. | 75% | max.€ 300.000 |
| R18 | Boete vanwege datalekken. | Financieel - Het niet melden van een datalek kan leiden tot een boete van maximaal € 800.000., Doelstellingen - Door datalekken kan vertrouwelijke data onbedoeld verspreid worden. Er is een meldplicht datalekken en gemeenten dienen maatregelen te treffen te voorkomen en bij het voorkomen ervan actief op te lossen. Imago - De schade van het niet melden van datalekken kan groot zijn. Ontevreden burgers, verloren vertrouwen en negatieve pers zijn hier onderdeel van. Dit zal ook op langere termijn complicaties opleveren. Juridische gevolgen: het op de juiste manier bijhouden van datalekken en het melden van datalekken is een wettelijke verplichting. Door het overtreden hiervan kan de gemeente worden vervolgd. | Procedure ontwikkeld en continue aandacht aan geven. | 25% | max. € 800.000 |

| Risico nr. | Risico | Gevolgen | Maatregelen/stand van zaken | Kans | Financieel gevolg |
|---|---|---|---|---|---|
| R28 | Kostentoename verspreiden baggerspecie Waddenzee. | Financieel - Verhoging van de afvoerkosten omdat verspreiding van de baggerspecie niet meer in de Waddenzee kan plaatsvinden maar naar het vaste land moet worden afgevoerd.<br>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.<br>Stand van zaken:<br>Bij het laatste baggeren is er geen PFAS aangetroffen in de gemeentelijke havens.<br>De mogelijkheid blijft dat bij het baggeren dit risico weer aanwezig is. Op dit moment is de haven schoon echter de dokput niet. | 25% | max.€ 500.000 |
| R29 | Uitbreiding gemeentelijk belastinggebied /Afschaffen gemeentelijke toeristenbelasting-forensenbelasting.<br>In combinatie met Herijking gemeentefonds (verdeling Overig Eigen Middelen OEM). | Financieel - Begrotingstekort / Verschuiving belastingdruk en lagere inkomsten gemeenten.<br>Toelichting: Als de Toeristenbelasting per gemeente wordt gecorrigeerd, dan leveren wij 8 miljoen euro in. STEL dat we daar ruim 2 miljoen weer van terugkrijgen via de AU, dan netto ongeveer 6 miljoen.<br>Verdeelsleutels nu (nog) niet bekend. Aanvullend: nog steeds onderzoek naar afschaffen kleinere belastingen i.h.k.v. uitbreiding gemeentelijk belastinggebied. | Gezamenlijk optrekken met toeristische nadeelgemeenten om mogelijke wetswijziging te voorkomen. Samen met Zandvoort, Valkenburg en de Waddeneilanden zitten we in de onderzoekscommissie. | 15% | max.€ 6.000.000 |
| R72 | Gedwongen uitvoering asbest verwijderen instorten boerderij. | Financieel - Niet kunnen verhalen van de kosten van een gedwongen uitvoering. | Invorderingsproces opgestart. | 30% | max.€ 70.000 |
| R73 | Het opleggen van bestuursdwang bij kosten, hoger dan € 50.000,- m.u.v. asbestverwijdering. | Financieel - Niet kunnen verhalen van de kosten van een gedwongen uitvoering. | Inschakelen deurwaarder. | 5% | Max.€ 100.000 |
| | | | Totaal | | Max. € 9.445.000 |

**Grondexploitatie**

In bovenstaand overzicht is geen risico opgenomen voor de grondexploitaties. De grondexploitaties worden twee keer per jaar herberekend. Hierbij worden ook de risico's besproken en eventuele beheersmaatregelen genomen. Bij de laatste herberekening bedroeg het risico € 70.000. Dit bedrag is berekend aan de hand van de "Monte Carlo" systematiek. Zou dit bedrag in bovenstaand overzicht worden opgenomen, dan zou nogmaals deze systematiek erop losgelaten worden en is dan niet correct.

## Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van de gemeente Texel bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken.

De weerstandscapaciteit *exploitatie* (structureel) kan ingezet kunnen worden om de begroting structureel dekkend te maken.

Van de weerstandscapaciteit *vermogen* (incidenteel) is de algemene reserve inzetbaar. De raad heeft de ondergrens bepaald op € 2 miljoen. Stille reserves kunnen alleen worden ingezet als deze te gelde kunnen worden gemaakt.

## Weerstandscapaciteit exploitatie (structureel)

| | | |
|---|---|---|
| 1) OZB | € 6.959.000 | |
| 2) Rechten en leges | € 239.000 | |
| **Totaal onbenutte belastingcapaciteit** | **€ 7.198.000** | |
| 3) Onvoorzien | € 10.000 | |
| **Weerstandscapaciteit exploitatie** | | **€ 7.208.000** |

## Weerstandscapaciteit vermogen (incidenteel)

| | | |
|---|---|---|
| 4) Algemene reserve gemeente Texel (balans 2023) | € 14.228.000 | |
| 6) Stille reserves | € 1.800.000 | |
| **Weerstandscapaciteit vermogen** | | € 16.028.000 |
| **Totale Weerstandscapaciteit** | | **€ 23.236.000** |

## Toelichting

1. De waarde van de woningen en niet-woningen is ruim € 4,6 miljard. De onbenutte belastingcapaciteit is berekend op iets minder dan € 7,0 miljoen.

| Omschrijving | WOZ-waarde 2023 waardepeildatum 1/1/2022 | Opbrengst OZB Texel 2023 | % toelating art.12 gemeenten 2023 volgens COELO | Opbrengst toelating art. 12 gemeenten | Onbenutte belasting-capaciteit OZB |
|---|---|---|---|---|---|
| 1) OZB woningen | 3.934.241.000 | 1.271.000 | 0,1729% | 6.802.000 | 5.531.000 |
| 2) OZB niet woningen | 683.824.000 | 798.000 | 0,1729% | 2.226.000 | 1.428.000 |
| **Totaal** | **4.618.065.000** | **2.069.000** | | **9.028.000** | **6.959.000** |

2. Het beleid is dat leges en rechten kostendekkend zijn. Echter zijn deze op dit moment niet kostendekkend. De belastingcapaciteit berekend over de leges en heffingen is € 239.000. Zie voor nadere toelichting paragraaf G: lokale lasten.
3. Voor onvoorziene uitgaven wordt jaarlijks een bedrag van € 8.000 gereserveerd.
4. Het (werkelijk) saldo van de algemene reserve is per 31/12/2023 € 14.228.000. De ondergrens is € 2.000.000 maar is wel vrij aanwendbaar.
5. De stille reserves zijn in de nota reserves en voorzieningen 2022 geactualiseerd en hebben betrekking op het woningcomplex, overige gebouwen, voorraad gemeentewerken en kunstbezit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de nota reserve en voorzieningen 2022.

## Vermogensbeleid

Texel heeft op basis van de jaarrekening 2023 een weerstandsvermogen (inclusief algemene reserve) van € 23,2 miljoen. Dat is ruim twee keer het becijferde bedrag van de totale geschatte risico's. Daarnaast heeft de gemeente bestemmingsreserves van ca. € 25,8 miljoen.

- Het reserveringsbeleid is vastgelegd in de nota reserves en voorzieningen 2022. Deze nota wordt tweejaarlijks geactualiseerd nota reserve en voorzieningen 2022.

De schuldenpositie is per 2023 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 verder stijgen als gevolg van lenen voor de uitvoering van grote infrastructurele projecten, het Thijssehuis en het project flex-woningen Marsweg.
Het verschil tussen de begrote cijfers en de werkelijks cijfers ontstaat omdat bij de berekening van de begrotingscijfers ervanuit wordt gegaan,  dat alle werken worden uitgevoerd. Dit is in werkelijkheid niet zo.

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

### Kengetallen

| | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Rekening 2023 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 57% | 72% | 61% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 53% | 70% | 56% |
| Solvabiliteitsratio | 35% | 27% | 37% |
| Structurele exploitatieruimte | 7% | 4% | 4% |
| Grondexploitatie | 2% | 5% | 1% |
| Belastingcapaciteit (voor vergelijking andere gemeenten) | 95% | 95% | 77% |

### *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 de jaarrekening 2022 licht gestegen. Bij een percentage van 130 adviseert de VNG om de schuldenlast af te bouwen. De netto-schuldquote is beneden het landelijk gemiddelde.

#### Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De solvabiliteitsratio is ten opzichte van vorig jaar gestegen.  Het kengetal geeft in een percentage aan welk deel van het bezit op de linkerzijde van de balans niet met schuld is belast en in fictieve zin vrijkomt als al het gemeentebezit vandaag wordt verkocht. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. Bij een solvabiliteitsratio lager dan 20% bevindt de gemeente zich op glad ijs.

### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele ruimte is doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten, die vervolgens worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van de leningen) te dekken.
De structurele exploitatieruimte is voor 2023 4%. Lager dan in het jaar 2022.

### Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft weer hoe groot de grondpositie (boekwaarde van de grond) is ten opzichte van de totale geraamde baten van de gemeentelijke begroting.
Bij de gemeente Texel is de omvang van de grondexploitatie relatief gering. De lopende exploitaties hebben een relatief lage boekwaarde. Bij een tekort op de grondexploitatie wordt direct een voorziening gevormd.

### Belastingcapaciteit (in relatie tot andere gemeenten)

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller kan worden opgevangen of dat er ruimte is voor nieuw beleid. Om deze ruimte te kunnen weergeven moet als ijkpunt het gemiddelde landelijke tarief voor OZB, afvalstoffenheffing en rioolheffing voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning genomen. Dit is een andere grondslag dan de eerder in deze paragraaf berekende maximale opbrengst OZB voor het weerstandsvermogen. Voor die berekening is het verplicht uit te gaan van het minimaal door te berekenen tarief om in aanmerking te komen voor de artikel 12 – status.
Ten opzichte van het landelijk gemiddelde is de belastingcapaciteit hoger. Voornaamste oorzaak hiervoor is dat het OZB-tarief op Texel erg laag is. Daar staat tegenover dat de (kostendekkende) tarieven voor afvalstoffenheffing en rioolheffing relatief hoog zijn. Per saldo liggen de woonlasten op Texel dus ruim 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, Gezondheidsplein, voormalige Kompasschool, Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp, Den Hoorn (locatie Drijverschool) en de Marsweg. In totaliteit is voor de grondexploitaties een voorziening ingesteld van € 4.377.000.
- De belastingdruk op Texel ligt beneden de landelijk gemiddelde belastingdruk. Door het lage OZB-tarief is er nog veel potentiële belastingruimte om financiële tegenslagen op te kunnen vangen.

## Meerjarige balans

Naast een financieel meerjarenoverzicht om de begrotingsruimte voor de komende jaren inzichtelijk te maken, wordt er ook indicatief meerjarig inzicht in de balanspositie gegeven.

**(bedragen x € 1.000)**

| Activa | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| Materiële vaste activa | 97.5 | 131,6 | 149,1 | 151,1 | 153,1 |
| Financiële vaste activa | 4,9 | 5,4 | 5,9 | 6,4 | 6,9 |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| Voorraden | 1,4 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Uitzettingen | 9,2 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Liquide Middelen | 0,5 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Overlopende activa | 10,8 | 12 | 11,3 | 8 | 7 |
| **Totaal generaal** | **124,2** | **161** | **178,3** | **177,5** | **179** |

| Passiva | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | | |
| Eigen vermogen | 46,5 | 37,5 | 37,5 | 37,5 | 37,5 |
| Voorzieningen | 13,5 | 13,5 | 8,5 | 8,5 | 8,5 |
| Schulden langer dan 1 jaar | 53,5 | 95,2 | 116,8 | 115,2 | 113,3 |
| **Vlottende passiva** | | | | | |
| Schulden korter dan 1 jaar | 4,9 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Overlopende passiva | 5,8 | 4,8 | 5,5 | 6,3 | 9,7 |
| **Totaal generaal** | **124,2** | **161** | **178,3** | **177,5** | **179** |

# PARAGRAAF C ONDERHOUD OPENBARE RUIMTE EN GEBOUWEN

## Integraal Beheer van de Openbare Ruimte

Het beheer van de openbare ruimte wordt sinds 2017 uitgevoerd op kwaliteitsniveau B (op basis van de kwaliteitscatalogus van het CROW) met een uitzondering voor centra en begraafplaatsen op niveau A. De gemeenteraad heeft hiervoor diverse beheerplannen vastgesteld.

Naast het reguliere onderhoud zijn in 2022 diverse investeringen in de openbare ruimte uitgevoerd ter vervanging of ter vernieuwing om het vastgestelde niveau te kunnen blijven realiseren.

## Beleidskader Groenbeheer

Voor het beheer van het openbaar groen is in 2023 een start gemaakt met het actualiseren van het Beheerplan.
Het Groenbeheerplan 2024-2029 is in de afrondende fase en in 2024 zal de gemeenteraad het nieuwe Groenbeheerplan vaststellen.
Als onderdeel van het vigerende beheerplan is, in 2023, op diverse plaatsen openbaar groen vervangen.

Tijdens het plantseizoen zijn verschillende plantvakken opgewaardeerd waarbij is ingezet op meer kleur en diversiteit.
In 2023 is bijvoorbeeld bij de entree van De Waal en het Robbenpad in Oosterend nieuwe beplanting aangebracht.
Ook zijn er diverse laanstructuren hersteld met de aanplant van bomen.
Er worden meer inheemse boomsoorten toegepast.
Bij opgeknapte bermen wordt met een zaadmengsel gebruikt dat bijdraagt aan het behoud en beheer van typisch Texelse biotopen.

In de snoeitijd wordt een deel van de achterstand in de bosplantsoenen en windsingels ingehaald.
Door beter te kijken naar de snoeibehoefte worden de windsingels en bosplantsoenen robuuster en diverser.
Ook worden er in de bestaande beplanting andere soorten beplanting aangeplant voor een diverser eindbeeld.

## Beleidskader Wegen

Voor het beheer van Wegen is in 2023 het nieuwe Beheerplan vastgesteld met een doorlooptijd van 5 jaar, van 2023 – 2027. In 2023 is op diverse wegen onderhoud uitgevoerd en zijn langs diverse wegen bermverharding aangebracht, onder meer langs de Bakkenweg, de Mokweg en het Lageveld.

In 2023 is het laatste deel van de Postweg tussen de Slufterweg en de Molenlaan volledig gereconstrueerd.
De T-kruising van de Postweg met de Vuurtorenweg en de Molenlaan is voorzien van een rotonde. In de herfst is er ee start gemaakt met de uitvoering “Verbreding fietspaden SBB – 4e trance”, zijn de fietspaden langs de Rozendijk, Rommelpot en Schetterswijk/Tureluur.
In 2023 is ook de Herinrichting van Oost uitgevoerd. De weggetjes door het buurtschap zijn voorzien van gebakken klinkers met een bijpassende aankleding van openbaar groen en straatmeubilair.

De Emmalaan tussen de rotonde Elemert en de Haffelderweg volledig opnieuw heringericht met twee vrijliggende fietspaden voor de veiligheid van het (schoolgaande-) fietsverkeer.

### Parkeren
In navolging van besluiten in 2023 is per 1 januari 2024 een deel van de straten rond het winkelcentrum van Den Burg en De Koog blauwe zone geworden.8 parkeerautomaten zijn weggehaald uit de gebieden en de onderdelen worden voor andere parkeerautomaten gebruikt. In maart wordt deze maatregel door middel van borden en belijning aangegeven en wordt het effectief.

### Beleidskader Gebouwen
Voor het beheer van gebouwen is in 2017 door de gemeenteraad een Gebouwenbeheerplan vastgesteld. Het beheerplan heeft een doorlooptijd van 5 jaar. Vorig jaar is het beheerplan niet aangeboden aan de raad ivm overvolle raadsagenda. Het nieuwe beheerplan wordt in de raadsvergadering van 17 april 2024 aangeboden ter goedkeuring.

Om grote financiële verschillen te voorkomen wordt er in de onderhoudsvoorziening gespaard met een 20 jarig gemiddelde zodat in deze cycli altijd gespaard wordt voor het groot onderhoud. Het gebouwonderhoud is in 2023 overwegend uitgevoerd volgens deze meerjarige onderhoudsplanning.
In de onderhoudsplanning zijn inmiddels ook de verduurzamingsmaatregelen opgenomen om naar een “gasloos” gebouwenbestand toe te werken.

Renovatie en “gasloos” maken van het kantoor van gemeentewerken is in voorbereiding. Dit moment wordt gebruikt om tevens te kijken naar de huidige gebruikerswensen van het pand en worden eventuele aanpassingen onderzocht.

De eerste aanzet voor het “gasloos” maken voor de OSG in 2030 is ook gemaakt. Hiervoor is een plan van aanpak opgesteld om de impact en samenhang van het werk inzichtelijk te maken.

De renovatie van de kerktoren Hogereind 2 De Waal is aanbesteed. Uitvoering staat gepland voor het eerste kwartaal van 2024.

### Beleidskader Riolering
Voor het beheer van het riool is in 2022 een beheerplan vastgesteld (het Programma Stedelijkwater en Riool, kortweg PSWR). Het beheerplan heeft een doorlooptijd van vijf jaar (2023-2027). Het rioolonderhoud is in 2023 uitgevoerd volgens dit plan.

Alle geprogrammeerde projecten zijn dit jaar uitgevoerd of in uitvoering. Enkele grote zoals Slotskolk en Ada van Hollandstraat e.o. zijn vanwege het natte najaar niet volledig afgerond, maar zullen in Q1 van 2024 naar verwachting klaar zijn. Dit jaar is er voor het eerst actief regenwater afgekoppeld van het vuilwaterriool, door de regenpijp aan de straatzijde binnen het rioolvervangingsproject over te nemen op het regenwaterriool. Het resultaat mag er zijn. Binnen de afgeronde projecten zien wij een sterke afname van meldingen met betrekking tot wateroverlast. Daar waar er gemeentelijke rioolgemalen staan (bijv. bij buurtschap Oost) is de afname van regenwater ook goed terug te zien. Ook buiten de projecten komt er steeds meer aandacht voor het hergebruik van regenwater. De stimuleringsregeling afkoppelen hemelwater is al ruim een tiental keer verstrekt, tegenover een handjevol in voorgaande jaren.

# PARAGRAAF D BEDRIJFSVOERING

## Organisatieontwikkeling

Vorig jaar schreven we dat het relatief hoge aantal vacatures redelijk goed wisten in te vullen. We merken dat dit steeds lastiger wordt. Het voordeel van het hybride tijdperk is dat we een groter potentieel hebben aan mogelijke kandidaten, maar dit heeft ook een bijwerking en dat is een snellere doorstroom. Deze snellere doorstroom vraagt om extra aandacht voor het inwerkproces en behoud, en om een ander manier van werken om te voorkomen dat kennis verloren gaat. Hetzelfde geldt met betrekking tot de behapbaarheid; we schreven dat het soms piept en kraakt maar alles nog redelijk konden behappen. Maar afgelopen jaar merkten we dat het steeds minder behapbaar wordt. Dit vanwege de complexiteit waar overheden op dit moment mee te maken hebben en het effect van de snellere doorstroom op de gemeentelijke organisatie.

Vorig jaar is de gemeenteraad tijdens een raadsinformatieavond geïnformeerd over het programma ‘Organisatie op Koers 2.0’. Ondanks dat alles minder behapbaar wordt, hebben we in het kader van het programma binnen de capaciteit die we hadden veel slagen gemaakt. Zo hebben we onder het hybride werken alle medewerkers voorzien van mobiele telefoons en laptops. Daarnaast zijn de werkplekken aangepast en is de wifi vervangen. Binnen de programmalijn Medewerker 2.0 is informatie opgehaald over wat het vraagt van medewerkers om een toekomstbestendige organisatie worden, en wat er voor nodig is om met elkaar binnen alle ontwikkelingen optimaal inzetbaar te blijven. We zijn nu bezig met het scherp krijgen van de benodigde middelen om toekomstbestendig te worden.

## Communicatiebeleid

Ook in 2023 is communicatie en participatie ingezet op de gemeentelijke projecten en onderwerpen alsook binnen de gemeentelijke organisatie. Voor wat betreft die laatste zijn in 2023 diverse afrondende participatie-interventies georganiseerd en is interne communicatie essentieel geweest om elkaar geïnformeerd en betrokken te houden bij de voortgang van Organisatie op Koers.

De coördinator Burgerparticipatie heeft zich afgelopen jaar ingezet om de Texelse Aanpak Burgerparticipatie (TAB) te verbeteren en verduidelijken. Er is aangesloten bij kansrijke lopende projecten en processen om kennis te delen en ervaring op te doen met de TAB evenals het digitale platform Texel Spreekt. Het gaat bijvoorbeeld om de ontwikkeling van de Omgevingsvisie,  het Recycleplan en het project Herinrichting IJsbaan.

Ook is gestart met de voorbereidingen van het eerste Texels Inwonersberaad. De gemeenteraad heeft in december 2023 de Kaderstellende notitie Burgerberaad,  algemene kaders voor het instrument burgerberaad vastgesteld en de naam gewijzigd in Texels Inwonersberaad. De uitvoering van het Texels inwonersberaad staat gepland in het najaar van 2024.

Landelijke thema’s zoals het tekort aan betaalbare woningen maar ook de energiecrisis, de vluchtelingencrisis en de Omgevingsvisie/wet hebben in 2023 de nodige communicatie aandacht gekregen. Inwoners worden in een vroeg stadium betrokken bij tal van woningbouwprojecten die momenteel in voorbereiding zijn. De minimaregelingen en energietoelages van afgelopen jaar zijn flink communicatief ondersteund. Inwoners zijn in een vroeg stadium en intensief betrokken bij de ontwikkeling van de Omgevingsvisie. Naast deze grote thema’s communiceren we actief over relevante onderwerpen voor inwoner en eilandgast. Ook hebben we blijvend ingezet op communicatie over onderwerpen die plaatsvinden in de directe leefomgeving. Denk aan de aanpak van fietspaden, wegwerkzaamheden en openbaar groen.

Daarbij worden naast andere communicatiekanalen, social media veelvuldig ingezet om inwoners te informeren en de mogelijkheid te bieden hun stem te laten horen.

Het aantal volgers van onze social mediakanalen is nog steeds groeiende. Er is veel aandacht voor relevante onderwerpen die zich in de directe leefomgeving van inwoners voordoen. Daarnaast worden subsidiemogelijkheden en diverse regelingen actief gedeeld. Dergelijke posts krijgen vaak positieve reacties. Reacties worden gemonitord en waar relevant terug gekoppeld aan de betreffende inhoudelijke ambtenaar. Social media dragen op deze wijze bij aan onze relatie met inwoners en gasten.

Communicatie is verbindend & constructief en er is ruimte voor dialoog. Dit is verweven in onze dagelijkse advisering en ondersteuning. Met de inzet van de Texelse Aanpak voor burgerparticipatie, het Inwonersberaad en de communicatie advisering is dit een uitgangspunt in de gemeentelijke projectcommunicatie.

### Financieel Beleid

In het jaar 2023 is de financiële verordening vastgesteld door de gemeenteraad. De reden is het ingaan van wetwijziging waarbij het college de rechtmatigheidsverklaring afgeeft in plaats van de accountant en de verordening moest hierop aangepast worden. Het ingaan van de wetswijziging, betekent ook een wijziging in de controleverordening ex. Artikel 213 (hierin is de accountantscontrole opgenomen), die is ook aan de raad aangeboden. In 2024 zal de verordening opnieuw aangepast moeten worden aan de rechtmatigheid, reden is dat de rijksregelgeving wordt aangepast.

### Informatisering beleid

In 2022 is het informatiebeleidsplan vastgesteld voor de periode 2023-2027. Het informatiebeleidsplan geeft richting aan de koers die de gemeente Texel gaat varen op het gebied van haar informatievoorziening om te blijven voldoen aan de informatiebehoefte van de organisatie. Als kleine gemeente zitten we niet in de kopgroep maar houden we het beschikbaar komen van innovaties goed in de gaten. Bij het ontwikkelen en invoeren van nieuwe oplossingen t.b.v. dienstverlening, bedrijfsvoering en informatievoorziening zitten we veelal in het peloton (actieve volger). Ons belang ligt bij een goede dienstverlening voor de burger, om deze reden hoeven we geen voorloper te zijn in gebruik van technologie. Maar we moeten wel zorgen dat we bij blijven met best practices, dit doen we door kennis te delen en op te halen bij andere organisaties

Voor de Coronacrisis was thuiswerken uitzonderlijk en beschikte minder dan de helft van de medewerkers over de mogelijkheid om thuis te werken. Door de Coronacrisis is hybride werken in een stroomversnelling geraakt, online vergaderen via Microsoft Teams is bijvoorbeeld in korte tijd voor alle medewerkers gemeengoed geworden. Tijdens de eerste lockdown zijn alle medewerkers van de gemeente Texel voorzien van thuiswerkfaciliteiten. Na de lockdowns is een hybride constructie ontstaan waar de meeste medewerkers gemiddeld de helft van de tijd op kantoor werken en de andere helft thuis. Voor deze hybride constructie zijn mobiele spelregels ontwikkeld en is gekozen voor Choose Your Own Device (CYOD); dit houdt in dat medewerkers alleen apparaten mogen kiezen die vooraf zijn geselecteerd. Aan de hand van de mobiele spelregels zijn alle medewerkers in 2022 en 2023 voorzien van een mobiele werktelefoon en in 2023 zijn alle medewerkers van de organisatie voorzien van een laptop. De werkplekken zijn volledig ingericht voor laptops.

In dezelfde periode zijn verschillende applicaties zoals Xential, iBurgerzaken, Outlook, Makelaar en Enable-U Open Tunnel naar ‘de cloud’ gemigreerd. Via de Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) is een penetratietest uitgevoerd. Vorig jaar is aangegeven dat de SOC/SIEM tool binnen het GGI-netwerk niet voldeed aan de gestelde eisen, eind 2023 zijn nieuwe leveranciers door de VNG geselecteerd.

Archief
De overdracht van de fysieke bouwvergunningen met tijdsblok 1906 -2010 zijn na digitalisering en inspectie op ons eigen archiefruimte in orde bevonden en daadwerkelijk overgebracht naar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. In 2023 zijn we gestart met het digitaliseren van de gebruiksvergunningen.

We zijn in oriënterende fase voor een koppeling met het E-depot van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voor de raadsvergaderingen. Daarnaast is een kwaliteitssysteem opgesteld om digitale duurzaamheid te borgen. Na het vertrek van de archiefmedewerker is het niet gelukt om deze vacature opnieuw in te vullen. Om belangrijke archiefzaken door te laten lopen is een tijdelijke situatie gecreëerd, het archiefwerk wordt deels opgepakt door een medewerker van het Zaakgericht Werken team (ZGW). Maar door deze gecreëerde situatie lopen we tegen problemen aan met betrekking tot de bedrijfsvoering van het ZGW-team en archivering. Ontwikkelingen op het gebied van zaakgericht werken worden hierdoor gehinderd.

### Juridisch (kwaliteits)beleid

De informele aanpak is voortgezet met 'Team in gesprek'. Zoveel mogelijk bellen we indieners van een bezwaar snel op om hun verhaal te horen en te kijken of een informele oplossing mogelijk is. Zo nodig organiseren we gesprekken tussen vergunninghouders en omwonenden die bezwaar maakten, om te kijken of men onderling tot een oplossing kan komen.

In 2023 zijn er 107 bezwaren ingediend. In 33 gevallen is er informeel overleg geweest. 24 bezwaren zijn ingetrokken. Ter vergelijking: in 2022 zijn er 81 bezwaren binnengekomen. In 27 gevallen is er informeel overleg geweest. 24 bezwaren zijn daarna ingetrokken.
Dit lijkt een grote toename in aantal bezwaren in 2023. Dit komt doordat er in dit jaar veel zogenaamde 'multi-bezwaren' zijn geweest. Dat zijn besluiten van het college waarbij door heel veel belanghebbenden bezwaar is gemaakt. Zoals bijvoorbeeld bij de Omgevingsvergunning voor de Padelbanen, de verkeersbesluiten voor Rozendijk en Rommelpot en de evenementenvergunning voor het circus van Hans Klok and friends.

In 2023 hebben we het traject implementatie en beheer van de Algemene Verordening Gegevensbescherming verder doorgezet. Er zijn geen ernstige incidenten geweest.

### Kwaliteitsbeleid

In het kader van de Omgevingswet die op 1 januari 2024 van kracht is geworden, zijn de processen voor de omgevingswet ingericht, aangepast en opgeleverd. Ook zijn hiervoor de koppelingen met de landelijke voorziening, het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), gerealiseerd. Het DSO is het digitale loket voor de omgevingswet. Bij de processen van het sociaal team zijn in het zaaksysteem diverse verbeteringen doorgevoerd. Het gaat hier onder andere om het digitaliseren van de inkomstenverklaringen waardoor de burger digitaal zijn inkomsten kan doorgeven. Verder is het proces van de jeugdwet geoptimaliseerd en het proces voor vroegsignaleringen vereenvoudigd. In 2023 hebben alle medewerkers weer de basistraining Mozard gevolgd, deze trainingen zijn gegeven door het team ZGW. Verder is er een quickscan gedaan naar de toegankelijkheid in Xential en zijn er veel sjablonen omgezet naar taalniveau B1, waardoor ze beter leesbaar zijn.

Als vervolg op de verbetering van het proces Inkoop & aanbesteding is er een leansessie begeleid om het proces Projecten eenvoudiger in het zaaksysteem in te richten. Het werken in het zaaktype Projecten is hierdoor een stuk makkelijker geworden (in plaats van 7 verschillende zaaktypen is kan de medewerker nu alles in slechts 1 zaaktype verwerken). Door de ontwikkelingen en wijzigingen in het management team is de Obeya, het overleg van het MT, in 2023 tijdelijk stopgezet.
In 2023 zijn we druk bezig geweest met de kwaliteitsslag die de wet modernisering elektronische bestuurlijk verkeer (wmebv) biedt aan digitale dienstverlening. Daarvoor moeten de formulieren klantvriendelijker gemaakt worden. Bijvoorbeeld verbeteringen in de informatie in de formulieren (denk bijvoorbeeld aan duidelijk maken wat nodig is bij een digitale aanvraag). Een andere doorgaande verbetering is duidelijke brieven binnen het Sociaal Domein (bijvoorbeeld Wmo, bijstand, energietoeslag, zorgverzekering).

### Personeelsbeleid

In 2023 is het hybride werken onderdeel geworden van het programma Organisatie op Koers en onder die vlag zijn medewerkers gefaciliteerd om het werken op andere locaties dan de gemeentelijke gebouwen nog beter mogelijk te maken. Daarnaast is vanuit HRM capaciteit geleverd om de programmalijn Medewerker 2.0 uit te werken door informatie op te halen in de organisatie en hieruit een eerste rapportage op te leveren. Er is een vertaling gemaakt van het Strategisch Personeelsplan naar een jaarlijks bij te werken SPP werkdocument, dat voor het eerst in 2023 is opgeleverd. In het kader van organisatiebrede projecten is vanuit HRM meegedacht over de vorming van het Huis van Ontwikkeling, waarvan het voorstel eind 2023 is vastgesteld.
In 2023 is onder anderen ook het Sociaal Statuut gewijzigd en is een agressieprotocol in concept opgesteld. De definitieve vaststelling zal plaatsvinden in 2024, nadat met Juridische zaken is afgestemd (onder andere in relatie tot de klachtenprocedure).
De situatie op de arbeidsmarkt werd niet makkelijker in 2023, het team HRM levert naast de overige reguliere taken structureel een behoorlijke inspanning om het hoge aantal vacatures vervuld te krijgen. Soms lukt dat goed, maar het komt steeds vaker voor dat vacatures (langdurig) niet kunnen worden ingevuld. In 2023 zijn er 60 nieuwe medewerkers (waarvan 11 stagiaires) in dienst gekomen en 54 medewerkers (waarvan 13 stagiaires uitgestroomd), daarnaast zijn in 2023 op inhuurbasis 22 medewerkers gestart en 29 inhuurmedewerkers geëindigd. Er zijn 15 medewerkers intern doorgestroomd naar een andere functie.
De situatie op de arbeidsmark wordt naar verwachting de komende tijd eerder krapper dan beter, bekeken vanuit de positie van de werkgever. In 2023 is daarom gestart met de opdracht "*Employer Branding*" waarbij uitgewerkt wordt hoe wij ons als organisatie zo goed mogelijk op de arbeidsmarkt kunnen positioneren, en daarbij worden onze wervingsmethoden gemoderniseerd en uitgebreid. In het kader van verplichtingen vanuit de CAO, alsmede in het belang van inzetbaarheid en behoud van medewerkers, is vitaliteit (het zorgen voor een veilige en gezonde werkomgeving) een belangrijk aandachtspunt geworden.

### Onderzoeken art. 213a

De onderzoeksplannen en onderzoeken art. 213a zijn niet gereed gekomen in het jaar 2023. Het onderzoek afvalstoffenheffing en het minimabeleid zal in 2024 worden uitgevoerd.

### Opvang ontheemden Oekraïne

Ook in 2023 zijn Oekraïense vluchtelingen opgevangen. Het grootste deel van deze vluchtelingen werden opgevangen op de opvanglocatie in de haven van Oudeschild. Een aantal Oekraïense vluchtelingen heeft gedurende het jaar zelf woonruimte gevonden, al dan niet via hun werkgever.

De opvanglocatie in Oudeschild heeft gedurende het jaar 2023 altijd vol gezeten. In 2023 zijn ongeveer 41 mensen vertrokken, maar ook weer 43 mensen aangekomen. Het grootste deel van de meerderjarige vluchtelingen is in 2023 ook actief (geweest) op de arbeidsmarkt.

Gedurende het jaar (eerst in maart, later in september) is er onduidelijkheid geweest over het al dan niet voortzetten van de beschermingsstatus van de derdelanders (vluchtelingen uit Oekraïne met een niet-Oekraïense nationaliteit). In afwachting op een uitspraak van de rechter hebben de derdelanders in 2023 hun verblijfsstatus behouden.

In het eind van de zomer is een regisseur voor migratie en asiel ingehuurd die ook de coördinatie van de opvang van Oekraïense vluchtelingen op zich heeft genomen. In het jaar 2023 heeft de ambtelijke organisatie ongeveer een kleine 2.000 uur ingezet op de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Nog steeds zijn er vele vrijwilligers actief die de vluchtelingen ondersteunen. Ook het spreekuur van vluchtelingenwerk wordt nog goed bezocht.

Omdat de oorlog langer duurt dan gehoopt, lijkt langdurige opvang in de huidige locatie te gaan wringen. De vertrekken zijn sober, en de vluchtelingen zitten met veel mensen op een relatief kleine ruimte. Dat geeft wrijving. Onder meer daarom is eind 2023 het traject gestart voor een Europese aanbesteding voor een drijvende opvanglocatie.

# Verantwoording rechtmatigheid door college van burgemeester en wethouders

*Algemeen*
De commissie Besluit Begroting en verantwoording, de Besluit accountant en decentrale overheden en de financiële verhoudingswet zijn nog niet zijn aangepast, en de verwachting is dat dit jaar nog aangepaste regelgeving komt, die mogelijk leiden tot weer aanpassen van verordeningen (in elk geval de financiële).

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.471.280.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

## Begrotingscriterium

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. De jaarstukken worden gebruikt om de raad te informeren, de inhoudelijke toelichtingen op de verschillen zijn opgenomen in de programmarekening.

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.<br>• Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>• 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.<br>• Jaar van investeren<br>• Afschrijving- en financieringslasten in latere jaren | X | X |

Voor het totaaloverzicht op de afwijkingen verwijzen wij u naar het hoofdstuk begrotingscriterium en rechtmatigheid.

# Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.
Dit valt behoudens onderstaande onderwerpen onder het getrouw beeld van de accountant.

Onder de rechtmatigheid vallen onder andere:

- Aanbestedingswet

Er mag worden afgeweken, mits voldoende gedocumenteerd, met uitzondering van Europese aanbestedingsregels.
De inkoop- en aanbestedingsregels worden gevolgd, (uit de steekproef uitgevoerd bij de verbijzonderde interne controle). Dit jaar voornamelijk gericht op de inhuur, voorgaand jaar op diensten-werken. Waarbij meegenomen is de meerjarige contracten. Uit deze controle zijn een aantal afspraken gemaakt voor raamcontracten, die ook zijn afgesloten.

De verbijzonderde interne controle heeft geen materiële bevindingen opgeleverd voor wat betreft fouten en onzekerheden. Dit is echter ook een proces wat nog in ontwikkeling is.
Er zijn wel een aantal belangrijke aanbevelingen uit de verbijzonderde interne controle:

*Horizontaal toezicht*
Bij horizontaal toezicht is samenwerking met de belastingdienst het sleutelwoord. Door goede afspraken te maken met de belastingdienst worden de kwaliteit van de aangiften behouden en verbeterd, wordt dubbel werk voorkomen en kunnen vooraf casussen worden besproken en hier afspraken over worden gemaakt. Daarnaast is er een aanspreekpunt bij de belastingdienst.

De belastingdienst heeft wel een aantal eisen om onder het horizontaal toezicht te vallen. De belastingprocessen moeten op orde zijn, controles moeten worden uitgevoerd en de verbijzonderde interne controle op de belastingprocessen ook. In het jaar 2023 is een plan van aanpak opgesteld, doorgesproken met de belastingdienst en de actiepunten uitgevoerd. Dit heeft geresulteerd dat het convenant met de belastingdienst is ondertekend. Dit betekent niet dat de organisatie er is, er moet nog werk worden verzet om de processen op een “hoger” niveau te brengen.

*Verordeningen en processen aanpassen*
Bij de verbijzonderde interne controle wordt ook geconstateerd dat er verouderde verordeningen zijn, die nog aangepast moeten worden, waaronder de marktplaatsverordening (wordt nu in 2025 aangepast), leerlingenvervoer. Het up-to-date zijn van verordeningen en handboeken is basis voor het op orde hebben van een organisatie.

*Frauderisico analyse*
De frauderisico analyse is opgesteld en vastgesteld door het college. De frauderisico analyse wordt jaarlijks opgesteld/herzien en zal daardoor ook steeds meer volledig zijn. Bijvoorbeeld door aanvullingen zodra er fraudes binnen gemeenteland worden geconstateerd, zullen deze (inclusief de beheersmaatregelen) worden opgenomen.

*Belastingen controle uitgevoerd door de gemeente Leeuwarden*
De verbijzonderde interne controle voor een aantal gemeentelijke belastingen is opgenomen in de verbijzonderde interne controle van de gemeente Leeuwarden (is ook uitvoerder van de belastingen).
. Er zijn geen significante afwijkingen geconstateerd. Wel moet de invoercontrole zichtbaar worden vastgelegd. Evenals “de meelifters” meegenomen worden bij de afhandeling.

Nieuwe afspraken voor het jaar 2024 gemeente Leeuwarden
Er worden extra werkzaamheden uitgevoerd (extra steekproeven) op verzoek van de gemeente Texel. Vanaf het jaar 2024 worden er meer extra steekproeven uitgevoerd o.a. bij de toeristenbelasting. Ook zal een andere aanpak van de controle plaatsvinden. Hier is overleg over geweest en er zijn mondeling afspraken gemaakt, die verder worden uitgewerkt in een aangepast controlememorandum. Een van de afspraken is dat een medewerker van de gemeente Texel bij Leeuwarden een aantal controles zal gaan uitvoeren.

# Misbruik en oneigenlijk gebruik

- Misbruik

is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Misbruik van overheidsgelden wordt geregeld aangeduid met het plegen van fraude om zich onrechtmatig overheidsgelden toe te eigenen. Misbruik van overheidsregelingen moet echter wel duidelijk worden onderscheiden van fraude waarbij veelal één of meerdere medewerkers van de organisatie betrokken zijn. Bij Misbruik is altijd sprake van het onrechtmatig gebruiken van een regeling/faciliteit die de overheid biedt. Bij het bestrijden van misbruik passen beheersmaatregelen zoals misbruikpreventie, handhaving, misbruik en fraudeopsporing en sancties.

- Oneigenlijk gebruik

Het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. De beheersmaatregelen die daarbij passen zijn: handhaving, voorlichting, analyse toepassen en actualisering wet- en regelgeving.

Misbruik is onrechtmatig, oneigenlijk gebruik niet. Wanneer sprake is van misbruik van overheidsgelden moeten deze gelden door de gemeente worden teruggevorderd.

Naast integriteitsbeleid en het personeelshandboek, met daarin opgenomen de gedragscode, is er door de raad vastgesteld M&O-beleid. In 2023 is er één melding van misbruik, hierop heeft een gesprek plaatsgevonden. Het integriteitsverslag over 2022 en 2023 wordt nog opgesteld. In 2024 wordt er extra aandacht gegeven aan misbruik en oneigenlijk gebruik.  In 2024 is een nieuwe functionaris gegevensbescherming aangesteld.

# PARAGRAAF E GRONDBELEID

## Definitie grondexploitatie

Een grondexploitatie is een overzicht van kosten en opbrengsten bij een gebiedsontwikkeling, gefaseerd in de tijd. Het dient als de financiële paragraaf bij een bestemmingsplan en kan worden gezien als een begroting met te accorderen budgetten waarop budgetbewaking kan worden uitgeoefend ter verantwoording naar de gemeenteraad.
Grondexploitaties zijn daarmee instrumenten voor als de gemeente een actief grondbeleid voert. Dat wil zeggen dat de gemeente zelf gronden verwerft of al in bezit heeft, die bouw- en woonrijp maakt en de gronden vervolgens uitgeeft.

## Grondbeleid

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) staat in artikel 9.2 dat de paragraaf grondbeleid een verplicht onderdeel vormt van de begroting. De paragraaf grondbeleid moet ten minste ingaan op (artikel 16 van het BBV):

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

## Visie op en wijze van grondbeleid

De Omgevingswet verplicht de gemeente om haar ruimtelijk beleid vast te leggen in een omgevingsvisie. Hiermee wordt de functie van de structuurvisie vervangen. De gemeente is momenteel bezig met het opstellen van de omgevingsvisie.

De wijze waarop de gemeente haar grondbeleid uitvoert staat beschreven in de nota grondbeleid. Om flexibel om te gaan met de vraagstukken die er spelen is gekozen voor een situationeel grondbeleid. Per project bekijkt de gemeente of het wenselijk is om een meer actief of een meer faciliterend grondbeleid te voeren.

## Samenvatting te verwachten resultaat

De actualisatie van de grondexploitaties is samen te vatten in onderstaande tabel, welke in het onderstaande per onderdeel verder wordt toegelicht.

| Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties<br>Grondexploitatie d.d. 01.01.2024 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2023.<br>Bedragen x € 1.000 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Grondexploitatie** | **Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2023** | **Jaar realisatie** | **Verwachte eindwaarde 1-1-2024** | **Verwachte eindwaarde 1-1-2023** | **Boekwaarde saldo 31-12-2022** |
| Oosterend | 166 N | 31-12-2025 | 623 N | 690 N | 71 N |
| Oudeschild | -339 V | 31-12-2025 | 37 N | 37 N | 70 N |
| De Cocksdorp | 83 N | 31-12-2025 | 73 N | 69 N | 57 N |
| Jan Drijverschool | -227 V | 31-12-2025 | 821 N | 831 N | 101 N |
| Marsweg | -891 V | 31-12-2025 | 1.587 N | 1614 N | -1098 V |
| Den Burg Oost | 1.620 N | 31-12-2025 | 1.061 N | 928 N | 1611 N |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | 68 N | 31-12-2025 | 175 N | 165 N | 63 N |
| De Kompas | 575 N | 31-12-2024 | -60 V | -66 V | 506 N |
| Totalen | **1.055 N** | | | | **1.379 N** |

## Te verwachten resultaat

De gemeente Texel had per 31 december 2023 8 lopende grondexploitaties. Het gaat hier om projecten waarvoor de financiële kaders door de raad zijn vastgesteld (middels het vaststellen van de grondexploitatiebegroting). Hierbij is sprake van actief grondbeleid en dat betekent dat de gemeente risicodragend optreedt. Daarbij moeten we denken aan het zelf aankopen van gronden, het bouw – en woonrijp maken en vervolgens uitgifte van bouwrijpe gronden. De gemeentelijke kosten dekken we door het uitgeven van bouwrijpe gronden.

In het volgende overzicht staan de acht lopende grondexploitaties inclusief aanvankelijk beoogde einddatum en bijgestelde einddatum (zoals verwerkt in de geactualiseerde grondexploitatie op 1 januari 2024):

| Bouwgrond in Exploitatie | Peildatum 01.01.2023 prognose einddatum | Peildatum 01.01.2024 prognose einddatum |
|---|---|---|
| Oosterend | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| Oudeschild | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| De Cocksdorp | 31-12-2025 | Ongewijzigd |
| Marsweg | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| Jan Drijverschool | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| Den Burg Oost | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | 31-12-2024 | Verschoven naar 2025 |
| De Kompas | 31-12-2024 | Ongewijzigd |

In het onderstaande overzicht wordt het boekwaardeverloop in 2023 weergegeven:

| Project | Boekwaarde Per 31-12-2022 | Mutatie 2023 Regulier | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|
| Oosterend | € 71 | € 95 | € 166 |
| Oudeschild | € 70 | € -409 | € -339 |
| De Cocksdorp | € 57 | € 26 | € 83 |
| Jan Drijverschool | € 101 | € -328 | € -227 |
| Marsweg | € -1.098 | € 207 | € -891 |
| Den Burg Oost | € 1.611 | € 9 | € 1.620 |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | € 63 | € 5 | € 68 |
| De Kompas | € 506 | € 70 | € 575 |
| **Totaal** | **€ 1.379** | **€ -325** | **€ 1.055** |
| | | | *Bedragen x € 1.000* |

- Een negatief bedrag bij de boekwaarde betekent dat er per saldo meer is ontvangen dan uitgegeven. Een positief bedrag bij boekwaarde betekent dat er op 31 december van het betreffende jaar meer is uitgegeven dan ontvangen.

Uit het overzicht volgt dat voor de grondexploitaties de boekwaarde per saldo uitkomt op € 1.054.820 per 31 december 2023.

De grondexploitaties zijn allemaal geactualiseerd naar prijspeil 1 januari 2024 op basis van de meest recente inzichten. Een samenvatting van de resultaten is hieronder opgenomen:

| Project | Boekwaarde | Nog te realiseren Kosten | Nog te realiseren Opbrengsten | Eindwaarde | |
|---|---|---|---|---|---|
| Oosterend | € 166 | € 1.416 | € -959 | € 623 | 31-12-2025 |
| Oudeschild | € -339 | € 1.095 | € -719 | € 37 | 31-12-2025 |
| De Cocksdorp | € 83 | € 1.325 | € -1.335 | € 73 | 31-12-2025 |
| Jan Drijverschool | € -227 | € 1.052 | € -3 | € 821 | 31-12-2025 |
| Marsweg | € -891 | € 5.287 | € -2.808 | € 1.587 | 31-12-2025 |
| Den Burg Oost | € 1.620 | € 291 | € -850 | € 1.061 | 31-12-2025 |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | € 68 | € 653 | € -547 | € 175 | 31-12-2025 |
| De Kompas | € 575 | € 154 | € -789 | € -60 | 31-12-2024 |
| **Totaal** | **€ 1.055** | **€ 11.273** | **€ -8.011** | | |
| | | | | | *Bedragen x € 1.000* |

Uit het overzicht volgt dat zeven grondexploitaties een negatieve eindwaarde hebben. Volgens het BBV moet bij een verwacht verlies op eindwaarde een voorziening worden getroffen ter hoogte van het betreffende tekort. Het overzicht hieronder geeft het saldo voorraad gronden onderhanden werken per 31 december 2023 weer:

| Project | Boekwaarde | Voorziening | Kapitaalbeslag gronden |
|---|---|---|---|
| Oosterend | € 166 | € 623 | € 789 |
| Oudeschild | € -339 | € 37 | € -303 |
| De Cocksdorp | € 83 | € 73 | € 156 |
| Jan Drijverschool | € -227 | € 821 | € 594 |
| Marsweg | € -891 | € 1.587 | € 696 |
| Den Burg Oost | € 1.620 | € 1.061 | € 2.681 |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | € 68 | € 175 | € 243 |
| De Kompas | € 575 | € - | € 575 |
| **Totaal** | **€ 1.055** | **€ 4.377** | **€ 5.432** |
| | | | *Bedragen x € 1.000* |

Uit het overzicht volgt dat er voorzieningen zijn getroffen voor de onrendabele grondexploitaties. Het totaal saldo voorraad gronden onderhanden werken is daarmee € 5.431.623.

## Algemene toelichting lopende grondexploitaties

Na actualisatie van de grondexploitaties zijn de huidige verwachte eindwaardes vergeleken met die van de vastgestelde grondexploitaties. Dit is samengevat in onderstaande tabel:

| Project | EW 2023 (A) | EW tussentijds | EW 2024 (B) | Verschil (B-A) |
|---|---|---|---|---|
| Oosterend | € 690 | *€ 700* | € 623 | € -67 |
| Oudeschild | € 37 | *€ 37* | € 37 | € -1 |
| De Cocksdorp | € 69 | *€ 77* | € 73 | € 4 |
| Jan Drijverschool | € 831 | *€ 835* | € 821 | € -10 |
| Marsweg | € 1.614 | *€ 1.763* | € 1.587 | € -27 |
| Den Burg Oost | € 928 | *€ 969* | € 1.061 | € 133 |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | € 165 | *€ 204* | € 175 | € 10 |
| De Kompas | € -66 | *€ -60* | € -60 | € 6 |

*Bedragen x € 1.000*

Halverwege 2023 zijn de grondexploitaties tussentijds geactualiseerd en ter informatie aan de raad aangeboden middels de rapportage ‘Grondexploitaties en Grote projecten’. Daarin gold voor de grondexploitaties dat door markwerking en een wat minder gunstige fasering de eindwaardes ongeveer gelijk bleven of naar beneden werden bijgesteld. Inmiddels is meer bekend over de grondexploitaties, zowel inhoudelijke wijzigingen als de nieuwe verwachtingen over de marktwerking in de komende jaren zijn toegepast. In het algemeen kan gezegd worden dat de kostenstijging de komende jaren naar verwachting gunstiger zal zijn dan vorig jaar werd verwacht. Dit veroorzaakt in de meeste grondexploitaties een positief effect op de eindwaarde.

*Grondexploitaties Buitendorpen*
De gemeenteraad heeft in 2021 vier grondexploitaties vastgesteld voor de ontwikkelingen in Oosterend, Oudeschild, De Cocksdorp en voor de Jan Drijver schoollocatie. De grondexploitaties zijn vastgesteld om op korte termijn het aanbod in de betaalbare sector op Texel te vergroten. Er is op deze locaties dus veel aandacht voor sociale huur en betaalbare koopwoningen en slechts beperkt voor woningen in het duurdere segment.

- Achter Bijenkorfweg te Oosterend
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 67.000 gestegen ten opzichte van de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalig voetbalveld te Oudeschild
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 1.000 gestegen ten opzichte van de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Verlengde Schipper Boonstraat in De Cocksdorp.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 4.000 gedaald ten opzichte van de verwachte eindwaarde vorig jaar.
- Voormalige Jan Drijverschool te Den Hoorn.
  De verwachte eindwaarde is ca.€ 10.000 gestegen ten opzichte van de verwachte eindwaarde vorig jaar.

Voor Oosterend, Oudeschild en de voormalige Jan Drijverschool geldt dat de grondopbrengsten iets hoger zijn dan vorig jaar werd verwacht. De kosten zijn daarentegen ook gestegen. Voor de grondexploitatie van Oosterend zorgt dit per saldo voor een positief effect op de eindwaarde. In de overige grondexploitatie wijzigt de eindwaarde slechts gering.

*Flexwoningen Marsweg*
De grondexploitatie voor de Flexwoningen Marsweg is halverwege 2022 opgesteld en eind 2022 vastgesteld. De planontwikkeling verloopt hier sneller dan bij de andere grondexploitaties om zo snel mogelijk aan de behoefte aan betaalbare woningen op Texel te voldoen. Om dit mogelijk te maken heeft de gemeente WBI-subsidie ontvangen. Sinds het moment van opstellen zijn de plannen verder gevorderd. Voor het deelgebied Marsweg Zuid zijn zowel de opbrengsten als de kosten wat lager dan vorig jaar de verwachting was. Voor het deelgebied Marsweg Noord geldt dat er momenteel onzekerheid is over de exacte invulling, maar daar lijken met nieuwe plannen de kosten en opbrengsten grotendeels gelijk te blijven. Doordat de kostenstijging komende jaren naar verwachting lager zal liggen dan we vorig jaar verwachtten, wordt de eindwaarde circa € 27.000 minder negatief.

*Den Burg Oost*
De eindwaarde van deze grondexploitatie is lager dan vorig jaar werd verwacht. Dit komt doordat de laatste werkzaamheden voor het woonrijpmaken een stuk hoger uitvallen. Deels komt dat doordat er meer werk moet worden verricht dan verwacht, de laatste werkzaamheden zijn dan ook verschoven van 2024 naar (begin) 2025. Een andere oorzaak van de hogere koten zijn de sterke prijsstijgingen van specifieke materialen in het afgelopen jaar. Het effect op de eindwaarde is circa € 133.000.

*Gezondheidsplein*
Ten opzichte van vorig jaar zijn de plannen nauwelijks veranderd. De grondopbrengsten zijn onveranderd en de kosten stijgen per saldo gering. De eindwaarde kent dan ook slechts een verandering van circa € 10.000 negatief.

*Locatie voormalige Kompasschool*
De eindwaarde van de grondexploitatie bij de locatie voormalige Kompasschool komt circa € 6.000 negatiever uit dan vorig jaar werd verwacht. Dit komt doordat er meer onderzoeken naar niet gesprongen explosieven moesten worden uitgevoerd dan eerder verwacht. De opbrengsten blijven gelijk, waardoor de eindwaarde enigszins verslechterd.

*Risico's en kansen projecten*

In de grondexploitaties zitten altijd onzekerheden, zowel kansen als risico's. Hoe verder een project gevorderd is, des te kleiner de onzekerheden. Om de risico's te (deels) af te kunnen dekken, heeft de gemeente Texel een weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen wordt tweemaal per jaar geactualiseerd, zowel bij de jaarrekening als bij de begroting en is te vinden in paragraaf B.

# PARAGRAAF F FINANCIERING

## Waar gaat het over?

De gemeente moet dagelijks over voldoende geld beschikken om tijdig uitkeringen, subsidies, facturen van derden, salarissen enzovoort te kunnen betalen. Om aan al deze verplichtingen te kunnen voldoen zijn naast de belastinginkomsten en algemene uitkering soms ook kort- en langlopende leningen nodig.

Verderop in deze paragraaf wordt onder andere ingegaan op het verloop van de leningenportefeuille, de kasgeldlimiet, schuldquote en renterisiconorm.

## Beleid

Het wettelijk kader ligt vast in de volgende regelgeving: Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido), Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof), Gemeentewet en Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Aanvullend hierop zijn de interne regels van het treasurystatuut van toepassing die dan voornamelijk betrekking hebben op het beleid van lenen en verstrekken van leningen.

Het treasurybeheer is gericht op minimalisering rentelasten en beheersing financieringsrisico's. Er wordt pas geld geleend als dit nodig is. De gemeente financiert zoveel mogelijk via interne financieringsmiddelen zoals reserves en voorzieningen en het rekeningresultaat na bestemming. Pas als deze middelen ingezet zijn trekken wij een lening aan waarover rente verschuldigd is.

## Trends en ontwikkelingen

De Europese Centrale Bank heeft de rente in 2023 nog enkele keren verhoogd om de inflatie te temperen. Voor het laatst in september 2023. De rente steeg toen naar ca. 4%. De verwachting van het ECB is dat de inflatie de komende jaren langzaam naar beneden gaat en achtte verdere renteverhoging in 2023 niet nodig.

Voor tijdelijk overtollige liquiditeit, die bij de Schatkist wordt aangehouden, ontvangt de gemeente sinds het najaar van 2022 rente. De vergoeding is gebaseerd op de inleenrente waartegen de Staat kan financieren op de internationale financiële markten. In 2023 lag deze vergoeding bij ca. 3,9%

In 2023 zijn 14 startersleningen (€ 535.000), 24 leningen voor zonnepanelen (€ 136.000), 9 leningen duurzaam en langer thuis (€ 123.000) en 7 leningen toekomstbestendig wonen (€ 125.000) verstrekt.

## Renterisico

Het renterisico is via de kasgeldlimiet en de renterisiconorm getoetst.

- Kasgeldlimiet (renterisico vlottende schuld)
  De maximale omvang waarvoor gemeenten kortlopende leningen (korter dan 1 jaar) mogen aangaan is 8,5% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Het begrotingstotaal 2023 is € 67.599 miljoen. De kasgeldlimiet komt daarmee op € 5.745 miljoen. Dit betekent dat de gemiddelde omvang van de kortlopende leningen per kwartaal (peildatum eerste dag van iedere maand), niet meer dan twee kwartalen achter elkaar hoger mag zijn dan € 5.745 miljoen. De gemeente is binnen deze norm gebleven. Het volgende overzicht laat dit zien.

bedragen x €1 miljoen

| Gemiddelde schuld peildatum 1e vd mnd. | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|---|---|---|---|---|
| -/- = schuld + = overschot | + 1,6 | +4,9 | +5,0 | +1,5 |

In 2023 zijn twee kasgeldleningen aangetrokken om pieken van betalingen op te kunnen vangen.

| Som | Looptijd | Rentepercentage |
|---|---|---|
| 1 miljoen | 02/03-03/04/2023 | 2,75% |
| 2,5 miljoen | 20/12-30/01/2024 | 4,25% |

- Renterisico vaste schuld
  Om het renterisico voor gemeenten te beperken is er een norm. Deze norm heeft betrekking op leningen met een looptijd langer dan één jaar en houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal bij het begin van het jaar mag worden afgelost.
  Het doel van deze norm is om te voorkomen dat bij herfinanciering door aflossingen en renteherzieningen grote wisselingen optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen.
  In onderstaande tabel is de norm afgezet tegen de feitelijke situatie. De gemeente heeft in 2022 de renterisiconorm niet overschreden.
- (bedragen x € 1.000)

| | 2023 | Percentage |
|---|---|---|
| Begrotingstotaal incl. De Bolder (grondslag 1 januari 2023 | 67.599 | 100% |
| Rente risiconorm (20% van € 67,599 miljoen) | 13.520 | 20% |
| Reguliere aflossingen | 3.332 | 4,9 |
| Renteherziening | 0 | 0 |
| **Ruimte (rente risiconorm - renterisico)** | **10.188** | **15,1** |

## Betalingsverkeer

Het betalingsverkeer is nagenoeg alleen via BNG Bank uitgevoerd. De BNG Bank voert de dagelijkse regulering van het banksaldo uit. Het meerdere boven het afgesproken werkkapitaal (€ 385.000) gaat automatisch naar de schatkist van het Ministerie en op verzoek weer terug als dit nodig is.

Volgens de Wet financiering decentrale overheden en ministeriële Regeling schatkistbankieren decentrale overheden toont de gemeente in de jaarrekening aan dat niet meer dan het wettelijk toegestane drempelbedrag aan liquiditeiten buiten de schatkist aangehouden is. De gemeente voldoet hieraan over het gehele jaar. Per kwartaal mag het gemiddelde van de middelen die de decentrale overheid dagelijks buiten de schatkist laat niet boven het drempelbedrag komen.

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|---|---|---|---|---|
| Drempelbedrag 2% van het begrotingstotaal primair € 67.599 miljoen) op jaarbasis | 1.352 | 1.352 | 1.352 | 1.352 |
| Kwartaalcijfer gemiddeld buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (maximaal) | 385 | 385 | 385 | 385 |
| **Ruimte onder het drempelbedrag minimaal** | **967** | **967** | **967** | **967** |
| **Overschrijding van het drempelbedrag** | **n.v.t.** | **n.v.t.** | **n.v.t.** | **n.v.t.** |

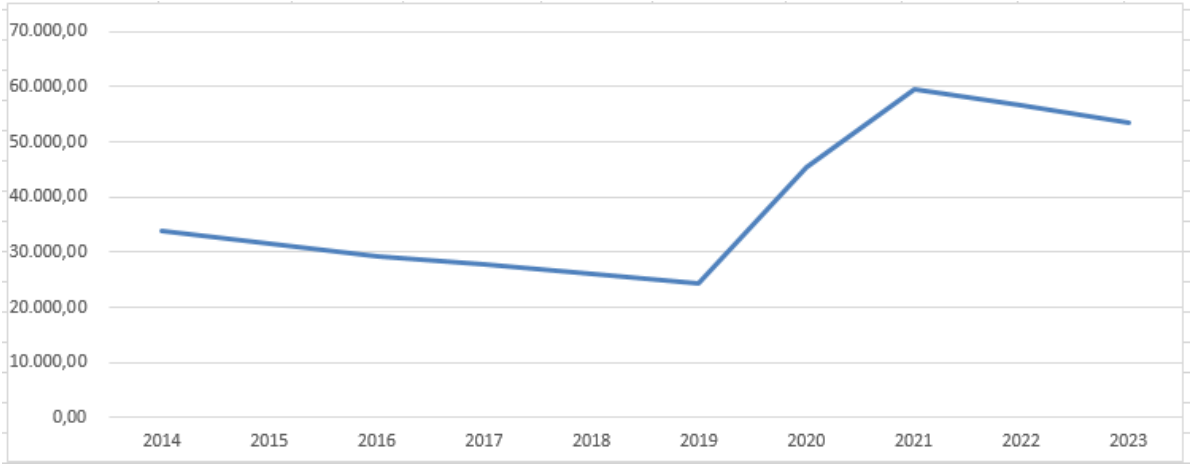
De ingevulde bedragen zijn gebaseerd op maximale bedragen die buiten de schatkist aangehouden kunnen zijn. Met de BNG Bank is namelijk afgesproken dat dagelijks het meerdere boven € 385.000 automatisch overgeheveld wordt naar de schatkist van het Ministerie. De gemeente houdt naast diverse rekeningen bij de BNG Bank nog twee andere rekeningen aan. Bij deze rekeningen is, zodra meer dan € € 10.000 erop stond, het saldo overgeboekt naar BNG Bank. Vandaar dat de nu geschetste ruimte onder het toegestane drempelbedrag minimaal is en in de praktijk hoger.

## Leningenportefeuille en financieringsbehoefte

(bedragen x € 1.000)

| | | |
|---|---|---|
| **Stand leningen per 01-01-2023** | | **56.805** |
| Aflossingen 2023 | | -/-3.332 |
| Rente 2023 Leningen (langer dan 1 jaar) | 1.117 | |
| Rente 2023 Kasgeld (korter dan 1 jaar) | 3 | |
| Rente 2023 Schatkist | -88 | |
| Per saldo rente betaald | 1.032 | |
| **Stand leningen per 31-12-2023** | | **53.473** |

Het verloop van de leningenportefeuille ziet over de afgelopen 10 jaar als volgt uit.




Vanaf 2019 is per saldo meer geleend dan afgelost in verband met grote investeringen in onder andere een sporthal, De Skool Den Burg, Postweg/Nieuwlanderweg, fietspaden, herinrichting Den Burg Zuid. Toch laat de grafiek per saldo een lichte daling in de omvang van leningen zien ten opzichte van 2021. Dit komt o.a. door de ontvangen afkoopsom voor de exploitatie van de haven en wegen die eind 2021 ontvangen is en voordelige rekeningresultaten.

## Netto-schuld

(bedragen x € 1.000)

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Langlopende schulden | 56.805 | 53.473 |
| Kortlopende schulden | 6.802 | 4.984 |
| Overlopende passiva | 4.814 | 5.750 |
| Bijdrage in activa van derden | -810 | -788 |
| Liquide Middelen | -7.154 | -462 |
| Overlopende activa | -10.851 | -10.790 |
| Kortlopende vorderingen | -9.524 | -9.199 |
| **Netto schuld 2022/2023** | **40.082** | **42.968** |
| **Totaal baten 2022/2023 exclusief inzet reserves** | **70.822** | **70.860** |
| ***Aandeel % netto schuld / omvang baten*** | **57%** | **61%** |

De vuistregel voor decentrale overheden is dat de netto schuld niet hoger moet zijn dan de jaarlijkse exploitatie (omvang baten exclusief inzet reserves). De gemeente voldoet met afgerond 61% ruim aan deze vuistregel.

## EMU saldo

Uit het EMU-saldo valt te lezen of er een financieringstekort is. Texel heeft in 2023 een financieringstekort van bijna 2,9 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.

(bedragen x € 1.000)

| Omschrijving | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| 1) Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves | 4.189 | 3.180 |
| 2) Afschrijvingen | 3.483 | 3.459 |
| 3) Saldo dotaties/vrijval voorzieningen t.l.v. exploitatie | 1.351 | 377 |
| 4) Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | -10.136 | -10.219 |
| 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). | -335 | -995 |
| 8) Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet op exploitatie verantwoord | 1.181 | 1.319 |
| 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** | **-267** | **-2.879** |

## Renteschema

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

(Bedragen in € 1.000)

| | Begroot | | Rekening | | Resultaat |
|---|---|---|---|---|---|
| Externe rentelasten financiering | | 1.288 | | 1.120 | 168 |
| Externe rentebaten | | -30 | | -146 | 28 |
| **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **1.258** | | **974** | **284** |
| Rente grondexploitatie | -30 | | -42 | | |
| Rente projectfinanciering | -794 | -824 | -794 | -836 | 12 |
| Rente over eigen vermogen | | 0 | | 0 | 0 |
| Rente over voorzieningen | | 0 | | 0 | 0 |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | 434 | | 138 | 296 |
| De aan taakvelden toe gerekende rente annuiteiten en maatschappelijke leningen en hypotheken | | -422 | | -321 | -101 |
| De aan taakvelden toe gerekende rente via omslag | | 0 | | 0 | 0 |
| **Renteresultaat op taakveld treasury** | | **12** | | **-183** | **195** |

Het renteresultaat op het taakveld treasury is per saldo € 195.048 positief. Dit komt enerzijds door een positief resultaat op betaalde externe rente ten opzichte van de begroting en meer toegerekende rente aan de grondexploitaties. Anderzijds is er minder rekenrente aan de producten doorbelast dan begroot. De begroting van de toe te rekenen rente is gebaseerd op de kredietomvang en wordt pas toegerekend als een investering volledig uitgevoerd is. Niet alle investeringen zijn uitgevoerd waardoor op dit compenent een nadeel ontstaat. Dit nadeel is per saldo overigens een neutrale post in de jaarrekening. De omslagrente voor de overige investeringen, met uitzondering van projectfinancieringen, annuïteiten en verstrekte maatschappelijke leningen, is conform de voorschriften berekend door de verhouding te nemen tussen betaalde rente en activavolume. De omslagrente is op basis daarvan in 2023 0% geweest.

# PARAGRAAF G LOKALE LASTEN



## Waar gaat het over?

In de paragraaf lokale lasten staat welke belastingen en leges de gemeente van de burger vraagt en wat de jaarlijkse opbrengsten zijn.
Elke gemeente kan zelfstandig belastingen en heffingen op leggen. Dat kan zijn voor taken die zij doet in het algemeen belang, maar ook voor specifieke werkzaamheden of levering van diensten. Dit totale pakket van de lokale lasten is vastgelegd in de belastingverordeningen. De hoogte van de lokale heffingen wordt deels bepaald door de ambities van de gemeente. Hoe meer ambities er zijn bij het bestuur, des te meer middelen beschikbaar moeten zijn voor realisatie.

## Bestaand beleid

De bestaande belastingen en leges zijn per soort vastgelegd in een belasting- of legesverordening.

## Beleidsuitgangspunten

Het algemene uitgangspunt is dat de tarieven van de leges en heffingen kostendekkend zijn en niet meer dan trendmatig worden verhoogd.

## Kwijtscheldingen

Mensen met de laagste inkomens kunnen kwijtschelding van gemeentelijke belastingen vragen.
In beginsel moet iedereen de aanslag gemeentelijke belastingen betalen. De gemeente kan echter in uitzonderlijke gevallen overgaan tot kwijtschelding (geheel of gedeeltelijk) van gemeentelijke belastingen. Dit is afhankelijk van het inkomen en wordt getoetst aan de voorwaarden voor kwijtschelding die in de invorderingswet staan. Sinds 2023 hanteren wij het maximale bedrag aan financiële vermogensvrijstelling.
De gemeente werkt op dit onderdeel samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.
Het waterschap toetst alle verzoeken en verstrekt de gemeente informatie over het wel of niet verlenen van kwijtschelding. Het voordeel van deze samenwerking voor de belastingbetaler is dat maar één keer een verzoek hoeft te worden ingediend.

## Berekening kostendekkendheid leges

Titel 1 Algemene dienstverlening

| Titel 1 Algemene dienstverlening | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| hoofdstuk | 1 | Burgerlijke stand | € 23.024 | € 28.625 | € 51.649 | € 61.957 | 119,96% |
| hoofdstuk | 2 | Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart | € 50.240 | € 24.907 | € 75.147 | € 63.789 | 84,89% |
| hoofdstuk | 3 | Rijbewijzen | € 33.341 | € 22.066 | € 55.407 | € 43.736 | 78,94% |
| hoofdstuk | 4 | Verstrekkingen uit de basisregistratie personen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| 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 | € 2.117 | € 594 | € 2.711 | € 2.096 | 77,31% |
| hoofdstuk | 10 | Gemeentearchief | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 11 | Huisvestingsvergunning | € 14.397 | € 18.623 | € 33.020 | € 20.065 | 60,77% |
| hoofdstuk | 12 | Leegstandswet | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 13 | Marktstandplaatsen | € 321 | € 415 | € 736 | € 642 | 87,23% |
| hoofdstuk | 14 | Winkeltijdenwet | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 15 | Kansspelen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 16 | Kabels en leidingen | € 10.652 | € 13.781 | € 24.433 | € 17.207 | 70,43% |
| hoofdstuk | 17 | Verkeer en vervoer | € 22.302 | € 20.936 | € 43.238 | € 20.379 | 47,13% |
| hoofdstuk | 18 | Diversen | € 0 | € 0 | € 0 | € 2.386 | 0,00% |
| **Kostendekking Titel 1** | | | **€ 156.394** | **€ 129.947** | **€ 286.341** | **€ 232.257** | **81,11%** |

### Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen, zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep betreffende de vergunning.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten voor Bijzonder ambtenaren van de burgerlijke stand (trouwen);
3. Trouwboekjes;
4. Afdrachten aan het rijk;
5. Kosten van druk- en bindwerk;
6. Aankoopkosten van gehandicapten parkeerkaarten en medische indicatie.

Toelichting: Titel 1:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 83,76% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 81,11%.

Titel 2 Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

| Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| hoofdstuk | 1 | Begripsomschrijvingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 2 | Vooroverleg (principeverzoek / welstand / conceptaanvraag) | € 10.139 | € 11.032 | € 21.171 | € 15.981 | 75,49% |
| hoofdstuk | 3 | Omgevingsvergunning | € 694.728 | € 742.345 | € 1.437.073 | € 1.416.259 | 98,55% |
| 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 | € 13.378 | € 11.624 | € 25.002 | € 17.932 | 71,72% |
| 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** | | | **€ 718.245** | **€ 765.001** | **€ 1.483.246** | **€ 1.450.172** | **97,77%** |

## Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel:

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten);
2. Kosten commissie Ruimtelijke (kwaliteit);
3. Publicatie in de Staatscourant.

Toelichting: Titel 2:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 93,18% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 97,77%.

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

| Titel 3 Europese dienstenrichtlijn | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| hoofdstuk | 1 | Horeca | € 14.785 | € 15.895 | € 30.680 | € 25.622 | 83,51% |
| hoofdstuk | 2 | Organiseren evenementen of markten | € 80.624 | € 81.255 | € 161.879 | € 15.222 | 9,40% |
| hoofdstuk | 3 | Prostitutiebedrijven | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 4 | In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking | € 0 | € 0 | € 0 | € 44 | 0,00% |
| **Kostendekking Titel 3** | | | **€ 95.409** | **€ 97.150** | **€ 192.559** | **€ 40.888** | **21,23%** |

## Lasten

De lasten zoals in de jaarrekening zijn opgenomen zijn niet altijd voor 100% toerekenbaar. Een deel van de kosten kan en mag niet direct in verband gebracht worden met de uitgevoerde dienst. Dit zijn bijvoorbeeld de kosten van handhaving of bezwaar en beroep.

De volgende lasten zijn in de berekening meegenomen, waarbij uitgegaan is van het toerekenbare deel (zie ook toelichting titel 3).

1. Apparaatskosten (bestaat uit directe loonkosten verhoogd met overheadkosten)

Toelichting: Titel 3:

Op begrotingsbasis was een kostendekkendheidspercentage van 19,25% geprognotiseerd. Dit is werkelijk uitgekomen op 21,23%.

Samenvatting titel 1,2 en 3

| Recapitulatie Titel 1, 2 en 3 | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|
| Kostendekking Titel 1 | € 156.394 | € 129.947 | € 286.341 | € 232.257 | 81,11% |
| Kostendekking Titel 2 | € 718.245 | € 765.001 | € 1.483.246 | € 1.450.172 | 97,77% |
| Kostendekking Titel 3 | € 95.409 | € 97.150 | € 192.559 | € 40.888 | 21,23% |
| **Kostendekking totale tarieventabel** | **€ 970.048** | **€ 992.098** | **€ 1.962.146** | **€ 1.723.317** | **87,83%** |

## Conclusie

Voor de gehele legesverordening is bij de begroting uitgegaan van een kostendekkendheidspercentage van 79,47%. Op jaarrekeningbasis is dit uitgekomen op 87,83%.
Deze procentuele stijging van de kostendekkendheid komt met name door meer verleende vergunningen WABO, het percentage kostendekkendheid is voor hoofdstuk 2 het hoogste dus wordt het gemiddelde hoger.

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

| Omschrijving | | Werkelijke Opbrengst 2022 € | Geraamde opbrengst 2023 (na wijziging) € | Werkelijke opbrengst 2023 € |
|---|---|---|---|---|
| a. | Afvalstoffenheffing | 2.103.554 | 2.204.245 | 2.147.866 |
| b. | Reinigingsrechten voor bedrijven | 59.291 | 62.500 | 33.066 |
| c. | Forensenbelasting | 1.385.802 | 1.279.530 | 1.340.163 |
| d. | Havengelden | 154.582 | 159.051 | 140.231 |
| e. | Leges (incl. bouwvergunningen c.s.) | 1.159.786 | 1.425.443 | 1.723.317 |
| f. | Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven) | 51.242 | 67.392 | 70.490 |
| g. | Marktgelden | 12.049 | 20.237 | 13.288 |
| h. | OZB woningen | 1.152.273 | 1.099.080 | 1.270.760 |
| i. | OZB niet woningen | 761.004 | 853.194 | 798.315 |
| j. | Parkeerbelastingen (incl. vergunningen en boetes) | 4.567.847 | 4.552.500 | 4.633.750 |
| k. | Precariobelasting | 142.980 | 150.110 | 159.102 |
| l. | Reclamebelasting | 98.268 | 103.000 | 81.564 |
| m. | Rioolheffing | 3.615.466 | 3.501.318 | 3.511.275 |
| n. | Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting | 8.486.268 | 8.356.326 | 8.507.884 |

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

**ad a+b** In 2023 heeft er alleen inzameling bedrijfsafval plaatsgevonden voor de gemeentelijke onderdelen haven en gemeentehuis. Per saldo zijn de opbrengsten voor afvalstoffenheffing, baten beerputten/vetvangers en opbrengst bedrijfsafval € 85.813 lager dan geraamd. De kostendekking (inclusief werkelijk gecompenseerde BTW en inclusief toegerekende overhead) is 93%.

| Afvalstoffenheffing/reinigingsrecht bedrijven | Directe kosten (incl.compensabele BTW) | Loonkosten | Overhead | Baten incl. beerp./vet-vangers | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|
| Toelichting kostendekkendheid | 1.756.948 | 412.274 | 174.711 | 2.180.932 | 93% |

**ad c** Forensenbelasting is een belasting die de gemeente heft, als personen meer dan 90 dagen per jaar een gemeubileerde woning voor zich of voor hun gezin houden. Het geldt alleen voor personen die niet woonachtig zijn in de gemeente Texel. De heffing van de forensenbelasting is gebaseerd op de WOZ-waarde. Jaarlijks zijn er verhuurobjecten die vanuit deze heffing naar de Toeristenbelasting gaan en andersom. De opbrengsten fluctueren daardoor. De verwachting was dat de opbrengsten over 2023 lager zouden zijn. Door verscherpte controle is een hogere opbrengst gerealiseerd.

**ad d** Onder de naam "havengeld" wordt een recht geheven voor vaartuigen die gebruik maken van de gemeentelijke haven.

**ad e** Leges worden in rekening gebracht voor een dienst die de gemeente levert. Voorbeelden van zo'n dienst zijn: het behandelen van een aanvraag voor een omgevingsvergunning en het verstrekken van een uittreksel uit het bevolkingsregister. De werkelijke opbrengsten zijn € 298.000 hoger dan begroot, met name door meer gerealiseerde leges omgevingsvergunningen.

| leges | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale opbrengsten | Kostendekking |
|---|---|---|---|---|---|
| Kostendekkendheid totale tarieventabel | € 970.048 | € 992.098 | € 1.962.146 | € 1.723.317 | 87,83% |

**ad f** De gemeente kent een verordening lijkbezorgingsrechten. Hierin staan de tarieven die gelden voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats en voor verlenen van diensten in verband met de begraafplaats. In de opbrengsten zijn ook de huuropbrengsten van graven meegenomen.

**ad g** De gemeente heft marktgelden voor het innemen van een standplaats met marktwaren.

**ad h/i** Eigenaren betalen een OZB eigenarenbelasting. Gebruikers van niet woningen betalen ook gebruikersbelasting.

- De eigenaar: Iedereen die op 1 januari in een bepaald jaar eigenaar is van een onroerende zaak ontvangt de aanslag OZB eigenarenbelasting. Indien men het eigendom in de loop van het belastingjaar verkoopt heeft dat geen invloed op de hoogte van de aanslag. Meestal verrekent de notaris de eigenarenbelasting met de nieuwe eigenaar.

- De gebruiker: Iedereen die op 1 januari een onroerende zaak (niet woning) in gebruik heeft, ontvangt de aanslag OZB gebruikersbelasting. Verhuizing in de loop van het belastingjaar heeft geen invloed op de hoogte van de aanslag. Hier staat tegenover dat de gebruiker, bij bijvoorbeeld verhuizing in de loop van het jaar, geen aanslag OZB gebruikers voor de nieuwe onroerende zaak ontvangt.

- Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). De gemeenten moeten jaarlijks een nieuwe waarde vaststellen. Over deze waarde wordt de aanslag Onroerende Zaakbelastingen berekend. Deze WOZ waarde wordt ook gebruikt door de belastingdienst (eigen woning forfait) en het waterschap (grondslag heffing).

- De totale opbrengst OZB (woningen/niet woningen) is € 116.000 hoger dan geraamd. Voornaamste oorzaken:
  - Door enkele opgelegde aanslagen uit voorgaande jaren, is er een kleine meeropbrengst.
  - Oplevering van nieuwbouwwoningen.
  - Toekenning verzoeken (fiscale) omzetting van Niet-Woningen naar Woningen grondslag.

**ad j** De gemeente heft parkeerbelasting van degene die een voertuig parkeert op een door de gemeente ingerichte parkeervoorziening. De parkeeropbrengsten zijn per saldo € 81.250 hoger dan de (bijgestelde) begroting.

**ad k** De gemeente heft precariobelasting indien derden gebruik maken van de openbare ruimte voor commerciële doeleinden.

**ad l** Sinds 2018 heft de gemeente reclamebelasting. De opbrengst van deze belasting wordt – na aftrek van de door de gemeente betaalde kosten ten behoeve van de inning – doorbetaald aan een vereniging van ondernemers in Den Burg. Uit deze opbrengst worden activiteiten en investeringen bekostigd ten behoeve van Texelse bedrijven. De verminderde opbrengsten zijn toe te schrijven aan het vertrek van een aantal grote bedrijven en tijdelijke leegstand. De verminderde opbrengsten worden verrekend en heeft derhalve geen financiele consequenties voor de gemeente.

**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 | 2.676.665 | 530.428 | 304.182 | 3.511.275 | 100% |

**ad n** De gemeente heft toeristenbelasting. De raad heeft besloten de toeristenbelasting voor 2023 per overnachting vast te stellen op € 2,30. De opbrengst over 2023 is enerzijds lager door iets verminderde bezettingsgraden dan verwacht en anderzijds door een positieve overloop uit vorige jaren in totaal circa € 150.000,-- hoger dan begroot.

## Atlas van de lokale lasten (COELO 2023)

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 2023 | Laagste tarief | Gemiddeld tarief | Hoogste tarief | Opmerking |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Riool gezin | € 284,66 | - | € 84 | € 213 | € 477 | Meer Persoons |
| Afval gezin | € 340,78 | - | € 35 | € 329 | € 491 | Meer Persoons |
| Toeristenbelasting | € 2,30 | - | € 0,75 | € 3,27 | € 12,24 | Per nacht |
| Woonlasten Eigenaar-Bewoner (gezin) | € 765 | 16 | € 652 | € 944 | € 1.874 | Ozb, riool en afvalstoffen, woning met gemiddelde waarde |
| Woonlasten Huurder, gezin | € 341 | 71 | € 35 | € 436 | € 750 | idem |
| OZB Woning tarief | 0,0323 | 1 | 0,0323 | 0,0890 | 0,2034 | |
| OZB Niet-Woning tarief | 0,1231 | - | 0,1212 | 0,5381 | 1,3025 | Voor Ooststellingswerf |
| OZB-tarief woningen gestandaardiseerd | 0,0401 | 1 | 0,0401 | 0,0890 | 0,1844 | Dit zijn de tarieven die de gemeenten bij gelijke opbrengst zouden heffen wanneer ze een gemiddelde belastingcapa-citeit hadden gehad (in relatie tot WOZ-waarden) |

# Paragraaf H - Wet open overheid (Woo)

In artikel 3.5 (Openbaarheidsparagraaf) van de Wet Open overheid (Woo) wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse begroting aandacht besteden aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van deze wet en in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. Deze begroting en jaarlijkse verantwoording vloeien voort uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
In de memorie van toelichting bij de Woo staat o.a. dat met dit artikel beoogd wordt een impuls te geven aan de actieve openbaarheid door voor te schrijven dat bestuursorganen in hun begroting en verantwoordingsverslag aan moeten geven hoe zij rekening houden met de bepalingen uit de Woo

### Waar gaat het over?

Om te voldoen aan de wet open overheid moet de gemeente voldoen aan:

1. De actieve openbaarmaking: we maken uit onszelf informatie openbaar. Op termijn op een landelijk platform, maar zo lang dat er nog niet is volstaan andere digitale kanalen zoals onze website;
2. De passieve openbaarmaking: op verzoek maken we documenten openbaar over een bestuurlijke kwestie.

Voor beide vormen van openbaarmaking is het erg belangrijk dat onze informatiehuishouding op orde is. Doordat wij al werken met een digitaal zaaksysteem, levert dat voor Texel geen probleem op.

In 2023 zijn 20 Woo-verzoeken binnengekomen en afgehandeld.
Ter vergelijking: in 2022 zijn 7 Wob-verzoeken en 16 Woo-verzoeken ingediend en afgehandeld. Dat gaat van landelijke onderzoeken, zoals naar WMO aanvragen, en inhuur personeel tot lokale kwesties als handhaving op het Stappenland of Logies met Ontbijt. Tenzij uitdrukkelijk anders gevraagd, wordt de informatie openbaar gemaakt op onze website.
De wet wordt verder gefaseerd ingevoerd, op dit moment kunnen wij voldoen aan hetgeen nu vereist is. Wel merken we een toename in complexiteit van de Woo verzoeken. Er wordt ingezet op tijdelijke formatie uitbreiding om de Woo verder te implementeren en de werkwijze te waarborgen in de organisatie. Er wordt samengewerkt in de regio Noordkop op het niveau van kennisuitwisseling.

# Jaarrekening 2023

## Balans per 31 december 2023 (geconsolideerd)

## Activa

### Vaste activa

(bedragen x € 1.000)

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Materiële vaste activa** | | **97.464** | | **91.463** |
| Investeringen met een economisch nut | 57.676 | | 58.084 | |
| Investeringen met een economisch nut en met een heffing | 1.937 | | 2.064 | |
| Investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut | 37.851 | | 31.315 | |
| **Financiële vaste activa** | | **4.862** | | **4.414** |
| *Kapitaalverstrekkingen:* | | | | |
| - Deelnemingen gemeenschappelijke regelingen | 286 | | 285 | |
| - Overige kapitaalverstrekkingen | 593 | | 649 | |
| *Leningen:* | | | | |
| - Overige verbonden partijen | 3.075 | | 2.537 | |
| - Overige langlopende leningen u/g | 120 | | 133 | |
| Bijdrage aan activa in eigendom van derden | 788 | | 810 | |
| **Totaal vaste activa** | | **102.326** | | **95.877** |

### Vlottende activa

(bedragen x € 1.000)

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Voorraden** | | **1.401** | | **1.648** |
| *Grond- en hulpstoffen:* | | | | |
| - Niet in exploitatie genomen bouwgronden | | | | |
| - Overige grond- en hulpstoffen | 284 | | 263 | |
| - Onderhanden werk, gronden in exploitatie | 1.055 | | 1.379 | |
| Gereed product en handelsgoederen | 62 | | 6 | |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | | **9.198** | | **9.524** |
| Vorderingen op openbare lichamen | 6.417 | | 6.220 | |
| Deposito | 706 | | 719 | |
| Overige vorderingen | 2.075 | | 2.585 | |
| **Liquide middelen** | | **462** | | **7.154** |
| Kassaldi | 4 | | 6 | |
| Bank- en girosaldi | 458 | | 7.148 | |
| **Overlopende activa** | | **10.790** | | **10.851** |
| **Totaal vlottende activa** | | **21.851** | | **29.177** |

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Totaal-generaal** | | **124.177** | | **125.054** |

Recht op verliescompensatie krachtens de wet op de vennootschapsbelasting: € 1.934.564.
De samenstelling van dit bedrag wordt in de specifatie van de activa toegelicht.

# Passiva

## Vaste passiva

(bedragen x € 1.000)

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Eigen vermogen** | | **46.494** | | **43.315** |
| Algemene reserve | 15.458 | | 15.767 | |
| Overige bestemmingsreserves | 25.759 | | 22.238 | |
| Nog te bestemmen resultaat | 5.277 | | 5.310 | |
| **Voorzieningen** | | **13.582** | | **13.318** |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 10.229 | | 10.076 | |
| Door derden beklemde middelen met een specifieke aanwendingsrichting | 3.353 | | 3.242 | |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer** | | **53.473** | | **56.805** |
| *Onderhandse leningen van:* | | | | |
| - binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 53.473 | | 56.805 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **113.549** | | **113.438** |

## Vlottende passiva

(bedragen x € 1.000)

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar** | | **4.872** | | **6.802** |
| **Overlopende passiva** | | **5.756** | | **4.814** |
| Vooruit ontvangen bedragen | 300 | | 74 | |
| Vooruit ontvangen subsidies | 4.010 | | 2.807 | |
| Nog te betalen | 1.446 | | 1.933 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **10.628** | | **11.616** |

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Totaal-generaal** | | **124.177** | | **125.054** |

| | Ultimo 2023 | | Ultimo 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Gewaarborgde geldleningen** | | **51.919** | | **51.977** |
| **Garantstellingen** | | **0** | | **0** |

# Programmarekening over begrotingsjaar 2023

(Bedragen x € 1.000)

| | Primaire begroting | | | Raming begrotingsjaar ná wijziging | | | Realisatie begrotingsjaar | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving programma** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** | **Lasten** | **Baten** | **Saldo** |
| Prog. 1 Voor en door bewoners | 5.682 | 45.186 | 39.503 | 10.568 | 52.766 | 42.198 | 11.017 | 55.094 | 44.077 |
| Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde | 19.820 | **3.672** | -16.148 | 22.880 | 3.910 | -18.970 | 22.162 | 4.281 | -17.881 |
| Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel | 4.484 | 205 | -4.279 | 5.009 | 210 | -4.799 | 4.870 | 248 | -4.622 |
| Prog. 4 Texel werkt! | 1.528 | 945 | -583 | 1.413 | 945 | -468 | 1.721 | 739 | -982 |
| Prog. 5 Toekomst voor de jeugd | 1.776 | 31 | -1.745 | 1.875 | 32 | -1.843 | 2.016 | 269 | -1.747 |
| Prog. 6 Samen beleven en bewegen | 4.589 | 538 | -4.051 | 4.621 | 551 | -4.070 | 4.395 | 756 | -3.639 |
| Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief | 7.260 | 6.096 | -1.164 | 6.699 | 6.572 | -127 | 6.659 | 6.539 | -120 |
| Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid | 8.900 | 5.773 | -3.127 | 9.161 | 5.773 | -3.388 | 10.061 | 8.038 | -2.023 |
| Prog. 99 Overhead | 10.211 | 100 | -10.111 | 10.774 | 101 | -10.673 | 10.180 | 296 | -9.884 |
| **Resultaat voor bestemming** | **64.250** | **62.546** | -1.704 | **73.000** | **70.860** | -2.140 | **73.081** | **76.260** | **3.179** |

## 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 | 2.218 | 4.478 | 2.260 | 8.376 | 10.731 | 2.355 | 8.376 | 10.731 | 2.355 |
| Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde | 0 | 319 | 319 | 0 | 346 | 346 | 0 | 64 | 64 |
| Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 4 Texel werkt! | 1.119 | 164 | -955 | 1.119 | 164 | -955 | 900 | 392 | -507 |
| 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 | 0 | 0 | 19 | 31 | 12 |
| Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 | 175 | 0 | 175 | 175 |
| Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 99 Overhead | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Subtotaal mutaties reserves** | **3.337** | **4.961** | **1.6.24** | **9.495** | **11.416** | **1.921** | **9.295** | **11.394** | **2.099** |
| **Resultaat na bestemming** | **67.587** | **67.507** | -80 | **82.495** | **82.276** | -219 | **82.376** | **87.654** | **5.278** |

**(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 | 65.629 | 65.629 | 0 | 80.419 | 80.419 | 0 | 80.757 | 85.957 | 5.200 |
| DSW De Bolder (prog. 2) | 1.958 | 1.878 | -80 | 2.076 | 1.857 | -219 | 1.619 | 1.697 | 78 |
| **Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten** | **67.587** | **67.507** | -80 | **82.495** | **82.276** | -219 | **82.387** | **87.666** | **5.278** |

# Begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid programmarekening 2023

(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 | 10.568 | 52.766 | 42.198 | 11.017 | 55.094 | 44.077 | -449 | 2.328 | 1.879 |
| Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde | 22.880 | 3.910 | -18.970 | 22.162 | 4.281 | -17.881 | 718 | 371 | 1.089 |
| Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel | 5.009 | 210 | -4.799 | 4.870 | 248 | -4.622 | 139 | 38 | 177 |
| Prog. 4 Texel werkt! | 1.413 | 945 | -468 | 1.721 | 739 | -982 | -308 | -206 | -514 |
| Prog. 5 Toekomst voor de jeugd | 1.875 | 32 | -1.843 | 2.016 | 269 | -1.747 | -141 | 237 | 96 |
| Prog. 6 Samen beleven en bewegen | 4.621 | 551 | -4.070 | 4.395 | 756 | -3.639 | 226 | 205 | 431 |
| Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief | 6.699 | 6.572 | -127 | 6.659 | 6.539 | -120 | 40 | -33 | 7 |
| Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid | 9.161 | 5.773 | -3.388 | 10.061 | 8.038 | -2.023 | -900 | 2.265 | 1.365 |
| Prog. 99 Overhead | 10.774 | 101 | -10.673 | 10.180 | 296 | -9.884 | 594 | 195 | 789 |
| **Resultaat voor bestemming** | **73.000** | **70.860** | **-2.140** | **73.081** | **76.260** | **3.179** | **-81** | **5.400** | **5.319** |

# 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 | 8.376 | 10.731 | 2.355 | 8.376 | 10.731 | 2.355 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 2 Zorg voor elkaar, veiligheid op orde | 0 | 346 | 346 | 0 | 64 | 64 | 0 | -282 | -282 |
| Prog. 3 Mooi en gastvrij Texel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 4 Texel werkt! | 1.119 | 164 | -955 | 900 | 392 | -507 | 219 | 229 | 448 |
| Prog. 5 Toekomst voor de jeugd | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 6 Samen beleven en bewegen | 0 | 0 | 0 | 19 | 31 | 12 | -19 | 31 | 12 |
| Prog. 7 Duurzaam, schoon en innovatief | 0 | 175 | 175 | 0 | 175 | 175 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prog. 99 Overhead | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Subtotaal mutaties reserves** | **9.495** | **11.416** | **1.921** | **9.295** | **11.394** | **2.099** | **200** | **-22** | **178** |
| **Resultaat na bestemming** | **82.495** | **82.276** | **-219** | **82.376** | **87.654** | **5.278** | **119** | **5.378** | **5.497** |

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** |
|---|---|---|
| H) 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 |
| I) 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 |
| J) Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet. | X | |
| K) 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 | |
| L) 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 |
| M) 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.<br>• Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar<br>• Geconstateerd na verantwoordingsjaar | X | |
| N) 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.<br>• Jaar van investeren<br>• 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 2023 zijn de volgende programma's op lasten overschreden (excl.mutatie reserves). De overschrijdingen groter dan € 50.000 worden onderaan toegelicht. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar de financiële analyses per programma.

Bedragen x € 1.000

### Programma 1 Voor en door bewoners

| | |
|---|---|
| Begroting lasten na wijziging | € 10.568 |
| Realisatie lasten | € 11.017 |
| Saldo lasten | € 449 -/- |

Analyse overschrijding (C).
Het negatieve saldo op uitgaven van € 449K betreft meer voordelen op uitgaven en nagenoeg geen nadelen op uitgaven. Zie daarvoor de analyse van programma 1.

Het nadeel is gestoeld op de kosten die in 2023 via raadsbesluit begroot zijn op € 5 miljoen voor de opvang ontheemden Oekraïne. De feitelijke kosten waren € 6,3 miljoen. Ten opzichte van de begroting derhalve € 1,3 miljoen meer uitgegeven dan begroot. Deze kosten zijn overigens volledig door het rijk gesubisidiëerd. Het is de gemeente niet aan te rekenen dat dit verschil zich heeft voorgedaan.

Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

### Programma 4 Texel werkt!

| | |
|---|---|
| Begroting lasten na wijziging | € 1.413 |
| Realisatie lasten | € 1.721 |
| Saldo lasten | € 308 -/- |

Analyse overschrijding (C)
Dit betreft niet begrote uitgaven voor elektriciteit en water op de haven van Oudeschild. Als opbrengst staan hier de ontvangen servicekosten tegenover. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

### Programma 5 Toekomst voor de jeugd

| | |
|---|---|
| Begroting lasten na wijziging | € 1.875 |
| Realisatie lasten | € 2.016 |
| Saldo lasten | € 141 -/- |

Analyse overschrijding (C)
Het gaat hier om meer uitgaven betreffende achterstandenbeleid van € 75.000. Dit bedrag is volledig gesubisideerd maar niet begroot. Via de tussenrapportage 2024 zal er begrotingstechnisch een correctie plaatsvinden zodat er in de toekomst geen afwijking meer ontstaat.
Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

Analyse overschrijding (B)
Het gaat hier om uitgaven betreffende leegstandskosten schoolgebouwen van € 89.000 betreffende tijdelijk beheer. Conform collegebesluit hadden deze kosten uit de reserve onderhoud scholen rationeel gebouwenbeheer gefinancierd moeten worden. Er is echter niet aan gedacht om dit ook via de raad te laten besluiten waardoor er nu een ontrechtmatige uitgave heeft plaatsgevonden. Het gaat om onontkoombare kosten die via de tussenrapportage 2024 geformaliseerd moeten worden zodat er in 2024 geen onrechtmatige overschrijding meer zal plaatsvinden.

Deze overschrijding is onrechtmatig en telt niet mee in het oordeel.

**Programma 8 Goed wonen, goede bereikbaarheid**

| | |
|---|---|
| Begroting lasten na wijziging | € 9.161 |
| Realisatie lasten | € 10.061 |
| Saldo lasten | € 900 -/- |

Analyse overschrijding (C)
Dit betreft niet begrote lasten uit de grondexploitaties. Deze overschrijding valt grotendeels weg tegen de baten van de grondexploitaties. Deze 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.

720152 Diverse wegen rehabiliteren

| | |
|---|---|
| Investeringskrediet | € 1.293 |
| Investering | € 1.310 |
| Overschrijding | € 17 |

Analyse overschrijding (B), hogere kosten van de levering van nieuwe klinkers voor de herinrichting Bijenkorfweg / 't Hof.

720155 Fietspaden SBB reconstructie

| | |
|---|---|
| Investeringskrediet | € 791 |
| Investering | € 1.601 |
| Overschrijding | € 810 |

Analyse overschrijding (C)
Vanwege de omliggende natuur was fietspad Tureluur/Schettersweid niet eenvoudig te realiseren. Uiteindelijk is gebruik gemaakt van de mogelijkheden om in combinatie met het natuurherstelplan "De Tureluur/Schettersweid" het bestaande veel te smalle en in slechte staat verkerende fietspad te verplaatsen. De overschrijding valt (grotendeels) weg tegen de bijdragen Straatsbosbeheer en Provincie. Deze overschrijding is onrechtmatig maar telt niet mee in het oordeel.

# Verantwoording rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders.
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% (maximaal 3) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.471.280. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

- Bevinding

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

In de paragraaf bedrijfsvoering vindt u een nadere toelichting.

# Rekeningsaldo op hoofdlijnen gemeente Texel

Onderaan worden alleen de afwijkingen van ca. € 100.000 per taakveld meegenomen. In de toelichting bij dat taakveld staan de afwijkingen die het overschot/tekort grotendeels verklaren.

Voor een nadere analyse wordt u verwezen naar de detailanalyses per programma.

(bedragen x € 1.000)

| Onder- en overschrijdingen | In euro's | I/S | Prog. |
|---|---|---|---|
| Vrijval voorziening pensioenen (oud) wethouders in verband met o.a. stijging rekenrente. | 169 | I | 1 |
| Woningcomplex (per saldo niet begrote huurinkomsten) | 86 | I | 1 |
| Rentevoordeel | 288 | I | 1 |
| Algemene uitkering | 87 | I | 1 |
| Diverse grondverkopen die niet begroot zijn | 572 | I | 1 |
| Meer opbrengsten belastingen | 339 | I | 1 |
| Minder kosten innen en heffen belastingen | 138 | I | 1 |
| Openbare orde en veiligheid (handhavingsjurist) | 99 | I | 2 |
| Begeleidingstrajecten en tolken voor inburgering en statushouders | 94 | I | 2 |
| Wet Maatschappelijke Ondersteuning | 782 | I/s | 2 |
| Jeugd | -663 | I/s | 2 |
| Reconstructies groen/onderhoud bomen | 112 | I | 3 |
| Overheveling via resultaatbestemming 2023 Onderzoek Toerisme en project identy matching voor toeristisch toekomstplan | 112 | I | 3 |
| Openbaar Basis Onderwijs (kosten bewaking leegstaande schoolgebouwen) | -90 | I | 5 |
| Achterstandenbeleid | 175 | I | 5 |
| Binnensportaccommodaties | 100 | I | 6 |
| Thijssehuis structureel budget niet zijnde kapitaallasten | 121 | I | 6 |
| Hogere kosten verwerking kunststofafval | -117 | I | 7 |
| Hogere kosten milieutaken en accounthouderschap Omgevingsdienst NHN | -114 | I | 7 |
| Diverse voordelen op milieubeleid o.a. Duurzaam Texel, energie neutrale woningen en besparingsplan, geluidshinder en ongediertebestrijding, totaal | 136 | I | 7 |
| Hogere degeneratiekosten en meeropbrengsten kabel en leidingen per saldo voordeel | 92 | I | 8 |
| Per saldo voordeel op parkeren | 118 | I | 8 |
| Omgevingsvergunningen (lagere advieskosten) | 179 | I | 8 |
| Omgevingswet (overheveling+lager kosten inhuur en advies) | 335 | I | 8 |
| Omgevingsvergunningen leges | 352 | I | 8 |
| Bouwgrondexploitatie (niet begrootte onttrekking voorzieningen) | 207 | I | 8 |
| Flexibele schil | 180 | I | 99 |
| Personeelskosten<br>Door niet invullen vacatureruimte (350K) en toerekening gemaakte ambtelijke uren aan opvang ontheemden Oekraïne (102K) | 452 | I | 1-99 |
| Afschrijvingskosten door minder gedane investeringen dan verwacht. Met de tussentijdse rapportage 2023 was al rekening gehouden met latere uitvoering van investeringen (950K). | 378 | I | 1-99 |
| Overige posten lager dan ca € 100.000 per saldo | 481 | I | 1-99 |
| **Totaal gemeente Texel (excl. De Bolder)** | **5.200** | **I/S** | |

De plussen en minnen worden nader geanalyseerd en voor zover structureel, meegenomen in de tussenrapportage 2024.

# Overheveling via resultaatbestemming 2023

Voorgesteld wordt om onderstaande budgetten over te hevelen naar 2024 via resultaatbestemming 2023

| Onderwerp | Kostenplaats | Bedrag | Toelichting Onderwerp |
|---|---|---|---|
| Texels erfgoed op peil | 654150 | 10.000 | Budget is via motie in Q3 2023 beschikbaar gesteld, wordt in 2024 uitgevoerd |
| Onderzoek hoe toeristische druk het beste te reguleren | 656301 | 15.000 | Onderzoek (wens in collegeprogramma) |
| Onderzoek hoe tellen toeristische bedden | 656301 | 15.000 | Onderzoek (wens in collegeprogramma) |
| Onderzoek hoe lusten toerisme beter ten goede laten komen aan samenleving | 656301 | 15.000 | Onderzoek (wens in collegeprogramma) |
| Bevraging Texelaar en gasten | 656301 | 25.000 | Enquête (onderdeel uitvoeringsagenda) |
| Identity Matching (teruggave Kop Werkt) | 656301 | 41.577 | Bedrag in 2022 voorgeschoten voor project identy matching als bouwsteen voor toeristisch toekomstplan. Via de Kop Werkt eind 2023 terug ontvangen en nodig voor recreatie en toerisme 2024. |
| Inrichten openbaar gebied na realsiatie CPO woningen Stolpweg | 430030 | 35.000 | De bouw is nog in volle gang. De inrichting van het openbaar gebied wordt daarna opgepakt. |
| Energietoelage | 661400 | 114.000 | (Restant) Labeling decembercirculalre 2023 |
| Invoeringskosten omgevingswet | 682267 | 219.123 | Labeling decembercirculaire 2023 |
| Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak | 682267 | 52.406 | Labeling decembercirculaire 2023 |
| Hogereind 2 - toren de waal onderhoud | 580102 | 80.000 | In verband met weersomstandigheden hebben de werkzaamheden in 2023 niet plaatsgevonden. Conform de planning is de aannemer eind mei 2024 klaar met deze klus. |
| Aankoop grond - Achterom/Weverstraat | 410000 | 212.000 | De grond is nog niet overgedragen, gebeurt in 2024. |
| Volkshuishuisvesting | 682200 | 33.000 | Betreft subsidie van de provincie voor extra projectleiding voor versnelling woningbouw. Subsidie was pas uitgekeerd na afronding werkzaamheden. De extra projectleiding is destijds vanuit regulier budget betaald. Dit bedrag is nu nodig voor versnelling overige loacaties waaronder de Ouwe Ulo en voormalige bibliotheek. |
| Archief | 515500 | 29.000 | Restant bestchikbar gesteld budget 2023 voor inhuur bewerken en overbrengen archief 2000-2012. |
| TXL Sporthal | 653051 | 37.000 | I.v.m. afsprakebn open begroting TXL sporthal. |
| **Totaal** | | **933.106** | |

Via de programmabegroting 2024, hoofdstuk 8 heeft de raad toestemming gegeven om van een aantal projecten het saldo aan het einde van het jaar over te hevelen naar 2024. Zie onderaan de de link naar de feitelijk gedane overhevelingen per 31/12/2023.

Overhevelingen naar 2024

Dit om te voorkomen dat dat deze niet uitgegeven projectgelden in het rekeningresultaat 2024 vallen.

# 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 2023.

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. 15-25 jaar: aanleg tijdelijke terreinwerken;
b. 40 jaar: nieuwbouw woonruimten en schoolgebouwen;
c. 40 jaar: nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen;
d. 5-15 jaar: nieuwbouw tijdelijke woonruimten en tijdelijke bedrijfsgebouwen;
e. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, en schoolgebouwen;
f. 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen;
g. 15-20 jaar: technische installaties in bedrijfsgebouwen;
h. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen;
i. 10 jaar: telefooninstallaties;
j. 4 jaar: Ipads;
k. 3 jaar: mobiele telefoon;
l. 5 jaar: automatiseringsapparatuur zoals computer, laptop, Wifi, servers en ICT omgeving;
m. 5-10 jaar: software (initiële kosten);
n. 10 jaar: kantoormeubilair;
o. 8 jaar: motorvaartuigen;
p. 5-12 jaar: zware transportmiddelen;
q. 5-12 jaar: aanhangwagens, personenauto’s en lichte motorvoertuigen;
r. 5-10 jaar machines, apparaten en installaties van het leer-werkbedrijf De Bolder.

### Afschrijvingsbeleid materiële vaste activa met maatschappelijk nut

De volgende materiële vaste activa met maatschappelijk nut worden lineair afgeschreven in:
a. 15 jaar: parken, sportvelden en groenvoorzieningen;
b. 40 jaar: wegen, pleinen en rotondes;
c. 15 jaar: tunnels, viaducten en bruggen;
d. 15 jaar: geluidswallen;
e. 25 jaar: openbare verlichting armaturen;
f. 40 jaar: openbare verlichting masten;
g. 10-15 jaar: straatmeubilair;
h. 40 jaar: duikers > € 100.000;

### Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs zal afwaardering plaatsvinden. Dit is in het rekeningjaar niet gebeurd. De actuele waarde van de aandelen ligt ruim boven de verkrijgingprijs.

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

Op grond van artikel 36 BBV worden in de balans onder de financiële vaste activa afzonderlijk opgenomen:
- Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen.
- Langlopende leningen aan deelnemingen, woningbouwcorporaties en overige verbonden partijen.
- Overige langlopende leningen.
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Het begrip "rentetypische looptijd" verdient een toelichting. Het gaat bij dit begrip om de definitie vanuit de Wet Fido en is ingegeven door beheersing van renterisico's. De definitie luidt: het tijdsinterval gedurende de looptijd van een geldlening, waarin op basis van de leningvoorwaarden van de geldlening sprake is van een door de verstrekker van de geldlening niet beïnvloedbare constante rentevergoeding. Voor een uitzetting die een looptijd kent van 10 jaar met een vaste rente, geldt dat deze altijd als vast activum moet worden opgenomen ook al resteert er minder dan 1 jaar van de oorspronkelijke looptijd.

Van een "deelneming" is krachtens artikel 1d BBV sprake als een gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een N.V. of B.V.

## Vlottende activa

### Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die zijn gebaseerd op de gemiddelde betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De als “onderhanden werken” opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.
Winsten uit de grondexploitatie worden alleen genomen als en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingkosten in mindering gebracht.
Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich voornamelijk voor als voorraden incourant worden.
De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

### Vorderingen en overlopende activa

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

### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De voorziening APPA regeling en pensioen oud wethouders worden gewaardeerd op de contante waarde van de doelvermogens.
De onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarbij rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die hier voor geformuleerd zijn.

Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs te schatten.
b. bestaande risico's op balansdatum ter zake van verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is.
c. kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt maar de oorsprong hebben in het begrotingsjaar of een eerder begrotingsjaar en de voorziening strekt tot kostenegalisatie.
d. Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de van Europese- en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen.

### Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer.
De aflossingen die binnen een jaar vervallen, worden uitsluitend in de toelichting apart vermeld evenals de daarmee gepaard gaande rentelast in het betreffende begrotingsjaar. Rubricering onder de vlottende passiva is niet toegestaan.

### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

# Activa

## Vaste activa

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa 2023 bestaan uit de volgende onderdelen. (bedragen x € 1.000)

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Investeringen met economisch nut | 59.613 | 60.148 |
| Investeringen in openbare ruimte met maatschappelijk nut | 37.851 | 31.315 |
| **Totaal** | **97.464** | **91.463** |

### Materiële vaste activa met economisch nut

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

| **Boekwaarde ultimo** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 1.378 | 1.421 |
| Overige gronden | 1.705 | 1.705 |
| Terrein De Bolder | 512 | 512 |
| Gebouwen | 43.248 | 44.216 |
| Gebouwen De Bolder | 815 | 884 |
| Woningcomplex | 20 | 21 |
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool) | 5.793 | 5.634 |
| Duurzame bedrijfsmiddelen | 4.543 | 4.205 |
| Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder | 0 | 2 |
| Overige materiële activa | 888 | 950 |
| Machines, installaties en inventaris | 293 | 334 |
| Machines, intern transportmiddel, inventaris De Bolder | 418 | 264 |
| **Totaal** | **59.613** | **60.148** |

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

| | Boekwaarde 1-1-2023 | Investeringen | Des-investeringen | Afschrijvingen | Overige mutaties | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 1.421 | 40 | 0 | 83 | 0 | 1.378 |
| Overige gronden | 1.705 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.705 |
| Terrein De Bolder | 512 | 0 | 0 | 0 | 0 | 512 |
| Gebouwen | 44.216 | 470 | 187 | 1.251 | 0 | 43.249 |
| Gebouwen De Bolder | 884 | 30 | 0 | 68 | 0 | 846 |
| Woningcomplex | 21 | 0 | 0 | 1 | 0 | 20 |
| Grond, weg- en waterbouwkundige werken (riool) | 5.634 | 407 | 0 | 248 | 0 | 5.793 |
| Duurzame bedrijfsmiddelen | 4.205 | 1.077 | 0 | 738 | 0 | 4.543 |
| Duurzame bedrijfsmiddelen De Bolder | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overige materiële activa | 950 | 0 | 0 | 63 | 0 | 887 |
| Machines, installaties en inventaris | 334 | 20 | 0 | 62 | 0 | 293 |
| Machines, inventaris De Bolder | 264 | 182 | 0 | 59 | 0 | 387 |
| **Totaal** | **60.148** | **2.226** | **187** | **2.573** | **0** | **59.613** |

### Toelichting

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

### Gronden en terreinen

Betreft herinrichting IJsbaan Den Burg.

### Overige gronden

Totaaloverzicht overige gronden. (bedragen x € 1.000)

| Complex | Boekwaarde 1-1-2023 | Mutaties 2023 | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|
| Overige gronden beheercomplex | 151 | 0 | 151 |
| Openbaar groen | 16 | 0 | 16 |
| Bouwterreinen afgesloten complexen | 139 | 0 | 139 |
| Erfpachtgronden | 278 | 0 | 278 |
| Overige gronden | 1.061 | 0 | 1.061 |
| Den Burg Centrum | 14 | 0 | 14 |
| Oosterend oud | 8 | 0 | 8 |
| De Koog toekomstig woongebied | 23 | 0 | 23 |
| Den Hoorn oud | 12 | 0 | 12 |
| **Totaal** | **1.702** | **0** | **1.702** |

### Gebouwen

Er is voor € 470.000 geïnvesteerd in het Thijssehuis cultuurcentrum.

### Grond, weg- en waterkundige werken

De investeringen betreffen haven Oudeschild en verlichting.

### Duurzame bedrijfsmiddelen

De investeringen betreffen vervangen 3 kleine bestelwagens, iseki, tractor, maaidek, rolbezem, zijlader, veegmachine, midoffice naar cloud brengen, bootcontainer aanschaffen, ondergrondse afvalmodules en vervangen i-pads.

### Overige materiële activa

Geen investeringen in 2023.

### Machines, installaties en inventaris

Gemeente Texel heeft speeltoestellen vervangen en 1 van de 8 koffiemachines vervangen. Bij De Bolder is in 2023 is geïnvesteerd in een nieuwe keuken in de kantine, een nieuwe wasmachine en een aanbetaling voor de nieuwe mangelstraat die in 2024 zal worden geplaatst en in gebruik genomen.

## Economische en maatschappelijke investeringen

De stand van zaken per investering wordt met kleurtjes weergeven

- Budget
  - groen = krediet van de raad is toereikend;
  - oranje = krediet wordt minimaal overschreden (minder dan 10% van het krediet en in ieder geval minder dan € 50.000,-);
  - rood = krediet wordt ruimschoots overschreden (meer dan 10% van het krediet of meer dan € 50.000,-).
- Resultaat
  - groen = resultaat / product is conform raadsvoorstel;
  - oranje = resultaat / product wijkt minimaal af van het raadsvoorstel;

- rood = resultaat / product wijkt significant af van het raadsvoorstel.

- Planning
  - groen = de planning zoals die aan de raad is voorgelegd wordt gehaald,
  - oranje = de planning wordt minimaal overschreden,
  - rood = de planning wordt ruimschoots overschreden;

-/- = subsidie en/of eigen bijdrage

| | Krediet (bruto) | Jaar beschikbaar | Nog Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed in 2023 | Totaal besteed tot en met 2023 | Stand van zaken** | | | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | B | R | P | |
| 712033 bluswatervoorz. natuurgebied aanleggen | 100.000 | 2017 | 60.979 | 0 | 39.021 | | | | Van de 5 geboorde putten zijn er 2 geslagen. De resterende putten hebben blijkens onderzoek een opvoerpomp nodig die moeten worden voorzien van elektra. Liander is gevraag naar de (on)mogelijkeden, kosten en tijdsplanning voor het verkrijgen van eleketra op de gewenste lokaties. Uitsluitsel wordt verwacht in Q2 2024. |
| 721011 afvalbakken zwerfvuil vervangen | 33.057 | 2018 | 2.457 | 5.880 | 30.600 | | | | Een groot aantal bakken is vervangen, er wordt verder ingezet op perscontainers. |
| 721015 ondergr. afvalmodule optimaliseren en uitbreiden | 400.000 | 2023 | 259.530 | 140.470 | 140.470 | | | | Er zijn al verschillende modules (bij)geplaatst. Qua planning zijn we afhankelijk van oplevering bouwlocaties. |
| 772126 perscontainer Zwerfafval | 100.000 | 2023 | 100.000 | 0 | 0 | | | | Eerste perscontainers zijn al geplaatst. |
| 772316 zonne-carports | 173.612 | 2023 | 173.612 | 0 | 0 | | | | |
| 790056 hout versnipperaar | 40.500 | 2019 | 40.500 | 0 | 0 | | | | Uitgesteld naar 2026. |
| 790063 vervangen vrachtwagen bz-vr-29 | 320.000 | 2022 | 298.904 | 856 | 21.096 | | | | Aanbesteding gestart, levering in maart 2024. |
| 790065 pick-up pompen onderhoud | 100.000 | 2023 | 94.720 | 5.280 | 5.280 | | | | De aanbesteding is gestart. |
| 790068 bestelauto plantsoen 8-vkl-22 | 52.000 | 2023 | 52.000 | 0 | 0 | | | | Uitgesteld tot 2026. |
| 790069 verv. Pick up strandbeheer | 62.000 | 2023 | 59.151 | 2.849 | 2.849 | | | | De aanbesteding is gestart. |
| 790072 vervangen Stratenmakersauto | 200.000 | 2023 | 200.000 | 0 | 0 | | | | De aanbesteding is gestart. |
| 790074 chassis cabine met kiepende laadbak | 103.125 | 2023 | 103.125 | 0 | 0 | | | | De aanbesteding is gestart. |

| | Krediet (bruto) | Jaar beschik baar | Nog Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed in 2023 | Totaal besteed tot en met 2023 | Stand van zaken** | | | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | B | R | P | |
| 790075 tm 790077 3 middelgrote bestelauto's | 279.375 | 2023 | 273.696 | 5.679 | 5.679 | | | | De aanbesteding is gestart. |
| 790081 pers. auto handhaving | 58.125 | 2023 | 58.125 | 0 | 0 | | | | De aanbesteding is gestart. |
| 791034 heftruck vervangen | 43.000 | 2022 | 41.768 | 1.056 | 1.232 | | | | De opdracht is verleend. |
| 793165 alarmsysteem balie en spreekkamer | 25.000 | 2020 | 25.000 | 0 | 0 | | | | De opdracht is verleend. |
| 793170 ict omgeving vervangen | 42.000 | 2020 | 42.000 | 0 | 0 | | | | Uitbreiding van de ICT omgeving is op dit moment nog niet noodzakelijk. |
| 793171 zaaksysteem aansluiten aan regionaal e-depot | 10.000 | 2022 | 7.838 | 0 | 2.162 | | | | Wordt in 2024 voltooid. |
| 793177 verv. I-pads | 45.000 | 2023 | 5.627 | 39.373 | 39.373 | | | | iPads zijn vervangen. |
| 793179 modules burgerzaken GBA | 40.000 | 2023 | 40.000 | 0 | 0 | | | | Wordt in 2024 uitgevoerd. |
| 793180 verv. I&A programmatuur. en apparatuur | 30.000 | 2023 | 30.000 | 0 | 0 | | | | Wordt in 2024 uitgevoerd. |
| 793181 Clientvolgsysteem soc. team | 30.000 | 2023 | 30.000 | 0 | 0 | | | | Wordt in 2024 uitgevoerd. |
| 794023 camera's raadzaal, audio/microfoons | 55.000 | 2023 | 55.000 | 0 | 0 | | | | Apparatuur in de raadszaal hoeft voorlopig niet te worden vervangen Het budget wordt in de halfjaarsrapportage ingeleverd. Het wordt t.z.t. opnieuw aangevraagd. |
| 794024 multimedia raadszaal e.a. verv. | 70.000 | 2023 | 70.000 | 0 | 0 | | | | Apparatuur in de raadszaal hoeft voorlopig niet te worden vervangen Het budget wordt in de halfjaarsrapportage ingeleverd. Het wordt t.z.t. opnieuw aangevraagd. |
| 794025 oplaadvoorz. | 71.000 | 2023 | 71.000 | 0 | 0 | | | | Onderdeel van de aanschaf van meerdere elektrische auto's. |
| 754122 Thijssehuis cultuurcentrum gebouw | 7.313.518 | 2021 | 6.251.711 | 470.019 | 1.061.807 | | | | Aanbesteding is afgerond, start bouw half mei 2024, oplevering medio mei 2025. |
| 754123 Thijssehuis installatie en vaste inrichting | 4.295.240 | 2021 | 4.295.240 | 0 | 0 | | | | |

| | Krediet (bruto) | Jaar beschik baar | Nog Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed in 2023 | Totaal besteed tot en met 2023 | Stand van zaken** | | | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | B | R | P | |
| 754124 Thijssehuis parkeer-voetpad-vlonder | 92.235 | 2021 | 92.235 | 0 | 0 | | | | |
| 754125 Thijssehuis deel radio Texel | 325.517 | 2021 | 325.517 | 0 | 0 | | | | |
| 763016 realisatie jongeren ontmoetingsplek | 30.000 | 2023 | 30.000 | 0 | 0 | | | | De JOP wordt meegenomen in de herinrichting van het ijsbaanterrein. |
| 720119 rotonde Keesomlaan | 254.000 | 2018 | 240.217 | 0 | 13.783 | | | | De provincie is leidend in het gehele proces. |
| 720143 verharding rehabiliteren | 1.527.750 | 2021 | 279.604 | 0 | 1.248.146 | | | | Twee wegen moeten nog gerehabiliteerd worden. |
| 720145 Plevierstraat herinrichten | 198.000 | 2021 | 181.600 | 7.475 | 16.400 | | | | Planvorming loopt. |
| 720146 Oost herinrichten | 660.000 | 2021 | 80.522 | 572.137 | 579.478 | | | | Werk is uitgevoerd, project moet nog worden afgesloten. |
| 720149 herinricht. Trompstraat buurtje | 435.000 | 2021 | 425.526 | 9.435 | 9.475 | | | | Voorbereiding loopt, uitvoering 2024. |
| 720150 De Vang IJsdijk reconstrueren | 177.500 | 2021 | 177.500 | 0 | 0 | | | | Dit werk is “on-hold” gezet, vanwege verwachte terreinontwikkelingen van De Hamster. |
| 720152 diverse wegen rehabiliteren | 1.292.500 | 2022 | -/- 17.197 | 1.082.477 | 1.309.697 | | | | Het werk is afgerond en opgeleverd. |
| 720153 Boodtlaan reconstrueren | 631.250 | 2022 | 512.687 | 64.647 | 118.563 | | | | Voorbereiding loopt, uitvoering 2024/2025. |
| 720155 fietspaden SBB reconstructie 3e tranche | 790.667 | 2022 | -/- 810.246 | 631.117 | 1.600.913 | | | | Fietspad Tureluur-Schettersweid is bijna gereed. Bijdrage SBB moet financieel nog worden verwerkt. |
| 720157 parkeerterreinen strandslagen | 200.000 | 2022 | 181.101 | 18.899 | 18.899 | | | | Voorbereiding, start uitvoering wordt eind 2024 verwacht. |
| 720159 parkeerterreinen strandslagen | 200.000 | 2023 | 199.728 | 272 | 272 | | | | Voorbereiding, start uitvoering wordt eind 2024 verwacht. |
| 720160 verhardingen rehabiliteren | 1.528.750 | 2023 | 827.938 | 700.812 | 700.812 | | | | Het werk is opgeleverd, maar moet financieel nog afgerekend worden. |
| 720161 De Ruyterstraat herinrichten | 1.200.000 | 2023 | 1.200.000 | 0 | 0 | | | | Planvorming loopt. |
| 720162 Herinr. Wilhelminaln voorbereiden | 100.000 | 2023 | 100.000 | 0 | 0 | | | | Ingepland vanaf 4e kwartaal 2024. |
| 720164 Brug Kogerstraat | 600.000 | 2023 | 402.501 | 197.499 | 197.499 | | | | Voorbereiding loopt. |
| 720165 Fietspad SBB Rommelpot | 1.200.000 | 2023 | 687.766 | 512.234 | 512.234 | | | | In de eindfase. |
| 720166 Fietspad SBB Rozendijk | 800.000 | 2023 | 558.426 | 241.574 | 241.574 | | | | In uitvoering. |

| | Krediet (bruto) | Jaar beschikbaar | Nog Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed in 2023 | Totaal besteed tot en met 2023 | Stand van zaken** | | | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | B | R | P | |
| 720167 Openbare verlicht. Ada van Hollandstraat | 60.000 | 2023 | 37.822 | 22.178 | 22.178 | | | | In uitvoering. |
| 720168 Parkeerterrein strandslagen | 460.000 | 2024 | 460.000 | 0 | 0 | | | | Voorbereiding, start uitvoering wordt eind 2024 verwacht. |
| 720170 Gehele Boodtlaan reconstr. | 725.450 | 2024 | 725.450 | 0 | 0 | | | | Uitvoering 2024/2025. |
| 720171 Verlengde fietspad PHZD aanleggen | 300.000 | 2024 | 300.000 | 0 | 0 | | | | Overleg met grondeigenaar loopt nog. |
| 720172 Div. wegen rehabiliteren | 2.071.250 | 2024 | 2.071.250 | 0 | 0 | | | | Project is opgestart. |
| 720173 Redoute reconstrueren | 1.100.000 | 2024 | 1.100.000 | 0 | 0 | | | | Voorbereiding loopt. |
| 720174 Parkeerterrein stappeland herinr. | 100.000 | 2024 | 100.000 | 0 | 0 | | | | In de Programmabegroting 2024 is 100.000 opgenomen als onderzoeksbudget. |
| 720175 Openbare verlichting Oudeschild | 245.000 | 2024 | 245.000 | 0 | 0 | | | | Project is opgestart, valt samen met project Buurtje/Trompstraat. |
| 720176 Bestrating Kantoorstr. verv. | 100.000 | 2024 | 100.000 | 0 | 0 | | | | Project is opgestart. |
| 720177 Fietspad Rozendijk | 1.800.000 | 2024 | 1.800.000 | 0 | 0 | | | | Project is in voorbereiding. |
| 721012 verlichting kruispunt Pontweg-Cal. weg + dorpen | 118.000 | 2018 | 40.647 | 5.227 | 77.353 | | | | Is afgerond. |
| 722011 haven Oudeschild 2022 | 1.554.254 | 2022 | 1.056.511 | 401.605 | 497.743 | | | | Deels uitgevoerd, afronding verbouwing toiletgebouw nog niet gerealiseerd. |
| 722012 haven Oudeschild 2023 | 425.000 | 2023 | 425.000 | 0 | 0 | | | | Werkzaamheden gaan deels mee in de verbouwing haven 2025 ivm aanbestedingsvoordeel. |
| 722013 haven Oudeschild 2024 | 4.950.000 | 2023 | 4.950.000 | 0 | 0 | | | | Betreft krediet voor havenhoofden vervangen, voorbereiding gestart. |
| 720148 postweg nieuwlanderweg reconstr. 2e fase | 12.100.000 | 2021 | 334.619 | 3.065.387 | 11.765.381 | | | | Opgeleverd, project moet nog worden afgesloten. |
| 720169 IJsbaan herinrichten | 1.400.000 | 2023 | 1.400.000 | 40.035 | 40.035 | | | | In juli 2024 wordt het Voolopig Ontwerp (VO) aangeboden aan de gemeenteraad. Er wordt op dit moment vanuit gegaan dat de JOP op de IJsbaan terrein wordt geplaatst. |
| 742346 Pannakooi nabij De Skool | 58.000 | 2023 | 58.000 | 0 | 0 | | | | Uitvoering april/mei 2024. |

| | Krediet (bruto) | Jaar beschik baar | Nog Beschikbaar krediet | Werkelijk besteed in 2023 | Totaal besteed tot en met 2023 | Stand van zaken** | | | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | B | R | P | |
| 742347 bestrating Pannakooi De Skool | 58.000 | 2023 | 58.000 | 0 | 0 | | | | Uitvoering april/mei 2024. |
| 794021 inbraak-, brand- en toegangscontrolesy -steem | 45.000 | 2023 | 45.000 | 0 | 0 | | | | Opdracht is verleend. Uitvoering start in april 2024. |
| 794022 Robotmaaier Voet-balveld De Koog | 12.500 | 2023 | 12.500 | 0 | 0 | | | | De opdracht is verleend. |
| 794027 8 koffie-machines verv. | 22.000 | 2023 | 15.763 | 6.237 | 6.237 | | | | In 2023 zijn alleen 2 machtines bij Gemeentwerken vervangen. Vervanging op gemeentehuis heeft in 2024 plaatsgevonden. Het krediet kan in 2024 afgesloten worden. |
| **Totaal openstaand** | **54.039.175** | | **33.712.934** | **8.250.709** | **20.326.241** | | | | |

In de financiële verordening 2023 is opgenomen dat de investeringskredieten voor 3 jaar ter beschikking worden gesteld. Is de investering niet binnen deze termijn gerealiseerd, dan moet het college hier een apart besluit voorleggen aan de raad, anders vervalt het krediet.

Voor de jaarrekening 2023 is op basis van de nieuwe financiële verordening voor het eerst bepaald welke kredieten deze termijn van 3 jaar overschrijden. Onderstaande kredieten zijn ouder dan 3 jaar maar kunnen niet vervallen. In afwijking van het beleid wordt daarom aan de gemeenteraad gevraagd om toestemming voor verlenging te geven.

| **Krediet** | **Bedrag** | **Jaar** | **Toelichting** |
|---|---|---|---|
| 720119 rotonde Keesomlaan | 254.000 | 2018 | De provincie is leidend. Het traject tot de uitvoering is zeer complex en vraagt extra voorbereidingstijd. Vanwege de huidige verkeersonveiligheid is realisering van dit project urgent. |
| 720143 verharding rehabiliteren | 1.527.750 | 2021 | Twee wegen moeten nog gerehabiliteerd worden. De voorbereiding is complex van aard en vraagt veel tijd. |
| 720150 de Vang IJsdijk reconstrueren | 177.500 | 2021 | De reconstructie is belangrijk in het kader van het verkeersveiliger maken van de complexe kruising Laagwaalderweg-IJsdijk-Haven en in het kader van het verbeteren van de bereikbaarheid van Oudeschild. |
| 721011 afvalbakken voor zwerfvuil vervangen | 33.057 | 2018 | Opdracht is verstrekt. |
| **Krediet** | **Bedrag** | **Jaar** | **Toelichting** |
| 793165 alarmsysteem balie en spreekkamers | 25.000 | 2020 | We zijn nog niet toegekomen aan de verbanging van het systeem. We zijn nu vol in gesprek met de leverancier. |
| 793170 ict omgeving vervangen | 42.000 | 2020 | Deze investering wordt in 2024 ingezet voor de deel van de migratie naar de Moderne Werkplek. Door het inzetten van Laptops voor alle medewerkers moeten applicaties gemigreerd worden van de Citrix-omgeving naar de Moderne Werkplek. Dit vraagt externe expertise, onderzoek en middelen. |
| 790056 houtversnipperaar | 40.500 | 2019 | Uitgesteld, was nog goed. |
| 720145 Plevierstraat herinrichten | 198.000 | 2021 | Er is afgelopen november 2023 een bewoneravond geweest waarin het ontwerp ter sprake is gekomen. Hierin zijn een hoop haken en ogen tot het licht gekomen welke wij maandag 1 februari willen bespreken met beleid ten aanzien van het beeldplan van de Koog. Hierover binnenkort meer, maar vooralsnog gaat het project gewoon door. |
| 720149 Trompstraat Buurtje herinrichten | 435.000 | 2021 | Uitvoering mei t/m september 2024 |
| 712033 Bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen | 100.000 | 2017 | Is wachten op stroomaansluiting voor benodigde onderwaterpompen. Naar verwachting 2024 gerealiseerd. |
| 720146 Oost herinrichten | 660.000 | 2021 | Het project is bijna afgerond en komt nog een termijn aan. |

## Afgesloten projecten in 2023

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 793166 digitale aansluiting op omgevingswet | 35.000 | 2021 | -/- 1.483 | 2.146 | 36.483 | | | | Omgevingswet per 1-1-2024 in werking getreden, dus kan afgesloten. |
| 793178 Midoffice naar cloud brengen | 60.000 | 2023 | 415 | 59.585 | 59.585 | | | | Migratie afgerond. Applicatie draait nu in de cloud. |
| 763015 speeltoestellen vervangen | 13.500 | 2023 | -/- 481 | 13.981 | 13.981 | | | | Op datum opgeleverd |
| 720122 iconische trap aanleggen | 24.793 | 2021 | 9.189 | 4.595 | 15.604 | | | | afgesloten |
| 720144 entree Hogereind de Waal | 175.000 | 2021 | 0 | 162.517 | 175.000 | | | | afgesloten |
| 720147 wegenverf door koudplast | 45.000 | | 4.234 | 0 | 40.766 | | | | afgesloten |
| 790078 kleine bestelwagen | 48.125 | 2023 | 12.357 | 35.768 | 35.768 | | | | Bestelwagen is geleverd. |
| 772315 bootcontainer aanschaffen | 40.000 | 2023 | 13.100 | 26.900 | 26.900 | | | | afgesloten |
| 790079 kleine bestelwagen | 48.125 | 2023 | 12.357 | 35.768 | 35.768 | | | | Bestelwagen is geleverd. |
| 790080 kleine bestelwagen | 48.125 | 2023 | 12.357 | 35.768 | 35.768 | | | | Bestelwagen is geleverd. |
| 791033 iseki vervangen | 56.500 | 2022 | -/- 474 | 54.766 | 56.974 | | | | Vervanger voor de Iseki is geleverd. |
| 791035 tractor aanschaffen | 120.000 | 2022 | 3.359 | 111.132 | 116.641 | | | | Nieuwe tractor is geleverd in 2023. |
| 791036 maaidek aanschaffen | 25.000 | 2023 | 4.090 | 17.409 | 20.910 | | | | Is aangeschaft. |
| 791037 rolbezem aanschaffen | 20.000 | 2023 | 6.048 | 8.108 | 13.952 | | | | Is aangeschaft. |
| 791038 zijlader aanschaffen | 277.500 | 2023 | 22.716 | 239.628 | 254.784 | | | | De vervanger voor de zijlader is geleverd. |
| 791039 vervangen veegmachine | 250.000 | 2023 | -/- 2.952 | 248.820 | 252.952 | | | | Nieuwe veegmachine is geleverd. |
| 793168 verv. digitale handtek. | 20.000 | 2021 | 10.293 | 0 | 9.707 | | | | Geen behoefte aan in de organisatie, dus daarom afgesloten. |
| 720-115/116/117 en 720-140/141 herinrichting Den Burg Zuid plus 720158 Emmalaan | 5.150.213 uitgaven -/- 1.108.827 Subsidies en overige opbr. 4.041.386 netto krediet | 2018 | 25.861 | 601.868 | 4.015.525 | | | | Project is afgerond. Komt nog accountsverklaring. |
| **Totaal afgesloten** | **5.348.054** | | **130.986** | **1.658.759** | **5.217.068** | | | | |

### 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 1-1-2023 | Investe-ringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Overige mutaties | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond-weg- en waterbouw-kundige werken | 31.315 | 7.439 | 0 | 903 | 0 | 37.851 |
| **Totaal** | **31.315** | **7.439** | **0** | **903** | **0** | **37.851** |

### Toelichting

De investeringen betreffen herinrichting Oost, diverse wegen rehabiliteren, fietspaden SBB, verhardingen rehabiliteren, brug Kogerstrand, entree Hogereind de Waal en Postweg-Nieuwlanderweg.

### Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

| | Boekwaarde 01-01-2023 | Investe-ring | Desin-vestering | Aflossing | Overige mutaties | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kapitaalverstrekkingen: | | | | | | |
| • Deelnemingen | 1.579 | 0 | 0 | 0 | 15 | 1.594 |
| • Eliminatie deelneming Bolder | -/- 1.294 | 0 | 0 | 0 | -14 | -1.308 |
| • Overige kapitaalverstrekkingen | 649 | 0 | 0 | 56 | 0 | 593 |
| • Kapitaalverstrekking Bolder | 1.662 | 0 | 0 | 0 | 84 | 1.746 |
| • Eliminatie kapitaalverstrekking Bolder | -/- 1.662 | 0 | 0 | 0 | -84 | -1.746 |
| Leningen: | | | | | | |
| • Leningen aan verenigingen en SVN (starters, blijvers en duurzaam) | 2.537 | 919 | 0 | 380 | -1 | 3.075 |
| • Overige langlopende leningen | 133 | 0 | 0 | 13 | 0 | 120 |
| • Bijdrage activa in eigendom van derden | 810 | 0 | 0 | 22 | 0 | 788 |
| **Totaal** | **4.414** | **1.046** | **0** | **471** | **-1** | **4.862** |

## Toelichting

### Deelnemingen

De mutatie van € 14.000 heeft betrekking op onttrekkingen uit reserves bij het Leer-werkbedrijf de Bolder die belegd zijn bij de gemeente Texel.

### Eliminatie deelnemingen de Bolder

Dit betreft de eliminatie van de omvang van de belegde reserves van het Leer-Werkbedrijf de Bolder bij de gemeente Texel.

### Overige kapitaalverstrekkingen

Jaarlijks wordt € 42.665 afgeboekt op de bij de overdracht van de haven Oudeschild van het rijk afgekochte erfpacht. Op de lening aan het Onderwijs Centrum Texel voor energieneutrale investeringen is in 2023 een bedrag van € 13.146 is afgelost.

### Kapitaalverstrekking De Bolder / Eliminatie

De boekwaarde van de kapitaalgoederen van de Bolder is per saldo € 84.000 lager t.o.v. vorig jaar, waardoor deze kapitaalvertrekking met dit bedrag verlaagd is.

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

Op de verstrekte leningen aan verenigingen, starters, blijvers en duurzaamheidsregelingen (energie neutraal) is totaal € 379.521 afgelost.
In 2023 is aan 14 starters op de woningmarkt een lening verstrekt, dit voor een bedrag van totaal € 505.723. Daarnaast is de inleg van de startersleningen verhoogd met totaal € 29.769.
Er zijn 24 leningen voor een bedrag van totaal € 136.364 verstrekt ten behoeve van de regeling “energie op het dak (zonnepanelen)”. Er zijn 9 leningen van totaal € 122.739 verstrekt voor Duurzaam en langer thuis.
In 2023 is de leningen Toekomstbestendig Wonen geïntroduceerd, hiervan zijn dit jaar 7 leningen van totaal € 124.999 verstrekt.

### Overige langlopende leningen

Er is € 13.000 afgelost op verstrekte hypothecaire leningen ambtenaren. Conform landelijke regelgeving worden vanaf 2009 geen hypotheken meer verstrekt aan personeel.

### Bijdrage activa in eigendom van derden

In totaal is € 22.431 afgeschreven op bijdragen in activa van derden voor het agrarisch museum en dijkversterking NIOZ.

## Vlottende activa

### Voorraden

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

| Voorraden | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Overige grond en hulpstoffen De Bolder | 285 | 263 |
| In exploitatie genomen grond | 1.055 | 1.379 |
| Gereed product en handelsgoederen De Bolder | 62 | 6 |
| **Totaal** | **1.402** | **1.648** |

**Overzicht actuele boekwaarde + vermoedelijk resultaat bij afsluiting grondexploitaties**
**Grondexploitatie d.d. 01.01.2024 in vergelijking met grondexploitatie d.d. 01.01.2023.**
**Bedragen x €1.000**

| Grondexploitatie | Actuele Boekwaarde saldo 31.12.2023 | Jaar realisatie | Verwachte eindwaarde 1-1-2024 | Verwachte eindwaarde 1-1-2023 | Boekwaarde saldo 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Oosterend | 166 N | 31-12-2025 | 623 N | 690 N | 71 N |
| Oudeschild | -339 V | 31-12-2025 | 37 N | 37 N | 70 N |
| De Cocksdorp | 83 N | 31-12-2025 | 73 N | 69 N | 57 N |
| Jan Drijverschool | -227 V | 31-12-2025 | 821 N | 831 N | 101 N |
| Marsweg | -891 V | 31-12-2025 | 1587 N | 1614 N | -1098 V |
| Den Burg Oost | 1620 N | 31-12-2025 | 1061 N | 928 N | 1611 N |
| Gezondheidsplein Den Burg Zuid | 68 N | 31-12-2025 | 175 N | 165 N | 63 N |
| De Kompas | 575 N | 31-12-2024 | -60 V | -66 V | 506 N |
| Totalen | **1.055 N** | | | | **1.379 N** |

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

### Uitzettingen korter dan 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder worden als volgt gespecificeerd.

(bedragen x € 1.000)

| Soort vordering | Saldo 31-12-2022 | Saldo 31-12-2023 | Oninbaar afgeboekt | Gecorrigeerd saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | | | | |
| BTW compensatiefonds | 5.678 | 5.745 | 0 | 5.745 |
| Belastingdienst | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ministeries | 15 | 431 | 0 | 431 |
| Provincies | 0 | 4 | 0 | 4 |
| Gemeenten | 285 | 74 | 0 | 74 |
| Samenwerkingsverbanden | 78 | 43 | 0 | 43 |
| Gemeenten (de Bolder) | 163 | 120 | 0 | 120 |
| Handelsdebiteuren | | | | |
| Gemeente | 1.411 | 1.409 | 3 | 1406 |
| De Bolder | 215 | 178 | 0 | 178 |
| Belastingdebiteuren gemeente | 853 | 332 | 0 | 332 |
| RC starters- en blijversleningen | 435 | 314 | 0 | 314 |
| RC energie neutrale woningen | 284 | 391 | 0 | 391 |
| Waarborgsommen | 3 | 3 | 0 | 3 |
| Diverse vorderingen WIZ | 104 | 157 | 0 | 157 |
| **Totaal** | **9.524** | **9.201** | **3** | **9.198** |

### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten.

(bedragen x € 1.000)

| Liquide middelen | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Kassaldi | 4 | 6 |
| Banksaldi | 458 | 7.148 |
| **Totaal** | **462** | **7.154** |

Specificatie saldi kas/bank/giro

(bedragen x € 1.000)

| Liquide middelen | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Kas/banksaldi Gemeente | 462 | 7.153 |
| Kas/banksaldi De Bolder | 0 | 1 |
| **Totaal** | **462** | **7.154** |

### Overlopende activa

De post overlopende activa wordt als volgt onderscheiden.

(bedragen x € 1.000)

| | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Vooruitbetaalde bedragen: | | |
| Gemeente | 200 | 309 |
| De Bolder | 0 | 13 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| Gemeente | 10.590 | 10.449 |
| De Bolder | 0 | 80 |
| **Totaal overlopende activa** | **10.790** | **10.851** |

**Recht verliescompensatie Vennootschapsbelasting**

Vanaf het jaar 2016 moet er door de gemeenten aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) worden gedaan. Op dit moment heeft de gemeente voor de jaren 2016 tot en met 2021 aangifte gedaan. De aangiften 2016 en 2017 zijn door de belastingdienst vastgesteld.

Dit recht bestaat uit:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Aangifte 2016 | verlies | -/- | € 203.849 |
| Aangifte 2017 | verlies | -/- | € 387.128 |
| Aangifte 2018 | verlies | -/- | € 1.165.710 |
| Aangifte 2019 | winst | | € 82.266 |
| Aangifte 2020 | winst | | € 158.439 |
| Aangifte 2021 | verlies | -/- | € 407.677 |
| Aangifte 2022 | verlies | -/- | € 10.905 |
| | | | |
| Recht op verliescompensatie | | -/- | € 1.934.564 |

De verliescompensatie is gewijzigd in termijnen vanaf het jaar 2019:
Verlies jaar 2016 is verrekenbaar tot en met 2025 (9 jaar)
Verlies jaar 2017 is verrekenbaar tot en met 2026 (9 jaar)
Verlies jaar 2018 is verrekenbaar tot en met 2027 (9 jaar)
Verlies jaar 2019 is verrekenbaar tot en met 2025 (6 jaar)
Verlies jaar 2020 is verrekenbaar tot en met 2026 (6 jaar)
Verlies jaar 2021 is verrekenbaar tot en met 2027 (6 jaar)
Vanaf het jaar 2022 zijn verliezen onbeperkt verrekenbaar.

Tegenover deze verruiming staat dat het verlies dat in een jaar verrekend kan worden, wel beperkt is. Volledige verrekening van verliezen is mogelijk met een winst van maximaal € 1 miljoen per jaar. Winst die deze € 1 miljoen te boven gaat, kan slechts voor 50% aangewend worden om verliezen te verrekenen. De verrekening van verliezen vindt dan meer gespreid plaats (temporisering).

# Passiva

## Eigen vermogen

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

| Eigen vermogen | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 15.458 | 15.767 |
| Bestemmingsreserves | 25.759 | 22.238 |
| Nog te bestemmen resultaat | 5.277 | 5.310 |
| **Totaal** | **46.494** | **43.315** |

## Reserves

Het verloop in 2023 per reserve (bedragen x € 1.000)

| | Saldo ultimo 2022 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat 2022 | Saldo ultimo 2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| 991100 Algemene reserve | 14.473 | 3.595 | -7.713 | 3.873 | 14.228 |
| Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder | 1.294 | | 64 | | 1.230 |
| **Algemene reserve** | **15.767** | **3.595** | **-7.777** | **3.873** | **15.458** |
| 905043 Herontwikkeling vrijkomende schoolgebouwen Den Burg | 797 | 0 | 0 | 0 | 797 |
| 922002 Haven Oudeschild frictie | 2.543 | 900 | -278 | 0 | 3.165 |
| 922003 Haven personeelskosten | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| 922004 Haven egalisatie | 522 | 0 | -60 | 0 | 462 |
| 922005 Haven onderhoud < 5 jaar | 142 | 0 | -54 | 0 | 88 |
| 922006 Haven onderhoud > 5 jaar | 14.343 | 0 | 0 | 0 | 14.343 |
| 922007 Haven Oudeschild dekking kapitaallasten | 1.554 | 0 | 0 | 0 | 1.554 |
| 953000 Combinatiefunctie regeling | 154 | | 0 | 0 | 154 |
| 954002 Kunst in openbare ruimte | 43 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| 954103 Gemeentelijke monumenten | 74 | 19 | 0 | 0 | 93 |
| 954104 Gemeentelijke schapenboeten | 168 | 0 | -31 | 0 | 136 |
| 972300 Energievisie Texel Uitvoerings-programma 2008-2011 | 100 | 0 | 0 | 0 | 100 |
| 972302 Aanpak energiearmoede | 175 | 0 | -175 | 0 | 0 |
| 996000 Budgetten vorig jaar | 1.580 | 6.219 | -3.018 | 0 | 4.781 |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **22.238** | **7.138** | **-3.616** | **0** | **25.759** |
| **Subtotaal algemene- en bestemmingsreserves** | **38.005** | **10.733** | **-11.393** | **3.873** | **41.217** |
| Nog te bestemmen resultaat 2022 | 5.310 | | | -5.310 | 0 |
| Nog te bestemmen resultaat 2023 | | 5.200 | | | 5.200 |
| Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2022 | 0 | | | 0 | |
| Nog te bestemmen resultaat De Bolder 2023 | 0 | 78 | | | 78 |
| **Totaal reserves** | **43.315** | **16.011** | **-11.393** | **-1.437** | **46.495** |

Voor de doelstellingen en het beleid met betrekking tot de gewenste omvang en de functie van de reserves wordt verwezen naar de Nota reserve en voorzieningen 2022

### 91100 Algemene reserve

De volgende mutaties hebben zich voorgedaan:

#### Toevoegingen

| | |
|---|---|
| Raad 09/11/2022 Programmabegroting 2023, begrotingsoverschot 2023 | 2.218.000 |
| Raad 21/06/2023 Resultaatbestemming 2022 | 3.872.618 |
| Raad 19/07/2023 Tussenrapportage 2023 (structureel; incidentele mutatie 2023) | 159.994 |
| Raad 20/09/2023 Meicirculaire 2023 | 818.430 |
| Raad 19/12/2023 Septembercirculaire 2023 | 114.279 |
| Decembercirculaire 2023<br>Via de decembercirculaire 2023 heeft de gemeente eenmalig € 1.118.387 aan algemene duitkering ontvangen waarvan € 562.174 bestemd is voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen, € 219.123 voor invoeringskosten omgevingswet en € 52.406 voor uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak. Per saldo is daarom € 284.684 in de algemene reserve gestort. | 284.684 |
| **Totaal toegevoegd aan de algemene reserve inclusief resultaatbestemming 2022** | **7.468.005** |

#### Onttrekkingen

| | |
|---|---|
| Raad 09/11/2022 Motie D'66 openstelling balie gemeentewinkel (v.a.2024 structureel) | 40.000 |
| Raad 09/11/2022 Incidentele voorstellen programmabegroting 2023 | 4.478.061 |
| Raad 14/12/2022 Financiële verordening 2022 (aanp.budget onvoorzien, v.a.2024 structureel) | 2.000 |
| Raad 27/10/2022 Herinrichting Emmalaan Den Burg (structurele lasten, v.a. 2024 structureel) | 39.500 |
| Raad 15/02/2023 Motie Noodhulp Turkije en Syrië | 14.000 |
| Raad 15/02/2023 Financieel herstelplan GgiD 2023 | 72.886 |
| Raad 15/02/2023 Motie 'vijf voor twaalf voor de Texelse vissers in de haven van Oudeschild | 50.000 |
| Raad 22/03/2023 Tussentijdse evaluatie uitvoeringsprogramma Sociaal domein | 195.000 |
| Raad 19/04/2023 Regionale samenwerking Sociaal domein | 213.479 |
| Raad 19/04/2023 Brug Kogerstrand (kapitaallasten 2023, v.a. 2024 structureel | 22.000 |
| Raad 19/07/2023 Tussenrapportage 2023 | 1.093.832 |
| Raad 19/07/2023 Toekomstbestendig wonen Texel (rente) | 10.000 |
| Raad 19/07/2023 Actualisatie nota Grondbeleid | 700.000 |
| Raad 20/09/2023 Codmpensatie extra energielasten maatschappelijke organisaties | 268.805 |
| Raad 20/09/2023 Motie Texels erfgoed op peil | 10.000 |
| Raad 20/09/2023 Aankoop grond en opstal Achterom en steeg Weverstraat-Achterom | 212.000 |
| Raad 09/11/2023 Gevolgen CAO 2023 GGD Hollands Noorden | 41.308 |
| Raad 09/11/2023 Rapportage grote projecten grondexploitaties (per saldo) | 250.623 |
| **Totaal onttrokken aan de algemene reserve** | **7.713.494** |

| | |
|---|---|
| **Per saldo is aan de algemene reserve onttrokken** | **-245.489** |

### Algemene reserve Leer-Werkbedrijf De Bolder

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

### 922002-922007 Haven Oudeschild

Voor egalisatie van de exploitatie zijn de volgende bedragen onttrokken: aan de reserve egalisatie € 60.227 en aan de reserve onderhoud gelijk of <5 jaar € 53.742.
In de reserve frictie is € 900.000 toegevoegd. Dit bedrag is als structurele last in de begroting opgenomen om er zorg voor te dragen dat de afkoopsom meegroeit met de verwachte prijs- en salarisstijgingen, om de exploitatie van de haven ook in de toekomst te kunnen exploiteren. Daarnaast is uit deze reserve € 278.355 onttrokken voor personeelskosten.

### 954103 Gemeentelijke monumenten

Conform beleid is € 19.033 in deze reserve gestort. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.866 en gedane uitgaven in 2023.

### 954104 Gemeentelijke schapenboeten

Conform beleid is € 31.363 onttrokken. Dit bedrag is het verschil tussen het jaarlijkse budget van € 21.886 en gedane uitgaven in 2023.

### 972302 Aanpak energiearmoede

Via de raad van 19 juli 2023 heeft de raad besloten om € 175.000 in te zetten voor de uitvoering van de aanpak energiearmoede.

### 996000 Budgetten vorig jaar

Via deze reserve lopen alle overhevelingen. Er zijn twee momenten waar een overheveling aan de raad wordt voorgelegd. Dit is via de programmabegroting en via resultaatbestemming (jaarrekening). Deze reserve is in de praktijk alleen een tussenrekening waar overgehevelde budgetten via programmabegroting in het ene jaar gestort en in het andere jaar onttrokken worden. De overhevelingen die via resultaatbestemming lopen worden in hetzelfde jaar gestort en onttrokken.

Onderstaand een overzicht van de onttrekkingen en toevoegingen via deze reserve in 2023.

| | Toevoegingen | Onttrekkingen |
|---|---|---|
| Via Programmabegroting 2023 Overhevelingen naar 2023 | | -1.579.965 |
| Via resultaatbestemming rekeningresultaat 2022 | 1.437.806 | -1.437.806 |
| Via Programmabegroting 2024 Overhevelingen naar 2024 | 4.780.783 | |
| **Totaal** | **6.218.589** | **-3.017.771** |

### Nog te bestemmen resultaat gemeente Texel

Het rekeningsaldo van de gemeente is € 5.199.537 en van Leerwerkbedrijf-De Bolder € 78.000 na onttrekking uit hun eigen reserves. In totaal dus een voordelig rekeningresultaat van € 5.277.537.

## Voorzieningen

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

| Voorzieningen | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's | 10.229 | 10.076 |
| Door derden beklemde middelen met specifieke aanwendingsrichting | 3.353 | 3.242 |
| **Totaal** | **13.582** | **13.318** |

Het verloop van de voorzieningen in 2023 wordt in onderstaand overzicht weergegeven: (bedragen x € 1.000)

| Voorzieningen | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Voorziening verplichtingen & verliezen** | | | | | |
| Voorziening onderhoud: | | | | | |
| VA03 rationeel gebouwenbeheer | 3.624 | 712 | 0 | -516 | 3.820 |
| VA07 onderhoud gebouwen grondzaken | 27 | 5 | 0 | -6 | 27 |
| VA01 Pensioenen/wachtgeld (voormalige wethouders) | 1.980 | 239 | -169 | -169 | 1.881 |
| VA01 Bovenwettelijk verlof sparen | 110 | 14 | 0 | 0 | 124 |
| **Door derden beklemde middelen** | | | | | |
| VA04 rioolegalisatiefonds | 3.242 | 0 | 0 | 111 | 3.353 |
| **Voorzieningen grondzaken** | | | | | |
| Den Burg Oost | 927 | 133 | 0 | 0 | 1.061 |
| Voormalige Drijverschool | 831 | 4 | 0 | -14 | 821 |
| Locatie achter Bijenkorf | 690 | 10 | 0 | -77 | 623 |
| Gezondheidsplein | 165 | 39 | 0 | 0 | 175 |
| Marsweg | 1.615 | 148 | 0 | -29 | 1587 |
| Oudeschild | 37 | 0 | 0 | -176 | 37 |
| De Cocksdorp | 69 | 8 | 0 | -4 | 73 |
| **Totaal voorzieningen** | **13.317** | **1.312** | **169** | **880** | **13.582** |

## Toelichting mutaties

### VA03: 070200 Rationeel gebouwenbeheer en VA07: 070600 Onderhoudsfonds gebouwen

Op basis van het 20-jaarlijkse gemiddelde is respectievelijk € 658.681 en € 5.290 volgens onderhoudsplan, € 53.016 eenmalige aanvulling en € 9.739 zijnde subsidie onderhoud kerktorens in de voorzieningen gestort. Voor regulier onderhoud is € 521.937 aan de voorziening onttrokken.
Per saldo stijgt de onderhoudsvoorziening van € 3.624.252 naar € 3.820.215.
Het Onderhoudsfonds gebouwen grondzaken daalt van € 27.470 naar € 26.557.

### VA01: 900101 Pensioenen/wachtgeld (voormalige) wethouders / 900103 bovenwettelijk velofsparen

Door verdere stijging van de rekenrente in 2023 is de gereserveerde omvang van deze voorziening te hoog per 31 december 2023. De vrijval is daardoor € 169.159. Daarnaast wordt jaarlijks € 239.000 in deze voorziening gestort voor reservering pensioenen en wachtgelden voormalige wethouders. In 2023 is € 168.855 onttrokken uit deze voorziening voor uitkeringen pensioenen en wachtgelden.

In de voorziening is per saldo € 14.410 gestort voor verlofsparen. Dit is bedoeld voor medewerkers die naar aanleiding van nieuwe wetgeving bovenwettelijke verlof mogen sparen voor o.a. eerder met pensioen te kunnen of sabatical.

### VA04: 972200 Egalisatie rioolbeheer

Per saldo is in 2023 € 111.207 toegevoegd aan de Egalisatie rioolbeheer. Begrotingstechnisch was gerekend met een onttrekking uit de voorziening van € 1.551.735.
Er zijn projecten, vanwege spoed, eerder uitgevoerd dan gepland (o.a. parkeerterrein nabij Lidl). Daarnaast zijn de voorbereidingen van enkele grote projecten gestart, zoals Waalderstraat en Boodtlaan, waarvan de uitvoering in 2024 plaatsvindt. Voor de rioolrenovatie werkzaamheden (relinen) is via een Europese aanbesteding een nieuwe aannemer gevonden. Een deel van de renovatiewerkzaamheden vervallen omdat bij nadere beschouwing vervanging efficiënter lijkt te zijn.

Er is geen afstel van geplande projecten. Wel uitloop in de planning door de dynamiek van de interne organisatie en de onvoorspelbaarheid van de nutsbedrijven wanneer die werkzaamheden willen en kunnen uitvoeren.

### 070500 Voorziening grondexploitaties

De voorziening grondexploitatie is toegenomen met € 42.978. Alle grondexploitaties herberekend per 31 december en de voorzieningen zijn op basis van deze herberekening verlaagd en verhoogd.

## Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt. **(bedragen x € 1.000)**

| Vaste schulden met een looptijd langer dan 1 jaar | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Onderhandse leningen: | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 35.206 | 37.405 |
| Openbare lichamen | 18.267 | 19.400 |
| **Totaal** | **53.473** | **56.805** |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2023 **(bedragen x € 1.000)**

| | Saldo 01-01-2023 | Vermeerde-ringen | Aflossingen | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 37.405 | 0 | -2.199 | 35.206 |
| Openbare lichamen | 19.400 | 0 | -1.133 | 18.267 |
| **Totaal** | **56.805** | **0** | **-3.332** | **53.473** |

In 2023 is geen nieuwe lening afgesloten en is ruim € 3,3 miljoen afgelost.

## Vlottende passiva

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

| Vlottende passiva | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Schulden < 1 jaar | 4.872 | 6.802 |
| Overlopende passiva | 5.756 | 4.814 |
| **Totaal** | **10.628** | **11.616** |

## Kortlopende schulden

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

| Kortlopende schulden | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| *Crediteuren:* | | |
| Gemeente | 1.034 | 5.390 |
| De Bolder | 143 | 189 |
| Rekening courant verhouding DSW De Bolder | -204 | -315 |
| Eliminatie rekening courant verhouding | 204 | 315 |
| *Overige kortlopende schulden:* | | |
| Gemeente | 1.188 | 1.053 |
| De Bolder | 2 | 71 |
| Liquide middelen gemeente | 5 | 99 |
| Kasgeldleningen | 2.500 | 0 |
| **Totaal** | **4.872** | **6.802** |

## Overlopende passiva

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

| Overlopende passiva | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| *Vooruit ontvangen bedragen:* | | |
| Gemeente | 281 | 0 |
| Gemeente diverse vooruit ontvangen subsidies | 4.010 | 2.807 |
| De Bolder diverse vooruit ontvangen bedragen | 19 | 74 |
| *Nog te betalen bedragen:* | | |
| Gemeente | 1.296 | 1.841 |
| De Bolder | 150 | 92 |
| **Totaal** | **5.756** | **4.814** |

Mutaties vooruit ontvangen subsidies (bedragen x € 1.000)

| Vooruit ontvangen subsidies | 2023 | Toevoegingen | Vrijgevallen | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| 170053 Diverse ontvangen subsidies | 3.349 | 3.088 | 1.925 | 2.186 |
| 170055 Rationeel gebouwenbeheer OSG | 661 | 73 | 33 | 621 |
| **Totaal** | **4.010** | **3.161** | **1.958** | **2.807** |

### 170053 Diverse ontvangen subsidies

Op deze balanspost staat per 31 december 2023 € 2.602.186 aan meer ontvangen subsidie dan kosten gemaakt voor de opvang ontheemden Oekraïne. Het gaat om € 2.407.865 uit 2022 en € 194.321 uit 2023. In 2024 worden er voorstellen aan de raad gedaan over dit saldo moet gebeuren. Tot nadere besluitvorming blijft dit bedrag gereserveerd op de balans.

We hebben een voorschot ontvangen van € 608.078 voor de regeling ‘lokale aanpak isolatie’.
Daarnaast zijn er nog gelden uit enkele regelingen uit 2021 die nog niet zijn afgerekend ad € 44.595 en regelingen uit 2022, die nog niet besteed zijn en het saldo wordt overgeheveld naar 2023 ad € 93.809.

### 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 2023 aan gewaarborgde geldleningen in totaal € 51.919 miljoen uitstaan:

(bedragen x € 1.000)

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Stichting Woontij | 51.977 | 51.919 |
| **Totaal** | **51.977** | **51.919** |

In 2023 heeft de Stichting Woontij geen nieuwe lening afgesloten en € 58.000 afgelost.

De leningen van Stichting Woontij vallen onder de gewaarborgde geldleningen, waarbij de gemeente de achtervang positie inneemt. Door het aangaan van deze achtervang werkt de gemeente mee aan de financierbaarheid van de sociale volkshuisvesting. Het gemeentelijke risico is theoretisch en bestaat uit het verstrekken van een relatief kleine renteloze lening, die het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) te zijner tijd terugbetaalt.

In eerste instantie moet Woontij voldoen aan haar verplichtingen. Voor financiers is het echter van belang dat er naast een secundaire zekerheid (het eigen vermogen van het Waarborgfonds) nog een derde zekerheid is. Deze wordt voor 50% door het rijk en voor 50% door de gemeenten gevormd. Als een schade niet kan worden betaald uit de eerste 2 zekerheden, wordt van de gemeenten een renteloze lening gevraagd over het tekort aan garantievermogen van het WSW dat minimaal 0,25% van het totaal geborgde vermogen moet bedragen.

## Garantstelling NV Huiscentrale

De gemeente is aandeelhouder van de NV Huisvuilcentrale. Aandeelhouders staan op grond van artikel 9 van de ballotageovereenkomst garant voor rente en aflossing van de door deze NV aangegane leningen (zie ook hoofdstuk paragraaf A Verbonden partijen).

## Gemeenschappelijke regelingen

De gemeente staat garant voor exploitatietekorten in de gemeenschappelijke regelingen waaraan wordt deelgenomen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf A Verbonden partijen.

## Gemeentegaranties hypotheken

In 1994 is de regeling Gemeentegaranties vervangen door de nationale regeling nationale hypotheekgarantie. De gemeente heeft nog een aantal garanties lopen onder de oude regeling. De garanties onder de huidige nationale hypotheekgarantie heeft de gemeente afgekocht.
De gemeente staat voor maximaal 50% van de woningwaarde van toen garant. In 2025, 30 jaar na dato, eindigt deze regeling en vervallen de garanties. Het risico voor de gemeente is nihil omdat de waarden van deze woningen de garantiebedragen overstijgen.

# Bijlage SISA 2023

Voor het verantwoordingsjaar 2023 wordt het principe van Single information Single audit (SiSa) ten aanzien van negentien specifieke uitkeringen toegepast. Dit principe heeft belangrijke gevolgen voor de wijze waarop gemeenten informatie verstrekken aan het rijk over de volgende specifieke uitkeringen:

1. Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne
2. Specifieke uitkering woningbouwimpuls tranche 4
3. Aanpak energie armoede
4. Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen, gedupeerden toeslagaffaire
5. Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid
6. Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie
7. Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid
8. Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen
9. Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)
10. Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid (CDOKE)
11. uitkering participatiewet
12. Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeentedeel 2023
13. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023
14. Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023
15. Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie inderopvangtoeslagaffaire gemeentedeel 2023
16. Onderwijsroute_ deel gemeente 2023
17. Specifieke uitkering stimulering sport
18. Specifieke uitkering Regeling Sportakkoord 2020-2022
19. Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken
20. Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026
21. Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden
22. Specifieke uitkering IZA

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



**SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| JenV | A16 | **Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**<br>Gemeenten | | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/01* | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/02* | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A16/03* | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/04* | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/05* | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/06* |
| | | | | € 6.059.000 | € 0 | € 0 | € 431.761 | € 0 | € 6.574 |
| | | | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO<br>Aard controle R<br>*Indicator: A16/07* | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A16/08* | Berekening totale besteding (jaar T)<br>Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A16/09* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A16/10* | | |
| | | | | € 0 | € 3.570 | € 6.500.905 | € 12.725.118 | | |
| BZK | C9 | **Specifieke uitkering woningbouwimpuls**<br>**Tranche 1 t/m 5**<br>Gemeenten | | Projectnaam/nummer<br>Aard controle n.v.t.<br>*Indicator: C9/01* | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C9/02* | Afgesproken datum van start bouw van de eerste woning uit de projectaanvraag binnen 3 jaar na toekenning gehaald? (Ja/Nee)<br>*Aard controle DI*<br>*Indicator: C9/03* | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C9/04* | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C9/05* | Aantal gerealiseerde woningen (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C9/06* |
| | | | 1 | Project Flexwoningen Marsweg | Nee | Ja | 0 | 0 | 0 |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 20 | | | | | | |
| | | | | Kopie projectnaam/nummer<br>Aard controle n.v.t.<br>*Indicator: C9/07* | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C9/08* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C9/09* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C9/10* | Opbrengsten (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C9/11* | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C9/12* |
| | | | 1 | Project Flexwoningen Marsweg | Ja | € 207.084 | € 290.091 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 20 | | | | | | |
| | | | | Kopie projectnaam/nummer | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 15 verplicht | Toelichting afwijking(en) | Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee) | | |

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | | Indicator | | Indicator | | Indicator | | Indicator | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C0/13* | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C0/14* | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C0/15* | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C0/16* | | | |
| | | 1 | Project Flexwoningen Marsweg | | Ja | | Uitloop planologische procedure | | Nee | | | |
| | | 2 | | | | | | | | | | |
| | | 20 | | | | | | | | | | |
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/01* | | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C55/02* | | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/03* | | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/04* | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C55/05* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/06* |
| | | | 0 | | € 28.000 | | € 28.000 | | 0 | | € 0 | € 0 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning -bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/07* | | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C55/08* | | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/09* | | | | |
| | | | 441 | | € 16.750 | | € 16.750 | | | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/10* | | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/11* | | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/12* | | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/13* | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/14* | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C55/15* |
| | | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | 0 |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtscheiding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C62/01* | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C62/02* | | | | | | | |
| | | | € 0 | | Ja | | | | | | | |
| BZK | C92 | Regeling specifieke uitkering informatiepunten Digitale Overheid | Besteding (jaar T) | | Bedrag doorgeschoven naar t+1 | | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert | | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is | | Aantal gebruikte leermiddelen | |

**Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: C92/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: C92/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/05* | |
| | | | € 13.320 | € 0 | 1 | 2 | 2 | |
| BZK | C94 | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C94/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/02* | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] , eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C94/03* | Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...] ,eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/04* | Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/05* | Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/06* |
| | | 1 | n.v.t. | € 0 | 0 | 0 | 0 | € 0 |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| | | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/07* | Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/08* | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C94/09* | Eindverantwoording (ja/nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C94/10* | | |
| | | 1 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)<br>Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/01* | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/02* | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/03* | Correctie besteding (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/04* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/05* | |
| | | | € 71.999 | € 94.737 | € 73.281 | € 0 | € 0 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/06* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/07* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/08* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/09* | | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/01* | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/02* | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/03* | Correctie besteding (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/04* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/05* | |
| | | | € 64.788 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/06* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/07* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/08* | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/09* | | |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 10 | | | | | |
| IenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/01* | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/02* | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/04* | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/05* | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/06* |
| | | | 1 060448 Gemeente Texel | n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/07* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/08* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/09* | | | |
| | | | 1 060448 Gemeente Texel | n.v.t. | Ja | | | |
| | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/10* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/11* | Naam/nummer maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/12* | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/13* | | |
| | | | 1 060448 Gemeente Texel | n.v.t. | n.v.t. | Nee | | |
| EZK | F28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-en energiebeleid | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F28/01* | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F28/02* | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F28/03* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/04* | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F28/05* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/06* |
| | | | € 0 | € 205.980 | € 0 | € 205.980 | € 113.443 | € 113.443 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | | |

SISa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F28/07*<br>Nee | | | | | |
| SZW | G2 | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2023**<br><br>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<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) **IOAW**<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) **IOAZ**<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
| | | | € 1.887.707 | € 6.889 | € 38.301 | € 0 | € 19.191 | € 0 |
| | | | Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud<br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/07* | Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/08* | Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/09* | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/10* | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/11* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de herstelloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/12* |
| | | | € 13.427<br>Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de herstelloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2/13* | € 4.136<br>Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2/14* | € 0 | € 270.783 | € 0 | € 0 |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023**<br><br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>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<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/01* | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/02* | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/03* | Besteding (jaar T) Bob<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/04* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/05* | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/06* |
| | | | € 0 | € 0 | € 42.436 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) | |

| Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 05-03-2024 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| | | | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/07* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/08* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/09* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/10* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3/11* | |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| SZW | G4 | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2023**<br><br>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?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/01* | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/02* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/03* | Baten (jaar T) levensonderhoud<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/04* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/05* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/06* |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 54.428 | € 24.168 | € 1.895 |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 7.863 | € 0 | € 596 | € 4.962 | € 512 |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 2.093 | € 0 | € 5.452 | € 3.055 | € 262 |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 1.103 | € 89 |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 935 | € 148 |
| | | | 6 | Totaal | € 9.956 | € 0 | € 60.476 | € 34.223 | € 2.906 |
| | | | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/09* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/10* | | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | | 6 | Totaal | 0 | 0 | N.v.t. | | |
| | | | | Kopie regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/11* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/12* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/13* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/14* | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/15* | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | | |

**SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | | |
| | | | 6 | Totaal<br>Kopie regeling<br><br><br><br><br><br><br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/16* | € 0<br>Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/17* | € 0<br>Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G4/18* | € 0<br>Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/19* | € 0 | |
| | | | 1 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 2 | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 3 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 4 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 5 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | | 6 | Totaal | 0 | 0 | 0 | | |
| SZW | G10 | **Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2023**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Besteding (jaar T)<br>Gemeente<br><br><br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/01* | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10/03* | | | |
| | | | | € 260.378 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G12 | **Kwijtscheiden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/01* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12/03* | | | |
| | | | | € 0 | € 0 | Ja | | | |
| SZW | G13 | **Onderwijsroute_ deel gemeente 2023**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente<br><br><br>*Aard controle R*<br>Indicator: G13/01 | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/02* | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/03* | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/04* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05 | |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| VWS | H4 | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport** | | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) | Totale werkelijke berekende subsidie | | | | |

**sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Gemeenten | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02* | | | | |
| | | | € 69.539 | € 105.785 | | | | |
| | | | Activiteiten | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **Onroerende zaken** | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **roerende zaken** | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) **overige kosten** | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/04* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/05* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/06* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H4/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/08* |
| | | 1 | SPUK Sport | € 105.785 | € 45.374 | € 46.575 | € 13.836 | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| VWS | H8 | **Regeling Sportakkoord 2020-2022** | Beschikkingsnummer | Totaal bedrag volgens beschikking | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)<br>**Gerealiseerd** | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)<br>**Gerealiseerd** | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)<br>**Gerealiseerd** | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)<br>**Gerealiseerd** |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H8/03* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H8/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/05* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/06* |
| | | 1 | 1042477 | € 18.858 | € 0 | € 0 | € 0 | € 24.713 |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 3 | | | | | | |
| | | 4 | | | | | | |
| | | | Kopie beschikkingsnummer | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/07* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H8/08* | | | | |
| | | 1 | 1042477 | Ja | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 3 | | | | | | |
| | | 4 | | | | | | |
| VWS | H12 | **Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken** | Besteding (jaar T) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) | Eindverantwoording? (Ja/Nee) | | |
| | | | *Aard controle R*<br>*Indicator: H12/01* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H12/02* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H12/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H12/04* | | |
| | | | € 5.305 | € 5.305 | Ja | Ja | | |
| VWS | H30 | **Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026** | Naam onderdeel | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel | Besteding (jaar T) per onderdeel | Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024? | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)? |
| | | | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/01* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: H30/03* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/05* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/06* |
| | | 1 | Lokaal Sportakkoord | € 10.205 | € 10.205 | € 0 | € 10.205 | Ja |
| | | 2 | Brede regeling combinatiefuncties | € 70.260 | € 102.500 | € 0 | € 102.500 | Ja |
| | | 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | € 15.700 | € 0 | € 15.700 | € 0 | Nee |
| | | 4 | Kansrijke Start | € 11.775 | € 92 | € 11.683 | € 92 | Nee |
| | | 5 | Mentale Gezondheid | € 5.495 | € 4.260 | € 1.235 | € 42.360 | Ja |
| | | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | € 13.738 | € 1.620 | € 12.118 | € 1.620 | Ja |

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| | | | 7 | Valpreventie | € 40.429 | € 14.057 | € 26.372 | € 14.057 | Ja |
| | | | 8 | Leefomgeving | € 7.850 | € 2.264 | € 5.586 | € 2.264 | Ja |
| | | | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 1.963 | € 0 | € 1.963 | € 0 | Ja |
| | | | 10 | Versterken sociale basis | € 28.653 | € 11.111 | € 17.542 | € 11.111 | Ja |
| | | | 11 | Mantelzorg | € 7.850 | € 7.850 | € 0 | € 7.850 | Ja |
| | | | 12 | Eén tegen eenzaamheid | € 7.850 | € 7.563 | € 287 | € 7.563 | Ja |
| | | | 13 | Welzijn op recept | € 4.318 | € 2.995 | € 1.323 | € 2.995 | Ja |
| | | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | € 1.963 | € 1.963 | € 0 | € 1.963 | Ja |
| | | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | € 6.987 | € 6.987 | € 0 | € 6.987 | Ja |
| | | | | Kopie naam onderdeel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/07* | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/08* | | | | |
| | | | 1 | Lokaal Sportakkoord | N.v.t. | | | | |
| | | | 2 | Brede regeling combinatiefuncties | N.v.t. | | | | |
| | | | 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | N.v.t. | | | | |
| | | | 4 | Kansrijke Start | N.v.t. | | | | |
| | | | 5 | Mentale Gezondheid | N.v.t. | | | | |
| | | | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | N.v.t. | | | | |
| | | | 7 | Valpreventie | N.v.t. | | | | |
| | | | 8 | Leefomgeving | N.v.t. | | | | |
| | | | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | N.v.t. | | | | |
| | | | 10 | Versterken sociale basis | N.v.t. | | | | |
| | | | 11 | Mantelzorg | N.v.t. | | | | |
| | | | 12 | Eén tegen eenzaamheid | N.v.t. | | | | |
| | | | 13 | Welzijn op recept | N.v.t. | | | | |
| | | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | N.v.t. | | | | |
| | | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | N.v.t. | | | | |
| | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/00* | | | | | |
| | | | | Nee | | | | | |
| VWS | H32 | **Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden** | | Beschikkingsnummer / kenmerk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/01* | Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br>Automatisch berekend<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Automatisch berekend*<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/03* | | | |
| | | | | 5001040 86 | € 63.123 | € 63.807 | | | |
| | | | | Naam zwembad<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/04* | Totale verlening per zwembad (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/05* | Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H32/06* | Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H32/07* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H32/08* | |
| | | | 1 | Zwembad Molenkooq | € 63.123 | € 63.807 | Ja | | |

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 20 | | | | | | |
| VWS | H35B | **Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 ( SiSa tussen medeoverheden)** | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H35B/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H35B/02* | | | | |
| | | | 060448 Gemeente Texel | € 0 | | | | |

# Bijlage Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) 2023

De WNT is van toepassing op Gemeente Texel. Het voor de gemeente Texel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000,- (algemeen bezoldigingsmaximum).

### Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2023 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **bedragen x € 1** | **Mevrouw E.C. van der Bruggen** | **De heer J.M. Oudshoorn** | **De heer J.J. Brouwer** | **Mevrouw E.S.C. Wolfkamp** | **Mevrouw M. de Porto** |
| **Functiegegevens** | Gemeentesecretaris/algemeen directeur | Waarnemend gemeentesecretaris | Waarnemend gemeentesecretaris | Gemeentesecretaris/algemeen directeur | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 t/m 31/03 | 01/04 t/m 31/05 | 01/06 t/m 27/08 | 28/08 t/m 31/12 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja | Ja | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 27.002,- | € 18.890,- | € 24.574,- | € 38.257,- | € 103.590,- |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 5.590,- | € 3.753,- | € 4.949,- | € 8.487,- | € 21.245,- |
| *Subtotaal* | *€ 32.592,-* | *€ 22.643,-* | *€ 29.523,-* | *€ 46.744,-* | *€ 124.835,-* |
| | | | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 54.986,- | € 37.268,- | € 53.764,- | € 76.981,- | € 223.000,- |
| | | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| | | | | | |
| **Bezoldiging** | € 32.592,- | € 22.643,- | € 29.523,- | € 46.744,- | € 124.835,- |
| | | | | | |
| 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. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |

| Gegevens 2022<br>bedragen x € 1 | Mevrouw<br>E.C. van der Bruggen |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Gemeentesecretaris/algemeen directeur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 t/m 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 |
| Dienstbetrekking? | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | € 102.971,- |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 19.479,- |
| *Subtotaal* | *€ 122.450,-* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000,- |
| | |
| **Bezoldiging** | € 122.450,- |

## Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

# Raadsbesluit

De raad van de gemeente Texel:
Gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

Gehoord de raadscommissie;

Gelet op

- Gemeentewet artikel 186 en het besluit begroting en verantwoording

1. Kennis te nemen van het bedrijfsresultaat van Leer-werkbedrijf de Bolder van € 78.000 positief en dit ten gunste te brengen van de reserve egalisatie rekeningresultaten van het leer-werkbedrijf de Bolder.

2. Kennis te nemen dat via de decembercirculaire 2023 incidenteel € 1.118.387 ontvangen is en te besluiten dat dit bedrag in 2023 als volgt bestemd is:
   Voor extra gelden energie voor huishoudens met een laag inkomen € 562.174; voor invoeringskosten omgevingswet € 219.123; uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406 en het restant van € 284.684 ten gunste van de algemene reserve.

3. Akkoord te gaan om, in afwijking van het beleid, een aantal kredieten die ouder zijn dan 3 jaar, niet zoals in de financiële verordening is vastgelegd, vrij te laten vallen maar in stand te houden.

   Het gaat om de volgende investeringen: rotonde Keesomlaan, verharding rehabiliteren, De Vang IJsdijk reconstrueren, afvalbakken voor zwerfvuil vervangen, alarmsysteem balie en spreekkamers, (restant) ICT omgeving vervangen, houtversnipperaar, Plevierstraat herinrichten, Trompstraat Buurtje herinrichten, bluswatervoorziening natuurgebied aanleggen en herinrichting Oost.

4. Kennis te nemen van het voordelig rekeningresultaat van € 5.199.537 van de gemeente Texel en het resultaat als volgt te bestemmen:

   a) € 933.106 restant (project)budgetten 2023 overhevelen naar het jaar 2024 en in te zetten voor:

   Texels erfgoed op peil € 10.000, diverse onderzoeken in relatie met toerisme € 45.000, enquête bevraging Texelaar en gasten € 25.000, identity matching € 41.577, inrichten openbaar gebied na realisatie CPO woningen Stolpweg € 35.000, restant energietoelagen huishoudens met een laag inkomen € 114.000, uitvoering invoeringskosten omgevingswet € 219.123, uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 52.406, onderhoud toren Hogereind 2 € 80.000, aankoop grond Achterom/Weverstraat € 212.000, inzet ontvangen subsidie versnelling woningbouw € 33.000, restantbudget inhuur overbrengen archief 2000-2012 € 29.000 en budget in verband met open afspraken TXL sporthal € 37.000.

   b) € 4.266.431 toe te voegen aan de algemene reserve.

5. De geconsolideerde programmarekening 2023 van de gemeente Texel vast te stellen.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448422

**Bijlagen**

1. Programmarekening 2023

# Overzicht baten en lasten per taakveld

# Gemeente Texel

| Taakveld | L/B | Bedrag 2023 |
|---|---|---|
| **Taakveld 0.1 Bestuur** | Lasten | 8.219.777 |
| | Baten | 6.504.103 |
| | Saldo | **-1.715.674** |
| **Taakveld 0.2 Burgerzaken** | Lasten | 850.114 |
| | Baten | 171.658 |
| | Saldo | **-678.457** |
| **Taakveld 0.4 Overhead** | Lasten | 10.181.067 |
| | Baten | 296.020 |
| | Saldo | **-9.885.047** |
| **Taakveld 0.5 Treasury** | Lasten | 1.130.848 |
| | Baten | 1.356.415 |
| | Saldo | **225.567** |
| **Taakveld 0.61 OZB woningen** | Lasten | 4.284 |
| | Baten | 1.270.760 |
| | Saldo | **1.266.476** |
| **Taakveld 0.62 OZB niet-woningen** | Lasten | 1.182 |
| | Baten | 798.315 |
| | Saldo | **797.133** |
| **Taakveld 0.63 Parkeerbelasting** | Lasten | 21 |
| | Baten | 4.633.820 |
| | Saldo | **4.633.799** |
| **Taakveld 0.64 Belastingen overig** | Lasten | 542.972 |
| | Baten | 240.666 |
| | Saldo | **-302.306** |
| **Taakveld 0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen Gemeentefonds** | Lasten | 0 |
| | Baten | 34.295.508 |
| | Saldo | **34.295.508** |
| **Taakveld 0.8 Overige baten en lasten** | Lasten | 151.567 |
| | Baten | 516.475 |
| | Saldo | **364.908** |
| **Taakveld 0.10 Mutaties reserves** | Lasten | 9.295.203 |
| | Baten | 11.329.953 |
| | Saldo | **2.034.750** |

| Taakveld | L/B | Bedrag 2023 |
|---|---|---|
| **Taakveld 1.1 Crisisbeheersing en brandweer** | Lasten | 2.396.857 |
| | Baten | 40.807 |
| | Saldo | **-2.356.050** |
| **Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid** | Lasten | 553.444 |
| | Baten | 77.154 |
| | Saldo | **-476.290** |
| **Taakveld 2.1 Verkeer en Vervoer** | Lasten | 6.198.096 |
| | Baten | 268.785 |
| | Saldo | **-5.929.311** |
| **Taakveld 2.2 Parkeren** | Lasten | 608.290 |
| | Baten | 506 |
| | Saldo | **-607.784** |
| **Taakveld 2.3 Recreatieve havens** | Lasten | 58.907 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-58.907** |
| **Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen** | Lasten | 1.132.391 |
| | Baten | 710.975 |
| | Saldo | **-421.416** |
| **Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling** | Lasten | 347.647 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-347.647** |
| **Taakveld 3.3 Bedrijfsloket en bedrijfsregelingen** | Lasten | 54.007 |
| | Baten | 28.566 |
| | Saldo | **-25.441** |
| **Taakveld 3.4 Economische promotie** | Lasten | 954.844 |
| | Baten | 9.848.047 |
| | Saldo | **8.893.203** |
| **Taakveld 4.1 Openbaar basisonderwijs** | Lasten | 97.963 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-97.963** |
| **Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting** | Lasten | 1.139.011 |
| | Baten | 17.707 |
| | Saldo | **-1.121.304** |
| **Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken** | Lasten | 943.459 |
| | Baten | 250.813 |
| | Saldo | **-692.646** |
| **Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering** | Lasten | 487.015 |
| | Baten | 139.147 |
| | Saldo | **-347.868** |

| Taakveld | L/B | Bedrag 2023 |
|---|---|---|
| **Taakveld 5.2 Sportaccommodaties** | Lasten | 1.596.608 |
| | Baten | 421.860 |
| | Saldo | **-1.174.749** |
| **Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie** | Lasten | 595.598 |
| | Baten | 2.776 |
| | Saldo | **-592.822** |
| **Taakveld 5.4 Musea** | Lasten | 547.085 |
| | Baten | 173.966 |
| | Saldo | **-373.119** |
| **Taakveld 5.5 Cultureel erfgoed** | Lasten | 723.427 |
| | Baten | 4.944 |
| | Saldo | **-718.483** |
| **Taakveld 5.6 Media** | Lasten | 316.458 |
| | Baten | 13.320 |
| | Saldo | **-303.138** |
| **Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie** | Lasten | 2.935.995 |
| | Baten | 248.411 |
| | Saldo | **-2.687.584** |
| **Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie** | Lasten | 1.748.391 |
| | Baten | 44.896 |
| | Saldo | **-1.703.495** |
| **Taakveld 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen** | Lasten | 2.690.402 |
| | Baten | 24.047 |
| | Saldo | **-2.666.356** |
| **Taakveld 6.3 Inkomensregelingen** | Lasten | 4.031.619 |
| | Baten | 2.107.717 |
| | Saldo | **-1.923.902** |
| **Taakveld 6.4 WSW en beschut werk** | Lasten | 2.499.066 |
| | Baten | 44.410 |
| | Saldo | **-2.454.657** |
| **Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie** | Lasten | 345.437 |
| | Baten | 201.926 |
| | Saldo | **-143.511** |
| **Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)** | Lasten | 512.783 |
| | Baten | 84.085 |
| | Saldo | **-428.698** |
| **Taakveld 6.71a Hulp bij het huishouden (WMO)** | Lasten | 1.093.628 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-1.093.628** |

| Taakveld | L/B | Bedrag 2023 |
|---|---|---|
| **Taakveld 6.71b Begeleiding (WMO)** | Lasten | 640.385 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-640.385** |
| **Taakveld 6.71c Dagbesteding (WMO)** | Lasten | 363.391 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-363.391** |
| **Taakveld 6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)** | Lasten | 315.306 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-315.306** |
| **Taakveld 6.72a Jeugdhulp begeleiding** | Lasten | 712.039 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-712.039** |
| **Taakveld 6.72b Jeugdhulp behandeling** | Lasten | 341.719 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-341.719** |
| **Taakveld 6.72c Jeugdhulp dagbesteding** | Lasten | 373.536 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-373.536** |
| **Taakveld 6.72d Jeugdhulp zonder verblijf overig** | Lasten | 40.777 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-40.777** |
| **Taakveld 6.73a Pleegzorg** | Lasten | 219.369 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-219.369** |
| **Taakveld 6.73c Jeugdhulp met verblijf overig** | Lasten | 634.644 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-634.644** |
| **Taakveld 6.74a Jeugd behandeling GGZ zonder verblijf** | Lasten | 32.226 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-32.226** |
| **Taakveld 6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf** | Lasten | 793.301 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-793.301** |
| **Taakveld 6.82a Jeugdbescherming** | Lasten | 104.102 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-104.102** |
| **Taakveld 7.1 Volksgezondheid** | Lasten | 22.363 |
| | Baten | 22.293 |
| | Saldo | **-70** |

| Taakveld | L/B | Bedrag 2023 |
|---|---|---|
| **Taakveld 7.2 Riolering** | Lasten | 2.918.878 |
| | Baten | 3.585.066 |
| | Saldo | **666.188** |
| **Taakveld 7.3 Afval** | Lasten | 2.105.920 |
| | Baten | 2.340.378 |
| | Saldo | **234.458** |
| **Taakveld 7.4 Milieubeheer** | Lasten | 1.503.554 |
| | Baten | 587.502 |
| | Saldo | **-916.052** |
| **Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria** | Lasten | 58.498 |
| | Baten | 70.490 |
| | Saldo | **11.992** |
| **Taakveld 8.1 Ruimte en leefomgeving** | Lasten | 484.313 |
| | Baten | 0 |
| | Saldo | **-484.313** |
| **Taakveld 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)** | Lasten | 1.727.768 |
| | Baten | 1.657.139 |
| | Saldo | **-70.629** |
| **Taakveld 8.3 Wonen en bouwen** | Lasten | 2.379.982 |
| | Baten | 1.525.647 |
| | Saldo | **-854.335** |

| | | |
|---|---|---|
| **Totaal generaal** | Lasten | 80.757.531 |
| | Baten | 85.957.069 |
| | Saldo | **5.199.537** |



ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS OUNTANTS

# Accountantsverslag 2023

## Gemeente Texel

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

Aan de gemeenteraad van gemeente Texel
Emmalaan 15
1791 AT  Den Burg

19 juni 2024

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u ons accountantsverslag met betrekking tot onze controle van de jaarrekening van uw gemeente voor het boekjaar dat eindigt op 31 december 2023. We hebben onze werkzaamheden uitgevoerd in overeenstemming met ons controleplan 2023. Onze bevindingen en aanbevelingen zijn open en constructief besproken met de ambtelijke organisatie en met de Auditcommissie.

In deze rapportage hebben wij onze bevindingen en observaties opgenomen die zijn voortgekomen uit onze werkzaamheden tijdens de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole.

Het accountantsverslag begint met een samenvatting van onze belangrijkste boodschappen. Daarna gaan wij in op de reikwijdte van onze controle, de diepgang waarmee wij gecontroleerd hebben en tot welke oordeel wij gekomen zijn. Vervolgens geven wij onze visie op de informatiewaarde en leesbaarheid van de paragrafen en de programmaverantwoording.

Nadat wij onze analyse hebben gegeven van de financiële positie van uw gemeente, gaan wij in meer detail in op de belangrijkste bevindingen uit onze controlewerkzaamheden. Dit doen wij langs de drie domeinen fysiek, sociaal en bedrijfsvoering.

Vervolgens geven wij ons beeld van de interne beheersing van uw organisatie en gaan we dieper in op de speerpunten die u ons heeft meegegeven tijdens de controle. We sluiten het accountantsverslag af met bijlagen waarin we bevindingen hebben opgenomen over een aantal wettelijk verplichte onderwerpen, zoals Sisa, WNT en onze onafhankelijkheid. In de bijlage hebben we ook enkele actuele ontwikkelingen gegeven die voor u van belang kunnen zijn.

Dit accountantsverslag is opgezet als interactief document waar u eenvoudig doorheen kunt navigeren door op de menuopties aan de linkerzijde of de onderstreepte woorden te klikken. Wij vragen u terughoudend te zijn met het printen van het accountantsverslag.

Wij willen graag van deze gelegenheid gebruik maken om u en uw medewerkers te bedanken voor de prettige samenwerking die we ervaren hebben tijdens onze werkzaamheden. Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken*
Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw gemeente. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie.

Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. De tolerantie voor fouten die wij bij de controle hebben gehanteerd bedraagt € 824.000.

*Niet alle controleverschillen zijn gecorrigeerd*
Ons goedkeurend oordeel betekent niet dat er helemaal geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Wel houdt het in dat deze fouten en onzekerheden onder de goedkeuringstolerantie blijven die uw raad heeft vastgesteld. Er zijn fouten rondom de prestatielevering bij de verwerking van facturen € 441.367. En de onzekerheden met betrekking tot de prestatielevering van de zorg bedragen € 807.045.

*Onrechtmatigheden blijven binnen de verantwoordingsgrens*
Het college is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw raad gestelde verantwoordings-grens. Wij hebben geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

*Informatiewaarde van de programmaverantwoording is niet verbeterd*
De leesbaarheid van de programmaverantwoording is ten opzichte van andere gemeenten van uw omvang voldoende tot goed. Naar onze mening zijn er echter diverse verbeteringen mogelijk om de raad beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Dit is volgens ons vooral verankerd in de informatiewaarde van de programmaverantwoording.

*Ons samenvattend beeld van de paragrafen*
Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde erg verschilt per paragraaf.
Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen bevatten over het algemeen wel voldoende informatie over het onderwerp van de paragraaf.

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Weerstandsvermogen is toereikend, maar best subjectief*

Uit de jaarstukken blijkt dat het weerstandsvermogen meer dan toereikend is om de geïdentificeerde risico's te dekken en om te voldoen aan de eisen die door de gemeenteraad zijn gesteld. De werkelijke weerstandscapaciteit is bijna 2,4 keer zo groot is als de weerstandscapaciteit die benodigd is om de risico's op te vangen.

Wel hebben we wat kanttekeningen geplaatst bij de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

*Jaarafsluiting is over het algemeen goed verlopen*

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar; de VIC en rechtmatigheid moest nog worden afgerond. Bij de start van de controle waren de jaarstukken wel samengesteld, maar niet alle onderdelen in programmarekening en paragrafen waren al voor controle beschikbaar.

*Interne beheersing is voldoende*

Naar onze mening is de interne beheersing binnen uw gemeente als geheel voldoende om tot een getrouwe jaarrekening en rechtmatigheidsverantwoording te komen. Onze mening wordt ondersteund door de bevindingen die voortkomen uit de werkzaamheden van de VIC. Deze positieve boodschap wil echter niet zeggen dat er geen verbeteringen mogelijk, en op enkele onderdelen noodzakelijk, zijn. Voor een uitgebreidere rapportage hierover verwijzen we naar de managementletter.

*Verdere ontwikkeling van de VIC*

Actualiseer het VIC-plan en de stroomlijn de VIC-rapportage nu de VIC zich door de rechtmatigheid en de toegenomen controles door horizontaal toezicht zich verder ontwikkeld.
Betrek in deze ontwikkeling ook:

- Maak de komende jaren soft controls ook onderdeel van de VIC.
- Maak opzet, bestaan en werking van de IT-beheersorganisatie onderdeel van de VIC
- Betrek grote, risicovolle projecten in de VIC en beoordeel hoe bijdragen aan en prestaties van verbonden partijen beoordeeld kunnen worden.

*Geen indicaties voor fraude*

Tijdens onze controle hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan het onderwerp fraude. Uit onze werkzaamheden zijn geen indicatie voortgekomen voor fraude.

*Speerpunten van de gemeenteraad*

We hebben op verzoek van de auditcommissie de rapportage "Grip op grondexploitaties en grote projecten" beoordeeld. Naar onze mening is het zeker een instrument dat toegevoegde waarde heeft bij het informeren over en betrekken van het bestuur bij de ontwikkeling van grote projecten.
Wel is het verstandig om aan enkele aspecten aandacht te schenken:

- Zorg voor een snellere oplevering van de rapportage.
- Verleg het accent in de rapportage van financieel naar integraal projectbeheer (behandel doelstellingen, resultaten en planning ook gedegen).
- Geef per aspect dat behandeld wordt waar mogelijk concrete feiten en gegevens of vergelijk nadrukkelijk met de planning of begroting.

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Schattingen door het college zijn evenwichtig*

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het college belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die het college heeft gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 beoordeeld en allemaal als evenwichtig aangemerkt.

*Verdere specifieke bevindingen*

- Vastlegging en onderbouwing van de prestatielevering is met ingang van 2024 geborgd omdat in het nieuwe financiële pakket daarbij functionaliteiten bestaan. We hebben concerncontrol gevraagd om voor 2023 specifiek te letten op de prestatielevering bij inkopen.
- In het sociaal domein is er bij de kleine zorgleveranciers aandacht nodig voor prestatielevering, bijv. door de kleine zorgverleners weer te bezoeken (een werkwijze die ooit ontwikkeld was, maar niet meer wordt toegepast).
- Zorg voor bestuurlijke afspraken bij het organiseren van de projecten voor de Regio Deal De Waddeneilanden, waarbij in elk geval planning, prioritering en verdeling van de projecten, maar ook van de gelden nadere invulling krijgt.
- Zorg voor heldere uitgangspunten bij de woningbouwprojecten en voor concrete afspreken over verdeling van gelden, zodanig dat bij de afrekening van de beide subsidiestromen na 10 jaar de afspraken nog steeds helder zijn.

Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

**Reikwijdte van de controle**

Toleranties en oordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

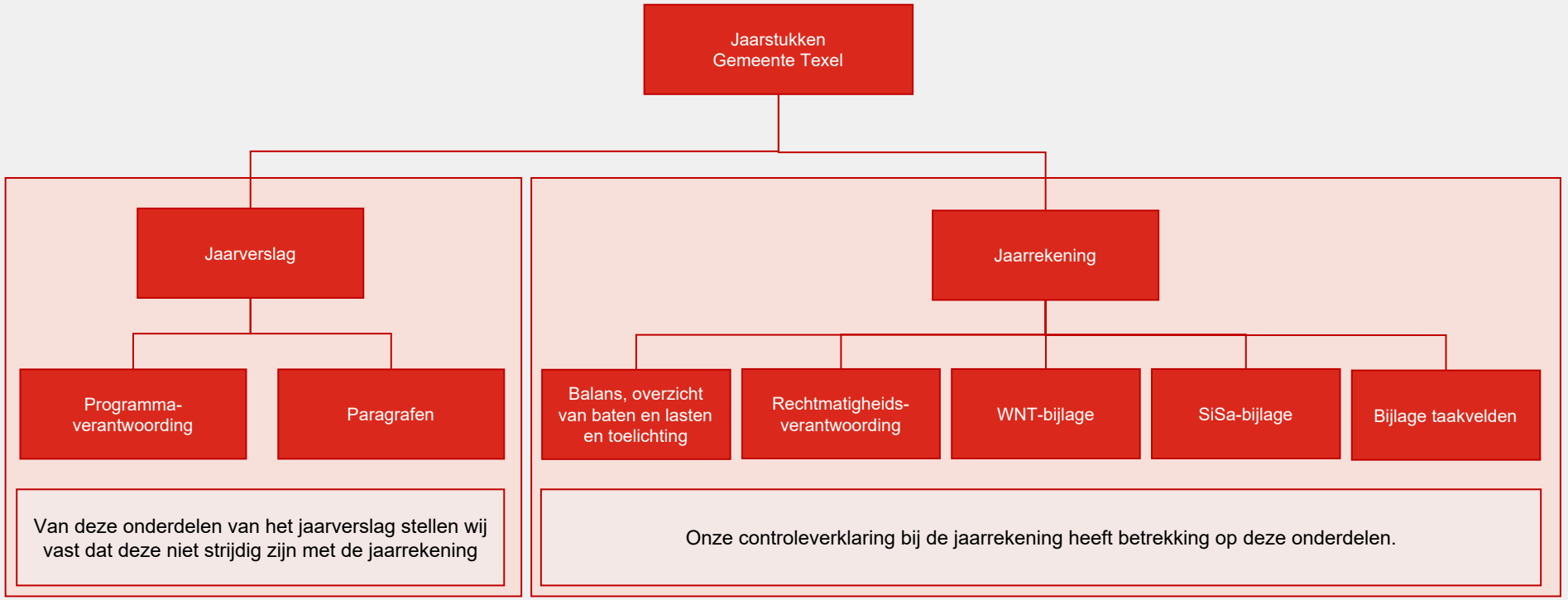
Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## De reikwijdte van onze controle

De gemeenteraad heeft ons verzocht om de jaarrekening 2023 van uw gemeente te controleren. De jaarstukken bestaan uit meerdere onderdelen, welke wij niet allemaal met dezelfde diepgang controleren. In het auditplan hebben wij afspraken met u gemaakt over de reikwijdte van de controle.

Wij bevestigen dat de definitieve reikwijdte van de controle gelijk is aan die in het auditplan. Onderstaand hebben wij een samenvatting opgenomen op welke wijze wij de verschillende onderdelen van de jaarstukken in onze controle hebben betrokken.



Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

**Toleranties en oordeel**

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## De definitieve toleranties en onze oordeel

U bepaalt binnen de wettelijke kaders welke goedkeuringstoleranties wij hanteren. Op grond van het BADO bedraagt deze tolerantie maximaal 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves voor fouten en 3% voor onzekerheden. U heeft ons gevraagd om deze maximale tolerantie te gebruiken bij onze werkzaamheden. De relatie tussen de goedkeuringstolerantie, eventueel geconstateerde afwijkingen en ons oordeel zijn daarmee als volgt:

| | ≤ 1% | ≤ 3% | ≥ 3% | ≥ 10% |
|---|---|---|---|---|
| **Fouten** | Goedkeurend | Beperking | Afkeuring | Afkeuring |
| **Onzekerheden** | Goedkeurend | | Beperking | Oordeel-onthouding |

Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. Dit hebben wij samengevat in onderstaande tabel.

| Tolerantie | Bedrag |
|---|---|
| Tolerantiegrens voor fouten | € 824.000 |
| Tolerantiegrens voor onzekerheden | € 2.472.000 |

*Rapporteringstolerantie*

De rapporteringstolerantie is de grens waarboven wij gevonden afwijkingen in dit accountantsverslag aan u rapporteren. U heeft voor dit controlejaar de rapporteringstolerantie bepaald op € 25.000.

*Ons oordeel bij uw jaarrekening*

Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw gemeente. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de hiervoor genoemde goedkeuringstolerantie.

*Bevindingen blijven binnen de tolerantie*

Ons goedkeurend oordeel betekent niet dat er helemaal geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Wel houdt het in dat deze fouten en onzekerheden onder de goedkeuringstolerantie blijven die uw raad heeft vastgesteld. Zie de volgende pagina voor een specificatie en toelichting op deze fouten en onzekerheden.

Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

Toleranties en oordeel

**Samenvatting bevindingen**

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Fouten en onzekerheden in de jaarrekening nader uitgelicht

Op de vorige pagina hebben wij u gemeld wat het totaal is van de fouten en onzekerheden die wij hebben geconstateerd, die het college niet heeft gecorrigeerd of niet heeft kunnen corrigeren. Hieronder geven we een korte toelichting op deze punten.

*Fouten*

Al enkele jaren vragen we aandacht voor het documenteren of goed onderbouwen van de geleverde prestaties bij inkopen en aanbestedingen.
Dit jaar hebben we daaraan, in samenwerking met de VIC, expliciet aandacht besteed door daarvoor een specifieke uitvraag te doen.

Het snel en concreet onderbouwen van de geleverde prestaties bleek nog lang niet alle gevallen even gemakkelijk. VIC-medewerkers moesten voor een aantal facturen expliciet documentatie bij de budgethouders of projectleiders najagen. Voor enkele facturen is dat uiteindelijk niet gelukt. In totaal is ca 1,7% van de inkopen niet goed onderbouwd; in euro's € 441.367. Deze wegen we mee in ons oordeel bij de rekening.

De nu opgedane ervaring is ook een signaal voor het onderbouwen van de prestatie in het nieuwe financiële pakket met ingang van 2024. Niet iedereen in de organisatie blijkt al overtuigd van de noodzaak om de prestatie vast te leggen. We adviseren om op korte termijn hiervoor aandacht te vragen, nadere instructies te ontwikkelen en ook in 2024 de VIC hierop specifiek te laten toezien.

*Onzekerheden*

Uw gemeente koopt zorg in het kader van de Wmo en Jeugdwet in bij een groot aantal zorgverleners. De zorgverleners die een totale productie leveren van meer dan € 75.000, dienen een verantwoording in te dienen voorzien van een accountantsverklaring waaruit blijkt dat de zorg daadwerkelijk geleverd is.

Maar voor de kleinere zorgleveranciers moet het college zelf vaststellen of de zorg geleverd is. In eerdere jaren heeft Texel daarvoor een aanpak ontwikkeld, die na de corona-tijd feitelijk niet meer opgepakt is. En, zoals ook de concerncontroller in haar VIC-verslag weergaf, wordt daartoe op dit moment ook geen actie ondernomen. Daarom hebben we de kleine zorgleveringen voor wat betreft de vraag of er feitelijk prestaties geleverd zijn voor de betaalde zorggelden, in onze oordeelsvorming aangemerkt als onzeker.
De omzetten in 2023 bij instellingen onder de 75.000 waren:

| | |
|---|---|
| - voor de Jeugdzorg | € 660.937 |
| - voor de WMO | € 146.108 |

Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

Toleranties en oordeel

Samenvatting bevindingen

**Rechtmatigheidsverantwoording**

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Het college heeft voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording afgegeven

*Achtergrond*

Dit jaar heeft het college voor het eerst een eigen oordeel gegeven bij de rechtmatigheid van de jaarrekening. Deze rechtmatigheids-verantwoording is onderdeel van de jaarrekening. Daarom valt deze verantwoording binnen de reikwijdte van de controle van de jaarrekening. Daarmee zijn voor de raad waarborgen ingebouwd dat het college niet zomaar de verantwoording kan opstellen en afgeven.

Bij rechtmatigheid in dit kader bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Baten, lasten en balansmutaties moeten rechtmatig tot stand zijn gekomen. De rechtmatigheidsverantwoording door het college gaat dus primair om de financiële beheershandelingen.

*Rechtmatigheidscriteria*

In de rechtmatigheidsverantwoording legt het college verantwoording af over de volgende drie rechtmatigheidscriteria:

- **Begrotingsrechtmatigheid:** handelt het college binnen de door u beschikbaar gestelde budgetten en kredieten.
- **Misbruik en oneigenlijk gebruik:** zijn in (de uitvoering van) het beleid voldoende waarborgen opgenomen om misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen of tegen te gaan?
- **Voorwaardencriterium:** zijn de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand gekomen?

Alle andere criteria worden afgedekt door het oordeel van de accountant over het getrouwe beeld van de jaarrekening. Deze hoeven niet vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

*Verantwoordingsgrens*

In de rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het college over geconstateerde afwijkingen. Onder afwijkingen wordt verstaan fouten en onduidelijkheden over de rechtmatigheid van een financiële beheershandeling. U heeft ervoor gekozen om de verantwoordings-grens vast te stellen op de maximale grens van 3% van de werkelijke lasten, inclusief werkelijke toevoegingen aan de reserves. Dit is gelijk aan (afgerond) € 2,47 miljoen.

*Het oordeel van het college*

Het college is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw raad gestelde verantwoordings-grens.

*Ons oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording*

Wij hebben de werkzaamheden die door en namens het college zijn uitgevoerd om tot de rechtmatigheidsverantwoording te komen in detail beoordeeld. Op basis van deze werkzaamheden zijn wij niet tot een andere conclusie gekomen dan het college, Daarom hebben wij geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

**Informatiewaarde jaarverslag**

**Programmaverantwoording**

Paragrafen

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording

In dit deel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording. Ons oordeel is gebaseerd op de inzichtelijkheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses vanuit het perspectief van de raadsleden.

Daarnaast beoordelen wij of de programmaverantwoording in overeenstemming is met de jaarrekening en voldoet aan alle eisen die het BBV aan de programmaverantwoording stelt. Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Vervolgens hebben wij in meer detail onze beeld uitgewerkt.

| Aspect verantwoording | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Leesbaarheid | ℘ | ℘ |
| Informatiewaarde | ℘ | ℘ |
| Overeenstemming met jaarrekening | ℘ | ℘ |
| In overeenstemming met het BBV | ℘ | ℘ |

| Legenda | Betekenis |
|---|---|
| ℘ | Voldoet niet of beperkt aan de norm |
| ℘ | Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om de raad beter in positie te brengen |
| ℘ | Voldoet aan de norm en brengt de raad goed in positie |

De leesbaarheid van de programmaverantwoording is ten opzichte van andere gemeenten van uw omvang voldoende tot goed. Naar onze mening zijn er echter verbeteringen mogelijk om de raad beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Dit is volgens ons vooral verankerd in de informatiewaarde van de programmaverantwoording.

De programmaverantwoording biedt een veelheid aan overzichten en tabellen, met gedetailleerde informatie, om de raad te informeren over de voortgang en resultaten per programma. We vragen ons of af de lezer met de vele overzichten en de gepresenteerde details door de bomen het bos nog ziet. Korte uitleg, verbindende woorden opnemen of accent leggen op het belangrijkste element is daarom belangrijk.
En onderdeel A van elk programma, de terugblik, speelt hierbij een belangrijke rol: daar wordt aan de lezer weergegeven wat de kern-ontwikkelingen van het programma zijn.
Verder wordt niet bij alle opgenomen prestatie, moties etc. het resultaat vermeld. We dringen erop aan in alle gevallen het bereikte resultaat op te nemen. In een aantal gevallen wordt expliciet, maar kort vermeld dat de beoogde prestatie niet behaald is. Dat vergt natuurlijk toelichting: de raad moet kunnen beoordelen waarom het resultaat (nog) niet behaald is, c.q. niet (meer) nagestreefd wordt.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

**Informatiewaarde jaarverslag**

Programmaverantwoording

**Paragrafen**

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

In onze visie vormen de paragrafen een belangrijk onderdeel voor de raad om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. In deze paragrafen moet het college verantwoording afleggen over een aantal belangrijke beleidsmatige onderwerpen die dwars door de programma's heen snijden. Daarom geven wij ook ten aanzien van de paragrafen ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde. Tevens beoordelen we of de paragrafen in overeenstemming zijn met de jaarrekening en voldoen aan alle eisen die het BBV aan de paragrafen stelt. Dit hebben wij per paragraaf gedaan.

*Ons samenvattend beeld van de paragrafen*

Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde erg verschilt per paragraaf. Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog wel aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen bevatten over het algemeen wel voldoende informatie over het onderwerp van de paragraaf.

Samenvattend komen wij tot de volgende aanbevelingen om de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen te verbeteren::

- Leg de inhoud van de paragrafen niet alleen langs de meetlat van het BBV, maar ook van de financiële verordening;
- Versterk de koppeling tussen de paragrafen in de begroting en de paragrafen in de jaarrekening;
- Voorzie kwantitatieve analyses van verklarende kwantitatieve analyses;
- Maak meer gebruik van grafieken en infographics.

Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Op de volgende pagina's hebben wij in meer detail ons beeld uitgewerkt.

| Aspect verantwoording | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Verbonden partijen | 🙂 | 🙂 |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 😐 | 😐 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | ☹ | ☹ |
| Bedrijfsvoering | 🙂 | 🙂 |
| Grondbeleid | 🙂 | 🙂 |
| Financiering | 🙂 | 🙂 |
| Lokale heffingen | 🙂 | 🙂 |
| Openbaarheid | 😐 | nvt |

| Legenda | Betekenis |
|---|---|
| ☹ | Voldoet niet of beperkt aan de norm |
| 😐 | Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om de raad beter in positie te brengen |
| 🙂 | Voldoet aan de norm en brengt de raad goed in positie |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
**Informatiewaarde jaarverslag**
Programmaverantwoording
**Paragrafen**
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Verbonden partijen*

Deze paragraaf voldoet aan bijna alle eisen van het BBV en de financiële verordening. Het belangrijkste aspect dat ontbreekt bij een groot aantal verbonden partijen is de verwachte omvang van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van de verbonden partij over het begrotingsjaar. Bij het opstellen van de jaarrekening was deze informatie echter nog niet altijd beschikbaar.

*Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

De paragraaf Weerstandsvermogen is naar onze mening goed uitgewerkt. Er wordt inzicht gegeven in de wijze waarop de risico's in de paragraaf tot stand zijn gekomen, hoe deze worden gewogen en wat de mogelijke financiële impact is. De belangrijkste risico's zijn daarnaast in detail toegelicht, waardoor de gemeenteraad een goed beeld heeft van deze risico’s.

Naar onze mening is de paragraaf helder en begrijpelijk geschreven. Hierbij zijn beperkt vaktermen gebruikt. Waar ze toch gebruikt moeten worden, zijn ze helder uitgelegd. Hierdoor is deze technische paragraaf ook goed leesbaar voor raadsleden die minder vaak te maken hebben met risicomanagement. De uitwerking van de risico’s in gevolgen, getroffen maatregelen en de stand van zaken is gedetailleerd. Dit geeft extra informatiewaarde aan deze paragraaf.

In de paragraaf worden de verplichte kengetallen vanuit het BBV opgenomen. Voor toelichting en informatie wordt in de paragraaf verwezen naar de website findo.nl. Op deze website zijn echter alleen cijfers zichtbaar en geen analyse van deze cijfers. Tevens vraagt het specifieke kennis en vaardigheden om de juiste cijfers te ontsluiten op het platform, die mogelijk niet alle raadsleden bezitten.

Tevens voldoet naar onze mening de paragraaf op dit punt niet volledig aan de verplichting van het BBV om een beoordeling op te nemen van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

*Onderhoud kapitaalgoederen*

In de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen zijn de beleidsmatige kaders van de verschillende soorten kapitaalgoederen concreet weergegeven. En de feitelijke ontwikkelingen in het onderhoud in 2023 zijn op praktische wijze beschreven.

Maar het BBV vraagt ook om de uit het beleidskader voorvloeiende financiële aspecten weer te geven en de vertaling van die financiële consequenties in de jaarrekening helder te maken. En de vertaling ontbreekt geheel. Wij adviseren u deze paragraaf op deze punten aan te vullen en in overeenstemming te brengen met het BBV.

De toegevoegde waarde van de paragraaf kan worden verbeterd door hierin ook een meerjarenperspectief mee te nemen gezien het structurele karakter van de onderhoudskosten.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

**Informatiewaarde jaarverslag**

Programmaverantwoording

**Paragrafen**

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Bedrijfsvoering*

De paragraaf Bedrijfsvoering dient ten minste inzicht te geven in de stand van zaken en het gevoerde beleid ten aanzien van de bedrijfsvoering. Het BBV definieert echter niet wat onder bedrijfsvoering moet worden verstaan.

Het college heeft een brede invulling gegeven aan de term bedrijfsvoering en geeft de raad niet alleen in praktische inkijk in de beheersmatige aspecten rondom de organisatie, ook specifieke zaken als kwaliteit, opvang ontheemden en onderzoeken art 213a krijgen een plek. We vinden dat de raad hiermee goed geïnformeerd wordt.

*Grondbeleid*

De paragraaf Grondbeleid geeft naar onze mening een heldere weergave van de wijze waarom de gemeente het grondbeleid uitvoert, met de verplicht elementen die het BBV vraagt.
Wel zouden de risico's die verbonden zijn aan grondexploitaties nader kunnen worden uitgewerkt. De vermelding dat "in grondexploitaties altijd onzekerheden zitten, zowel kansen als risico's", is naar onze mening te mager. Zeker ook omdat Texel met het beheer van grotere projecten ervaringen heeft opgedaan en mede daarom in de periodieke rapportage over grote projecten risico's expliciet worden geduid. Die ervaringen kunnen in deze paragraaf samengevat worden weergegeven.

*Financiering*

De paragraaf Financiering is naar onze mening volledig en in heldere taal beschreven. Het geeft inzicht in alle facetten waar het BBV om vraagt.

De informatiewaarde zou verder verbeterd kunnen worden door de financieringspositie van de gemeente in meerjarenperspectief te bezien, waarbij deels wordt teruggekeken, bijvoorbeeld drie jaar, en deels vooruitgekeken. Op deze wijze kan een trendanalyse worden ontwikkeld, waardoor een nog betere voorspelling gemaakt kan worden van de financieringsbehoefte op de langere termijn.

*Lokale heffingen*

De paragraaf Lokale heffingen geeft uitgebreid inzicht in een aantal aspecten die op grond van de BBV toelichting behoeven. Zo wordt er inzicht gegeven in de mate van kostendekkendheid per heffing voor alle rechten en bestemmingsheffingen die de gemeente in rekening brengt.
In de toelichting op de kostendekkendheid kan nog weergegeven worden of de kostendekkendheid tussen verschillende onderdelen wordt bereikt door gebruik te maken van kruissubsidiëring, alsmede in welke mate er kruislings wordt gesubsidieerd. De mate van kruissubsidiëring tussen onderdelen of hoofdstukken kan worden aangetoond door middel van een berekening per hoofdstuk. Dit is vooral van belang voor heffingen en rechten met een dekking van meer dan 100%.

De paragraaf wordt afgesloten met een tabel waarin de lokale belastingdruk wordt weergegeven. We adviseren om hier zoveel mogelijk het 'ranglijst'-nummer te vermelden en kort toe te lichten wat de positie op de ranglijst betekend.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
**Informatiewaarde jaarverslag**
Programmaverantwoording
**Paragrafen**
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Openbaarheid*

De paragraaf over de toepassing van de Wet open overheid (Woo) is dit jaar nieuw. Dat er een aparte paragraaf ‘Openbaarheid’ in de jaarstukken moet worden opgenomen, is al geregeld in de Woo; en de commissie BBV geeft weer dat dit ook in de eerstvolgende wijziging van de BBV zal worden verwerkt. Wij verwachten dat deze wijziging dit najaar definitief wordt.

De inhoud en informatiewaarde van de paragraaf in de jaarstukken 2023 is ons inziens nog beperkt. Dit is overigens bij veel gemeenten het geval, omdat historie en referentie ontbreekt. Wij hebben het college geadviseerd om voor komend jaar kennis te nemen van het nieuwe artikel 16a dat in de voorgenomen wijziging van het BBV is opgenomen. Hierin zijn in meer detail de eisen opgenomen waaraan de paragraaf betreffende openbaarheid moet voldoen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
**Financiële positie**
Kengetallen BBV
**Weerstandsvermogen**
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze analyse van uw weerstandsvermogen

In de paragraaf Weerstandsvermogen is door het college een analyse gemaakt van het weerstandsvermogen van uw gemeente per 31 december 2023. Eerder in dit rapport hebben wij een aangegeven hoe wij aankijken tegen de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragraaf Weerstandvermogen. In deze paragraaf gaan we dieper in op de analyse die door het college gemaakt is.

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen meer dan toereikend is om de geïdentificeerde risico's te dekken en om te voldoen aan de eisen die door de gemeenteraad zijn gesteld. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de financiële risico's die de gemeente loopt en de buffers die gemeente vrij beschikbaar heeft om deze risico's op te vangen (de weerstandscapaciteit). Het college heeft het weerstands-vermogen berekend op € 23,2 mln. en het totaal aan geschatte risico's op € 9,4 mln. Dit houdt in dat de werkelijke weerstands-capaciteit bijna 2,5 keer zo groot is als de weerstandscapaciteit die benodigd is om de risico's op te vangen.

*Objectiviteit van de benodigde weerstandscapaciteit*

Een belangrijk nadeel van de benodigde weerstandscapaciteit is dat deze subjectief is. Het is volledig afhankelijk van de kwaliteit van het risicomanagement en de mogelijkheid om de maximale omvang en kans van voordoen van de risico's te bepalen. In de praktijk is dit vaak weerbarstiger dan uit de paragraaf Weerstandsvermogen blijkt. Overigens zien wij dat de maximale omvang en weging van risico's wel weer geobjectiveerd zijn door het gebruik van een statistische methode (de zgn. Monte Carlo-methode).

Zoals wij in onze managementletter al hadden opgenomen, is het risicomanagement bij uw gemeente in ontwikkeling. De nota risicomanagement en weerstandsvermogen wordt periodiek herzien en in is in 2023 nog geactualiseerd. En begin dit jaar is door de controller een goede opzet gemaakt voor de frauderisicoanalyse gemeente Texel. Wij zien dat de gemeente hiermee goede stappen heeft gezet om dit te realiseren, maar dit proces is nog niet afgerond. Hierdoor kan niet zomaar gesteld worden dat de risico's die genoemd zijn in de paragraaf juist en volledig zijn.

*Uw weerstandsvermogen nader geanalyseerd*

De financiële omvang van de gepresenteerde risico's is in 2023 afgenomen van € 10,3 miljoen naar € 9,4 miljoen. Dit is vooral te danken aan het feit dat de risico op een nieuwe Covid-pandemie inmiddels uit de lijst met grootste risico's is weggevallen en de kans op risico's in de grondexploitaties (naast de al getroffen voorzieningen) laag worden ingeschat.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Collegiale toetsing bij uitkeringen*
Zoals bij de interne controle al weergegeven bleek uit de VIC dat de collegiale toetsing bij de uitkeringen Participatiewet nog geen invulling krijgt. Alhoewel een van de redenen bekend is (in de VIC-rapportage wordt een tijdelijke onderbezetting genoemd), blijkt uit de VIC dat het ontbreken van de toetsing ook feitelijk leidt tot (detail)aanbevelingen rondom de dossiers. De business controller die begin dit jaar is aangesteld kan met de uitkomsten van de VIC aan de slag om te zorgen dat er gewerkt wordt volgens gemaakte afspraken en bewerkstelligen dat de processen beter verlopen.

*Prestatie-levering*
Het toetsen of bij inkopen van goederen en diensten ook feitelijk de gewenste prestatie wordt geleverd, krijgt al een aantal jaren expliciet aandacht. De commissie Bado heeft met een specifieke notitie ‘Vastlegging en onderbouwing prestatielevering bij inkopen door decentrale overheidsorganisaties’ handreikingen gegeven hoe hieraan invulling te geven.
De gemeente geeft hieraan onder meer invulling door in het nieuwe financiële pakket het vastleggen van de prestatielevering expliciet op te nemen; een goede ontwikkeling voor in 2024. Om ook in het verslagjaar de focus te houden op de prestatielevering zal concerncontrol in haar VIC hiervoor nog een specifieke toets uitvoeren.
In het sociaal domein had Texel al eerder focus op de prestatielevering. Bij grotere zorgverleners wordt dat door een controleverklaring van de huisaccountant afgedekt. Bij de kleinere zorgverleners was een praktische werkwijze ontwikkeld met behulp van een bezoek aan de zorgverlener aanvullende zekerheid te verkrijgen dat zorg ook feitelijk geleverd is. Deze werkwijze is de laatste jaren in het slop geraakt. We dringen erop aan om een vorm van controle op de prestatielevering bij de kleinere zorg verleners opnieuw op te zetten en feitelijk invulling te geven.

*Nieuw financieel systeem*
Het financiële pakket van de gemeente, Decade, wordt met ingang van 2024 niet meer door de leverancier ondersteund. Daarom is er in 2022 een de keuze gemaakt voor een nieuw financieel systeem: Key2Financiën van Centric, met de intentie om dit nieuwe pakket ten minste 10 jaar te gebruiken. Minstens zo belangrijk was het specifieke pakket van wensen en eisen dat aan het nieuwe systeem werd gesteld: adequate informatievoorziening voor management en bestuur, rapportage-modellen voor de P&C-documenten, verminderen aparte applicaties, projectadministratie, en het expliciet vastleggen prestatielevering.

Het verslagjaar is gebruikt om het nieuwe pakket specifiek in te richten voor de gemeente Texel om te borgen dat de gestelde eisen worden bereikt, de voordelen van een nieuw pakket worden benut en de overgang beheerst en gecontroleerd verloopt. Wij zullen deze overgang, met name de volledige en integere overdracht van gegevens in de financiële database, beoordelen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Horizontaal toezicht belastingdienst en fiscaal self assessment*
Eind 2023 is een nieuw convenant gesloten met de belastingdienst in het kader van horizontaal toezicht. Daarmee is een vervolg gegeven aan een eerder convenant met de fiscus uit 2009, maar wel tegen actuele, aangescherpte voorwaarden.
Kern van deze voorwaarden is dat de gemeente een 'volledig self-assesment' uitvoert, waarmee een organisatie laat zien dat ze voldoet aan de criteria van de belastingdienst en daarna aantoonbaar op dit kwaliteitsniveau blijft opereren.

Elementen die de belastingdienst schaart onder self-assesment, en die de gemeente gerealiseerd heeft, zijn onder meer een fiscaal statuut en een risicoanalyse, die samen met administratieve beheersmaatregelen en feitelijke interne controlewerkzaamheden een stelsel van maatregelen vormen (ook wel aangeduid als Tax Control Framework).
Daarnaast is er gewerkt aan een fiscaal beleidsplan, met een plan van aanpak om te borgen dat de gemeente ook in de toekomst onder het horizontaal toezicht kan blijven vallen. Onderdeel van deze aanpak is het opnemen en uitvoeren van expliciete fiscale interne controlewerkzaamheden in het VIC-plan van de gemeente.

*Regio Deal De Waddeneilanden*
In 2020 en 2021 is door het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden een integraal programma opgezet om de leefbaarheid op de Waddeneilanden te behouden en te werken aan een duurzaam en vitaal toekomstperspectief voor de Waddeneilanden. In februari 2022 is het integrale uitvoerings-programma in de raad vastgesteld.
Dit programma is ingediend en gehonoreerd in de 4e tranche van de Regio Deals die het rijk met decentrale overheden, in dit geval de Waddeneilanden en de provincies Noord-Holland en Friesland heeft gesloten. De Regio Deals zijn 1 november jl. ondertekend.

Het totale programma omvat projecten waarvoor in totaal ca € 31 mln. uitgaven worden geraamd en die volgens de afspraken in de Regio Deal uitgevoerd worden in de periode 2024 - 2027.
in het kader van regiodeals een eigen bijdrage verwacht: de rijksoverheid betaalt 50%, de provincie 25% en de gemeenten 25%. Texel heeft de middelen die volgens de afspraak door Texel moeten worden ingebracht opgenomen in de perspectiefnota 2025; waardoor met ingang van 2025 deze middelen ook feitelijk gereserveerd zijn voor inbreng in de regiodeal.

Voor de uitvoering van het programma verleent een programmabureau dat is ondergebracht bij GR De Wadden ondersteuning. Maar de bestuurlijke verantwoordelijkheid ligt, zo begrijpen wij, bij de contractspartijen samen. Voor de planning, de prioritering, keuzes in en uitwerking van projecten moeten nog feitelijke afspraken worden gemaakt en bekrachtigt. Deze afspraken zijn van expliciet van belang omdat de projecten die zijn ingebracht in de Regio Deal in een beperkte tijd moeten worden uitgevoerd. En de aard en omvang van deze projecten zijn voor de eilanden best majeure projecten: goede kaders afspreken en nadrukkelijke bewaking ervan is een must.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Woningbouwsubsidies*

De rijksoverheid stimuleert momenteel via subsidieprogramma's op concrete wijze de woningbouwplannen van gemeenten; het ministerie van Volkshuisvesting kende op grond daarvan in 2022 enkele concrete bijdragen toe:

- voor de realisatie van in totaal 222 (betaalbare) woningen in het project Flexwoningen Marsweg kent het rijk ca € 1,2 mln. toe aan de gemeente Texel (uit de vierde tranche van de regeling Woningbouwimpuls).
- voor het versnellen van de woningbouw op de Waddeneilanden (ter realisatie van ten minste 200 woningen op de eilanden) heeft de minister van VRO een bedrag van € 5 mln. toegezegd; deze rijksbijdrage is bedoeld voor de bekostiging van de zgn. onrendabele top van de woningen.

Omdat de looptijd van de projecten die gesubsidieerd worden lang is, in beide gevallen 10 jaar, adviseren we u om bij start van deze projecten nadrukkelijk stil te staan bij de opzet ervan, de inhoudelijke beheersing van de projecten en de administratieve borging ervan.
Het (tijdig) halen van de woningbouw-doelstelling en de samenstelling van het woningbouwprogramma (opbouw, fasering) zijn nadrukkelijke voorwaarden bij de subsidieverlening.

En bij de subsidieverlening in waddenverband speelt verder mee dat de gemeente Terschelling administratief beheerder is van de rijksbijdrage en tussen de eilanden afspraken gemaakt moeten worden over de uitvoering en realisatie van het woningbouwprogramma en de inhoudelijke en administratieve verantwoording van de uitvoering. Verstandig om nu stil te staan bij de uitgangspunten die daarvoor gekozen worden, want het beheer en de bewaking van de projecten moeten voor de komende 10 jaar solide zijn. Ook om te borgen dat de rijksubsidies over 10 jaar, na realisatie van de doelen, ook feitelijk vastgesteld worden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
**Afsluitproces**
VIC
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening

In dit onderdeel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van (de kwaliteit van) het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening.

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar, waardoor we een goede start hebben kunnen maken met onze controlewerkzaamheden. Wij hebben echter ook een aantal aandachtspunten die ervoor kunnen zorgen dat de jaarrekeningcontrole volgend jaar efficiënter kan plaatsvinden:

*Kwaliteit jaarstukken bij start controle kan beter*
Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar; de VIC en rechtmatigheid moest nog worden afgerond. Bij de start van de controle waren de jaarstukken wel samengesteld, maar niet alle onderdelen in programmarekening en paragrafen waren al voor controle beschikbaar.

Daarom hebben wij het college aangeraden om bij de controle van volgend jaar:
- Bij de start van de jaarrekeningcontrole de concept jaarstukken gereed en zichtbaar gecontroleerd te hebben aan de hand van de checklist jaarverslaggeving;
- De teksten in de jaarstukken, in het bijzonder in de programmaverantwoording en de paragrafen, kritisch te beoordelen en door een derde medewerker te laten tegenlezen, voordat de jaarstukken aan ons worden verstrekt.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
**VIC**
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van en onze samenwerking met de VIC

Wij zijn erg blij met de samenwerking met de VIC. Ons beeld van de (verbijzonderde) interne controle is dat de adviseurs VIC hun werkzaamheden zeer nauwgezet, kritisch en zorgvuldig uitvoeren. Hierdoor kunnen wij op een goede wijze gebruik maken van hun werkzaamheden.
De controller heeft inmiddels een volledig onafhankelijke positie, de VIC-medewerkers zijn nog gepositioneerd bij Financiën. Naar de mening van het college zijn er voldoende waarborgen aanwezig om de onafhankelijkheid van de VIC te waarborgen.

Helaas vernamen we bij de afsluiting van dit rapport dat feitelijk het gehele team dat de VIC uitvoerde andere functies heeft gezocht. Dat betekent dat er voor het nieuwe boekjaar een uitdaging is om opnieuw een VIC team op te zetten en kennis en kunde op niveau te krijgen.

*VIC plan 2023*
Het plan voor de VIC is al jaren eenzelfde kort, helder A3-overzicht. De opzet de laatste jaren niet veranderd, wel zijn er een aantal financiële processen opgenomen in het plan.
De feitelijke werkzaamheden hebben in 2023 wel ontwikkelingen doorgemaakt. Nadere controles die nodig waren voor het convenant met de belastingdienst als ook het aspect rechtmatigheid hebben hun invloed gehad op de werkzaamheden. En wel hebben begrepen dat voor komend jaar de controles die de gemeente Leeuwarden op de belastingen doen meer in lijn worden gebracht met de eisen en wensen van Texel.

Het is verstandig, gegeven al deze ontwikkelingen, het VIC-plan komend jaar tegen het licht te houden. Past vorm en inhoud nog bij de eisen en werkzaamheden die momenteel van de VIC gevraagd worden?

*Doorontwikkeling VIC*
Daarnaast hebben we in de managementletter al stilgestaan bij de verdere ontwikkeling die de VIC. Elementen daarbij zijn:

- De werkzaamheden van de VIC zijn nog volledig gegevensgericht op basis van het toetsen van hard controls in het proces. Voor de komende jaren raden wij u echter aan om ook de soft controls onderdeel te maken van het VIC-plan.
- IT-risico's en IT-werkzaamheden worden nog niet meegenomen in het VIC-plan. De opzet, bestaan en werking van de IT-beheersorganisatie is echter een cruciaal onderdeel om een uitspraak te doen over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.
- Betrek grote, risicovolle en/of politiek gevoelige projecten in het VIC-plan (regiodeal, woningbouw) en de interne beheersing op en de bijdragen aan de verbonden partijen.

Deze elementen kunnen natuurlijk niet allemaal direct aan de VIC-werkzaamheden worden toegevoegd. Maar met de genoemde risicoanalyse is een betere en evenwichtige keuze mogelijk. En de aandacht voor de verschillende processen en onderwerpen kan roulerend beperkter en intensiever worden ingezet; waardoor meer onderwerpen binnen de scope kunnen vallen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
**VIC**
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van en onze samenwerking met de VIC

*VIC rapportage 2023*

Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij gebruik gemaakt van de VIC-rapportage over 2023. Wij zijn blij met de kritische en gedetailleerde bevindingen die uit de VIC komen en in dit rapport zijn opgenomen. Het rapport is voorzien van een heldere samenvatting en van concrete adviezen die goed toepasbaar zijn in de praktijk. En er wordt aandacht besteed aan de opvolging van bevindingen en adviezen van de VIC en de accountant uit eerdere jaren.

De opbouw en structuur van het rapport verdient inmiddels wel aandacht. Door het toenemend aantal invalshoeken (dit jaar de rechtmatigheid), de toegenomen controles (ook door horizontaal toezicht) en meer bevindingen is het raadzaam stil te staan bij de opbouw van de rapportage. Wat deze moet een praktisch handvat zijn voor het management voor oordeelsvorming en verdere ontwikkeling van de organisatie.
Verder is het verstandig om te kijken naar de conclusievorming naar aanleiding van de gedane bevindingen; zowel de rapportage daarover als voor de verdere werkzaamheden van de VIC, de externe accountant of de rechtmatigheidsverantwoording. Wij nemen dit mee in onze samenwerking bij de controle van de jaarrekening 2024.

De belangrijkste bevindingen van de VIC zijn geïntegreerd in dit accountantsverslag en meegewogen in ons oordeel ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

*VIC bevindingen*

Zoals elk jaar vragen we u aandacht voor de bevindingen uit de VIC-controles, omdat deze uit de eerste hand komen, snel beschikbaar zijn, veelal concreet geformuleerd en er vaak directe actie mogelijk is. De controller geeft in de VIC-rapportage een samenvatting van de bevindingen.

In de conclusie geeft de concerncontroller weer dat er in het afgelopen jaar binnen de organisatie meer aandacht is voor de rechtmatigheid van de uitgaven en inkomsten. De nieuwe wijze van werken, het meer betrekken van medewerkers bij de verbijzonderde interne controle, wordt binnen de organisatie positief ontvangen.

Maar tegelijk is ze kritisch op een aantal punten:

- *Inkoop en aanbesteden*

De organisatie mist een inkoopadviseur die vragen kan beantwoorden, kan adviseren en trajecten kan begeleiden. En de nota inkoop- en aanbesteden moet op onderdelen worden aangepast.

- *Actualiseren processen, verordeningen en handboeken*

Oude verordeningen en handboeken moeten worden geactualiseerd en een aantal processen (fiscaliseren parkeren, archiveren archiefstukken) moeten worden aangepast om zorg te dragen dat ze goed blijven lopen.

- *Sociaal domein*

Het uitvoeren en zichtbaar vastleggen van de collegiale toets blijft een aandachtspunt. De nieuwe business-controller houdt vinger aan de pols.
De toets op de levering van zorg door kleinere zorgleveranciers is ook In 2023 niet opgepakt.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

*Risicomanagement is in ontwikkeling*

In de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023 geeft Texel het belang van investeren in risicomanagement aan: het vergroten van het risicobewustzijn van de organisatie en het bestuur, zodat een juiste balans wordt gevonden tussen risico's nemen en risico's beheersen.
En dat zou betekenen het continu organiseren van aandacht voor risico's. Toch is de aandacht voor risico's in de praktijk beperkt tot de jaarlijkse inventarisatie bij de begroting en de jaarrekening (gevolgd door de confrontatie met het beschikbare weerstands-vermogen); mede omdat deze door BBV-verslaggevingsregels wordt afgedwongen.

Er is door concerncontrol enkele jaren terug wel een implementatieplan opgesteld voor de ontwikkeling van risicomanagement als beheersinstrument. We adviseren u om het risicomanagementbeleid nieuw leven in te blazen en het proces van 'risico's managen' te onderkennen als een kernproces in de bedrijfsvoering.
Het invoeren van risicomanagement is bij veel organisatie een lastig proces dat nadrukkelijke bewaking en sturing verdient. De valkuilen hierbij zijn in het implementatieplan ook nadrukkelijk onderkent. Bewaking door een onafhankelijke medewerker, zoals de concerncontroller, is zeker raadzaam.

*Verantwoordelijkheid voor fraude ligt bij u en het college*

De primaire verantwoordelijkheid voor de preventie en detectie van fraude ligt zowel bij u als het college van burgemeester en wethouders. Het is onze verantwoordelijkheid als accountants om door planning en uitvoering van de controle een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële overzichten als geheel vrij zijn van een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude (of van fouten).

*Frauderisico's deels opgenomen in werkzaamheden VIC*

Reeds meerdere jaren is fraude binnen de publieke sector een belangrijk onderwerp van gesprek. De maatschappelijke aandacht voor dit onderwerp heeft ervoor gezorgd dat meer en meer wordt verwacht dat het college en de directie zelfstandig een interne frauderisicoanalyse opstelt.
Een aanzet voor een dergelijke analyse is dit voorjaar door de concerncontroller opgezet. Het helpt de organisatie om frauderisicofactoren te identificeren en te beheersen.
Hierdoor kan fraude zoveel mogelijk worden tegen gegaan.

Met een frauderisicoanalyse worden frauderisico's benoemd, inclusief de getroffen beheersmaatregelen. In de werkplannen van de VIC is een deel van deze risico's met bijpassende beheersmaatregelen ook al geinventariseerd. Een volgende stap is om de frauderisico's ook te integreren in de dagelijkse bedrijfsvoering van de organisatie, mede als onderdeel van het uit te voeren M&O beleid, zodat ze gaan 'leven' in de organisatie.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

*Frauderisico's in onze controle*

Tijdens onze controle hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan het onderwerp fraude. Naast het betrekken van de interne frauderisicoanalyse hebben wij op basis van onze beroepsregels de volgende aanvullende werkzaamheden uitgevoerd in het kader van fraude:

- Het uitvoeren van een eigen risicoanalyse per proces waarin de drie kenmerken van fraude: rationalisatie, druk en gelegenheid worden afgezet tegen de kans en de impact;
- Frauderisico's besproken met de Auditcommissie, het college en de gemeentesecretaris;
- Beoordelen of nevenfuncties van het college en de directie aanleiding geven tot een verhoogd risico;
- Beoordelen of er signalen zijn voor een verhoogd risico op fraude vanuit notulen, persberichten en andere (openbare) publicaties;
- Integrale analyse van de financiële administratie op ongebruikelijke boekingen, zoals onverwachte verschuivingen tussen budgetten en/of kredieten;
- Controle van het gunningsproces van inkoop- en aanbestedingstransacties;
- Controle van de prestatielevering in het inkoopproces;
- Nadere werkzaamheden van een proces/transactie in het kader van onvoorspelbaarheid.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bijzonderheden voortgekomen.

*Fraude in de controleverklaring*

Wij zijn verplicht om in onze controleverklaring een aparte sectie op te nemen over fraude. Hierin staat welke werkzaamheden wij hebben uitgevoerd om frauderisico's te onderkennen die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang en om deze risico's te mitigeren. In de verklaring nemen we ook op wat de belangrijkste waarnemingen en uitkomsten zijn van deze werkzaamheden.

*Er is geen overkoepelend M&O beleid*

Binnen de gemeente is geen overkoepelend M&O-beleid vastgesteld, waardoor geen algemene uitgangspunten, kaders, beheersmaatregelen en risicogebieden op dit gebied inzichtelijk zijn. Het beschikken over een overkoepelend M&O-beleid is aan te bevelen omdat de visie en kaders van de gemeenteraad ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik hiermee expliciet naar voren komen. En het kan helpen bij de onderbouwing van een van de drie elementen van rechtmatigheid.
Noodzakelijk is het echter niet. Relevant is dat de in verordeningen en nadere besluiten die daaruit voortkomen voldoende preventieve en repressieve maatregelen zijn opgenomen, alsmede dat de toetsing op deze maatregelen is opgenomen in de interne beheersingsorganisatie. Wij hebben geconstateerd dat dit het geval is.

*Geen belangrijke signalen voor integriteitschendingen*

Op basis van de informatie verkregen van de vertrouwenspersoon van uw gemeente hebben wij gesignaleerd dat er geen Belangrijke signalen zijn ontvangen met betrekking tot Integriteitschendingen van eigen medewerkers.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

| | Aanbeveling | Voortgang |
|---|---|---|
| 1 | Geef invulling aan de zelfstandige controlfunctie door de ontwikkeling van een concerncontrolplan | Het control plan is gereed en vastgesteld door het college. |
| 2 | Betrek de financiële kernprocessen (factuurcontrole, betalingen, budgetbeheer) meer in de VIC | De processen zijn inmiddels volwaardig meegenomen in de VIC-werkzaamheden. |
| 3 | Borg dat de collegiale toets bij de behandeling van dossiers sociaal domein en uitkeringen integraal toegepast wordt | De collegiale toets is ingericht en ingevoerd bij zowel WMO-jeugd als bij de Participatiewet. De toets goed documenteren volgens de afspraken is nog een aandachtspunt. |
| 4 | Bewaak de ontwikkelingen bij de uitvoering van de WOZ | De goedkeuring om te mogen beschikken in 2023 is ontvangen. Het oordeel van de Waarderingskamer is ook dit jaar drie sterren. |
| 5 | beoordeel of en hoe expliciete documentatie van 'prestatie akkoord' nodig is | De prestatieverklaringen zijn niet opgenomen bij de factuur en/of financieel pakket. Bij het nieuwe pakket is het vastleggen van prestatie-akkoord een aspect dat in het proces wordt geborgd. |
| 6 | Beperk de diepgang van financiële verschillen in de programmarekening en leg accent op de inhoudelijke analyse | Deze aanbeveling is gedeeltelijk opgevolgd bij de programmarekening 2023 en zal in de komende jaren verder worden uitgewerkt.. |
| 7 | Saldeer de voorziening voor grondexploitaties met de betreffende grondexploitatie | Deze aanbeveling wordt niet gevolgd. Met beroep op uitzonderingsbepalingen in het BBV presenteert het college de voorziening apart op de passivazijde van de balans. Het argument is dat de informatievoorziening aan de raad daarmee helderder is. |

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

**Interne beheersing**

Afsluitproces

VIC

**Risicomanagement en fraude**

Opvolging aanbevelingen

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

| | Aanbeveling | Voortgang |
|---|---|---|
| 8 | Treed in overleg met het rijk om de gelden voor verkeersveiligheidsmaatregelen rechtmatig te kunnen inzetten | Aanbeveling is opgevolgd. Conform de afspraken zijn de subsidies ingezet en verantwoord via Sisa. |
| 9 | Zet stappen in de ontwikkeling naar de rechtmatigheidsverklaring en denk als raad na over het normenkader | Het normenkader is vastgesteld door de raad. De bedrijfsparagraaf is ook aangepast evenals de financiële verordening en de controleverordening. En de eerste rechtmatigheidsverklaring zit inmiddels in de jaarrekening. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
**Speerpunten van de gemeenteraad**
Bijlagen

## De speerpunten die u als raad aan ons hebt meegegeven hebben wij voor u uitgewerkt

Bij de uitvoering van de controle heeft de Auditcommissie de mogelijkheid gekregen om ons speerpunten mee te geven. Dit zijn aspecten van de organisatie, bedrijfsvoering of jaarrekening die in het verlengde van onze reguliere controle liggen, maar waarover wij met meer aandacht en diepgang zullen rapporteren in ons accountantsverslag.

Voor 2023 heeft de auditcommissie in haar overleg op 26 september gesproken over specifieke onderwerpen voor de accountantscontrole. In een eerste inventarisatie heeft de auditcommissie een 12-tal potentiële onderwerpen besproken. Hieruit is als speerpunt gekozen de Rapportage grote projecten en Grondexploitaties. Waarbij de commissie graag specifiek onze mening wil horen over de structuur, de beheersing en de wijze en momenten van rapportage.

Tijdens onze controle hebben wij specifieke aandacht besteed aan deze speerpunten. Onze bevindingen hebben we hierna uitgewerkt.

*Rapportage "Grip op grondexploitaties en grote projecten"*
De rapportage Grote projecten en grondexploitaties voorziet in de behoefte van de raad om apart en specifiek geïnformeerd te worden over de voortgang, beheersing en risico's van de grote projecten die Texel heeft lopen. De rapportage, die elk half jaar wordt opgesteld, is helder, strak en toegankelijk in opzet.
Er is bewust gekozen voor een rapportage apart van de begroting en rekening, waardoor het accent op de projecten ligt en niet op het algemene beheer. Dit is in lijn met het advies van de commissie BBV, die ook adviseert om voor grondexploitaties een aparte, specifieke actualisatie voor de raad op te stellen.

Dat de rapportage twee keer per jaar wordt opgesteld lijkt ons een verstandige keuze, wel vinden we dat een doorlooptijd van ca 5 maanden (in mei de stand per 1-1, in november de stand per 1-7) te lang voor een specifieke rapportage: de opstel- en doorlooptijd mag korter om sneller inzicht te hebben in voortgang en ontwikkelingen. Het is in essentie geen beleidsdocument, maar een rapportage over feitelijkheden: dat moet sneller kunnen. Ook om in geval van stagnerende ontwikkelingen sneller te kunnen ingrijpen.

In de laatste rapportage Grote projecten waren 8 grondexploitaties en 11 grote projecten opgenomen, waarvoor in een 25-tal pagina's aandacht voor gevraagd werd. Naar ons idee een in aantal en omvang goed behapbare omvang. Een omvang die trouwens niet statisch mag zijn. Als een project, gelet op de risico's in de planning, de samenwerking, de interne beheersing of financiën, kwalificeert als 'groot project', is opnemen in de rapportage verstandig. Daarvoor hoeven geen strikte grenzen te zijn: als er risico's of urgentie onderkent worden is transparantie en informeren een must.

In de rapportage wordt per project informatie gegeven over de beschikbaar gestelde kredieten, eventuele subsidies, verwachte belangrijke tekorten of overschotten, planning en ontwikkelingen, risico's en beheersmaatregelen. Het accent in de rapportage ligt op de financiële aspecten van de projecten; naar ons idee verdienen de andere aspecten in verhouding meer aandacht: het behalen van doelen en resultaten, de voortgang en planning zijn evenzeer van groot belang bij het houden van grip op projecten.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

**Speerpunten van de gemeenteraad**

Bijlagen

## De speerpunten die u als raad aan ons hebt meegegeven hebben wij voor u uitgewerkt

En er mag op onderdelen best strakker gerapporteerd worden: meld niet alleen het krediet of de verwachting van een tekort of overschot, maar geef een klein overzicht met geraamde en werkelijke cijfers. En vermeld niet alleen dat een project wel/niet op planning ligt maar geef data van de oorspronkelijke planning en de bijgestelde planning. En bij grote, langlopende projecten met meerdere onderdelen lijkt ons het opnemen van specifieke informatie per onderdeel/fase zeker nuttig.

De rapportage sluit af met een resume van de grote projecten. In de beide rapportages van 2023 die we beoordeeld hebben was de conclusie dat er voor geen van de projecten op dat moment nadere besluitvorming nodig was. Dat lijkt een saaie conclusie, kan echter ook betekenen dat (onder meer met dit instrument) het projectbeheer redelijk in ‘de grip’ is. Naar ons idee geen reden om dit beheersinstrument af te schaffen: wel verstandig om te bezien of het bestuur nog wat helderder geïnformeerd kan worden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**

**Actuele ontwikkelingen**
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

In april 2024 heeft de Rijksoverheid met provincies en gemeenten afspraken gemaakt over hun financiën. Hieronder hebben wij de belangrijkste afspraken op een rijtje gezet.

*Opschalingskorting definitief afgeschaft*
Een van de afspraken is dat vanaf 2026 de opschalingskorting definitief wordt geschrapt. Daardoor krijgen gemeenten € 675 miljoen extra.

*Nieuwe financieringssystematiek eerder ingevoerd*
Tevens is besloten om de nieuwe financieringssystematiek (bbp-systematiek) al vanaf 2024 in te voeren, zodat de financiering vanuit de Rijksoverheid stabieler wordt. Deze overgang heeft, met uitzondering van het jaar 2025, geen financiële gevolgen voor gemeenten. In 2025 wordt echter, eenmalig, een lagere uitkering uit het gemeentefonds verwacht.

*Streven naar minder specifieke uitkeringen*
Om in de toekomst verantwoordingslasten te beperken en bestedingsvrijheid te bevorderen wordt, naast de lopende inspanningen om de financiële verhoudingswet aan te passen, een plan uitgewerkt om te komen tot een vermindering van het aantal (nieuwe) specifieke uitkeringen.

*Financiering Wmo wijzigt*
Een andere afspraak die gemaakt is, is om gezamenlijk te werken om de beheersbaarheid van de uitgaven in relatie tot de wettelijke zorgtaken van de Wmo 2015 te borgen. Het Rijk en gemeenten gaan zich samen inspannen om het openeinde-deel van de regeling te beëindigen.
Afgesproken is dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van de) Wmo 2015 niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende, geobjectiveerde indexering ontwikkeld die rekening houdt met de kostenontwikkeling en demografie en vergrijzing. In juni 2024 wordt een voorstel besproken op welke wijze die uitgangspunten verder worden uitgewerkt, ook in samenhang met het al lopende houdbaarheidsonderzoek.

*Ook op het fysiek domein zijn er ontwikkelingen*
In het fysiek domein spelen een aantal fundamentele ontwikkelingen die veel van gemeenten vragen. Erkend is dat er onderzoek nodig is naar de vraag of de bbp-systematiek evenredig meebeweegt met de ontwikkeling van de kosten op de beleidsterreinen openbaar vervoer, infrastructuur en natuur. Ook hierbij gaat het om de balans tussen ambitie, taken, middelen en uitvoeringskracht. Voor deze drie beleidsterreinen zal tot een verdere concretisering van de handelingsperspectieven en oplossingsrichtingen worden gekomen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**

**Actuele ontwikkelingen**
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

*Duurzaamheidsrapportage komt eraan*

Als onderdeel van de Europese Green Deal heeft de Europese Commissie de nieuwe Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) gepubliceerd.

De CSRD is op dit moment alleen van toepassing op de B.V. en N.V. en op organisaties van openbaar belang. Door grote OOB's met meer dan 500 werknemers moet de CSRD voor het eerst worden toegepast voor verslagen die in 2025 worden gepubliceerd, betrekking hebbend op boekjaar 2024. Het is nog onduidelijk of en wanneer gemeenten ook verplicht zullen worden een duurzaamheidsverslag op te stellen. Dit hangt af van de manier waarop de Nederlandse wetgever de CSRD zal gaan implementeren. De Nederlandse wetgever kan bijvoorbeeld het toepassingsbereik uitbreiden door onder andere gemeenten te verplichten een duurzaamheidsverslag op te stellen. Wij verwachten echter dat decentrale overheden hun maatschappelijke verantwoordelijkheid zullen nemen en niet achter kunnen blijven in het opstellen en openbaar maken van duurzaamheidsrapportages.

Ondanks dat er nu nog geen verplichting is voor uw gemeente, kan ESG (Environment (Milieu), Social (Sociaal) en Governance (Bestuur)) toch een relevant thema zijn. Het kan voorkomen dat organisatie binnen uw gemeente of leveranciers aan de CSRD/ESG eisen moeten voldoen. Zij kunnen dan informatie bij uw gemeente opvragen voor onder meer hun eigen ESG-rapportage. Indien dit het geval is, raden wij u aan om in een vroeg stadium met deze partijen te overleggen, zodat u weet wat er aan de te verstrekken informatie wordt verwacht.

De ESRS vereisen rapportering over een breed scala aan ESG-onderwerpen, zowel voor de eigen activiteiten van uw gemeente als met betrekking tot de waardeketen. Om als gemeente aan de eventuele ESG-regelgeving te kunnen voldoen, vergt dit de nodige voorbereiding. De hoeveelheid voorbereiding zal mede afhangen van de parameters die voor gemeenten zullen gaan gelden. Assurance met een beperkte mate van zekerheid door een onafhankelijke assurance-dienstverlener zal verplicht zijn. Wij bevelen uw gemeente aan de ontwikkelingen nauwlettend te volgen, inclusief de gevolgen daarvan voor de adequate betrokkenheid van uw gemeenteraad.

*Rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit*

Uw gemeente heeft meer dan 100 medewerkers. Daarom bent u vanaf 1 juli 2024 verplicht te rapporteren over het zakelijke verkeer en het woon-werkverkeer van uw medewerkers. Uiterlijk 30 juni 2025 stuurt u de gevraagde gegevens over 2024 in.

Waarover u moet rapporteren en welke gegevens u hiervoor nodig heeft, staat in de handreiking 'Gegevensverzameling werkgebonden personenmobiliteit'. Zo dient u bijvoorbeeld te rapporteren over:

- Het totaal aantal kilometers dat uw werknemers in een kalenderjaar hebben afgelegd voor zakelijk en woon-werkverkeer.
- Jaartotaal aan kilometers verdeeld in soort vervoermiddel en brandstoftype

De handreiking 'Gegevensverzameling werkgebonden personenmobiliteit' kunt u hier vinden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

Wij hebben in onze controle specifieke werkzaamheden verricht om een oordeel te kunnen geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening 2023.

Voor de bevindingen uit onze controle gelden op grond van de Nota verwachtingen accountantscontrole zwaardere rapporterings-toleranties dan voor andere onderdelen van de jaarrekening.

De rapporteringstolerantie is per specifieke uitkering:
- € 12.500 indien de omvangsbasis kleiner of gelijk is aan € 125.000;
- 10% indien de omvangsbasis groter dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk is aan € 1.000.000;
- € 125.000 indien de omvangsbasis groter is dan € 1.000.000.

De rapporteringstolerantie heeft geen consequenties voor de omvang en aard van de controle van specifieke uitkeringen. Hierna hebben wij onze bevindingen per specifieke uitkering opgenomen.

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| JenV A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C9 | Specifieke uitkering woningbouwimpuls tranche 4 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C55 | Aanpak energie armoede | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C62 | Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C94 | Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| OCW D8 | Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| OCW D14 | Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| IenW E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| EZK F28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid (CDOKE) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G10 | Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G13 | Onderwijsroute - deel gemeente 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| VWS H4 | Specifieke uitkering stimulering sport | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H8 | Specifieke uitkering Regeling Sportakkoord 2020-2022 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H12 | Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H30 | Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H32 | Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H35B | Specifieke uitkering IZA | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
**WNT**
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

# De belangrijkste bevindingen uit de controle van de WNT-verantwoording

Als onderdeel van onze controle hebben wij de naleving van de Wet Normering Topinkomens (WNT) gecontroleerd. Uit onze controle blijken geen bevindingen. Op grond van de wet zijn de griffier en de gemeentesecretaris aangewezen als topfunctionaris. Hun bezoldiging is juist en volledig verantwoord in de WNT-verantwoording in uw jaarstukken.

Wilt u meer weten over de WNT? Kijkt u dan op: https://www.topinkomens.nl

*Controleverklaring bevat paragraaf inzake overige aangelegenheden anticumulatiebepaling WNT*

Met ingang van 2018 geldt een WNT-regel voor de samenloop van topfuncties bij verschillende WNT-instellingen. Deze anticumulatiebepaling regelt dat de som van de bezoldigingen van iemand die uitvoerende topfuncties uitoefent bij meerdere rechtspersonen of instellingen, niet hoger mag zijn dan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum. In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij geen controle uitgevoerd op de naleving van deze anticumulatiebepaling. Dit hebben wij in onze controleverklaring bij uw jaarrekening in een paragraaf inzake overige aangelegenheden tot uitdrukking gebracht.

| **Bijlage Wet Normering Topinkomens (WNT)** | |
|---|---|
| **Aantal topfunctionarissen** | U heeft vijf topfunctionarissen verantwoord in de jaarrekening 2023. Na het vertrek van mevrouw Van der Bruggen is de functie van gemeentesecretaris tijdelijk ingevuld door twee leden van het managementteam; alvorens eind augustus mevrouw Wolfkamp als nieuwe, vast gemeentesecretaris aantrad. |
| **Aard dienstverband** | Alle topfunctionarissen zijn gedurende hun periode als topfunctionaris in loondienst bij de gemeente geweest. |
| **Betaling ontslagvergoeding** | U heeft in 2023 geen ontslag-vergoedingen boven de WNT-grens uitgekeerd. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
WNT
**Onafhankelijkheid**
Communicatie
Urenbesteding

# Wij zijn gedurende de gehele controle onafhankelijk geweest van uw gemeente

Een belangrijke kernwaarde van onze beroepsgroep is dat wij onafhankelijk zijn van het orgaan dat de jaarrekening opstelt. Bij uw gemeente is dit gewaarborgd omdat de gemeenteraad onze opdrachtgever is en het college verantwoordelijk is voor het opstellen van de jaarrekening.

Wij hebben de naleving bewaakt van externe standaarden, het onafhankelijkheidsbeleid van ETL Assurance & Overheidsaccountants en de onafhankelijkheidsafspraken met uw gemeente. Wij bevestigen dat we aan deze onafhankelijkheidsvereisten hebben voldaan en voldoen.

Om onze onafhankelijkheid bij de controle van de jaarrekening te waarborgen hebben wij geen werkzaamheden uitgevoerd die buiten de kaders van onze overeenkomst vallen. Een andere maatregel die wij genomen hebben is dat alle teamleden die betrokken zijn bij de controle van uw gemeente, persoonlijk hebben verklaard dat ze onafhankelijk zijn van uw gemeente. Deze verklaring is in ons controledossier opgenomen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
**Communicatie**
Urenbesteding

## Belangrijke onderwerpen en aandachtspunten die wij met u hebben gecommuniceerd

Als ETL Assurance & Overheidsaccountants vinden wij het belangrijk om u te laten zien op welke wijze wij de belangrijkste onderwerpen en aandachtspunten van de controle aan u hebben gerapporteerd. Dit hebben we opgenomen in onderstaande tabel.

| Vereiste communicatie grond van controlestandaarden | Controleplan | Mangement-letter | Accountants-verslag |
|---|---|---|---|
| Mededeling over de verantwoordelijkheden van de accountant. | ℘ | | |
| Bevestiging van onze onafhankelijkheid | ℘ | | ℘ |
| Eventuele significante tekortkomingen in de interne controle | | ℘ | ℘ |
| Eventuele ontdekte of vermoede fraude | | ℘ | ℘ |
| Niet-naleven van wet- en regelgeving | | ℘ | ℘ |
| Schriftelijke bevestigingen gevraagd van het management | | | ℘ |
| Alle zaken die van invloed zijn op de vorm en inhoud van de controleverklaring. | | ℘ | ℘ |
| Ons standpunt over belangrijke kwalitatieve aspecten van de verslaggeving door het college | | | ℘ |
| Rapporteren over significante moeilijkheden, aangelegenheden en overige zaken die van belang zijn voor het toezicht op het financiële verslaggevingsproces | | | ℘ |
| Niet gecorrigeerde afwijkingen | | | ℘ |
| Significante aangelegenheden die naar voren komen tijdens de controle in verband met verbonden partijen van de gemeente | | ℘ | ℘ |
| Beschrijving van de reikwijdte en timing van de controle, waaronder significante risico's. | ℘ | | ℘ |

.txl
Gemeente Texel



ETL
ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

# Bedankt voor de fijne samenwerking

ETL ASSURANCE & OVERHEIDSACCOUNTANTS

# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van de gemeente Texel

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeente Texel op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de Verantwoording rechtmatigheid van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- 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) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2023 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 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.

### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

CONCEPT

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 824.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. 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 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.

**Controleaanpak frauderisico's**
Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben daartoe inzicht verkregen in de controleomgeving en het systeem van interne beheersing, de wijze waarop wordt ingespeeld op frauderisico's, de monitoring van deze risico's en het toezicht. Tevens is de opzet en de implementatie van de interne beheersing geëvalueerd. Ook zijn inlichtingen ingewonnen bij het college van burgemeester en wethouders.
Wij hebben in onze controle elementen van onvoorspelbaarheid ingebouwd en hebben de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet- en regelgeving. Indien daar sprake van was hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.
Wij hebben als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang risicofactoren geïdentificeerd die betrekking hebben op frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en integriteit. De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn:

- **het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt**
  Het management bevindt zich in een positie om fraude te kunnen plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces. We hebben het proces rondom de totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld.

- **Aanvullende gegevensgerichte werkzaamheden**
  Het toetsen van significante (handmatige) transacties buiten de normale bedrijfsvoering, alsmede het beoordelen van schattingen op 'tendenties'. Dit betreft onder meer de beoordeling van schattingen, waaronder de waardering van vaste en financiële activa, voorraden onderhanden werk, debiteuren en voorzieningen. Hierbij is inbegrepen de evaluatie van significante schattingen uit het vorige boekjaar, alsmede de onderbouwing van tijdens het opstellen van de jaarrekening doorgevoerde aanpassingen.

CONCEPT

**Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**
Het college heeft in de paragraaf B van de programmarekening Weerstandsvermogen de relatie gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen.

Om de uitgangspunten te evalueren hebben wij:
- kennis genomen van de actuele Nota risicomanagement en weerstandsvermogen van de gemeente;
- kennis genomen van de gemeentelijke risicoanalyse voor 2023 zoals opgenomen in de begroting 2023;
- kennis genomen van de meerjarenbegroting 2023-2027;
- kennis genomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- vastgesteld of de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2023 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.

**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 BVV.

CONCEPT

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met artikel 58a van het BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in
overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole SiSa 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:
- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

CONCEPT

## 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 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

CONCEPT

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, 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.

CONCEPT

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, .. juni 2024
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

CONCEPT

ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

# Accountantsverslag 2023

## Gemeente Texel



Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

Aan de gemeenteraad van gemeente Texel
Emmalaan 15
1791 AT  Den Burg

19 juni 2024

Geachte leden van de raad,

Hierbij ontvangt u ons accountantsverslag met betrekking tot onze controle van de jaarrekening van uw gemeente voor het boekjaar dat eindigt op 31 december 2023. We hebben onze werkzaamheden uitgevoerd in overeenstemming met ons controleplan 2023. Onze bevindingen en aanbevelingen zijn open en constructief besproken met de ambtelijke organisatie en met de Auditcommissie.

In deze rapportage hebben wij onze bevindingen en observaties opgenomen die zijn voortgekomen uit onze werkzaamheden tijdens de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole.

Het accountantsverslag begint met een samenvatting van onze belangrijkste boodschappen. Daarna gaan wij in op de reikwijdte van onze controle, de diepgang waarmee wij gecontroleerd hebben en tot welke oordeel wij gekomen zijn. Vervolgens geven wij onze visie op de informatiewaarde en leesbaarheid van de paragrafen en de programmaverantwoording.

Nadat wij onze analyse hebben gegeven van de financiële positie van uw gemeente, gaan wij in meer detail in op de belangrijkste bevindingen uit onze controlewerkzaamheden. Dit doen wij langs de drie domeinen fysiek, sociaal en bedrijfsvoering.

Vervolgens geven wij ons beeld van de interne beheersing van uw organisatie en gaan we dieper in op de speerpunten die u ons heeft meegegeven tijdens de controle. We sluiten het accountantsverslag af met bijlagen waarin we bevindingen hebben opgenomen over een aantal wettelijk verplichte onderwerpen, zoals Sisa, WNT en onze onafhankelijkheid. In de bijlage hebben we ook enkele actuele ontwikkelingen gegeven die voor u van belang kunnen zijn.

Dit accountantsverslag is opgezet als interactief document waar u eenvoudig doorheen kunt navigeren door op de menuopties aan de linkerzijde of de onderstreepte woorden te klikken. Wij vragen u terughoudend te zijn met het printen van het accountantsverslag.

Wij willen graag van deze gelegenheid gebruik maken om u en uw medewerkers te bedanken voor de prettige samenwerking die we ervaren hebben tijdens onze werkzaamheden. Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,
ETL Assurance & Overheidsaccountants B.V.

mr. drs. J.C. Olij RA

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken*

Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw gemeente. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de goedkeuringstolerantie.

Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. De tolerantie voor fouten die wij bij de controle hebben gehanteerd bedraagt € 824.000.

*Niet alle controleverschillen zijn gecorrigeerd*

Ons goedkeurend oordeel betekent niet dat er helemaal geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Wel houdt het in dat deze fouten en onzekerheden onder de goedkeuringstolerantie blijven die uw raad heeft vastgesteld. Er zijn fouten rondom de prestatielevering bij de verwerking van facturen € 330.000. En de onzekerheden met betrekking tot de prestatielevering van de zorg bedragen € 807.045.

*Onrechtmatigheden blijven binnen de verantwoordingsgrens*

Het college is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw raad gestelde verantwoordings-grens. Wij hebben geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

*Informatiewaarde van de programmaverantwoording is niet verbeterd*

De leesbaarheid van de programmaverantwoording is ten opzichte van andere gemeenten van uw omvang voldoende tot goed. Naar onze mening zijn er echter diverse verbeteringen mogelijk om de raad beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Dit is volgens ons vooral verankerd in de informatiewaarde van de programmaverantwoording.

*Ons samenvattend beeld van de paragrafen*

Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde erg verschilt per paragraaf.
Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen bevatten over het algemeen wel voldoende informatie over het onderwerp van de paragraaf.

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Weerstandsvermogen is toereikend, maar best subjectief*

Uit de jaarstukken blijkt dat het weerstandsvermogen meer dan toereikend is om de geïdentificeerde risico's te dekken en om te voldoen aan de eisen die door de gemeenteraad zijn gesteld. De werkelijke weerstandscapaciteit is bijna 2,4 keer zo groot is als de weerstandscapaciteit die benodigd is om de risico's op te vangen.

Wel hebben we wat kanttekeningen geplaatst bij de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

*Jaarafsluiting is over het algemeen goed verlopen*

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar; de VIC en rechtmatigheid moest nog worden afgerond. Bij de start van de controle waren de jaarstukken wel samengesteld, maar niet alle onderdelen in programmarekening en paragrafen waren al voor controle beschikbaar.

*Interne beheersing is voldoende*

Naar onze mening is de interne beheersing binnen uw gemeente als geheel voldoende om tot een getrouwe jaarrekening en rechtmatigheidsverantwoording te komen. Onze mening wordt ondersteund door de bevindingen die voortkomen uit de werkzaamheden van de VIC. Deze positieve boodschap wil echter niet zeggen dat er geen verbeteringen mogelijk, en op enkele onderdelen noodzakelijk, zijn. Voor een uitgebreidere rapportage hierover verwijzen we naar de managementletter.

*Verdere ontwikkeling van de VIC*

Actualiseer het VIC-plan en de stroomlijn de VIC-rapportage nu de VIC zich door de rechtmatigheid en de toegenomen controles door horizontaal toezicht zich verder ontwikkeld.
Betrek in deze ontwikkeling ook:

- Maak de komende jaren soft controls ook onderdeel van de VIC.
- Maak opzet, bestaan en werking van de IT-beheersorganisatie onderdeel van de VIC
- Betrek grote, risicovolle projecten in de VIC en beoordeel hoe bijdragen aan en prestaties van verbonden partijen beoordeeld kunnen worden.

*Geen indicaties voor fraude*

Tijdens onze controle hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan het onderwerp fraude. Uit onze werkzaamheden zijn geen indicatie voortgekomen voor fraude.

*Speerpunten van de gemeenteraad*

We hebben op verzoek van de auditcommissie de rapportage "Grip op grondexploitaties en grote projecten" beoordeeld. Naar onze mening is het zeker een instrument dat toegevoegde waarde heeft bij het informeren over en betrekken van het bestuur bij de ontwikkeling van grote projecten.
Wel is het verstandig om aan enkele aspecten aandacht te schenken:

- Zorg voor een snellere oplevering van de rapportage.
- Verleg het accent in de rapportage van financieel naar integraal projectbeheer (behandel doelstellingen, resultaten en planning ook gedegen).
- Geef per aspect dat behandeld wordt waar mogelijk concrete feiten en gegevens of vergelijk nadrukkelijk met de planning of begroting.

**Belangrijkste boodschappen**

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Samenvatting van onze belangrijkste boodschappen

*Schattingen door het college zijn evenwichtig*

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het college belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die het college heeft gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening 2023 beoordeeld en allemaal als evenwichtig aangemerkt.

*Verdere specifieke bevindingen*

- Vastlegging en onderbouwing van de prestatielevering is met ingang van 2024 geborgd omdat in het nieuwe financiële pakket daarbij functionaliteiten bestaan. We hebben concerncontrol gevraagd om voor 2023 specifiek te letten op de prestatielevering bij inkopen.
- In het sociaal domein is er bij de kleine zorgleveranciers aandacht nodig voor prestatielevering, bijv. door de kleine zorgverleners weer te bezoeken (een werkwijze die ooit ontwikkeld was, maar niet meer wordt toegepast).
- Zorg voor bestuurlijke afspraken bij het organiseren van de projecten voor de Regio Deal De Waddeneilanden, waarbij in elk geval planning, prioritering en verdeling van de projecten, maar ook van de gelden nadere invulling krijgt.
- Zorg voor heldere uitgangspunten bij de woningbouwprojecten en voor concrete afspreken over verdeling van gelden, zodanig dat bij de afrekening van de beide subsidiestromen na 10 jaar de afspraken nog steeds helder zijn.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Reikwijdte van de controle

Toleranties en oordeel

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

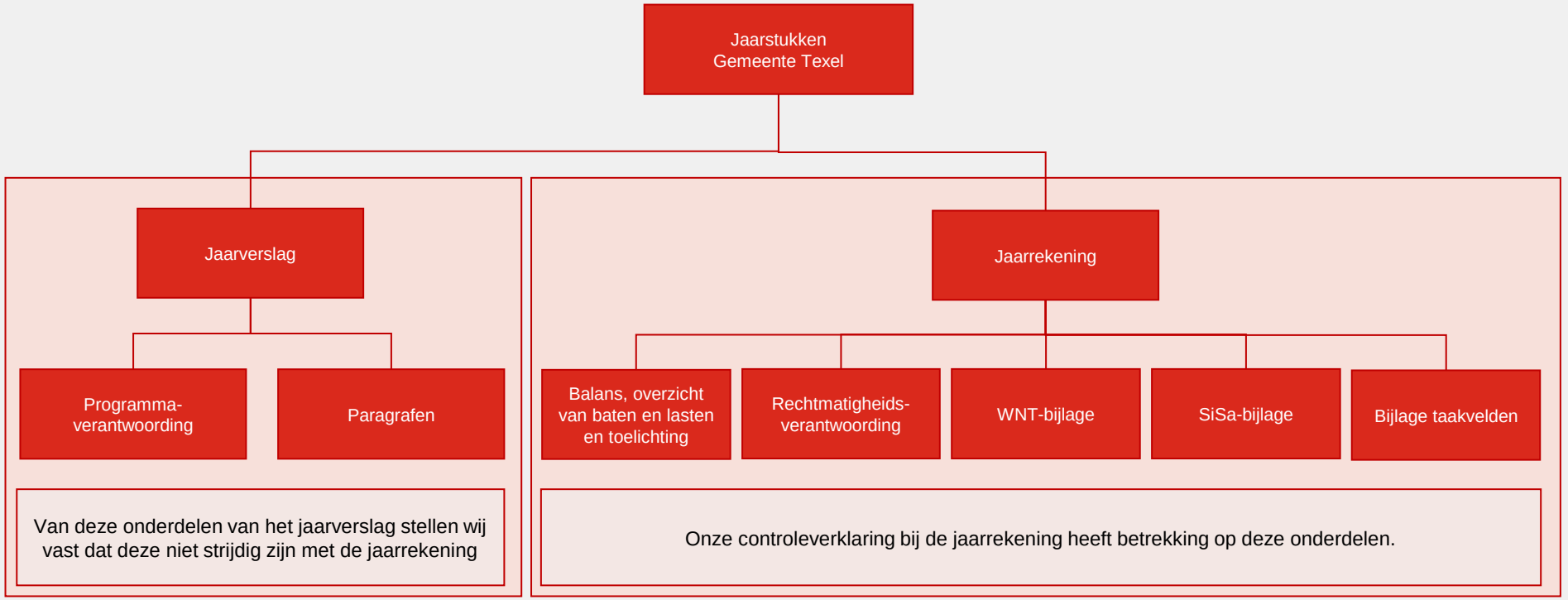
Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## De reikwijdte van onze controle

De gemeenteraad heeft ons verzocht om de jaarrekening 2023 van uw gemeente te controleren. De jaarstukken bestaan uit meerdere onderdelen, welke wij niet allemaal met dezelfde diepgang controleren. In het auditplan hebben wij afspraken met u gemaakt over de reikwijdte van de controle.

Wij bevestigen dat de definitieve reikwijdte van de controle gelijk is aan die in het auditplan. Onderstaand hebben wij een samenvatting opgenomen op welke wijze wij de verschillende onderdelen van de jaarstukken in onze controle hebben betrokken.



Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

**Toleranties en oordeel**

Samenvatting bevindingen

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## De definitieve toleranties en onze oordeel

U bepaalt binnen de wettelijke kaders welke goedkeuringstoleranties wij hanteren. Op grond van het BADO bedraagt deze tolerantie maximaal 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves voor fouten en 3% voor onzekerheden. U heeft ons gevraagd om deze maximale tolerantie te gebruiken bij onze werkzaamheden. De relatie tussen de goedkeuringstolerantie, eventueel geconstateerde afwijkingen en ons oordeel zijn daarmee als volgt:

| | ≤ 1% | ≤ 3% | ≥ 3% | ≥ 10% |
|---|---|---|---|---|
| **Fouten** | Goedkeurend | Beperking | Afkeuring | Afkeuring |
| **Onzekerheden** | Goedkeurend | | Beperking | Oordeel-onthouding |

Omdat de goedkeuringstolerantie afhankelijk is van de werkelijke lasten en werkelijke dotaties aan de reserves, hebben wij de tolerantie die wij eerder hebben opgenomen in ons controleplan geactualiseerd op basis van de definitieve jaarrekening. Dit hebben wij samengevat in onderstaande tabel.

| Tolerantie | Bedrag |
|---|---|
| Tolerantiegrens voor fouten | € 824.000 |
| Tolerantiegrens voor onzekerheden | € 2.472.000 |

*Rapporteringstolerantie*

De rapporteringstolerantie is de grens waarboven wij gevonden afwijkingen in dit accountantsverslag aan u rapporteren. U heeft voor dit controlejaar de rapporteringstolerantie bepaald op € 25.000.

*Ons oordeel bij uw jaarrekening*

Wij zijn voornemens om een goedkeurende controleverklaring af te geven bij de jaarrekening van uw gemeente. Derhalve is ons oordeel dat de jaarrekening, inclusief de rechtmatigheidsverantwoording, een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid, rekening houdend met de hiervoor genoemde goedkeuringstolerantie.

*Bevindingen blijven binnen de tolerantie*

Ons goedkeurend oordeel betekent niet dat er helemaal geen fouten of onzekerheden geconstateerd zijn. Wel houdt het in dat deze fouten en onzekerheden onder de goedkeuringstolerantie blijven die uw raad heeft vastgesteld. Zie de volgende pagina voor een specificatie en toelichting op deze fouten en onzekerheden.

Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

Toleranties en oordeel

**Samenvatting bevindingen**

Rechtmatigheidsverantwoording

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Fouten en onzekerheden in de jaarrekening nader uitgelicht

Op de vorige pagina hebben wij u gemeld wat het totaal is van de fouten en onzekerheden die wij hebben geconstateerd, die het college niet heeft gecorrigeerd of niet heeft kunnen corrigeren. Hieronder geven we een korte toelichting op deze punten.

*Fouten*

Al enkele jaren vragen we aandacht voor het documenteren of goed onderbouwen van de geleverde prestaties bij inkopen en aanbestedingen.
Dit jaar hebben we daaraan, in samenwerking met de VIC, expliciet aandacht besteed door daarvoor een specifieke uitvraag te doen.

Het snel en concreet onderbouwen van de geleverde prestaties bleek nog lang niet alle gevallen even gemakkelijk. VIC-medewerkers moesten voor een aantal facturen expliciet documentatie bij de budgethouders of projectleiders najagen. Voor enkele facturen is dat uiteindelijk niet gelukt. In totaal is ca 1,7% van de inkopen niet goed onderbouwd; in euro's € 441.367. Deze wegen we mee in ons oordeel bij de rekening.

De nu opgedane ervaring is ook een signaal voor het onderbouwen van de prestatie in het nieuwe financiële pakket met ingang van 2024. Niet iedereen in de organisatie blijkt al overtuigd van de noodzaak om de prestatie vast te leggen. We adviseren om op korte termijn hiervoor aandacht te vragen, nadere instructies te ontwikkelen en ook in 2024 de VIC hierop specifiek te laten toezien.

*Onzekerheden*

Uw gemeente koopt zorg in het kader van de Wmo en Jeugdwet in bij een groot aantal zorgverleners. De zorgverleners die een totale productie leveren van meer dan € 75.000, dienen een verantwoording in te dienen voorzien van een accountantsverklaring waaruit blijkt dat de zorg daadwerkelijk geleverd is.

Maar voor de kleinere zorgleveranciers moet het college zelf vaststellen of de zorg geleverd is. In eerdere jaren heeft Texel daarvoor een aanpak ontwikkeld, die na de corona-tijd feitelijk niet meer opgepakt is. En, zoals ook de concerncontroller in haar VIC-verslag weergaf, wordt daartoe op dit moment ook geen actie ondernomen. Daarom hebben we de kleine zorgleveringen voor wat betreft de vraag of er feitelijk prestaties geleverd zijn voor de betaalde zorggelden, in onze oordeelsvorming aangemerkt als onzeker.
De omzetten in 2023 bij instellingen onder de 75.000 waren:

- voor de Jeugdzorg € 660.937
- voor de WMO € 146.108

Belangrijkste boodschappen

**Jaarrekening**

Reikwijdte van de controle

Toleranties en oordeel

Samenvatting bevindingen

**Rechtmatigheidsverantwoording**

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Het college heeft voor het eerst de rechtmatigheidsverantwoording afgegeven

*Achtergrond*

Dit jaar heeft het college voor het eerst een eigen oordeel gegeven bij de rechtmatigheid van de jaarrekening. Deze rechtmatigheids-verantwoording is onderdeel van de jaarrekening. Daarom valt deze verantwoording binnen de reikwijdte van de controle van de jaarrekening. Daarmee zijn voor de raad waarborgen ingebouwd dat het college niet zomaar de verantwoording kan opstellen en afgeven.

Bij rechtmatigheid in dit kader bestaat er een duidelijke relatie met het financiële beheer. Baten, lasten en balansmutaties moeten rechtmatig tot stand zijn gekomen. De rechtmatigheidsverantwoording door het college gaat dus primair om de financiële beheershandelingen.

*Rechtmatigheidscriteria*

In de rechtmatigheidsverantwoording legt het college verantwoording af over de volgende drie rechtmatigheidscriteria:

- **Begrotingsrechtmatigheid:** handelt het college binnen de door u beschikbaar gestelde budgetten en kredieten.
- **Misbruik en oneigenlijk gebruik:** zijn in (de uitvoering van) het beleid voldoende waarborgen opgenomen om misbruik of oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving te voorkomen of tegen te gaan?
- **Voorwaardencriterium:** zijn de baten, lasten en balansmutaties in overeenstemming met wet- en regelgeving tot stand gekomen?

Alle andere criteria worden afgedekt door het oordeel van de accountant over het getrouwe beeld van de jaarrekening. Deze hoeven niet vermeld te worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

*Verantwoordingsgrens*

In de rechtmatigheidsverantwoording rapporteert het college over geconstateerde afwijkingen. Onder afwijkingen wordt verstaan fouten en onduidelijkheden over de rechtmatigheid van een financiële beheershandeling. U heeft ervoor gekozen om de verantwoordings-grens vast te stellen op de maximale grens van 3% van de werkelijke lasten, inclusief werkelijke toevoegingen aan de reserves. Dit is gelijk aan (afgerond) € 2,47 miljoen.

*Het oordeel van het college*

Het college is van mening dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door uw raad gestelde verantwoordings-grens.

*Ons oordeel over de rechtmatigheidsverantwoording*

Wij hebben de werkzaamheden die door en namens het college zijn uitgevoerd om tot de rechtmatigheidsverantwoording te komen in detail beoordeeld. Op basis van deze werkzaamheden zijn wij niet tot een andere conclusie gekomen dan het college, Daarom hebben wij geoordeeld dat de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de werkelijkheid.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

**Informatiewaarde jaarverslag**

**Programmaverantwoording**

Paragrafen

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording

In dit deel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de programmaverantwoording. Ons oordeel is gebaseerd op de inzichtelijkheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses vanuit het perspectief van de raadsleden.

Daarnaast beoordelen wij of de programmaverantwoording in overeenstemming is met de jaarrekening en voldoet aan alle eisen die het BBV aan de programmaverantwoording stelt. Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Vervolgens hebben wij in meer detail onze beeld uitgewerkt.

| Aspect verantwoording | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Leesbaarheid | 🟡 | 🟡 |
| Informatiewaarde | 🟡 | 🟡 |
| Overeenstemming met jaarrekening | 🟢 | 🟢 |
| In overeenstemming met het BBV | 🟢 | 🟢 |

| Legenda | Betekenis |
|---|---|
| 🔴 | Voldoet niet of beperkt aan de norm |
| 🟡 | Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om de raad beter in positie te brengen |
| 🟢 | Voldoet aan de norm en brengt de raad goed in positie |

De leesbaarheid van de programmaverantwoording is ten opzichte van andere gemeenten van uw omvang voldoende tot goed. Naar onze mening zijn er echter verbeteringen mogelijk om de raad beter in positie te brengen om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. Dit is volgens ons vooral verankerd in de informatiewaarde van de programmaverantwoording.

De programmaverantwoording biedt een veelheid aan overzichten en tabellen, met gedetailleerde informatie, om de raad te informeren over de voortgang en resultaten per programma. We vragen ons of af de lezer met de vele overzichten en de gepresenteerde details door de bomen het bos nog ziet. Korte uitleg, verbindende woorden opnemen of accent leggen op het belangrijkste element is daarom belangrijk.
En onderdeel A van elk programma, de terugblik, speelt hierbij een belangrijke rol: daar wordt aan de lezer weergegeven wat de kern-ontwikkelingen van het programma zijn.
Verder wordt niet bij alle opgenomen prestatie, moties etc. het resultaat vermeld. We dringen erop aan in alle gevallen het bereikte resultaat op te nemen. In een aantal gevallen wordt expliciet, maar kort vermeld dat de beoogde prestatie niet behaald is. Dat vergt natuurlijk toelichting: de raad moet kunnen beoordelen waarom het resultaat (nog) niet behaald is, c.q. niet (meer) nagestreefd wordt.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
**Informatiewaarde jaarverslag**
Programmaverantwoording
**Paragrafen**
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

In onze visie vormen de paragrafen een belangrijk onderdeel voor de raad om haar controlerende taak goed te kunnen uitvoeren. In deze paragrafen moet het college verantwoording afleggen over een aantal belangrijke beleidsmatige onderwerpen die dwars door de programma's heen snijden. Daarom geven wij ook ten aanzien van de paragrafen ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde. Tevens beoordelen we of de paragrafen in overeenstemming zijn met de jaarrekening en voldoen aan alle eisen die het BBV aan de paragrafen stelt. Dit hebben wij per paragraaf gedaan.

*Ons samenvattend beeld van de paragrafen*

Voor de paragrafen geldt dat de leesbaarheid en informatiewaarde erg verschilt per paragraaf. Naar onze mening ontbreekt het over de hele breedte nog wel aan een toereikende koppeling tussen de uitgangspunten van het beleid en de realisatie gedurende het jaar. Met andere woorden: wat stond er in de betreffende paragraaf in de begroting en wat is er uiteindelijk in de praktijk van terecht gekomen. De paragrafen bevatten over het algemeen wel voldoende informatie over het onderwerp van de paragraaf.

Samenvattend komen wij tot de volgende aanbevelingen om de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen te verbeteren::

- Leg de inhoud van de paragrafen niet alleen langs de meetlat van het BBV, maar ook van de financiële verordening;
- Versterk de koppeling tussen de paragrafen in de begroting en de paragrafen in de jaarrekening;
- Voorzie kwantitatieve analyses van verklarende kwantitatieve analyses;
- Maak meer gebruik van grafieken en infographics.

Hieronder is een samenvatting opgenomen in tabelvorm. Op de volgende pagina's hebben wij in meer detail ons beeld uitgewerkt.

| Aspect verantwoording | 2023 | 2022 |
|---|---|---|
| Verbonden partijen | 🟢 | 🟢 |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 🟡 | 🟡 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | 🔴 | 🔴 |
| Bedrijfsvoering | 🟢 | 🟢 |
| Grondbeleid | 🟢 | 🟢 |
| Financiering | 🟢 | 🟢 |
| Lokale heffingen | 🟢 | 🟢 |
| Openbaarheid | 🟡 | nvt |

| Legenda | Betekenis |
|---|---|
| 🔴 | Voldoet niet of beperkt aan de norm |
| 🟡 | Voldoet aan de norm, maar verdere verbetering is mogelijk om de raad beter in positie te brengen |
| 🟢 | Voldoet aan de norm en brengt de raad goed in positie |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
**Informatiewaarde jaarverslag**
Programmaverantwoording
**Paragrafen**
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Verbonden partijen*

Deze paragraaf voldoet aan bijna alle eisen van het BBV en de financiële verordening. Het belangrijkste aspect dat ontbreekt bij een groot aantal verbonden partijen is de verwachte omvang van het eigen vermogen, het vreemd vermogen en het resultaat van de verbonden partij over het begrotingsjaar. Bij het opstellen van de jaarrekening was deze informatie echter nog niet altijd beschikbaar.

*Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

De paragraaf Weerstandsvermogen is naar onze mening goed uitgewerkt. Er wordt inzicht gegeven in de wijze waarop de risico's in de paragraaf tot stand zijn gekomen, hoe deze worden gewogen en wat de mogelijke financiële impact is. De belangrijkste risico's zijn daarnaast in detail toegelicht, waardoor de gemeenteraad een goed beeld heeft van deze risico’s.

Naar onze mening is de paragraaf helder en begrijpelijk geschreven. Hierbij zijn beperkt vaktermen gebruikt. Waar ze toch gebruikt moeten worden, zijn ze helder uitgelegd. Hierdoor is deze technische paragraaf ook goed leesbaar voor raadsleden die minder vaak te maken hebben met risicomanagement. De uitwerking van de risico’s in gevolgen, getroffen maatregelen en de stand van zaken is gedetailleerd. Dit geeft extra informatiewaarde aan deze paragraaf.

In de paragraaf worden de verplichte kengetallen vanuit het BBV opgenomen. Voor toelichting en informatie wordt in de paragraaf verwezen naar de website findo.nl. Op deze website zijn echter alleen cijfers zichtbaar en geen analyse van deze cijfers. Tevens vraagt het specifieke kennis en vaardigheden om de juiste cijfers te ontsluiten op het platform, die mogelijk niet alle raadsleden bezitten.

Tevens voldoet naar onze mening de paragraaf op dit punt niet volledig aan de verplichting van het BBV om een beoordeling op te nemen van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

*Onderhoud kapitaalgoederen*

In de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen zijn de beleidsmatige kaders van de verschillende soorten kapitaalgoederen concreet weergegeven. En de feitelijke ontwikkelingen in het onderhoud in 2023 zijn op praktische wijze beschreven.

Maar het BBV vraagt ook om de uit het beleidskader voorvloeiende financiële aspecten weer te geven en de vertaling van die financiële consequenties in de jaarrekening helder te maken. En de vertaling ontbreekt geheel. Wij adviseren u deze paragraaf op deze punten aan te vullen en in overeenstemming te brengen met het BBV.

De toegevoegde waarde van de paragraaf kan worden verbeterd door hierin ook een meerjarenperspectief mee te nemen gezien het structurele karakter van de onderhoudskosten.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

**Informatiewaarde jaarverslag**

Programmaverantwoording

**Paragrafen**

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

# Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Bedrijfsvoering*

De paragraaf Bedrijfsvoering dient ten minste inzicht te geven in de stand van zaken en het gevoerde beleid ten aanzien van de bedrijfsvoering. Het BBV definieert echter niet wat onder bedrijfsvoering moet worden verstaan.

Het college heeft een brede invulling gegeven aan de term bedrijfsvoering en geeft de raad niet alleen in praktische inkijk in de beheersmatige aspecten rondom de organisatie, ook specifieke zaken als kwaliteit, opvang ontheemden en onderzoeken art 213a krijgen een plek. We vinden dat de raad hiermee goed geïnformeerd wordt.

*Grondbeleid*

De paragraaf Grondbeleid geeft naar onze mening een heldere weergave van de wijze waarom de gemeente het grondbeleid uitvoert, met de verplicht elementen die het BBV vraagt.
Wel zouden de risico's die verbonden zijn aan grondexploitaties nader kunnen worden uitgewerkt. De vermelding dat "in grondexploitaties altijd onzekerheden zitten, zowel kansen als risico's", is naar onze mening te mager. Zeker ook omdat Texel met het beheer van grotere projecten ervaringen heeft opgedaan en mede daarom in de periodieke rapportage over grote projecten risico's expliciet worden geduid. Die ervaringen kunnen in deze paragraaf samengevat worden weergegeven.

*Financiering*

De paragraaf Financiering is naar onze mening volledig en in heldere taal beschreven. Het geeft inzicht in alle facetten waar het BBV om vraagt.

De informatiewaarde zou verder verbeterd kunnen worden door de financieringspositie van de gemeente in meerjarenperspectief te bezien, waarbij deels wordt teruggekeken, bijvoorbeeld drie jaar, en deels vooruitgekeken. Op deze wijze kan een trendanalyse worden ontwikkeld, waardoor een nog betere voorspelling gemaakt kan worden van de financieringsbehoefte op de langere termijn.

*Lokale heffingen*

De paragraaf Lokale heffingen geeft uitgebreid inzicht in een aantal aspecten die op grond van de BBV toelichting behoeven. Zo wordt er inzicht gegeven in de mate van kostendekkendheid per heffing voor alle rechten en bestemmingsheffingen die de gemeente in rekening brengt.
In de toelichting op de kostendekkendheid kan nog weergegeven worden of de kostendekkendheid tussen verschillende onderdelen wordt bereikt door gebruik te maken van kruissubsidiëring, alsmede in welke mate er kruislings wordt gesubsidieerd. De mate van kruissubsidiëring tussen onderdelen of hoofdstukken kan worden aangetoond door middel van een berekening per hoofdstuk. Dit is vooral van belang voor heffingen en rechten met een dekking van meer dan 100%.

De paragraaf wordt afgesloten met een tabel waarin de lokale belastingdruk wordt weergegeven. We adviseren om hier zoveel mogelijk het 'ranglijst'-nummer te vermelden en kort toe te lichten wat de positie op de ranglijst betekend.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
**Informatiewaarde jaarverslag**
Programmaverantwoording
**Paragrafen**
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragrafen

*Openbaarheid*

De paragraaf over de toepassing van de Wet open overheid (Woo) is dit jaar nieuw. Dat er een aparte paragraaf ‘Openbaarheid’ in de jaarstukken moet worden opgenomen, is al geregeld in de Woo; en de commissie BBV geeft weer dat dit ook in de eerstvolgende wijziging van de BBV zal worden verwerkt. Wij verwachten dat deze wijziging dit najaar definitief wordt.

De inhoud en informatiewaarde van de paragraaf in de jaarstukken 2023 is ons inziens nog beperkt. Dit is overigens bij veel gemeenten het geval, omdat historie en referentie ontbreekt. Wij hebben het college geadviseerd om voor komend jaar kennis te nemen van het nieuwe artikel 16a dat in de voorgenomen wijziging van het BBV is opgenomen. Hierin zijn in meer detail de eisen opgenomen waaraan de paragraaf betreffende openbaarheid moet voldoen.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

**Financiële positie**

Kengetallen BBV

**Weerstandsvermogen**

Bevindingen controle

Interne beheersing

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Onze analyse van uw weerstandsvermogen

In de paragraaf Weerstandsvermogen is door het college een analyse gemaakt van het weerstandsvermogen van uw gemeente per 31 december 2023. Eerder in dit rapport hebben wij een aangegeven hoe wij aankijken tegen de leesbaarheid en informatiewaarde van de paragraaf Weerstandvermogen. In deze paragraaf gaan we dieper in op de analyse die door het college gemaakt is.

Uit de analyse blijkt dat het weerstandsvermogen meer dan toereikend is om de geïdentificeerde risico's te dekken en om te voldoen aan de eisen die door de gemeenteraad zijn gesteld. Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de financiële risico's die de gemeente loopt en de buffers die gemeente vrij beschikbaar heeft om deze risico's op te vangen (de weerstandscapaciteit). Het college heeft het weerstands-vermogen berekend op € 23,2 mln. en het totaal aan geschatte risico's op € 9,4 mln. Dit houdt in dat de werkelijke weerstands-capaciteit bijna 2,5 keer zo groot is als de weerstandscapaciteit die benodigd is om de risico's op te vangen.

*Objectiviteit van de benodigde weerstandscapaciteit*

Een belangrijk nadeel van de benodigde weerstandscapaciteit is dat deze subjectief is. Het is volledig afhankelijk van de kwaliteit van het risicomanagement en de mogelijkheid om de maximale omvang en kans van voordoen van de risico's te bepalen. In de praktijk is dit vaak weerbarstiger dan uit de paragraaf Weerstandsvermogen blijkt.
Overigens zien wij dat de maximale omvang en weging van risico's wel weer geobjectiveerd zijn door het gebruik van een statistische methode (de zgn. Monte Carlo-methode).

Zoals wij in onze managementletter al hadden opgenomen, is het risicomanagement bij uw gemeente in ontwikkeling. De nota risicomanagement en weerstandsvermogen wordt periodiek herzien en in is in 2023 nog geactualiseerd. En begin dit jaar is door de controller een goede opzet gemaakt voor de frauderisicoanalyse gemeente Texel.
Wij zien dat de gemeente hiermee goede stappen heeft gezet om dit te realiseren, maar dit proces is nog niet afgerond. Hierdoor kan niet zomaar gesteld worden dat de risico's die genoemd zijn in de paragraaf juist en volledig zijn.

*Uw weerstandsvermogen nader geanalyseerd*

De financiële omvang van de gepresenteerde risico's is in 2023 afgenomen van € 10,3 miljoen naar € 9,4 miljoen. Dit is vooral te danken aan het feit dat de risico op een nieuwe Covid-pandemie inmiddels uit de lijst met grootste risico's is weggevallen en de kans op risico's in de grondexploitaties (naast de al getroffen voorzieningen) laag worden ingeschat.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Collegiale toetsing bij uitkeringen*

Zoals bij de interne controle al weergegeven bleek uit de VIC dat de collegiale toetsing bij de uitkeringen Participatiewet nog geen invulling krijgt. Alhoewel een van de redenen bekend is (in de VIC-rapportage wordt een tijdelijke onderbezetting genoemd), blijkt uit de VIC dat het ontbreken van de toetsing ook feitelijk leidt tot (detail)aanbevelingen rondom de dossiers. De business controller die begin dit jaar is aangesteld kan met de uitkomsten van de VIC aan de slag om te zorgen dat er gewerkt wordt volgens gemaakte afspraken en bewerkstelligen dat de processen beter verlopen.

*Prestatie-levering*

Het toetsen of bij inkopen van goederen en diensten ook feitelijk de gewenste prestatie wordt geleverd, krijgt al een aantal jaren expliciet aandacht. De commissie Bado heeft met een specifieke notitie ‘Vastlegging en onderbouwing prestatielevering bij inkopen door decentrale overheidsorganisaties’ handreikingen gegeven hoe hieraan invulling te geven.
De gemeente geeft hieraan onder meer invulling door in het nieuwe financiële pakket het vastleggen van de prestatielevering expliciet op te nemen; een goede ontwikkeling voor in 2024. Om ook in het verslagjaar de focus te houden op de prestatielevering zal concerncontrol in haar VIC hiervoor nog een specifieke toets uitvoeren.
In het sociaal domein had Texel al eerder focus op de prestatielevering. Bij grotere zorgverleners wordt dat door een controleverklaring van de huisaccountant afgedekt. Bij de kleinere zorgverleners was een praktische werkwijze ontwikkeld met behulp van een bezoek aan de zorgverlener aanvullende zekerheid te verkrijgen dat zorg ook feitelijk geleverd is. Deze werkwijze is de laatste jaren in het slop geraakt. We dringen erop aan om een vorm van controle op de prestatielevering bij de kleinere zorg verleners opnieuw op te zetten en feitelijk invulling te geven.

*Nieuw financieel systeem*

Het financiële pakket van de gemeente, Decade, wordt met ingang van 2024 niet meer door de leverancier ondersteund. Daarom is er in 2022 een de keuze gemaakt voor een nieuw financieel systeem: Key2Financiën van Centric, met de intentie om dit nieuwe pakket ten minste 10 jaar te gebruiken. Minstens zo belangrijk was het specifieke pakket van wensen en eisen dat aan het nieuwe systeem werd gesteld: adequate informatievoorziening voor management en bestuur, rapportage-modellen voor de P&C-documenten, verminderen aparte applicaties, projectadministratie, en het expliciet vastleggen prestatielevering.

Het verslagjaar is gebruikt om het nieuwe pakket specifiek in te richten voor de gemeente Texel om te borgen dat de gestelde eisen worden bereikt, de voordelen van een nieuw pakket worden benut en de overgang beheerst en gecontroleerd verloopt. Wij zullen deze overgang, met name de volledige en integere overdracht van gegevens in de financiële database, beoordelen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Horizontaal toezicht belastingdienst en fiscaal self assessment*
Eind 2023 is een nieuw convenant gesloten met de belastingdienst in het kader van horizontaal toezicht. Daarmee is een vervolg gegeven aan een eerder convenant met de fiscus uit 2009, maar wel tegen actuele, aangescherpte voorwaarden.
Kern van deze voorwaarden is dat de gemeente een 'volledig self-assesment' uitvoert, waarmee een organisatie laat zien dat ze voldoet aan de criteria van de belastingdienst en daarna aantoonbaar op dit kwaliteitsniveau blijft opereren.

Elementen die de belastingdienst schaart onder self-assesment, en die de gemeente gerealiseerd heeft, zijn onder meer een fiscaal statuut en een risicoanalyse, die samen met administratieve beheersmaatregelen en feitelijke interne controlewerkzaamheden een stelsel van maatregelen vormen (ook wel aangeduid als Tax Control Framework).
Daarnaast is er gewerkt aan een fiscaal beleidsplan, met een plan van aanpak om te borgen dat de gemeente ook in de toekomst onder het horizontaal toezicht kan blijven vallen. Onderdeel van deze aanpak is het opnemen en uitvoeren van expliciete fiscale interne controlewerkzaamheden in het VIC-plan van de gemeente.

*Regio Deal De Waddeneilanden*
In 2020 en 2021 is door het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden een integraal programma opgezet om de leefbaarheid op de Waddeneilanden te behouden en te werken aan een duurzaam en vitaal toekomstperspectief voor de Waddeneilanden. In februari 2022 is het integrale uitvoerings-programma in de raad vastgesteld.
Dit programma is ingediend en gehonoreerd in de 4e tranche van de Regio Deals die het rijk met decentrale overheden, in dit geval de Waddeneilanden en de provincies Noord-Holland en Friesland heeft gesloten. De Regio Deals zijn 1 november jl. ondertekend.

Het totale programma omvat projecten waarvoor in totaal ca € 31 mln. uitgaven worden geraamd en die volgens de afspraken in de Regio Deal uitgevoerd worden in de periode 2024 - 2027.
in het kader van regiodeals een eigen bijdrage verwacht: de rijksoverheid betaalt 50%, de provincie 25% en de gemeenten 25%. Texel heeft de middelen die volgens de afspraak door Texel moeten worden ingebracht opgenomen in de perspectiefnota 2025; waardoor met ingang van 2025 deze middelen ook feitelijk gereserveerd zijn voor inbreng in de regiodeal.

Voor de uitvoering van het programma verleent een programmabureau dat is ondergebracht bij GR De Wadden ondersteuning. Maar de bestuurlijke verantwoordelijkheid ligt, zo begrijpen wij, bij de contractspartijen samen. Voor de planning, de prioritering, keuzes in en uitwerking van projecten moeten nog feitelijke afspraken worden gemaakt en bekrachtigt. Deze afspraken zijn van expliciet van belang omdat de projecten die zijn ingebracht in de Regio Deal in een beperkte tijd moeten worden uitgevoerd. En de aard en omvang van deze projecten zijn voor de eilanden best majeure projecten: goede kaders afspreken en nadrukkelijke bewaking ervan is een must.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
**Bevindingen controle**
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Onze belangrijkste bevindingen bij de controle

*Woningbouwsubsidies*

De rijksoverheid stimuleert momenteel via subsidieprogramma's op concrete wijze de woningbouwplannen van gemeenten; het ministerie van Volkshuisvesting kende op grond daarvan in 2022 enkele concrete bijdragen toe:

- voor de realisatie van in totaal 222 (betaalbare) woningen in het project Flexwoningen Marsweg kent het rijk ca € 1,2 mln. toe aan de gemeente Texel (uit de vierde tranche van de regeling Woningbouwimpuls).
- voor het versnellen van de woningbouw op de Waddeneilanden (ter realisatie van ten minste 200 woningen op de eilanden) heeft de minister van VRO een bedrag van € 5 mln. toegezegd; deze rijksbijdrage is bedoeld voor de bekostiging van de zgn. onrendabele top van de woningen.

Omdat de looptijd van de projecten die gesubsidieerd worden lang is, in beide gevallen 10 jaar, adviseren we u om bij start van deze projecten nadrukkelijk stil te staan bij de opzet ervan, de inhoudelijke beheersing van de projecten en de administratieve borging ervan.
Het (tijdig) halen van de woningbouw-doelstelling en de samenstelling van het woningbouwprogramma (opbouw, fasering) zijn nadrukkelijke voorwaarden bij de subsidieverlening.

En bij de subsidieverlening in waddenverband speelt verder mee dat de gemeente Terschelling administratief beheerder is van de rijksbijdrage en tussen de eilanden afspraken gemaakt moeten worden over de uitvoering en realisatie van het woningbouwprogramma en de inhoudelijke en administratieve verantwoording van de uitvoering. Verstandig om nu stil te staan bij de uitgangspunten die daarvoor gekozen worden, want het beheer en de bewaking van de projecten moeten voor de komende 10 jaar solide zijn. Ook om te borgen dat de rijksubsidies over 10 jaar, na realisatie van de doelen, ook feitelijk vastgesteld worden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
**Afsluitproces**
VIC
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening

In dit onderdeel van ons accountantsverslag geven wij ons beeld van (de kwaliteit van) het afsluitproces en de totstandkoming van de jaarrekening.

Over het algemeen zijn wij tevreden met de wijze waarop het afsluitproces en de jaarrekeningcontrole zijn verlopen. Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar, waardoor we een goede start hebben kunnen maken met onze controlewerkzaamheden. Wij hebben echter ook een aantal aandachtspunten die ervoor kunnen zorgen dat de jaarrekeningcontrole volgend jaar efficiënter kan plaatsvinden:

*Kwaliteit jaarstukken bij start controle kan beter*
Bij de start van de controle waren de door ons gevraagde documenten voor het grootste deel beschikbaar; de VIC en rechtmatigheid moest nog worden afgerond. Bij de start van de controle waren de jaarstukken wel samengesteld, maar niet alle onderdelen in programmarekening en paragrafen waren al voor controle beschikbaar.

Daarom hebben wij het college aangeraden om bij de controle van volgend jaar:
- Bij de start van de jaarrekeningcontrole de concept jaarstukken gereed en zichtbaar gecontroleerd te hebben aan de hand van de checklist jaarverslaggeving;
- De teksten in de jaarstukken, in het bijzonder in de programmaverantwoording en de paragrafen, kritisch te beoordelen en door een derde medewerker te laten tegenlezen, voordat de jaarstukken aan ons worden verstrekt.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
**VIC**
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van en onze samenwerking met de VIC

Wij zijn erg blij met de samenwerking met de VIC. Ons beeld van de (verbijzonderde) interne controle is dat de adviseurs VIC hun werkzaamheden zeer nauwgezet, kritisch en zorgvuldig uitvoeren. Hierdoor kunnen wij op een goede wijze gebruik maken van hun werkzaamheden.
De controller heeft inmiddels een volledig onafhankelijke positie, de VIC-medewerkers zijn nog gepositioneerd bij Financiën. Naar de mening van het college zijn er voldoende waarborgen aanwezig om de onafhankelijkheid van de VIC te waarborgen.

Helaas vernamen we bij de afsluiting van dit rapport dat feitelijk het gehele team dat de VIC uitvoerde andere functies heeft gezocht. Dat betekent dat er voor het nieuwe boekjaar een uitdaging is om opnieuw een VIC team op te zetten en kennis en kunde op niveau te krijgen.

*VIC plan 2023*
Het plan voor de VIC is al jaren eenzelfde kort, helder A3-overzicht. De opzet de laatste jaren niet veranderd, wel zijn er een aantal financiële processen opgenomen in het plan.
De feitelijke werkzaamheden hebben in 2023 wel ontwikkelingen doorgemaakt. Nadere controles die nodig waren voor het convenant met de belastingdienst als ook het aspect rechtmatigheid hebben hun invloed gehad op de werkzaamheden. En wel hebben begrepen dat voor komend jaar de controles die de gemeente Leeuwarden op de belastingen doen meer in lijn worden gebracht met de eisen en wensen van Texel.

Het is verstandig, gegeven al deze ontwikkelingen, het VIC-plan komend jaar tegen het licht te houden. Past vorm en inhoud nog bij de eisen en werkzaamheden die momenteel van de VIC gevraagd worden?

*Doorontwikkeling VIC*
Daarnaast hebben we in de managementletter al stilgestaan bij de verdere ontwikkeling die de VIC. Elementen daarbij zijn:

- De werkzaamheden van de VIC zijn nog volledig gegevensgericht op basis van het toetsen van hard controls in het proces. Voor de komende jaren raden wij u echter aan om ook de soft controls onderdeel te maken van het VIC-plan.
- IT-risico's en IT-werkzaamheden worden nog niet meegenomen in het VIC-plan. De opzet, bestaan en werking van de IT-beheersorganisatie is echter een cruciaal onderdeel om een uitspraak te doen over de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.
- Betrek grote, risicovolle en/of politiek gevoelige projecten in het VIC-plan (regiodeal, woningbouw) en de interne beheersing op en de bijdragen aan de verbonden partijen.

Deze elementen kunnen natuurlijk niet allemaal direct aan de VIC-werkzaamheden worden toegevoegd. Maar met de genoemde risicoanalyse is een betere en evenwichtige keuze mogelijk. En de aandacht voor de verschillende processen en onderwerpen kan roulerend beperkter en intensiever worden ingezet; waardoor meer onderwerpen binnen de scope kunnen vallen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
**VIC**
Risicomanagement en fraude
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van en onze samenwerking met de VIC

*VIC rapportage 2023*
Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij gebruik gemaakt van de VIC-rapportage over 2023. Wij zijn blij met de kritische en gedetailleerde bevindingen die uit de VIC komen en in dit rapport zijn opgenomen. Het rapport is voorzien van een heldere samenvatting en van concrete adviezen die goed toepasbaar zijn in de praktijk. En er wordt aandacht besteed aan de opvolging van bevindingen en adviezen van de VIC en de accountant uit eerdere jaren.

De opbouw en structuur van het rapport verdient inmiddels wel aandacht. Door het toenemend aantal invalshoeken (dit jaar de rechtmatigheid), de toegenomen controles (ook door horizontaal toezicht) en meer bevindingen is het raadzaam stil te staan bij de opbouw van de rapportage. Wat deze moet een praktisch handvat zijn voor het management voor oordeelsvorming en verdere ontwikkeling van de organisatie.
Verder is het verstandig om te kijken naar de conclusievorming naar aanleiding van de gedane bevindingen; zowel de rapportage daarover als voor de verdere werkzaamheden van de VIC, de externe accountant of de rechtmatigheidsverantwoording. Wij nemen dit mee in onze samenwerking bij de controle van de jaarrekening 2024.

De belangrijkste bevindingen van de VIC zijn geïntegreerd in dit accountantsverslag en meegewogen in ons oordeel ten aanzien van de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

*VIC bevindingen*
Zoals elk jaar vragen we u aandacht voor de bevindingen uit de VIC-controles, omdat deze uit de eerste hand komen, snel beschikbaar zijn, veelal concreet geformuleerd en er vaak directe actie mogelijk is. De controller geeft in de VIC-rapportage een samenvatting van de bevindingen.

In de conclusie geeft de concerncontroller weer dat er in het afgelopen jaar binnen de organisatie meer aandacht is voor de rechtmatigheid van de uitgaven en inkomsten. De nieuwe wijze van werken, het meer betrekken van medewerkers bij de verbijzonderde interne controle, wordt binnen de organisatie positief ontvangen.

Maar tegelijk is ze kritisch op een aantal punten:

- *Inkoop en aanbesteden*

De organisatie mist een inkoopadviseur die vragen kan beantwoorden, kan adviseren en trajecten kan begeleiden. En de nota inkoop- en aanbesteden moet op onderdelen worden aangepast.

- *Actualiseren processen, verordeningen en handboeken*

Oude verordeningen en handboeken moeten worden geactualiseerd en een aantal processen (fiscaliseren parkeren, archiveren archiefstukken) moeten worden aangepast om zorg te dragen dat ze goed blijven lopen.

- *Sociaal domein*

Het uitvoeren en zichtbaar vastleggen van de collegiale toets blijft een aandachtspunt. De nieuwe business-controller houdt vinger aan de pols.
De toets op de levering van zorg door kleinere zorgleveranciers is ook In 2023 niet opgepakt.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

*Risicomanagement is in ontwikkeling*

In de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen 2023 geeft Texel het belang van investeren in risicomanagement aan: het vergroten van het risicobewustzijn van de organisatie en het bestuur, zodat een juiste balans wordt gevonden tussen risico's nemen en risico's beheersen.
En dat zou betekenen het continu organiseren van aandacht voor risico's. Toch is de aandacht voor risico's in de praktijk beperkt tot de jaarlijkse inventarisatie bij de begroting en de jaarrekening (gevolgd door de confrontatie met het beschikbare weerstands-vermogen); mede omdat deze door BBV-verslaggevingsregels wordt afgedwongen.

Er is door concerncontrol enkele jaren terug wel een implementatieplan opgesteld voor de ontwikkeling van risicomanagement als beheersinstrument. We adviseren u om het risicomanagementbeleid nieuw leven in te blazen en het proces van 'risico's managen' te onderkennen als een kernproces in de bedrijfsvoering.
Het invoeren van risicomanagement is bij veel organisatie een lastig proces dat nadrukkelijke bewaking en sturing verdient. De valkuilen hierbij zijn in het implementatieplan ook nadrukkelijk onderkent. Bewaking door een onafhankelijke medewerker, zoals de concerncontroller, is zeker raadzaam.

*Verantwoordelijkheid voor fraude ligt bij u en het college*

De primaire verantwoordelijkheid voor de preventie en detectie van fraude ligt zowel bij u als het college van burgemeester en wethouders. Het is onze verantwoordelijkheid als accountants om door planning en uitvoering van de controle een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de financiële overzichten als geheel vrij zijn van een afwijking van materieel belang die het gevolg is van fraude (of van fouten).

*Frauderisico's deels opgenomen in werkzaamheden VIC*

Reeds meerdere jaren is fraude binnen de publieke sector een belangrijk onderwerp van gesprek. De maatschappelijke aandacht voor dit onderwerp heeft ervoor gezorgd dat meer en meer wordt verwacht dat het college en de directie zelfstandig een interne frauderisicoanalyse opstelt.
Een aanzet voor een dergelijke analyse is dit voorjaar door de concerncontroller opgezet. Het helpt de organisatie om frauderisicofactoren te identificeren en te beheersen.
Hierdoor kan fraude zoveel mogelijk worden tegen gegaan.

Met een frauderisicoanalyse worden frauderisico's benoemd, inclusief de getroffen beheersmaatregelen. In de werkplannen van de VIC is een deel van deze risico's met bijpassende beheersmaatregelen ook al geinventariseerd. Een volgende stap is om de frauderisico's ook te integreren in de dagelijkse bedrijfsvoering van de organisatie, mede als onderdeel van het uit te voeren M&O beleid, zodat ze gaan 'leven' in de organisatie.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

# Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

*Frauderisico's in onze controle*

Tijdens onze controle hebben wij nadrukkelijk aandacht besteed aan het onderwerp fraude. Naast het betrekken van de interne frauderisicoanalyse hebben wij op basis van onze beroepsregels de volgende aanvullende werkzaamheden uitgevoerd in het kader van fraude:

- Het uitvoeren van een eigen risicoanalyse per proces waarin de drie kenmerken van fraude: rationalisatie, druk en gelegenheid worden afgezet tegen de kans en de impact;
- Frauderisico's besproken met de Auditcommissie, het college en de gemeentesecretaris;
- Beoordelen of nevenfuncties van het college en de directie aanleiding geven tot een verhoogd risico;
- Beoordelen of er signalen zijn voor een verhoogd risico op fraude vanuit notulen, persberichten en andere (openbare) publicaties;
- Integrale analyse van de financiële administratie op ongebruikelijke boekingen, zoals onverwachte verschuivingen tussen budgetten en/of kredieten;
- Controle van het gunningsproces van inkoop- en aanbestedingstransacties;
- Controle van de prestatielevering in het inkoopproces;
- Nadere werkzaamheden van een proces/transactie in het kader van onvoorspelbaarheid.

Uit bovenstaande werkzaamheden zijn geen bijzonderheden voortgekomen.

*Fraude in de controleverklaring*

Wij zijn verplicht om in onze controleverklaring een aparte sectie op te nemen over fraude. Hierin staat welke werkzaamheden wij hebben uitgevoerd om frauderisico's te onderkennen die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang en om deze risico's te mitigeren. In de verklaring nemen we ook op wat de belangrijkste waarnemingen en uitkomsten zijn van deze werkzaamheden.

*Er is geen overkoepelend M&O beleid*

Binnen de gemeente is geen overkoepelend M&O-beleid vastgesteld, waardoor geen algemene uitgangspunten, kaders, beheersmaatregelen en risicogebieden op dit gebied inzichtelijk zijn. Het beschikken over een overkoepelend M&O-beleid is aan te bevelen omdat de visie en kaders van de gemeenteraad ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik hiermee expliciet naar voren komen. En het kan helpen bij de onderbouwing van een van de drie elementen van rechtmatigheid.
Noodzakelijk is het echter niet. Relevant is dat de in verordeningen en nadere besluiten die daaruit voortkomen voldoende preventieve en repressieve maatregelen zijn opgenomen, alsmede dat de toetsing op deze maatregelen is opgenomen in de interne beheersingsorganisatie. Wij hebben geconstateerd dat dit het geval is.

*Geen belangrijke signalen voor integriteitschendingen*

Op basis van de informatie verkregen van de vertrouwenspersoon van uw gemeente hebben wij gesignaleerd dat er geen Belangrijke signalen zijn ontvangen met betrekking tot Integriteitschendingen van eigen medewerkers.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

**Interne beheersing**

Afsluitproces

VIC

**Risicomanagement en fraude**

Opvolging aanbevelingen

Speerpunten van de gemeenteraad

Bijlagen

## Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

| | Aanbeveling | Voortgang |
|---|---|---|
| 1 | Geef invulling aan de zelfstandige controlfunctie door de ontwikkeling van een concerncontrolplan | Het control plan is gereed en vastgesteld door het college. |
| 2 | Betrek de financiële kernprocessen (factuurcontrole, betalingen, budgetbeheer) meer in de VIC | De processen zijn inmiddels volwaardig meegenomen in de VIC-werkzaamheden. |
| 3 | Borg dat de collegiale toets bij de behandeling van dossiers sociaal domein en uitkeringen integraal toegepast wordt | De collegiale toets is ingericht en ingevoerd bij zowel WMO-jeugd als bij de Participatiewet. De toets goed documenteren volgens de afspraken is nog een aandachtspunt. |
| 4 | Bewaak de ontwikkelingen bij de uitvoering van de WOZ | De goedkeuring om te mogen beschikken in 2023 is ontvangen. Het oordeel van de Waarderingskamer is ook dit jaar drie sterren. |
| 5 | beoordeel of en hoe expliciete documentatie van 'prestatie akkoord' nodig is | De prestatieverklaringen zijn niet opgenomen bij de factuur en/of financieel pakket. Bij het nieuwe pakket is het vastleggen van prestatie-akkoord een aspect dat in het proces wordt geborgd. |
| 6 | Beperk de diepgang van financiële verschillen in de programmarekening en leg accent op de inhoudelijke analyse | Deze aanbeveling is gedeeltelijk opgevolgd bij de programmarekening 2023 en zal in de komende jaren verder worden uitgewerkt.. |
| 7 | Saldeer de voorziening voor grondexploitaties met de betreffende grondexploitatie | Deze aanbeveling wordt niet gevolgd. Met beroep op uitzonderingsbepalingen in het BBV presenteert het college de voorziening apart op de passivazijde van de balans. Het argument is dat de informatievoorziening aan de raad daarmee helderder is. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
**Interne beheersing**
Afsluitproces
VIC
**Risicomanagement en fraude**
Opvolging aanbevelingen
Speerpunten van de gemeenteraad
Bijlagen

## Ons beeld van uw risicomanagementproces, inclusief frauderisico's

| | Aanbeveling | Voortgang |
|---|---|---|
| 8 | Treed in overleg met het rijk om de gelden voor verkeersveiligheidsmaatregelen rechtmatig te kunnen inzetten | Aanbeveling is opgevolgd. Conform de afspraken zijn de subsidies ingezet en verantwoord via Sisa. |
| 9 | Zet stappen in de ontwikkeling naar de rechtmatigheidsverklaring en denk als raad na over het normenkader | Het normenkader is vastgesteld door de raad. De bedrijfsparagraaf is ook aangepast evenals de financiële verordening en de controleverordening. En de eerste rechtmatigheidsverklaring zit inmiddels in de jaarrekening. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
**Speerpunten van de gemeenteraad**
Bijlagen

# De speerpunten die u als raad aan ons hebt meegegeven hebben wij voor u uitgewerkt

Bij de uitvoering van de controle heeft de Auditcommissie de mogelijkheid gekregen om ons speerpunten mee te geven. Dit zijn aspecten van de organisatie, bedrijfsvoering of jaarrekening die in het verlengde van onze reguliere controle liggen, maar waarover wij met meer aandacht en diepgang zullen rapporteren in ons accountantsverslag.

Voor 2023 heeft de auditcommissie in haar overleg op 26 september gesproken over specifieke onderwerpen voor de accountantscontrole. In een eerste inventarisatie heeft de auditcommissie een 12-tal potentiële onderwerpen besproken. Hieruit is als speerpunt gekozen de Rapportage grote projecten en Grondexploitaties. Waarbij de commissie graag specifiek onze mening wil horen over de structuur, de beheersing en de wijze en momenten van rapportage.

Tijdens onze controle hebben wij specifieke aandacht besteed aan deze speerpunten. Onze bevindingen hebben we hierna uitgewerkt.

*Rapportage “Grip op grondexploitaties en grote projecten”*

De rapportage Grote projecten en grondexploitaties voorziet in de behoefte van de raad om apart en specifiek geïnformeerd te worden over de voortgang, beheersing en risico’s van de grote projecten die Texel heeft lopen. De rapportage, die elk half jaar wordt opgesteld, is helder, strak en toegankelijk in opzet.
Er is bewust gekozen voor een rapportage apart van de begroting en rekening, waardoor het accent op de projecten ligt en niet op het algemene beheer. Dit is in lijn met het advies van de commissie BBV, die ook adviseert om voor grondexploitaties een aparte, specifieke actualisatie voor de raad op te stellen.

Dat de rapportage twee keer per jaar wordt opgesteld lijkt ons een verstandige keuze, wel vinden we dat een doorlooptijd van ca 5 maanden (in mei de stand per 1-1, in november de stand per 1-7) te lang voor een specifieke rapportage: de opstel- en doorlooptijd mag korter om sneller inzicht te hebben in voortgang en ontwikkelingen. Het is in essentie geen beleidsdocument, maar een rapportage over feitelijkheden: dat moet sneller kunnen. Ook om in geval van stagnerende ontwikkelingen sneller te kunnen ingrijpen.

In de laatste rapportage Grote projecten waren 8 grondexploitaties en 11 grote projecten opgenomen, waarvoor in een 25-tal pagina’s aandacht voor gevraagd werd. Naar ons idee een in aantal en omvang goed behapbare omvang. Een omvang die trouwens niet statisch mag zijn. Als een project, gelet op de risico’s in de planning, de samenwerking, de interne beheersing of financiën, kwalificeert als ‘groot project’, is opnemen in de rapportage verstandig. Daarvoor hoeven geen strikte grenzen te zijn: als er risico’s of urgentie onderkent worden is transparantie en informeren een must.

In de rapportage wordt per project informatie gegeven over de beschikbaar gestelde kredieten, eventuele subsidies, verwachte belangrijke tekorten of overschotten, planning en ontwikkelingen, risico’s en beheersmaatregelen. Het accent in de rapportage ligt op de financiële aspecten van de projecten; naar ons idee verdienen de andere aspecten in verhouding meer aandacht: het behalen van doelen en resultaten, de voortgang en planning zijn evenzeer van groot belang bij het houden van grip op projecten.

Belangrijkste boodschappen

Jaarrekening

Informatiewaarde jaarverslag

Financiële positie

Bevindingen controle

Interne beheersing

**Speerpunten van de gemeenteraad**

Bijlagen

## De speerpunten die u als raad aan ons hebt meegegeven hebben wij voor u uitgewerkt

En er mag op onderdelen best strakker gerapporteerd worden: meld niet alleen het krediet of de verwachting van een tekort of overschot, maar geef een klein overzicht met geraamde en werkelijke cijfers. En vermeld niet alleen dat een project wel/niet op planning ligt maar geef data van de oorspronkelijke planning en de bijgestelde planning. En bij grote, langlopende projecten met meerdere onderdelen lijkt ons het opnemen van specifieke informatie per onderdeel/fase zeker nuttig.

De rapportage sluit af met een resume van de grote projecten. In de beide rapportages van 2023 die we beoordeeld hebben was de conclusie dat er voor geen van de projecten op dat moment nadere besluitvorming nodig was. Dat lijkt een saaie conclusie, kan echter ook betekenen dat (onder meer met dit instrument) het projectbeheer redelijk in ‘de grip’ is. Naar ons idee geen reden om dit beheersinstrument af te schaffen: wel verstandig om te bezien of het bestuur nog wat helderder geïnformeerd kan worden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**

**Actuele ontwikkelingen**
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

# Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

In april 2024 heeft de Rijksoverheid met provincies en gemeenten afspraken gemaakt over hun financiën. Hieronder hebben wij de belangrijkste afspraken op een rijtje gezet.

*Opschalingskorting definitief afgeschaft*
Een van de afspraken is dat vanaf 2026 de opschalingskorting definitief wordt geschrapt. Daardoor krijgen gemeenten € 675 miljoen extra.

*Nieuwe financieringssystematiek eerder ingevoerd*
Tevens is besloten om de nieuwe financieringssystematiek (bbp-systematiek) al vanaf 2024 in te voeren, zodat de financiering vanuit de Rijksoverheid stabieler wordt. Deze overgang heeft, met uitzondering van het jaar 2025, geen financiële gevolgen voor gemeenten. In 2025 wordt echter, eenmalig, een lagere uitkering uit het gemeentefonds verwacht.

*Streven naar minder specifieke uitkeringen*
Om in de toekomst verantwoordingslasten te beperken en bestedingsvrijheid te bevorderen wordt, naast de lopende inspanningen om de financiële verhoudingswet aan te passen, een plan uitgewerkt om te komen tot een vermindering van het aantal (nieuwe) specifieke uitkeringen.

*Financiering Wmo wijzigt*
Een andere afspraak die gemaakt is, is om gezamenlijk te werken om de beheersbaarheid van de uitgaven in relatie tot de wettelijke zorgtaken van de Wmo 2015 te borgen. Het Rijk en gemeenten gaan zich samen inspannen om het openeinde-deel van de regeling te beëindigen.
Afgesproken is dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van de) Wmo 2015 niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende, geobjectiveerde indexering ontwikkeld die rekening houdt met de kostenontwikkeling en demografie en vergrijzing. In juni 2024 wordt een voorstel besproken op welke wijze die uitgangspunten verder worden uitgewerkt, ook in samenhang met het al lopende houdbaarheidsonderzoek.

*Ook op het fysiek domein zijn er ontwikkelingen*
In het fysiek domein spelen een aantal fundamentele ontwikkelingen die veel van gemeenten vragen. Erkend is dat er onderzoek nodig is naar de vraag of de bbp-systematiek evenredig meebeweegt met de ontwikkeling van de kosten op de beleidsterreinen openbaar vervoer, infrastructuur en natuur. Ook hierbij gaat het om de balans tussen ambitie, taken, middelen en uitvoeringskracht. Voor deze drie beleidsterreinen zal tot een verdere concretisering van de handelingsperspectieven en oplossingsrichtingen worden gekomen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**

**Actuele ontwikkelingen**
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

# Actuele ontwikkelingen die interessant kunnen zijn voor u

*Duurzaamheidsrapportage komt eraan*

Als onderdeel van de Europese Green Deal heeft de Europese Commissie de nieuwe Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) gepubliceerd.

De CSRD is op dit moment alleen van toepassing op de B.V. en N.V. en op organisaties van openbaar belang. Door grote OOB's met meer dan 500 werknemers moet de CSRD voor het eerst worden toegepast voor verslagen die in 2025 worden gepubliceerd, betrekking hebbend op boekjaar 2024. Het is nog onduidelijk of en wanneer gemeenten ook verplicht zullen worden een duurzaamheidsverslag op te stellen. Dit hangt af van de manier waarop de Nederlandse wetgever de CSRD zal gaan implementeren. De Nederlandse wetgever kan bijvoorbeeld het toepassingsbereik uitbreiden door onder andere gemeenten te verplichten een duurzaamheidsverslag op te stellen. Wij verwachten echter dat decentrale overheden hun maatschappelijke verantwoordelijkheid zullen nemen en niet achter kunnen blijven in het opstellen en openbaar maken van duurzaamheidsrapportages.

Ondanks dat er nu nog geen verplichting is voor uw gemeente, kan ESG (Environment (Milieu), Social (Sociaal) en Governance (Bestuur)) toch een relevant thema zijn. Het kan voorkomen dat organisatie binnen uw gemeente of leveranciers aan de CSRD/ESG eisen moeten voldoen. Zij kunnen dan informatie bij uw gemeente opvragen voor onder meer hun eigen ESG-rapportage. Indien dit het geval is, raden wij u aan om in een vroeg stadium met deze partijen te overleggen, zodat u weet wat er aan de te verstrekken informatie wordt verwacht.

De ESRS vereisen rapportering over een breed scala aan ESG-onderwerpen, zowel voor de eigen activiteiten van uw gemeente als met betrekking tot de waardeketen. Om als gemeente aan de eventuele ESG-regelgeving te kunnen voldoen, vergt dit de nodige voorbereiding. De hoeveelheid voorbereiding zal mede afhangen van de parameters die voor gemeenten zullen gaan gelden. Assurance met een beperkte mate van zekerheid door een onafhankelijke assurance-dienstverlener zal verplicht zijn. Wij bevelen uw gemeente aan de ontwikkelingen nauwlettend te volgen, inclusief de gevolgen daarvan voor de adequate betrokkenheid van uw gemeenteraad.

*Rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit*

Uw gemeente heeft meer dan 100 medewerkers. Daarom bent u vanaf 1 juli 2024 verplicht te rapporteren over het zakelijke verkeer en het woon-werkverkeer van uw medewerkers. Uiterlijk 30 juni 2025 stuurt u de gevraagde gegevens over 2024 in.

Waarover u moet rapporteren en welke gegevens u hiervoor nodig heeft, staat in de handreiking 'Gegevensverzameling werkgebonden personenmobiliteit'. Zo dient u bijvoorbeeld te rapporteren over:

- Het totaal aantal kilometers dat uw werknemers in een kalenderjaar hebben afgelegd voor zakelijk en woon-werkverkeer.
- Jaartotaal aan kilometers verdeeld in soort vervoermiddel en brandstoftype

De handreiking 'Gegevensverzameling werkgebonden personenmobiliteit' kunt u hier vinden.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

Wij hebben in onze controle specifieke werkzaamheden verricht om een oordeel te kunnen geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening 2023.

Voor de bevindingen uit onze controle gelden op grond van de Nota verwachtingen accountantscontrole zwaardere rapporterings-toleranties dan voor andere onderdelen van de jaarrekening.

De rapporteringstolerantie is per specifieke uitkering:
- € 12.500 indien de omvangsbasis kleiner of gelijk is aan € 125.000;
- 10% indien de omvangsbasis groter dan € 125.000 en kleiner dan of gelijk is aan € 1.000.000;
- € 125.000 indien de omvangsbasis groter is dan € 1.000.000.

De rapporteringstolerantie heeft geen consequenties voor de omvang en aard van de controle van specifieke uitkeringen. Hierna hebben wij onze bevindingen per specifieke uitkering opgenomen.

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| JenV A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C9 | Specifieke uitkering woningbouwimpuls tranche 4 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C55 | Aanpak energie armoede | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C62 | Regeling specifieke uitkering kwijtschelding gemeentelijke belastingen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C92 | Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| BZK C94 | Specifieke Uitkering Lokale Aanpak Isolatie | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| OCW D8 | Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| OCW D14 | Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| IenW E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| EZK F28 | Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat-.en energiebeleid (CDOKE) | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet, gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G10 | Wet inburgering 2021 - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gemeentedeel 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| SZW G13 | Onderwijsroute - deel gemeente 2023 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
**Sisa**
WNT
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

## Deze Sisa-regelingen zijn op uw gemeente van toepassing

| Sisacode | Specifieke uitkering | Fout / onzekerheid | Omvang van de fout of onzekerheid | Toelichting fouten / onzekerheden |
|---|---|---|---|---|
| VWS H4 | Specifieke uitkering stimulering sport | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H8 | Specifieke uitkering Regeling Sportakkoord 2020-2022 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H12 | Specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H30 | Specifieke uitkering sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023–2026 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H32 | Specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |
| VWS H35B | Specifieke uitkering IZA | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
**WNT**
Onafhankelijkheid
Communicatie
Urenbesteding

# De belangrijkste bevindingen uit de controle van de WNT-verantwoording

Als onderdeel van onze controle hebben wij de naleving van de Wet Normering Topinkomens (WNT) gecontroleerd. Uit onze controle blijken geen bevindingen. Op grond van de wet zijn de griffier en de gemeentesecretaris aangewezen als topfunctionaris. Hun bezoldiging is juist en volledig verantwoord in de WNT-verantwoording in uw jaarstukken.

Wilt u meer weten over de WNT? Kijkt u dan op: https://www.topinkomens.nl

*Controleverklaring bevat paragraaf inzake overige aangelegenheden anticumulatiebepaling WNT*

Met ingang van 2018 geldt een WNT-regel voor de samenloop van topfuncties bij verschillende WNT-instellingen. Deze anticumulatiebepaling regelt dat de som van de bezoldigingen van iemand die uitvoerende topfuncties uitoefent bij meerdere rechtspersonen of instellingen, niet hoger mag zijn dan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum. In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij geen controle uitgevoerd op de naleving van deze anticumulatiebepaling. Dit hebben wij in onze controleverklaring bij uw jaarrekening in een paragraaf inzake overige aangelegenheden tot uitdrukking gebracht.

| **Bijlage Wet Normering Topinkomens (WNT)** | |
|---|---|
| **Aantal topfunctionarissen** | U heeft vijf topfunctionarissen verantwoord in de jaarrekening 2023. Na het vertrek van mevrouw Van der Bruggen is de functie van gemeentesecretaris tijdelijk ingevuld door twee leden van het managementteam; alvorens eind augustus mevrouw Wolfkamp als nieuwe, vast gemeentesecretaris aantrad. |
| **Aard dienstverband** | Alle topfunctionarissen zijn gedurende hun periode als topfunctionaris in loondienst bij de gemeente geweest. |
| **Betaling ontslagvergoeding** | U heeft in 2023 geen ontslag-vergoedingen boven de WNT-grens uitgekeerd. |

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
WNT
**Onafhankelijkheid**
Communicatie
Urenbesteding

## Wij zijn gedurende de gehele controle onafhankelijk geweest van uw gemeente

Een belangrijke kernwaarde van onze beroepsgroep is dat wij onafhankelijk zijn van het orgaan dat de jaarrekening opstelt. Bij uw gemeente is dit gewaarborgd omdat de gemeenteraad onze opdrachtgever is en het college verantwoordelijk is voor het opstellen van de jaarrekening.

Wij hebben de naleving bewaakt van externe standaarden, het onafhankelijkheidsbeleid van ETL Assurance & Overheidsaccountants en de onafhankelijkheidsafspraken met uw gemeente. Wij bevestigen dat we aan deze onafhankelijkheidsvereisten hebben voldaan en voldoen.

Om onze onafhankelijkheid bij de controle van de jaarrekening te waarborgen hebben wij geen werkzaamheden uitgevoerd die buiten de kaders van onze overeenkomst vallen. Een andere maatregel die wij genomen hebben is dat alle teamleden die betrokken zijn bij de controle van uw gemeente, persoonlijk hebben verklaard dat ze onafhankelijk zijn van uw gemeente. Deze verklaring is in ons controledossier opgenomen.

Belangrijkste boodschappen
Jaarrekening
Informatiewaarde jaarverslag
Financiële positie
Bevindingen controle
Interne beheersing
Speerpunten van de gemeenteraad
**Bijlagen**
Actuele ontwikkelingen
Sisa
WNT
Onafhankelijkheid
**Communicatie**
Urenbesteding

## Belangrijke onderwerpen en aandachtspunten die wij met u hebben gecommuniceerd

Als ETL Assurance & Overheidsaccountants vinden wij het belangrijk om u te laten zien op welke wijze wij de belangrijkste onderwerpen en aandachtspunten van de controle aan u hebben gerapporteerd. Dit hebben we opgenomen in onderstaande tabel.

| Vereiste communicatie grond van controlestandaarden | Controleplan | Mangement-letter | Accountants-verslag |
|---|---|---|---|
| Mededeling over de verantwoordelijkheden van de accountant. | ● | | |
| Bevestiging van onze onafhankelijkheid | ● | | ● |
| Eventuele significante tekortkomingen in de interne controle | | ● | ● |
| Eventuele ontdekte of vermoede fraude | | ● | ● |
| Niet-naleven van wet- en regelgeving | | ● | ● |
| Schriftelijke bevestigingen gevraagd van het management | | | ● |
| Alle zaken die van invloed zijn op de vorm en inhoud van de controleverklaring. | | ● | ● |
| Ons standpunt over belangrijke kwalitatieve aspecten van de verslaggeving door het college | | | ● |
| Rapporteren over significante moeilijkheden, aangelegenheden en overige zaken die van belang zijn voor het toezicht op het financiële verslaggevingsproces | | | ● |
| Niet gecorrigeerde afwijkingen | | | ● |
| Significante aangelegenheden die naar voren komen tijdens de controle in verband met verbonden partijen van de gemeente | | ● | ● |
| Beschrijving van de reikwijdte en timing van de controle, waaronder significante risico's. | ● | | ● |

.txl
Gemeente Texel



ETL
ASSURANCE &
OVERHEIDSACCOUNTANTS

# Bedankt voor de fijne samenwerking

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1876 |
| **Extern Zaak ID** | 3448431 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 7 |
| **Titel** | Perspectiefnota 2025-2028 |
| **Portefeuillehouder** | C. Hooijschuur |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 7 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

Vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 in november wordt de perspectiefnota aangeboden.

De financiële uitgangspunten hierbij zijn:
· verwerking raadsbesluiten t/m april 2024 en de collegebesluiten t/m 16 april 2024;
· de tarieven van leges en heffingen alleen kostendekkend en niet meer dan trendmatig verhogen;
· verwachte CAO ontwikkelingen voor salarissen inclusief sociale lasten 6 %;
· indexering Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) 3,9%.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

## Perspectiefnota 2025 - 2028

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- de Financiële verordening;
- de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v;
- het investeringsplan nieuw en vervanging 2025;
- de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 – 2028; dat dit vanaf 2026
- niet meer sluitend is;
- de tussenstand van de algemene reserve;
- de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's en de kaders en uitgangspunten;
- de bestuursopdracht Planning & Control.

## Besluit

1. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
2. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
3. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
4. Het volgende advies van de Auditcommissie over te nemen: Neem de Regiodeal (De Wadden) voortaan op in de rapportage Grote projecten en grondexploitaties, zodat er vaste informatie-momenten zijn.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448431

**Bijlagen**

1. Perspectiefnota 2025 – 2028
2. Bestuursopdracht Planning & Control

# Advies

## Perspectiefnota 2025 - 2028

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

### Raadsvoorstel

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor om te besluiten:

1. Kennis te nemen van de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v.
2. Kennis te nemen van het investeringsplan nieuw en vervanging 2025.
3. Kennis te nemen van de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 – 2028 en dat dit vanaf 2026 niet meer sluitend is.
4. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
5. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
6. Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve.
7. Kennis te nemen van de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's.
8. Kennis te nemen van de kaders- en uitgangspunten.
9. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
10. Kennis te nemen van de bestuursopdracht Planning & Control.

### Toelichting

Vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 in november wordt de perspectiefnota aangeboden.

De financiële uitgangspunten hierbij zijn:

- verwerking raadsbesluiten t/m april 2024 en de collegebesluiten t/m 16 april 2024;
- de tarieven van leges en heffingen alleen kostendekkend en niet meer dan trendmatig verhogen;
- verwachte CAO ontwikkelingen voor salarissen inclusief sociale lasten 6 %;
- indexering Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling (FUGR) 3,9%.

**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** | **3448431** |

**Bijlagen**

1. Perspectiefnota 2025 – 2028
2. Bestuursopdracht Planning & Control

# Perspectiefnota 2025 - 2028

## Samenvatting

Vooruitlopend op de programmabegroting 2025 wordt aan de gemeenteraad de perspectiefnota aangeboden waarin de financiële- en beleidsmatige kaders zijn benoemd.

De incidentele en structurele voorstellen zijn per programma gerubriceerd en betreffen o.a. het instellen van een reserve voor de Regiodeal Waddeneilanden, het aanleggen van grasbetonstenen langs diverse buitenwegen, verruimen schapenboetenbeleid, verbeteren klimaatadaptatie plantsoenen, uitbreiding sociaal domein en personele mutaties. Daarnaast wordt voorgesteld om diverse wegen te rehabiliteren zoals Pontweg Noord, Amaliaweg, Ploeglandeweg, Wilheminalaan, Keesomlaan en het pleintje Warmoesstraat/Schilderend.

Er is kritisch gekeken naar de nut en noodzaak van deze voorstellen. De aangedragen voorstellen voldoen aan deze criteria en zijn doorgerekend in deze nota.

Op basis hiervan sluit de begroting 2025 nog met een plus en is dat vanaf 2026 niet meer het geval. Voornaamste oorzaak is de voorgenomen bezuiniging van het rijk waarmee een korting op de omvang van de algemene uitkering toegepast wordt. Hierbij is van belang om te vermelden dat in deze nota, zoals afgesproken, nog gerekend is met de uitkomsten van de meicirculaire van vorig jaar. Met de begroting 2025 worden deze cijfers geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2024. De verwachting is dat dit per saldo een positief effect heeft op het huidige meerjarenperspectief. Wat de algemene reserve betreft, bijft de tussenstand ruim boven de afgesproken ondergrens.

Interessant is ook te vermelden dat de Provincie het voldoende vindt als het eerste jaar van de programmabegroting 2025 – 2028 sluit. Dit is het geval. De begroting 2026 mag uitzonderlijk, vanwege de voorgenomen bezuiniging van het rijk, gedekt worden uit de algemene reserve (maximaal 10% van het vrij besteedbare weerstandsvermogen) mits daarbij de solvabiliteit groter of gelijk blijft aan 20%.

De inzet moet echter zijn om structureel meerjarig tot zwarte cijfers te komen. Hiervoor zijn nog diverse mogelijkheden die het college graag met de raad samen wil onderzoeken en bespreken in de aanloop naar de begroting 2025.

Vooruitlopend hierop doet het college al een aantal voorstellen op basis van terugkerende voordelige rekeningresultaten die een positief effect hebben op de financiële huishouding.

# Perspectiefnota 2025 - 2028

## Argumenten tot advies

Conform de afspraken met de gemeenteraad worden vooruitlopend op de behandeling van de programmabegroting 2025 de kaders voor de programmabegroting 2025 behandeld in de gemeenteraad.

## Alternatieven

Niet van toepassing.

## Consequenties van het advies

- **Financieel**

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstellen | € 516.000 | structureel | |
| Voorstellen | € 4.190.085 | incidenteel | |
| Kapitaallasten | € 598.000 | structureel | (Investeringsplan € 11,4 miljoen) |

Alle financiële consequenties zijn verwerkt in de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025-2028 en de tussenstand van de algemene reserve.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

Gemeentewet, Besluit Begroting ven Verantwoording en Financiële verordening gemeente Texel.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

## Perspectiefnota 2025 - 2028

**Paragraaf**

| | |
|---|---|
| Paragraaf | D Bedrijfsvoering |

De raad van de gemeente Texel:
gelezen het advies van burgemeester en wethouders;
gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Financiële verordening

## Besluit

1. Kennis te nemen van de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v.
2. Kennis te nemen van het investeringsplan nieuw en vervanging 2025.
3. Kennis te nemen van de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 – 2028 en dat dit vanaf 2026 niet meer sluitend is.
4. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
5. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
6. Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve.
7. Kennis te nemen van de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's.
8. Kennis te nemen van de kaders- en uitgangspunten.
9. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
10. Kennis te nemen van de bestuursopdracht Planning & Control.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

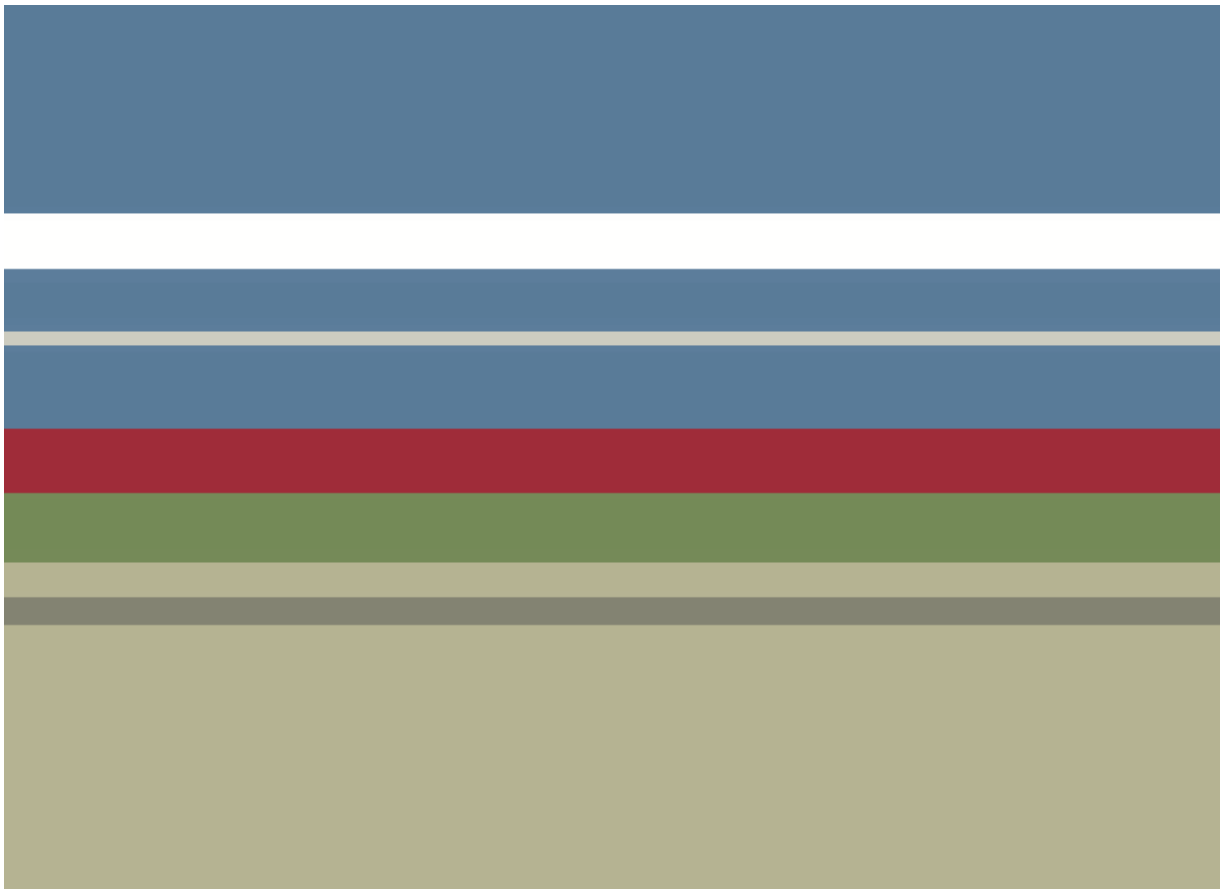
De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448431

**Bijlagen**

1. Perspectiefnota 2025 – 2028
2. Bestuursopdracht Planning & Control

# Perspectiefnota 2025 -2028



Raadscommissie 4/5 juni 2024

# Inhoudsopgave

**Inhoudsopgave** ..... **2**
**Bestuurlijke boodschap** ..... **3**
**Nieuwe ontwikkelingen, niet meegenomen** ..... **6**
**Uitkomsten programmarekening 2023** ..... **9**
**Tussenstand financieel perspectief 2025-2028** ..... **11**
Tussenstand algemene reserve ..... 14
Financiële vertaling voorstellen ..... 16
Nieuwe investeringen ..... 18
Vervangingsinvesteringen ..... 19
**Programma 0. Voor en door bewoners** ..... **20**
**Programma 1. Veiligheid op orde** ..... **26**
**Programma 2. Goede bereikbaarheid** ..... **28**
**Programma 3. Mooi en gastvrij Texel/ Texel werkt!** ..... **37**
**Programma 4. Toekomst voor de jeugd** ..... **41**
**Programma 5. Samen beleven en bewegen** ..... **44**
**Programma 6 . Zorg voor elkaar** ..... **51**
**Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon** ..... **55**
**Programma 8. Goed wonen** ..... **58**
**Besluit** ..... **62**

# Bestuurlijke boodschap

In de voorliggende perspectiefnota schetsen wij u de belangrijkste inhoudelijke ontwikkelingen per programma voor de komende periode met de daarvoor benodigde financiën. Dit gaat om ontwikkelingen van Texel als gemeenschap, ontwikkelingen van de organisatie maar ook ontwikkelingen van de samenwerking in de regio. Deze ontwikkelingen staan niet op zichzelf. Er komt druk op de organisatie ter voorbereiding naar het 'ravijnjaar' in 2026 waarin de begroting niet meer sluitend is voor Texel, net als bij de meeste gemeenten in Nederland. Het is daarmee een fase waarin we ons opnieuw moeten gaan richten, om klaar te zijn voor de taken in de toekomst.

Autonome ontwikkelingen
De autonome ontwikkelingen zijn in deze perspectiefnota verwerkt. Het gaat dan om ontwikkelingen zoals de indexatie, indexaties van de samenwerkingsverbanden (incl. gemeenschappelijke regelingen), de CAO verhoging voor de organisatie. Dit is gebaseerd op de meicirculaire 2023. De tot nu toe genomen raadsbesluiten (tot en met maart 2024) zijn ook verwerkt in de perspectiefnota. Daarnaast is er tot en met 2025 meer duidelijkheid over de verdeling van de algemene uitkering. Vooralsnog wordt er rekening gehouden met een korting van € 3 mln. op onze uitkering van het Rijk vanaf 2026. Doordat het kabinet demissionair is, blijft duidelijkheid over de verdeling van deze budgetten uit. Mogelijk dat hier met de komst van de meicirculaire 2024 duidelijkheid in komt.

Voorstellen
Zonder wijzigingen in onze begroting gaan we vanaf 2026 rode cijfers schrijven. Dit vraagt van de gemeente om keuzes te maken, waarmee ruimte wordt gecreëerd in de begroting om onze ambities waar te kunnen maken. Het college doet in deze nota dan ook het voorstel om een aantal structurele budgetten die de afgelopen jaren niet volledig zijn benut, te verlagen om daarmee in het meerjarenperspectief ruimte te creëren. Vóór de behandeling van de begroting 2025 wil het college meer inzicht in de begroting geven en de raad keuzes voorleggen om tot een sluitende begroting vanaf 2026 te komen.

Er is met een kritische blik gekeken naar de voorstellen voor nieuwe investeringen die zijn ingediend voor deze perspectiefnota. Er is steeds een afweging gemaakt welke bijdrage wordt geleverd aan de gemeenschap, de organisatie en de samenwerkingen in de regio. Daarnaast moeten voorstellen financieel en formatief draagbaar zijn en mag hier geen nieuw beleid mee gemaakt worden. De voorstellen die nu opgenomen zijn hebben betrekking op:

- De Regiodeal 'de Wadden';
- Investeringen die nodig zijn om de infrastructuur op orde te houden;
- De arbeidsmarktontwikkelingen;
- Projecten in de groenvoorziening;
- Versterking van de gemeentelijke organisatie voor de huidige en toekomstige opdracht;
- Uitvoering en controle van wettelijke taken verplichtingen;

Met deze mix aan voorstellen blijven we met elkaar 'Bouwen aan vertrouwen, voor een sociaal en duurzaam Texel'.

Hoogachtend,

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

E. Wolfskamp M. Pol



# Kaders en uitgangspunten

In de perspectiefnota zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen vooruitlopend op de programmabegroting 2025 – 2028 die in november 2024 wordt behandeld.

In de perspectiefnota zijn de volgende kaders en uitgangspunten gehanteerd:

- Inhoudelijke kaders; de door de raad vastgestelde beleidskaders die zijn opgenomen per programma. Verdere uitvoering van de reeds genomen raadsbesluiten en toezeggingen aan de raad.
- Financiële kaders; de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording en daaruit volgend de financiële verordening van de gemeente Texel.

In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met de indexering van de tarieven en de CAO gevolgen voor gemeenten. Indexering tarieven 2,8% op basis van Prijs bruto binnenlands product (pbbp) septembercirculaire 2023, jaarschijf 2025. Voor de verwachte CAO stijging is uitgegaan van 6 % inclusief sociale lasten. In de programmabegroting 2025 wordt het percentage voor indexering aangepast op basis van de meicirculaire 2024, jaarschijf 2025.

- De gemeenschappelijke regelingen worden met 3,9 % geïndexeerd.
- Financieel zijn de collegebesluiten en raadsbesluiten in de perspectiefnota verwerkt tot en met april 2024.
- Lokale lasten, indexatie 2025:

- 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 2025 wordt conform het bestaand beleid voorgesteld de lokale lasten te indexeren met 2,8%, tenzij er eerdere besluitvorming is geweest.

| **Omschrijving** | **Voorstel verhoging** |
|---|---|
| a. Afvalstoffenheffing | Kostendekkende tarieven |
| b. Forensenbelasting | 2024 en 2025 gelijk tarief |
| c. Havengelden | Reguliere indexatie 2,8% |
| d. Leges (incl. bouwvergunningen c.s.) | Reguliere indexatie 2,8%, met uitzondering van (maximale) Rijkstarieven. |
| e. Lijkbezorgingrechten (incl. huuropbrengsten graven) | Reguliere indexatie 2,8% |
| f. Marktgelden | Reguliere indexatie 2,8% |
| g. OZB woningen | Reguliere indexatie 2,8% |
| h. OZB niet-woningen | Reguliere indexatie 2,8% |

| | |
|---|---|
| i. Parkeerbelastingen | Vooralsnog geen voorstel tot verhoging |
| j. Precariobelasting | Reguliere indexatie 2,8% |
| k. Reclamebelasting | Reguliere indexatie 2,8% |
| l. Reinigingsrechten voor bedrijven | Reguliere indexatie 2,8% |
| m. Rioolheffing | Kostendekkende tarieven |
| n. Toeristenbelasting / Watertoeristenbelasting | 2024 en 2025 gelijk tarief |

# Nieuwe ontwikkelingen, niet meegenomen

## Financieel, juridisch en/of beleidsmatig

**Organisatieontwikkeling**

Het wordt steeds complexer om de juiste mensen te vinden en te behouden. Tegelijkertijd worden de vraagstukken breder en complexer,  de maatschappij reageert veel meer vanuit individueel standpunt en komt de veiligheidsgevoel van de medewerkers onder druk te staan. In het kader van organisatieontwikkeling hebben we afgelopen periode kunnen putten uit bestaande budgetten. Maar we zien ook, kijkend naar de toekomst dat het om extra budgetten gaat vragen. Zoals aangegeven in de jaarrekening, zijn we bezig om de benodigde middelen daarvoor scherp te krijgen. Om de organisatie te laten aansluiten op wat de ontwikkelingen vereisen is de verwachting dat er zowel structureel en incidenteel budgetten nodig zijn.

**Informatiebeveiliging**

De overheid vereist dat gemeenten een effectieve tool voor informatiebeveiliging gebruiken. Echter, de eerder geselecteerde tool van de VNG voldeed niet aan de eisen, waardoor extra investeringen nodig zijn. Daarnaast gebruikt de gemeente Texel op dit moment een basisbeveiligingspakket van Microsoft, maar door toenemende online dreigingen is een overstap naar een uitgebreider pakket met onder andere betere bescherming tegen cyberaanvallen en datalekken noodzakelijk.

**Regionale samenwerking**

Op 15 februari 2024 heeft Noord-Holland Noord de regiodeal toegekend gekregen van  € 32,5 miljoen. De aankomende periode wordt hier uitvoering aangegeven langs de 3 programmalijnen beter leren, beter werken en beter leven in Noord-Holland Noord. De inzet is versterken van de brede welvaart in de regio. Dit is een samenwerking met de overheid, het bedrijfsleven en het onderwijs en uit zich onder andere in cofinanciering van 50% vanuit deze partijen.  Daarmee is er een totale deal van  € 65 miljoen. De regiodeal heeft een looptijd van vier jaar.

**Cofinanciering Regio Deal**

De Regio Deal NHN zal de komende maanden verder worden uitgewerkt in een convenant tussen Rijk en regio. Het convenant zal voor het zomerreces gereed zijn. In en na de zomer volgt dan een bestuurlijk traject waarin alle partijen het convenant bespreken, waaronder de gemeenteraden en colleges. Zodra het convenant is vastgesteld en ondertekend, volgt de inwerkingtreding van de Regio Deal. Deze is voorzien op 1 november 2024. Het convenant wordt vertaald naar een samenwerkingsovereenkomst tussen de drie O's. De Overheid, het Onderwijs en de Ondernemers. De financiële gevolgen zullen worden meegenomen in de begroting van 2025.

**Algemene uitkering**

In het meerjarenperspectief 2025-2028 van deze nota is nog rekening gehouden met de meerjarige uitkomsten van de meicirculaire 2023.

Inmiddels zijn er ontwikkelingen geweest die nog niet financieel vertaald kunnen worden in  deze nota en naar verwachting per saldo een positief effect hebben. Zo stelt het demissionaire kabinet voor om de opschalingskorting die in 2026 zou terugkeren definitief af te schaffen en de nieuwe financieringsmethodiek vervroegd in te laten gaan.
De financiële consequenties van dit kabinetsvoorstel zijn een tempering van de eerder ingezette bezuiniging v.a. 2026 met € 1 miljard (van 3 naar 2 miljard) en een eenmalige korting in 2025 van € 675 miljoen. De Texelse omvang is ongeveer 0,9 promille. In de begroting 2025 wordt dit te verwachte positieve effect per saldo verwerkt.

Daarnaast is het verdeelmodel in 2023 aangepast als gevolg van de herrijking gemeentefonds. Het Rijk is bezig om dit model nog beter aan te laten sluiten bij wat gemeenten (echt) nodig hebben en is bezig met een onderzoek. Dit onderzoek behelst o.a. een verdiepingsslag naar Overige Eigen Middelen van gemeenten waaronder de toeristenbelasting. Dit kan een nadelig effect hebben op de omvang van de toekomstige algemene uitkering.

**Groene infrastructuur**

Er wordt gewerkt aan het opstellen van een beleidsplan Groene Infrastructuur. Door een ander groenbeleid kan geanticipeerd worden op klimaatverandering (natter, droger, heter) en wordt de biodiversiteit op Texel vergroot. Naast een natuurlijker beheer wat zorgt voor het verhogen van de biodiversiteit zullen er meer groen en bomen geplant worden, tevens zal het huidige groen omgevormd worden. Het plan zal in de tweede helft van 2024 aan de raad worden aangeboden, de verwachting is dat er voor de realisatie hiervan vanaf 2025 een structureel bedrag van € 1 miljoen euro nodig is.

**Koers sociaal domein**

Om het beleid vanuit deze visie concreet vorm te geven werken we met uitvoeringsprogramma's. Wij zetten de komende jaren in op de volgende programma's.

We zetten de komende jaren in op de  volgende doelgroepen:

1. 'Alle (kwetsbare) inwoners'
2. 'Kind en jongeren'
3. 'Ouderen'

De totale uitgaven over deze periode bedragen € 936.740. Deze worden deels gedekt uit al bestaande budgetten voor loonkosten en incidenteel uit de SPUK-GALA bijdragen van het Rijk ad € 352.985. Voor het deel wat niet gedekt wordt ad € 505.755 is dekking uit de algemene reserve gevraagd en  opgenomen in het overzicht 'tussenstand Algemene Reserve'.  Besluitvorming in de gemeenteraad vond plaats op 22 mei 2024.

**Ankerplaatsen**

Het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) heeft het Nationaal Actieplan Dakloosheid 'Eerst een thuis' geïntroduceerd, met als doel dakloosheid in Nederland structureel terug te dringen. Regionaal is in 2020 een Versterkingsplan ontwikkeld, waarbinnen het project Ankerplaatsen een rol speelt. Dit project sluit aan op de brede visie voor Maatschappelijke Opvang. Vanwege de behoefte aan duurzame huisvesting en zorg voor kwetsbare dak- en thuisloze inwoners worden drie mobiele woonunits op de Pontweg 89 Den Burg geplaatst, gefaciliteerd door wooncorporatie Woontij en zorg wordt dagelijks verleend door Novalishoeve. Het terrein moet gereed worden gemaakt voor bouw en bewoning, met gegarandeerde zorg. Financiering is nodig voor Q4 2024 of Q1 2025. Zorgvuldige afstemming met betrokken partijen in het Sociaal, Fysiek domein en samenwerkende partners in essentieel voor het opleveren en financieren van het project. De exacte opleverdatum, ofwel in Q4 2024 of in Q1 2025, is momenteel nog onzeker omdat de verantwoordelijkheden en financiële verplichten tussen de betrokken partijen moeten worden besproken. Bij de programmabegroting 2025 zullen deze worden opgenomen.

**Migratie en asiel**

De gemeente Texel is verantwoordelijk voor de uitvoering Spreidingswet, de nieuwe tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne en de gemeentelijke taakstelling voor het huisvesten van statushouders. De Spreidingswet is sinds februari 2024 ingegaan, waarbij de opdracht aan de gemeente is om asielvoorzieningen mogelijk te maken. De taakstelling voor het opvangen van statushouders en Oekraïense ontheemden wordt elk half jaar bepaald door de Rijksoverheid. Om aan de Spreidingswet te kunnen voldoen zijn verschillende scenario's mogelijk waarbij de andere opgaves worden meegewogen. De verwachting is dat de verschillende taakstellingen de aankomende jaren zullen stijgen. De gemeente Texel is in gesprek met de gemeenten in de Noordkop om samen te kijken welk scenario het meest haalbaar is. Afhankelijk van de keuzes die worden gemaakt, moet duidelijk worden welke financiële consequenties dit voor de gemeente Texel heeft.

**De Bolder**

Vorig jaar is een Toekomstscenario voor het Leer-werkbedrijf De Bolder uitgewerkt en akkoord bevonden door de gemeenteraad.
In dit toekomstscenario zijn de herinvesteringen in de gekozen productielijnen uitgewerkt en opgenomen in de kapitaallasten van het Leer-werkbedrijf De Bolder. Tevens gaat het Huis van Ontwikkeling dit jaar van start, die de trajectbegeleiding van het Leer-werkbedrijf De Bolder overneemt. Hieruit volgt de overdracht van een aantal financiële, administratieve en begeleidende taken en verantwoordelijkheden van het Leer-werkbedrijf De Bolder naar het Huis van Ontwikkeling.
Rekening houdend met het Huis van Ontwikkeling is een aangepaste meerjarenbegroting voor het Leer-werkbedrijf De Bolder opgesteld waarin de tekorten naar verwachting oplopen van ca. € 250.000 dit jaar naar bijna € 480.000 (op basis van programmarekening 2023) in 2027.

Leer-werkbedrijf De Bolder is hierin niet uniek want bijna alle Sociaal Ontwikkeling Bedrijven hebben met tekorten te maken en hebben hiervoor aandacht gevraagd m.b.v. de brancheorganisatie Cedris. Dit heeft ertoe geleid dat er vanuit het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid, gemeenten en de branchevereniging een Visie Toekomstbestendig Sociaal Ontwikkelingsbedrijven komt.

**Basisscholen in stand houden in de buitendorpen**

In het vervolg op de realisatie van "De Skool" worden de gebouwen van de basisscholen in de buitendorpen ook verduurzaamd en gemoderniseerd. Dit traject is gestart. De gemeenteraad heeft kennisgenomen van het document "Plan scholen buitendorpen Texel" van ICS Adviseurs. Hierin staan uitgangspunten en kaders op basis waarvan definitieve plannen voor de afzonderlijke scholen worden ontwikkeld. Deze kwaliteitsslag voor de schoolgebouwen komt voort uit de visie 'Passend thuis nabij onderwijs op Texel': 'toekomstbestendige voorzieningenstructuur voor het primair- en voortgezet onderwijs'. De financiële consequenties zijn nog niet bekend en daarom ook nog niet meegenomen in de perspectiefnota 2025-2028.

**Planning**

| **Perspectiefnota 2025-2028** | **Onderwerp** | **Betrokken** |
|---|---|---|
| 10-05-2024 | Verzenden Perspectiefnota naar raadsfracties | Advies & Ondersteuning |
| 28-05-2024 | Vergadering Auditcommissie | Auditcommissie |
| 05-06 / 06-06-2024 | Bespreking Perspectiefnota in speciale raadscommissie | Raadscommissie |
| 19-06-2024 | Vaststelling Perspectiefnota in raad | Raad |

# Uitkomsten programmarekening 2023

Het uiteindelijke resultaat van de inkomsten en uitgaven van de gemeente over het jaar 2023 is een overschot van bijna € 5,2 miljoen. Het overschot bestaat, net als in 2022, voornamelijk uit incidentele kosten.

Onderstaand is het overschot op hoofdlijnen verdeeld, die nader zijn toegelicht.

Bestuur & Organisatie € 801.000
Door het niet invullen van alle vacatureruimte is een onderschrijding gerealiseerd van € 350.000. Daarnaast konden ambtelijke uren ook nog worden toegerekend aan de opvang van ontheemden Oekraïne, te weten € 102.000. De reservering voor (oud)wethouders kon met € 169.000 worden verlaagd doordat onder andere de ministeriële rente gestegen is. Verder is er minder invulling gegeven aan tijdelijk personeel, er is in de flexibele schil € 180.000 minder uitgeven.
De totale onderschrijding komt voor dit onderdeel uit op € 801.000.

Infrastructuur € 1.595.000
Er zijn minder investeringen gedaan dan er vooraf was geprognotiseerd, hierdoor vallen de afschrijvingskosten lager uit. Met de tussentijdse rapportage was al rekening gehouden met een lagere afschrijving. De onderschrijding komt uit op € 378.000. Ook voor het Thijssehuis worden ook nog geen exploitatiekosten gemaakt door vertraging van de bouw, geraamd €121.000. Voor woningbouw is een voordeel gerealiseerd van € 86.000 van per saldo niet begrote huurinkomsten. Ook is er voordeel bereikt op de grondexploitatie van € 572.000 en een voordeel in bouwgrondexploitatie van € 207.000, allebei niet begroot. Voor groenreconstructie is € 112.000 minder uitgegeven. Verder zijn er nog overschrijdingen op de kosten van bewaking leegstaande schoolgebouwen, hogere kosten kunststofafval, hogere kosten milieutaken en accounthouderschap van de omgevingsdienst NHN, totaal € 321.000.
Toerisme en het toeristische toekomstplan is meegenomen in een overheveling via resultaatsbestemming 2023 een bedrag van €112.000. Voor Binnensportaccomodaties is € 100.000 minder uitgegeven. Voordelen zijn er verder nog behaald op het milieubeleid o.a. Duurzaam Texel, energie neutrale woningen, besparingsplan, geluidshinder en ongediertebestrijding € 136.000. De hogere degeneratiekosten en meeropbrengsten kabel en leidingen per saldo een voordeel van € 92.000.
De totale onderschrijding komt voor dit onderdeel uit op € 1.595.000

Sociaal domein € 408.000
Er is voor de begeleidingstrajecten en tolken voor inburgering en statushouders € 94.000 minder uitgegeven dan begroot. OP de Wet Maatschappelijke Ondersteuning valt de onderschrijding nog veel hoger uit, namelijk € 802.000. Dit in tegenstelling tot de uitvoering van het Jeugdbeleid, waar een tekort is ontstaan van € 663.000. Voor het achterstandenbeleid is € 175.000 minder uitgegeven. Per saldo komt dit voor het sociaal Domein uit op een onderschrijding van € 408.000.

Belastingen, Vergunningen & Rechten € 1.560.000
Door minder kosten op het innen en heffen van belastingen, is er een onderschrijding van € 138.000. Daarnaast is er een hogere opbrengst Belastingen van € 339.000. Ook op de post openbare orde en veiligheid is minder uitgegeven omdat er minder is ingezet aan handhavingsjuristen, dit komt neer op een onderschrijding van € 99.000. Verder is er ook een voordeel op parkeren, omgevingsvergunningen(lagere advieskosten), Omgevingswet(dit gaat om een overheveling en lagere advies en inhuurkosten), de leges van Omgevingsvergunningen. Totaal komt het voordeel van deze 4 onderdelen uit op € 984.000. De totale onderschrijding komt voor dit onderdeel uit op € 1.560.000.

Rente € 288.000
Er is een rentevoordeel ontstaan van € 288.000. Dit komt door een positief resultaat op de betaalde externe rente ten opzichte van de begroting en meer toegerekende rente aan de grondexploitaties. De begroting van de toe te rekenen rente is gebaseerd op de kredietomvang en wordt pas toegerekend als de investering volledig is uitgevoerd.

Diverse € 461.000
Alle posten(fors) lager dan € 100.000 samen zijn niet verder uitgesplitst en daardoor niet te verklaren. Dit is per saldo een onderschrijding van € 461.000 door diverse redenen.

Algemene Uitkering € 87.000
De feitelijke algemene uitkering 2023 is € 57.000 hoger dan begroot. Daarnaast heeft een voordelige afrekening plaatsgevonden van 2020-2022 van € 30.000.

| Resumé: | |
|---|---|
| Bestuur & Organisatie | € 801.000 |
| Infrastructuur | € 1.595.000 |
| Sociaal domein | € 408.000 |
| Belastingen, vergunningen & rechten | € 1.560.000 |
| Rente | € 288.000 |
| Algemene uitkering | € 87.000 |
| Overige | € 461.000 |
| Positief rekeningsaldo 2023 | € 5.200.000 |

In de tussentijdse rapportage 2024 zal er een nadere analyse komen van het rekeningresultaat, waarbij in ieder geval getoetst gaat worden of de bedragen incidenteel of structureel van aard zijn.

# Tussenstand financieel perspectief 2025-2028

**In het onderstaande perspectief is de besluitvorming t/m raad 17 april 2024 en het college 16 april 2024 meegenomen**

| | | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Begrotingssaldo | **2.017** | **829** | **-2.703** | **-3.274** |
| | Autonome ontwikkelingen | | | | |
| 2 | Algemene uitkering | 1.822 | -2.959 | -96 | -77 |
| 3 | Indexaties voor zowel uitgaven als inkomsten per saldo | -1.144 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Personeel en bestuur | -1.120 | 0 | 0 | 0 |
| | Reeds genomen raadsbesluiten | | | | |
| 5 | Verwerking aangenomen raadsbesluiten na programmabegroting 2024 | -200 | -573 | 17 | 0 |
| 6 | Leer-werkbedrijf De Bolder, bijdrage structureel exploitatietekort | 0 | 0 | -492 | 0 |
| | Voorstellen bestuurlijk onderweg (collegebesluiten) | | | | |
| 7 | GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden begroting 2025 | -62 | 0 | 0 | 0 |
| | Voorstellen perspectiefnota 2025 | | | | |
| 8 | Niet ingezet budget indexering 2024 | 630 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Voorstellen perspectiefnota 2025 | -516 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Investeringsplan 2025 perspectiefnota (kapitaallasten ) | -598 | 0 | 0 | 0 |
| | **Totaal** | **829** | **-2.703** | **-3.274** | **-3.351** |
| | | | | | |
| 11 | Voorstellen naar aanleiding van een terugkerend positief rekeningsaldo | 1.250 | 0 | 0 | 0 |
| | **Totaal na voorstellen** | **2.079** | **-1.453** | **-2.024** | **-2.101** |

## Toelichting

1) De begroting 2024 sluit met een positief saldo van € 2 miljoen. Dit is het financiële vertrekpunt van de begroting 2025.

2) De algemene uitkering voor het begrotingsjaar 2025 is gebaseerd op de meicirculaire 2023, jaarschijf 2025 e.v.. Vooruitlopend op de meicirculaire 2024 is al wel rekening gehouden in de nu gepresenteerde omvang dat de gemeente meerjarig met constante prijzen rekent. Dat wil zeggen dat meerjarig voor zowel extra inkomsten als gevolg van prijscompensatie als ook extra uitgaven daarvoor geen rekening wordt gehouden. Bijtelling nu is nodig omdat er een aantal autonome ontwikkelingen zoals prijsindex en CAO meegenomen zijn. Het gaat om € 962.000 plus € 860.000 t.o.v. 2024. In totaal dus een mutatie van € 1.822.000 ten opzichte van de begroting 2024. Met de behandeling van de programmabegroting 2025 in november dit jaar worden de financiële uitgangspunten van de meicirculaire 2024 meegenomen.

In 2026 komen wij in het zogenaamde 'ravijnjaar' terecht waardoor de algemene uitkering bijna € 3 miljoen lager zal zijn ten opzichte van de begroting 2025. De onderhandelingen hierover zijn nog niet afgerond. Voor meer informatie, zie hoofdstuk nieuwe ontwikkelingen, algemene uitkering.

3) Indexering voor 2025 bedraagt per saldo € 1.144.000. Het gaat om indexatie bijdragen Gemeenschappelijke Regelingen volgens de Financiële Uitgangspunten van de Gemeenschappelijke Regelingen 3,9% (€ 119.000). Voor de volgende posten is gerekend met een prijsindex van 2,8% conform de septembercirculaire 2023 : overige budgetten (€ 1.040.000), subsidies (€ 94.000) , inkomsten leges/rechten (€ 53.000) en verhoging OnroerendZaakBelasting (€ 56.000).

4) In de begroting 2024 is rekening gehouden met een CAO stijging van 3% over 2024. Dit is minder dan het CAO akkoord ( januari 2024 tot 1 maart 2025). De noodzakelijke aanpassing is 1,75% v.a. 1 januari en 1,25% v.a. 1 oktober 2024 extra. Dit is € 320.000 voor 2024 en telt door in 2025. Daarnaast is rekening gehouden dat de lonen na 1 maart 2025 met 6% stijgen (€ 600. 000). Bij de bepaling van dit percentage is gekeken naar de CAO onderhandelingen van het Rijk waarop is ingezet op 9% . Verder is een schatting gemaakt voor nodige periodieken en schaalverhogingen (€ 200.000).

5) Het gaat om de volgende besluiten voor de jaarschijf 2025: Exploitatie Stichting Sporthal TXL, Raad 19/04/2023 Regionale samenwerking Sociaal Domein, Raad 19-12-2023 Renovatie wielerbaan sportpark Den Burg-Zuid (kapitaallasten), Raad 19/12/2023 Afweging toegang Kogerstrand I, Raad 28/02/2024 Afweging toegang Kogerstrand II (kapitaallasten en verlagen onderhoud), Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP) ; Raad 17/04/2024 Tijdelijke huisvesting Vlietkotter; Raad 17/04/2024; Wandelnetwerk Texel.

In 2026: Extra scholingsgelden gemeenteraadsverkiezingen (1x per 4 jaar), Raad 13/07/2022 Regionale samenwerkingsagenda Kop van Noord Holland, Raad 13/07/2022 Evaluatie parkeren (extra BOA i.c.m. decentralisatie-uitkering meicirculaire 2022), Raad 19/12/2023 Huis van ontwikkeling, Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP);

In 2027: Raad 28/02/2024 Meerjarenontwikkelingsplan brandweer (MJOP).

6) Vanaf het begrotingsjaar 2027 is een structurele bijdrage voor het Leer-werkbedrijf De Bolder van € 492.000 nodig. De komende jaren kan het Leer-werkbedrijf De Bolder de verliezen nog zelf dragen met hun eigen reserves. Dit bedrag is gebaseerd op de begroting 2024 van het Leer-werkbedrijf De Bolder en wordt geactualiseerd met de begroting 2025.

7) Het college heeft op 16 april 2024 besloten om aan de raad voor te stellen vanaf 2025 om aan de GR de Waddeneilanden boven op de indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regeling vanaf 2025 € 62.000 beschikbaar te stellen voor extra formatie.

8) Voor indexatie (overige) budgetten heeft de raad voor de begroting 2024 € 1.021.000 structureel beschikbaar gesteld. Dit bedrag is gebaseerd op een index van 3%. Net als voorgaande jaren zijn niet standaard alle budgetten met dit percentage geïndexeerd maar is gekeken naar wat echt nodig is. Er is getoetst op vastgelegde afspraken externen en wettelijk verplichte indexaties. Hieruit is gekomen dat € 630.000 structureel terug kan naar de algemene middelen.

9) Voor een toelichting wordt verwijzen wij u naar het overzicht voorstellen opgenomen in deze perspectiefnota 2025-2028.

10) Voor een toelichting wordt verwijzen wij u naar het investeringsplan 2025.

11) Naar aanleiding van een jaarlijks terugkerend rekeningresultaat wordt voorgesteld om de volgende uitgaven en inkomsten structureel aan te passen met per saldo € 1.250.000 voordelig.

De post toeristenbelasting kan met € 250.000 verhoogd worden, zo ook de post OZB met € 100.000 door o.a. nieuwbouw en omzetting niet-woningen naar woningen. Verder is het verantwoord om de post parkeeropbrengsten met € 50.000 te verhogen zo ook de stelpost afschrijvingen met € 250.000 (stelpost wordt dan € 500.000). Dit laatste is verantwoord omdat structureel investeringen later uitgevoerd worden dan gepland waardoor jaarlijks gereserveerd budget voor afschrijvingslasten incidenteel vrijvalt dat feitelijke als structureel gezien kan worden. Daarnaast kan het budget voor kosten Wmo met € 100.000 verlaagd worden omdat er jaarlijks teveel budget hiervoor begroot is.

Daarnaast is in het gepresenteerde meerjarenperspectief (nog) rekening gehouden met een indexatie voor alle (overige) budgetten van 2,8%. In de praktijk blijkt dit structureel niet volledig nodig te zijn. Het is verantwoord om dit gereserveerde bedrag met 50% te reduceren waardoor een besparing van € 500.000 ingeboekt kan worden.

Voorgesteld wordt om deze bedragen incidenteel in 2024, daar waar dat van toepassing is (€ 750.000), met de tussenrapportage 2024 mee te nemen ten gunste van de algemene reserve.

## Tussenstand algemene reserve

| In het onderstaande overzicht is de besluitvorming t/m raad 17 april 2024 en het college t/m 16 april 2024 meegenomen | |
|---|---|
| **Stand Programmabegroting 2024** | **9.566.171** |
| Raad 09/11/2023 Rapportage grote projecten grondexploitaties | -250.623 |
| Raad 09/11/2023 Gevolgen CAO 2023 GGD | -41.308 |
| Raad 19/12/2023 Uitkomsten septembercirculaire 2023 | 114.279 |
| Raad 19/12/2023 Huis van ontwikkeling 2024 en 2025 | -1.255.332 |
| Raad 19/12/2023 Renovatie wielerbaan sportpark Den Burg-Zuid (kapitaallasten 2014+gedeelte vervanging hekwerk | -48.800 |
| RIB 23/01/2024 Uitkomsten decembercirculaire 2023 (verwerkt in 2023/feitelijke besluitvormig via jaarrekening 2024) | 284.684 |
| Raad 19/12/2023 Afweging toegang Kogerstrand I (kapitaallasten 2024) | -14.667 |
| Raad 28/02/2024 Afweging toegang Kogerstrand II (kapitaallasten 2024) | -14.667 |
| Raad 20/03/2024 Voorbereidingskrediet voor vervolg verduurzaming en modernisering schoolgebouwen | -370.000 |
| Raad 17/04/2024 Flexwoningen Marsweg | -3.700.000 |
| Raad 17/04/2024 Tijdelijke huisvesting Vliekotter | -224.000 |
| Raad 17/04/2024 Wandelnetwerk | -138.509 |
| College 16/04/2024 Vaststellen uitvoeringsprogramma's Sociaal Domein 2024-2027 | -505.755 |
| Niet ingezet budget indexering 2024 | 630.067 |
| Voorstellen perspectiefnota 2025 | -4.190.085 |
| Voorlopig rekeningresultaat 2023 na resultaatbestemming | 4.266.431 |
| **Actuele tussenstand per perspectiefnota 2025** | **4.107.886** |

## Toelichting op de tussenstand algemene reserve

Dit is  € 2,1 miljoen boven de ondergrens van € 2 miljoen (let wel inclusief voorlopig rekeningresultaat 2023).

NB In de tussenstand van de algemene reserve van € 4.107.886 is rekening gehouden met voorstellen die in voorgaande jaren zijn geaccordeerd en die betrekking hebben op toekomstige uitgaven. Het gaat in totaal om € 1.375.000 en gaat over:

Raad 10/11/2021 Motie 'meer handjes aan het kraambed van woningen voor 2025 (€70.000). Raad 09/11/2022 Programmabegroting 2023, voorstel vierjarig subsidieplafond voor duurzame investeringen in woningen jaarschijf 2025 en 2026 (€ 1.000.000) en digitoegankelijkheid op bestaande subsidies toepassen, jaarschijf 2025 (€ 18.000),  archief tijdsblok 2000 t/m 2012 bewerken en overbrengen, jaarschijf 2025 en 2026 (€ 100.000) en interne controle versterken (per saldo € 82.000). Raad 20/09/2023 Kaders subsidie BCF Stichting Texels Museum, jaarschijf 2025 (€ 90.000). Raad 09/11/2023  subsidie Stichting Texel Cultuureiland (€ 15.000).

## Financiële vertaling voorstellen

| nummer | | Voorstel | Incidenteel | Structureel | Opmerkingen |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **Programma 0** | | | |
| 1 | 0.1 | Instellen bestemmingsreserve programmalijn Regiodeal de Waddeneilanden | 2.325.000 | | |
| 2 | 0.4 | Arbeidsmarkt communicatiebeleid/ employerbranding/ aantrekkelijke werkgever | | 25.000 | |
| 3 | 0.4 | Incidenteel A&O uitbreiding (teamleider)<br>Incidenteel A&O uitbreiding (teamleider) | 80.000<br>80.000 | | 2025<br>2026 |
| 4 | 0.4 | Incidenteel A&O HRM<br>Incidenteel A&O HRM | 110.000<br>110.000 | | 2025<br>2026 |
| 5 | 0.4 | Herwaarderingsronde | 50.000 | | |
| 6 | 0.4 | Bestendigen uren communicatie | | 149.000 | |
| 7 | 0.4 | Uitbreiding A&O aanbesteding | | 85.000 | |
| 8 | 0.4 | Formaliseren projectassistentie Gemeentewerken | | 31.500 | |
| | | **Programma 2** | | | |
| 9 | 2.1 | Onderzoek naar verkeerssituatie rondom camping Loodsmansduin | 25.000 | | |
| 10 | 2.1 | Aanleggen grasbetonstenen langs diverse buitenwegen | 606.750 | | |
| | | **Programma 3** | | | |
| 11 | 3.2 | Texel innovatief eiland | | 100.000 | |
| 12 | 3.2 | Vitaal bestendige arbeidsmarkt | 100.000 | | |
| | | **Programma 4** | | | |
| 13 | 4.2 | Vervanging vloer dorpshuis De Hof | 20.000 | | |
| | | **Programma 5** | | | |
| 14 | 5.3 | Bevrijdingsfeest 80 jaar vrijheid | 60.000 | | |
| 15 | 5.5 | Schapenboetbeleid | 280.579 | | |

| nummer | | Voorstel | Incidenteel | Structureel | Opmerkingen |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Dekking uit reserve schapenboeten | -136.244 | | |
| 16 | 5.7 | Groenvoorziening pleintje hoek Warmoesstraat - Schilderend renoveren | 50.000 | | |
| 17 | 5.7 | Verbeteren biodiversiteit en klimaatadaptatie plantsoenen | 100.000 | | |
| | | **Programma 6** | | | |
| 18 | 6.1 | Uitbreiding Sociaal domein | | 90.000 | |
| 19 | 6.1 | Verhoging preventiebudget | | 35.000 | |
| | | **Programma 8** | | | |
| 20 | 8.3 | Inhuur toezichthoudende taken op de bouw | 104.000 | | |
| 21 | 8.3 | Inhuur handhavingsjurist<br>Inhuur handhavingsjurist | 130.000<br>130.000 | | 2025<br>2026 |
| 22 | 8.3 | Actualiseren welstandsnota | 40.000 | | |
| | | **Programma 2 en 5*** | | | |
| 23 | 2.1 | Straatmeubilair vervangen | 95.000 | | |
| | | Dekking begroting 2019 | -170.000 | | |
| 24 | 5.7 | Groenvoorziening vervangen | 75.000 | | |
| | | Afspraak begroting 2019 (bedragen structureel in de begroting opgenomen) | -75.000 | | |
| **Totaal** | | | **4.190.085** | **515.500** | |

## Nieuwe investeringen

| Nr. | Omschrijving | Bedrag excl. BTW | Exploitatie/ onderhoud excl. BTW | Afschrijving termijn | Kapitaallasten netto investering |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Rehabilitatie van diverse wegen waaronder Pontweg Noord, Amaliaweg, Ploeglanderweg, Wilhelminalaan, Keesomlaan en Pleintje Warmoesstraat-Schilderend | 10.980.400 | | 40 | 658.824 |
| 2 | Aanleg openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan grondkabels | 80.000 | | 40 | 4.800 |
| 3 | Aanleg openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan OV kasten | 13.500 | | 25 | 1.013 |
| 4 | Vervangen OV kasten | 178.000 | | 25 | 13.350 |
| 5 | Markt en evenementkasten 3 stuks | 42.000 | | 25 | 3.150 |
| 6 | Vervangen werktuiglastdrager | 65.000 | | 8 | 10.400 |
| 7 | Vervangen aanhangwagens | 16.500 | | 20 | 1.403 |
| 8 | Opstarten aanbesteding vrachtwagen/ kolkenzuiger | 15.000 | | 8 | 2.400 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| **Dekking kapitaallasten beschikbaar via begroting** | | | | | -97.097 |
| **Totaal** | | 11.390.400 | | | 598.312 |
| **In de MJB is structureel een bedrag van € 598.312 opgenomen.** | | | | | |
| **Leer-werkbedrijf De Bolder** | | | | | |
| | Productiemiddelen | | | | |
| **Totaal Leer-werkbedrijf De Bolder** | | | | | |

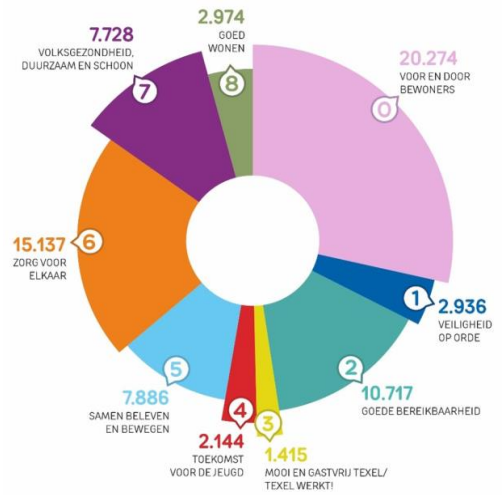
## Vervangingsinvesteringen

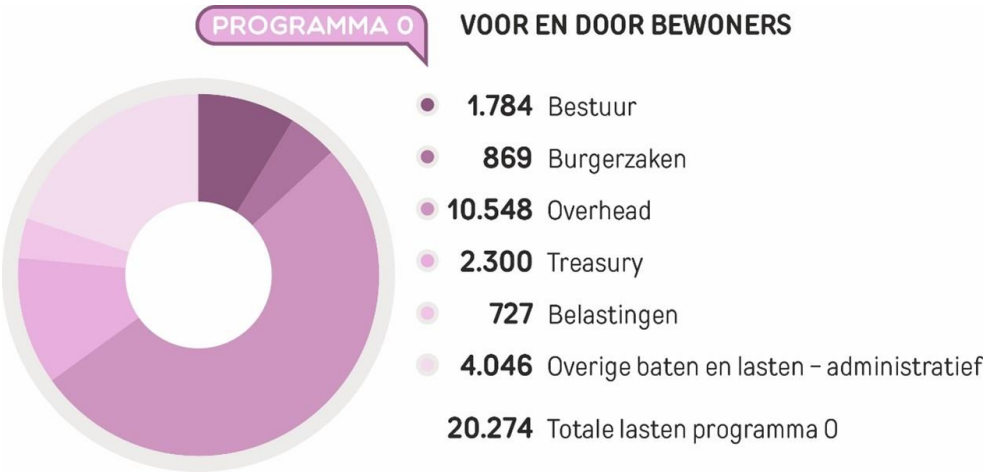
| Nr. | Omschrijving | Bedrag excl. BTW | Afschrijvingstermijn | Kapitaallasten |
|---|---|---|---|---|
| | **Gemeente** | | | |
| 1 | Ransomes maaimachine. Deze machine is afgeschreven in 2025 maar kan technisch gezien nog een jaar mee. Wordt in 2026 vervangen. | 108.000 | 8 | 17.280 |
| 2 | Firewall voor digitaal netwerk | 20.000 | 3 | 7.367 |
| **Totaal** | | **128.000** | | **24.647** |

# Programma 0. Voor en door bewoners

## Wat willen we bereiken?

Bij ons staat toegankelijke dienstverlening voorop, dit door middel van een persoonlijke afspraak, maar dit kan ook digitaal en telefonisch. We streven ernaar dat iedereen moeiteloos met ons kan schakelen, 'digitaal waar het kan en persoonlijk waar het nodig is'. Onze focus ligt op het bieden van persoonlijke ondersteuning aan bewoners die dat wensen of dat nodig hebben. Door zo veel mogelijk op afspraak te werken, creëren tijd om om ook de persoonlijke aandacht te kunnen bieden. We hebben daarbij ook aandacht voor mensen met een laaggeletterdheid en/of digitale beperkingen.
Wij geloven in de kracht van onze gemeenschap en omarmen deze, terwijl we ondersteuning bieden waar nodig. Via de Texelse benadering van burgerparticipatie faciliteren wij actieve deelname aan het lokale beleid. Transparantie staat bij ons hoog in het vaandel. Wij streven ernaar om onze informatie gemakkelijker vindbaar, deelbaar, toegankelijk en goed te archiveren te maken.
Als zelfstandige gemeente werken we nauw samen met de Noordkop en de Waddeneilanden. Onze financiële basis is solide, met een strakke begroting en moderne, toekomstbestendige ICT-systemen. We hebben veel aandacht  voor informatiebeveiliging, privacy van uw gegevens en de hybride werken waar dit passend is.



| | |
|---|---|
| APV | Nota Verbonden Partijen |
| Treasurystatuut | Kwaliteitshandvest |
| Missie en visie en meerjarenplan | Structuurvisie Texel op koers |
| Gedragscode voor politieke ambtsdragers | Gedragscode voor ambtenaren |
| Leidraad integriteit bij werving en selectie | Regeling melding financiële belangen |
| Protocol integriteitsschendingen | Regeling melding vermoeden misstand |
| Regeling melding vermoeden misstand | Texelse aanpak voor burgerparticipatie |
| Financiële verordening - Art 213 Gemwet | Informatiebeleidsplan 2023 – 2027 |

## Waar hebben we al op ingezet?

**0.1 Bestuur**

We zetten in op samenwerking met de inwoners, mede door overleg tussen dorpscommissies en gemeente. We zetten in op de regiodeal Wadden en werken daarin samen met de andere Waddeneilanden. Daarnaast werken we samen in de Noordkop en zetten we ons in voor de versterking van de belangen van de Noordkop.

**0.2 Burgerzaken**

De dienstverlening op Texel is toegankelijk en begrijpelijk voor iedereen. Of dat nu aan de balie is, online of aan de telefoon. Iedereen kan eenvoudig zaken met ons doen. Waar nodig verbeteren we deze dienstverlening. Vanuit het principe ‘digitaal waar het kan en persoonlijk waar het nodig is’ gaan we mee met de ontwikkelingen die er zijn.

**0.3 Beheer overige gebouwen en gronden**

We zorgen goed voor de instandhouding van gebouwen, gronden en landerijen die de gemeente (al of niet tijdelijk) in bezit heeft en niet in exploitatie neemt. We beheren de locaties en verhuren locaties waar dat mogelijk is.

**0.4 Overhead**

Om de uitvoering van alle diensten van de gemeente zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren, worden kosten gemaakt die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. In de huidige arbeidsmarkt vraagt dit veel inspanning om de organisatie op sterkte te houden. We zetten in op effectieve arbeidsmarktcommunicatie voor het versterken van de organisatie.

**0.63 Parkeerbelasting**

Voor het bekostigen van het parkeren op het eiland zijn er verschillende middelen beschikbaar. Hiermee houden we Texel bereikbaar. De middelen zijn:

- heffing en invordering;
- opbrengsten parkeerfaciliteiten;
- opbrengsten boetes.

We zetten de middelen passend in en handhaven daarop structureel.

**0.7 Texelse aanpak Burgerparticipatie**

De aanpak wordt in de loop van 2024 geëvalueerd. Op basis van de evaluatie zullen met name enkele projecten gericht op rehabilitatie infrastructuur (Beheerplan Wegen) volgens de participatie-aanpak worden uitgevoerd en vervolgens geëvalueerd. De raad zal daarover vooraf worden geïnformeerd.

## Nieuwe voorstellen

| Voorstel 2 | **Arbeidsmarkt com.beleid/ employerbranding/ aantrekkelijke werkgever** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt is de gemeente Texel eind 2023 gestart met de ontwikkeling van een doordacht arbeidsmarktcommunicatiebeleid om competente, geïnteresseerde en betrokken medewerkers aan te trekken en te behouden. Prettig en bedoeld bijeffect is de positieve uitstraling van de gemeente als werkgever richting alle Texelaars, een selecte doelgroep overkanters en trots en behoud van de huidige medewerkers.<br>Voor de verdere uitrol van dit arbeidsmarktcommunicatiebeleid en deze employer branding zijn we toe aan ontwikkeling en uitwerking van het werkgeversmerk, passend bij de identiteit en het toekomstbeeld van gemeente Texel, gevolgd door een campagne en zichtbaarheid via diverse kanalen.<br>Het eenmaal vastgestelde arbeidsmarktcommunicatiebeleid moet een vaste plek krijgen in de plannen en op de agenda's van zowel het team van HRM als het team van Communicatie. Het aantrekken, boeien en binden van werknemers is een gedeelde verantwoordelijkheid. Het verdient aanbeveling voor de komende jaren structureel budget te reserveren voor evaluatie, bijstelling en onderhoud van het beleid, de campagne en de uitingen. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 25.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

| Voorstel 3 | **Incidenteel A&O uitbreiding (teamleider)** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | 1 fte teamleider Bedrijfsvoering (voorlopig voor 2 jaar als pilot). De voormalige manager Advies & Ondersteuning heeft geconstateerd dat op het onderdeel Bedrijfsvoering een teamleider noodzakelijk is. Gemeentesecretaris en OR hebben daarmee ingestemd, maar zien dit graag als pilot voor 2 jaar waarna wordt geëvalueerd of de functie structureel dient te worden ingevuld. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 80.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |
| | € 80.000 | Incidenteel | Begroting 2026 |

| Voorstel 4 | **Incidenteel A&O HRM** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | Tijdelijk, voor twee jaar, uitbreiding/ondersteuning HRM i.v.m. arbeidsmarktsituatie (recruiter) en inzet op grote projecten zoals SPP, Organisatie op Koers en beleidsmatige ontwikkelingen uit de CAO zoals bijvoorbeeld vitaliteit en werken in een gezonde en veilige omgeving. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 110.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |
| | € 110.000 | Incidenteel | Begroting 2026 |

| Voorstel 5 | **Herwaarderingsronde** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | De laatste keer dat gemeentebreed functies zijn beschreven en gewaardeerd was in 2013. Inmiddels is er veel geschoven met taken en verantwoordelijkheden en is er het nodige veranderd in de werkzaamheden. Het is daarom tijd voor een gemeentebrede herwaarderingsronde. Voor deze werkzaamheden wordt een extern bureau ingeschakeld. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 50.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Voorstel 6 | **Bestendigen uren communicatie** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | Voor het bestendigen van de communicatie inzet op gemeentelijke onderwerpen vragen wij een bedrag van € 149.000 structureel.<br><br>De afgelopen jaren is de vraag naar communicatieondersteuning toe genomen. Gemeentelijke onderwerpen worden groter en complexer en vragen om meer aandacht voor de communicatie. En landelijke thema's zoals het tekort aan betaalbare woningen, de energie- en vluchtelingencrisis en de Omgevingsvisie/wet vragen een stevige communicatievisie en aanpak. Communicatie wordt steeds veelzijdiger en onoverzichtelijker en informatie verspreid zich sneller. Daarnaast is sprake van een toename van maatschappelijk onbehagen en polarisatie. Ingezette ontwikkelingen als het Inwonersberaad en de professionalisering van participatie dragen bij aan het herstel van vertrouwen, maar vragen ook om communicatie ondersteuning.<br><br>De afgelopen jaren is de toename aan communicatieondersteuning incidenteel opgelost. Om de kwaliteit en continuering van de communicatie te bestendigen is een structurele urenuitbreiding nodig. De huidige formatie is 2,1 fte, gevraagde uitbreiding is 1,5 fte. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 149.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

| Voorstel 7 | **Uitbreiding AO aanbesteding** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | 1 fte adviseur inkoop en aanbesteding. In de hele organisatie is er behoefte aan een adviseur Inkoop & Aanbesteding. Als gemeente lopen we risico's (financieel en qua rechtmatigheid) wanneer de inkoop en aanbesteding niet op orde is. Het is noodzakelijk voor een gedegen bedrijfsvoering om de professionele kennis op dit gebied in eigen huis te hebben. De loonkosten voor een full-time adviseur III bedragen € 110.000. Er is een structureel inhuurbudget beschikbaar van € 25.000 waardoor wordt bijgevraagd: | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 85.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

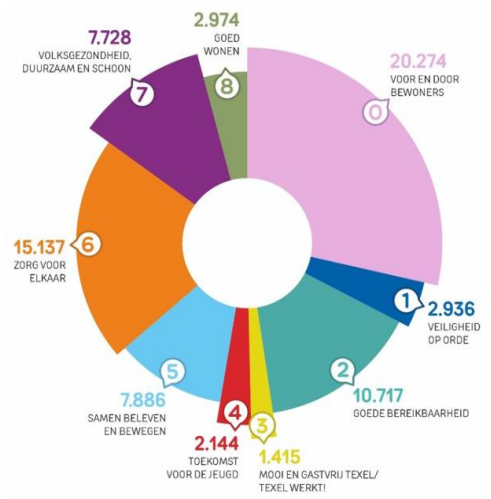
| Voorstel 1 | **Instellen bestemmingsreserve programmalijn Regiodeal de Waddeneilanden** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.1 | | |
| Motivatie | Door de raad is op 16 februari 2022 het uitvoeringsplan programmaplan de Waddeneilanden ter kennisgeving aangenomen. Er is nu duidelijkheid over de bijdragen van de eilanden.<br>In totaal is er voor de Regiodeal € 36 miljoen beschikbaar. Hiervan wordt € 9 miljoen van de Waddeneilanden gevraagd. Een bedrag van € 5 miljoen is beschikbaar voor de versnellingsgelden woningbouw 2023. De overige € 31 miljoen is voor 5 programmalijnen beschikbaar gesteld. Hiervan moeten de Waddeneilanden 25% van bijdragen (het Rijk draagt 50% en de provincie Noord-Holland en Fryslân dragen 25% bij).<br>De verdeling van de bijdragen zal conform de huidige verdeelsleutels plaatsvinden, dat betekent voor Texel 30% zijnde € 2.325.000. Het voorstel is om voor dit bedrag een bestemmingsreserve in te stellen.<br><br>De verwachting is dat dit bedrag niet (volledig) noodzakelijk is. Projecten die in aanmerking komen voor een bijdrage uit de Regiodeal, vallen te zijner tijd weer vrij ten gunste van de Algemene Reserve. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 2.325.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

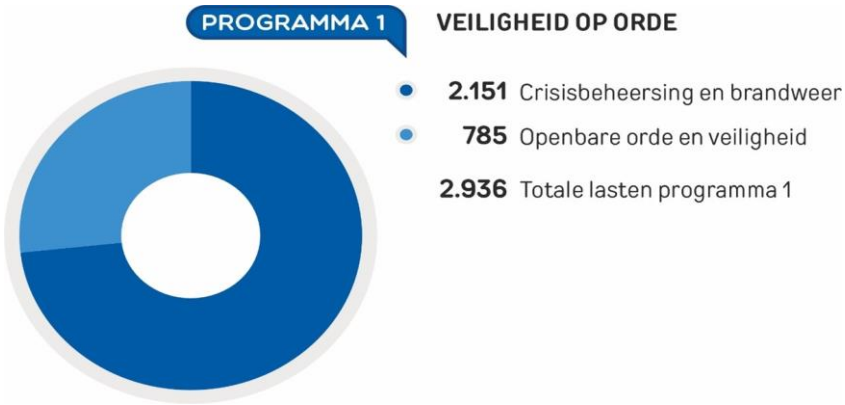
| Voorstel 8 | **Formaliseren projectassistentie Gemeentewerken** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 0-0.4 | | |
| Motivatie | Voor 2025 e.v. wordt structureel 0,5 fte (18 uur per week) projectassistentie gevraagd voor langlopende projecten bij Gemeentewerken. De afgelopen vier jaar is projectassistentie ingezet en incidenteel gedekt. Gebleken is dat structurele ondersteuning van de projectleider(s) noodzakelijk en efficiënt is. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 31.500 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

# Programma 1. Veiligheid op orde

## Wat willen we bereiken?

We waarborgen de algemene veiligheid in onze gemeente, zowel fysiek als sociaal. Meer specifiek handhaven we de openbare orde en bieden we bescherming aan inwoners en eigendommen tegen bedreigingen zoals criminaliteit, overlast en calamiteiten, maar ook houden we toezicht op naleving van bepaalde wetten en verordeningen. Daarnaast nemen we maatregelen om criminaliteit, ongevallen en andere veiligheidsrisico's te beperken of te voorkomen. Tot slot bereiden we ons voor en reageren we op rampen en crises, om de impact op de gemeenschap te minimaliseren en de veiligheid van inwoners en bezoekers zoveel als mogelijk te waarborgen, voor een groot deel via een gemeenschappelijke regeling is belegd bij de Veiligheidsregio. Dit alles vereist een integrale aanpak waarbij verschillende instanties en belanghebbenden samenwerken.




| | |
|---|---|
| Algemene Plaatselijke Verordening | Integraal Veiligheidsplan |
| Damoclesbeleid | Bibob-beleid |

## Waar hebben we al op ingezet?

**1.1 Crisisbeheersing en brandweer**

We willen ons effectief voor te bereiden en te reageren op rampen, crises, noodsituaties en incidenten. Dit omvat het voorbereiden op, reageren op en herstellen van rampen, crises en incidenten, met als doel het minimaliseren van schade en het bieden van adequate hulp en ondersteuning aan getroffenen. Door middel van samenwerking met diverse overheidsinstanties, hulpdiensten en de gemeenschap streven we naar een veerkrachtige en goed voorbereide gemeente die in staat is om snel en adequaat te handelen in geval van calamiteiten.

**1.2 Openbare orde en veiligheid**

We willen een veilige woon- en leefomgeving voor onze inwoners en bezoekers te creëren, te bevorderen en te behouden. Dit omvat onder meer het waarborgen van de openbare orde, het voorkomen en beperken van criminaliteit en overlast, en het handhaven van bepaalde wetten en verordeningen. Door middel van samenwerking met relevante partners en het ontwikkelen van passend beleid streven we naar een gemeenschap waarin iedereen zich veilig kan voelen.

## Nieuwe voorstellen

Geen nieuwe voorstellen.

# Programma 2. Goede bereikbaarheid

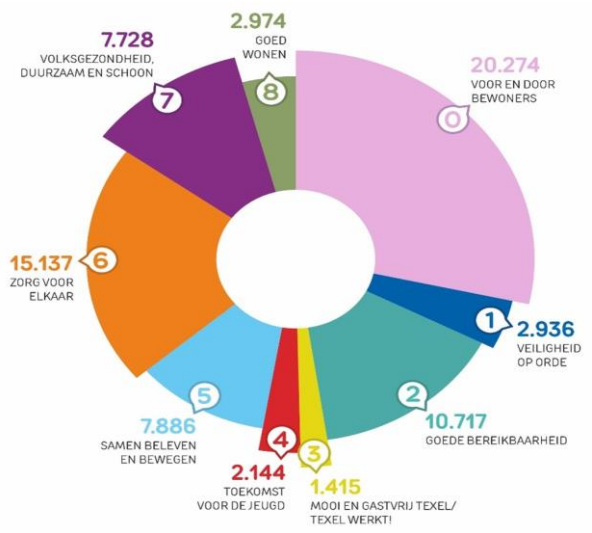
## Wat willen we bereiken?

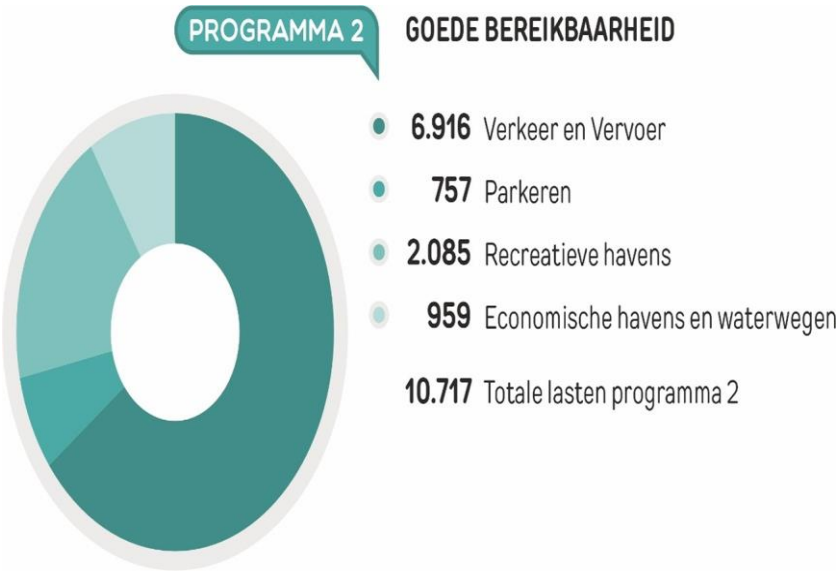
Dit programma gaat over de bereikbaarheid op en naar Texel. Daarbij zijn we zelf verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van een wegen-, straten- en fietspadennet over het hele eiland en voetpaden binnen de bebouwde kom. We willen een veilige infrastructuur die passend is bij het verkeersaanbod. Bij rehabilitaties en reconstructies van de infrastructuur richten we de weg zo veilig mogelijk in, waarbij we ondersteund worden door de Provincie.

Een belangrijk onderdeel van de bereikbaarheid is goed functionerend openbaar vervoer. De verantwoordelijkheid voor het busvervoer ligt bij de Provincie, en wij blijven in gesprek met de Provincie over mogelijke verbeteringen.

Als eiland zijn wij  sterk afhankelijk van de veerverbinding met Den Helder. We werken samen met de TESO aan de bereikbaarheid van het opstelterrein op Texel. We ondersteunen waar mogelijk in de lobby richting Rijkswaterstaat inzake het onderhoud en spoedige reconstructie van de aanlandingen in Den Helder en op Texel.

We zijn over water ook bereikbaar via de NIOZ haven en Haven Oudeschild.



| | |
|---|---|
| IBOR-plan 2024-2028 | Beheerplan Watersystemen 2017 |
| Gemeentelijk rioleringsplan | Beheerplan Straatmeubilair |
| Beheerplan Wegen | Veilig en verlicht Texel |
| Structuurvisie Texel op koers 2020 | Parkeer-en Verkeerscirculatieplan Den Burg |
| Mobiliteitsvisie Texel 2015 - 2025 | Beleidsplan civiele kunstwerken 2016 |
| Verkenning haven Oudeschild | Actieplan Mobiliteit Texel 2016-2025 |
| Afwegingskader voor havens Oudeschild en NIOZ: welke maritieme ontwikkelingen zijn mogelijk (in plaats van Maritiem Beleidsplan) | |

## Waar hebben we al op ingezet?

**2.1 Verkeer en vervoer**

We willen dat ons bestaande wegen-, straten-, fiets- en wandelpadennet goed onderhouden is. Daarvoor zorgen we dat de budgetten voor onderhoud en vervanging op orde blijven. Het gebruik van de fiets als vervoermiddel op het eiland stimuleren we zoveel mogelijk.

Sinds 2021 hebben we de fietspaden, wegen en parkeerterreinen van Staatsbosbeheer overgenomen. De afgelopen jaren zijn met name de fietspaden voortvarend opgeknapt. De waardering van bezoekers op het onderdeel fiets- en wandelpaden is hierdoor ook flink gestegen. We willen deze lijn vasthouden.

Als onderlegger voor het beheer en onderhoud is er in 2023 een Wegenbeheerplan vastgesteld voor een periode van 5 jaar. Er wordt gewerkt aan een mobiliteitsvisie waarmee we richting geven aan de aanpassingen in de infrastructuur die we de komende jaren gaan doen.

**2.2 Parkeren**

We zorgen voor voldoende parkeerplaatsen voor zowel auto’s als fietsen en een goede bewegwijzering daarvoor. Binnen de dorpskernen krijgen voetgangers en fietsers de ruimte.

Bij het opknappen van de parkeerterreinen bij de strandslagen investeren we om deze in lijn te krijgen met de kustvisie. Dat betekent dat er extra inzet wordt gevraagd om deze te verhogen.

**2.4 Economische havens en waterwegen**

We willen economisch gezonde havens (Oudeschild en NIOZ) en een daarbij passende beheer- en exploitatievorm. De ontwikkelingen in de haven van Oudeschild versterken de toeristische beleving en moeten behouden blijven als karakteristieke vissers- en werkhavens met bijbehorende sfeer en bedrijvigheid. Vanuit beheer en exploitatie van de haven van Oudeschild, gaan we investeren in onderhoud en vervanging van de haven, om de kwaliteit goed te houden.

### 2.5 Openbaar vervoer

We willen autogebruik terugdringen.  Hiervoor is antwoord op de vraag, of meer openbaar vervoer hiervoor een goede oplossing is. De veerverbinding tussen Den Helder en Texel is van cruciaal belang en we bespoedigen de vervanging van de Rijkswaterstraat bruggen zoveel mogelijk. De vervanging van de aanlanding bij 't Horntje heeft de hoogste prioriteit.

## Nieuwe voorstellen

| Voorstel 9 | **Onderzoek naar verkeerssituatie rondom camping Loodsmansduin** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 2-2.1 | | |
| Motivatie | De verkeerssituatie op de Rommelpot tussen kruispunt Klif/Witteweg naar camping Loodsmansduin is op drukke momenten verre van ideaal. De dorpscommissie ziet ook graag een meer verkeersveiliger oplossing. De smalle asfaltweg, gecategoriseerd als erftoegangsweg 60 km/uur buiten de bebouwde kom moet alle recreatieverkeer te voet, fiets, auto, camper én bezorgend verkeer verwerken. De huidige situatie op de drukste momenten in het toeristenseizoen is ongewenst. Het smalle profiel bepaalt echter de huidige beperkte speelruimte om tot optimale oplossingen te komen. Er zal eerst grondig onderzoek moeten worden gedaan naar de knelpunten en oplossingsmogelijkheden t.a.v. de verkeerscirculatie van en naar de camping rond en in Den Hoorn al dan niet in combinatie met een andere weginrichting van de huidige toegangsweg. De toekomstplannen van camping Loodsmansduin worden hierin uiteraard betrokken. De onderzoekskosten door een verkeerskundig adviesbureau worden geraamd op € 25.000. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 25.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Voorstel 10 | **Aanleggen grasbetonstenen langs diverse buitenwegen** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 2-2.1 | | |
| Motivatie | In het Beheerplan Wegen 2024-2028 is een uitgangspunt om de buitenwegen te voorzien van grasbetonstenen op de locaties waar veel schade aan de bermen wordt toegebracht door het verkeer. Oorzaak is doorgaans de relatief smalle rijbanen i.c.m. de hoeveelheid en zwaarte van het verkeer. Jaarlijks worden daarom vele kilometers wegbermen onderhouden. Op deze manier houden we de wegconstructies zolang mogelijk in een goede kwaliteit en streven we naar verbetering van de veiligheid van alle verkeer. In 2025 willen we de volgende wegen voorzien van bermverharding: Amaliaweg, Laagwaalderweg (De Vang-Veenselangweg, Rommelpot (Klif-Loodsmansduin), Fonteinsweg (Westerslag-Jan Ayeslag), Koningsweg. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 606.750 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstel 23 | **Straatmeubilair vervangen** | | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | | |
| Motivatie | In 2025 wordt verder gegaan met het periodiek vervangen van de gemeentelijke banken, picknicksets, borden e.d. langs de Texelse wegen. Verder vervangen we de gemeentelijke hekwerken om de algemene begraafplaatsen in Den Burg en Oosterend. Vanwege de forse investeringen in de afgelopen jaren is voor 2025 een bedrag van € 95.000 toereikend. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 95.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |
| | - € 170.000 | Incidenteel | Reeds structureel opgenomen (besloten bij begroting 2019) € 170.000. |

| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 1 | **Pontweg Noord (De Koog/Dorpsstraat - Californiëweg) rehabiliteren 2025** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | In het najaar van 2023 heeft de raad het Beheerplan Wegen 2024-2028 vastgesteld. Een aantal wegen staan voor deze periode in het kader van het structureel verbeteren/vervangen van wegverhardingen. De rehabilitatie van de Pontweg Noord (De Koog/Dorpsstraat-Californiëweg) staat nu op de planning voor 2025 en het zuidelijke deel tot de Akenbuurt voor later moment in 2026 (perspectiefnota 2026).<br><br>De status van de weg is Gebiedsontsluitingweg. Maximumsnelheid 80 km per uur<br>De Pontweg is de verbindingsweg tussen veerhaven/Den Burg en De Koog. Verkeersintensiteit geschat tussen de 3000 en 8000 motorvoertuigen per etmaal. De huidige situatie is asfaltverharding, breed 7,20 m met aan beide zijden een vrij liggend fietspad. Op diverse plekken zijn aanliggende bushaltes aanwezig.<br>Deze situatie voldoet aan de huidige inrichtingseisen. De weginrichting blijft daarom hetzelfde.<br><br>De Pontweg is in slechte staat van onderhoud en technisch grotendeels afgeschreven, er is een forse ingreep noodzakelijk. Voorgesteld wordt om in eerste instantie de Pontweg Noord baanbreed te versterken en tevens de naastliggende fietspaden te voorzien van nieuw asfalt. Het betreft het gedeelte tussen de kom van De Koog en de T-kruising met de Californiëweg. De Pontweg is de hoofdontsluitingsweg op Texel. Het afsluiten van deze weg ten tijde van het onderhoud voor al het verkeer heeft grote impact op de bereikbaarheid van dorpen, vakantieparken en strandslagen. Vanwege de functie en het gebruik is er voor gekozen om de rehabilitatie in twee fasen uit te voeren. Voor 2025 staat dit gedeelte op het programma en het gedeelte vanaf de Californiëweg tot de rotonde Akenbuurt in 2026. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |
| Investeringsvoorstel 1 | **Amaliaweg rehabilitatie** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | De Amaliaweg is een erftoegangsweg in het buitengebied en geldt een maximum snelheid van 60 km per uur. De verharding is versneld achteruitgegaan mede door de omleidingsroute hierlangs bij de recente verbetering van het provinciale deel van de Pontweg. De weg is nu volledig aan het einde van de technische levensduur. De weg zal moeten worden gerehabiliteerd. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |

| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 1 | **Ploeglanderweg rehabilitatie** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | De Ploeglanderweg is een 60 km per uur erftoegangsweg in het buitengebied. De weg wordt veel door fietsers gebruikt en is een belangrijke recreatieve fietsverbinding. De weg door het bos in het duingebied bestaat uit een oude versleten klinkerbestrating. Omdat er geen fundering aanwezig is ontstaan wijde voegen en kuilen. Ook de betonranden zijn versleten. Een algehele vervanging met nieuwe klinkers op een granulaatfundering en een opsluiting van de rijbaan met grasbetonstenen is gewenst. De inrichting kan naar voorbeeld zijn van de Rozendijk. (kasseienstrook in midden van de rijweg) | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |
| Investeringsvoorstel 1 | **Wilhelminalaan herinrichting na aanbrengen riolering** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | In de Wilhelminalaan wordt de riolering vervangen. Daarna volgt de herinrichting van de straat met onder meer nieuwe bestrating en groen. De status van de weg is Erftoegangsweg. Maximumsnelheid 30 km per uur<br>De Wilhelminalaan is een woonstraat nabij het centrum van Den Burg. Vanwege de aanwezigheid van twee supermarkten wordt de weg veel gebruikt, de intensiteit is tussen 1500 en 3000 motorvoertuigen per etmaal. De weg bestaat uit de rijbaan, 5 m breed met daarnaast aan beide zijden een verhoogd voetpad. Aan twee zijden is een bomenrij aanwezig. Het betreft een jaren 60 weginrichting. Deze is gedateerd en voldoet niet aan de huidige richtlijnen van het CROW.<br>In de nieuwe situatie wordt alles op A niveau aangelegd en uitgevoerd met gebakken straatstenen. Er komen mogelijk (deels) nieuwe bomen in de straat. De huidige bomen duwen de bestrating omhoog. Er zal kritisch gekeken worden naar de laanstructuur, met daarbij de inpasbaarheid en gesteldheid van de bestaande en eventuele nieuwe bomen. Als de straat open gaat zullen ook de kabels- en leidingenbedrijven aan het werk willen om hun onderhoud te doen. Omdat de Wilhelminalaan een belangrijke straat is voor het verkeer van en naar het centrum willen we de laan in één keer voor langere tijd goed aanpakken. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |

| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 2 | **Aanleggen openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan grondkabels** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | Tijdens de reconstructie van de Wilhelminalaan is het nodig de energievoorziening van de openbare verlichting geheel te vernieuwen. Het betreft het aanbrengen van nieuwe grondkabels en OV-Kasten (stroomvoorziening). Bestaande kabelnetten van Liander/gemeente zijn met elkaar verweven en geven frequent veel (ondergrondse) storingen en zijn niet veilig om aan te werken. Er is tijdens de reconstructie een kans om hierin een combinatie van werkzaamheden te maken. Het betreft de omgeving Wilhelminastraat. Liander heeft geen bemoeienis met dit openbare verlichtingsnet en laat het aan de gemeente om hier een nieuw net aan te leggen. De veiligheid en betrouwbaarheid van de openbare verlichting ligt bij de gemeente als OV beheerder.<br><br>Het betreft het aanbrengen van nieuwe grondkabels. Voor de kabels is een bedrag van € 80.000 nodig. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 80.000 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn van de grondkabels is 40 jaar. | |
| Investeringsvoorstel 3 | **Aanleggen openbare verlichtingsnetten Wilhelminalaan OV kasten** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | Tijdens de reconstructie van de Wilhelminalaan is het nodig de energievoorziening van de openbare verlichting geheel te vernieuwen. Het betreft het aanbrengen van nieuwe grondkabels en OV-Kasten (stroomvoorziening). Bestaande kabelnetten van Liander/gemeente zijn met elkaar verweven en geven frequent veel (ondergrondse) storingen en zijn niet veilig om aan te werken. Er is tijdens de reconstructie een kans om hierin een combinatie van werkzaamheden te maken. Het betreft de omgeving Wilhelminastraat. Liander heeft geen bemoeienis met dit openbare verlichtingsnet en laat het aan de gemeente om hier een nieuw net aan te leggen. De veiligheid en betrouwbaarheid van de openbare verlichting ligt bij de gemeente als OV beheerder.<br><br>Het betreft het aanbrengen van OV-Kasten (stroomvoorziening). | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 13.500 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn van de OV-kasten is 25 jaar. | |

| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 1 | **Herinrichting Keesomlaan gedeelte Elemert (incl. busstation) tot Beatrixlaan** | |
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | Dit gedeelte van de Keesomlaan krijgt een regenwaterriool en daarvoor is een krediet beschikbaar. Voor de herinrichting van de straat is nog geen krediet beschikbaar. Als de straat open gaat zullen ook de kabels- en leidingenbedrijven om hun onderhoud te doen. De status van de weg is Erftoegangsweg. Maximumsnelheid 30 km per uur. Dit gedeelte van de Keesomlaan is een woonstraat nabij het centrum van Den Burg. Het betreft een eenrichtingsweg vanaf de Beatrixlaan. De verkeersintensiteit is redelijk, tussen de 750 en 2000 mvt per etmaal. De weg bestaat uit de rijbaan, 5 m breed met daarnaast aan beide zijden een verhoogd voetpad. Er is amper openbaar groen aanwezig. Het betreft een jaren 60 weginrichting. Deze is gedateerd en voldoet niet aan de huidige richtlijnen van het CROW. Het busstation is de centrale halte voor Den Burg. Deze wordt intensief gebruikt. De inrichting is gedateerd en past allang niet meer bij het huidige gebruik. Kortom, een herinrichting is hier gewenst. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |

| Investeringsvoorstel 1 | **Renovatie pleintje hoek Warmoesstraat-Schilderend, zgn. Gouden Strookje** | |
|---|---|---|
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | Dit pleintje hoek Schilderend-Warmoesstraat in het centrum wordt ook wel “Het Gouden Strookje” genoemd. Het pleintje maakt een versleten en rommelige indruk door de concentratie van functies als afvalcontainers, fietsparkeren, grote bomen, bloembakken, kabelkasten, bestrating. De boomwortels veroorzaken forse opdruk van de verharding met het risico op valpartijen en moet worden verbeterd. Een renovatie is gewenst met onder meer nieuwe bestrating en aanpassing van het straatmeubilair. Ook gaat de aandacht uit naar de staat van kabels en leidingen. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 40 jaar | |

| Investeringsvoorstel 4 | **Vervangen OV-kasten** | |
|---|---|---|
| Programma/taakveld | 2-2.1 | |
| Motivatie | Een groot aantal openbare verlichtingskasten zijn aan vervanging toe. Er zijn technische gebreken geconstateerd die niet meer op te lossen zijn en het einde van de levensduur is bereikt. Daarnaast komen er uit inspecties gebreken die we moeten repareren om de kasten weer veilig te maken.<br><br>De totale kosten voor het vervangen van 13 ov-kasten bedragen € 178.000. De afschrijftermijn is 25 jaar. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 178.000 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn is 25 jaar. | |

# Programma 3. Mooi en gastvrij Texel/ Texel werkt!

## Wat willen we bereiken?

Dit programma gaat over ‘economische ontwikkelingen’ inclusief ‘samenwerkingsverbanden’, de ‘fysieke basisinfrastructuur’ met betrekking tot werklocaties, het ‘bedrijvenloket met bedrijfsregelingen’ en de ‘economische promotie’.

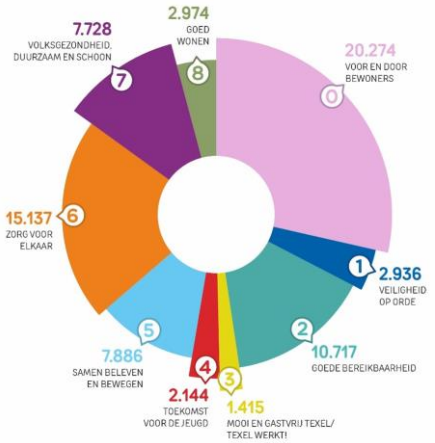
We blijven inzetten op een veerkrachtige economie. De samenwerkingen met de gemeenten en het bedrijfsleven en het maatschappelijk middenveld op de andere Waddeneilanden en in de Kop van Noord-Holland en zelfs regionaal in Noord-Holland-Noord is daarbij van groot belang. We doen lokaal wat kan en regionaal wat moet.

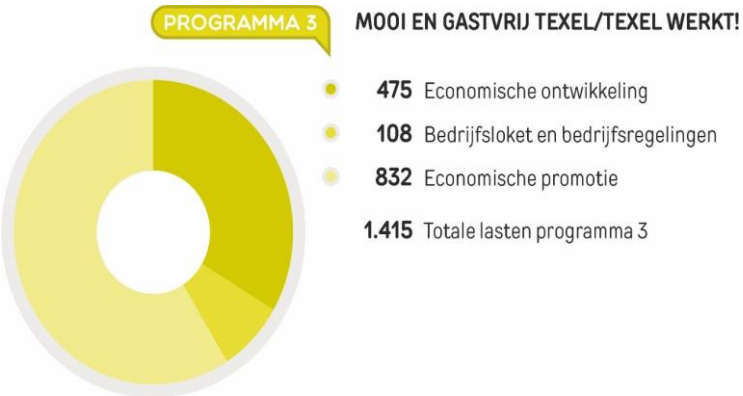
De beroepsbevolking daalt vanwege minder jongeren en meer ouderen. Het is in alle disciplines moeilijk arbeidskrachten aan te trekken. Vanuit innovatiekracht werken het bedrijfsleven en de onderwijssector en gemeente al enige jaren samen om antwoord op de arbeidsmarktproblematiek te geven. De gemeente wil daarin faciliteren. Enerzijds via Huis van Ontwikkeling. Anderzijds om samenwerkingsverbanden financieel te ondersteunen. Een bestendige arbeidsmarkt is namelijk van belang voor een stabiele toekomstgerichte economie.

Recreatie en Toerisme is economisch gezien een belangrijk pijler. De ambitie blijft:
- streven naar toerisme en recreatie dat waarde toevoegt aan de Texelse samenleving en;
- onderscheiden van andere bestemmingen, waarbij Texel haar eigen identiteit en uniciteit heeft behouden en zelfs duurzaam is verbeterd;
- balans tussen de toeristische ontwikkelingen, draagkracht van natuur en landschap en draagvlak bij de inwoners.

De andere pijlers Agri, Visserij, Zorg, Dienstverlening, Retail en Ambachten zijn voor een stabiele en toekomstgerichte economie ook van groot belang.

Bij alle economische pijlers blijven we inzetten op innovatie en transitiekracht. We blijven faciliteren opdat nieuwe economieën mogelijk zijn.



| | |
|---|---|
| Toeristisch Toekomstplan (TTP) | Strategische visie bedrijventerreinen |
| Convenant en Regionale Strategische visie werklocaties | Regionale retailvisie |
| Retailvisie | Richting voor Economie, geef ruimte |
| Structuurvisie Texel op Koers | |

## Waar hebben we al op ingezet?

### 3.1 Economische ontwikkeling

De samenwerkingsverbanden Samen op Kop (Kop van Noord-Holland) en Waddeneilanden bieden mogelijkheden om in te zetten op behoud en versterking van de economie. Voor programma 3 zijn relevant:

- Samen op Kop: Thema's 'Arbeidsmarktprojecten', 'Recreatie en toerisme' en 'Werken'; in de Regiodeal NHN proberen we een aantal vraagstukken samen met de regio te versnellen (zie onder Nieuwe Ontwikkelingen).
- Regiodeal Waddeneilanden: Programmalijn 2 'Toekomstbestendig Ondernemen en Ontwikkelen' en 5 'Circulaire Economie'.

Het Toeristisch Toekomstplan wordt verder uitgewerkt via de Uitvoeringsagenda 2024-2027, zoals onderzoek naar bewonersprofijt, inzetten op gastvrij en toekomstbestendig ondernemerschap, invoeren nachtregister en vergunningstelsel logies met ontbijt en stimulering van duurzame vervoersmiddelen. Hierbij zal extra aandacht nodig zijn voor een meerjarig monitoring programma om tijdig bij te kunnen sturen als de druk op ecologie en/of leefbaarheid te sterk wordt.
Circulaire Economie wordt geïntegreerd in alle andere gemeentelijke disciplines opdat we tijdig zijn met de transitie vanwege tekorten aan grondstoffen. In 2030 moet de helft van onze grondstoffen uit hergebruikte grondstoffen bestaan. In 2050 moeten alle grondstoffen uit hergebruik komen. (Nationaal Grondstoffenakkoord 2017).

### 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

In 2025 start de actualisatie van het bestemmingsplan voor de uitbreiding van bedrijventerrein Oudeschild.
De retailsector is economisch en maatschappelijk belangrijk voor inwoners, bedrijven en gasten. De centra blijven aantrekkelijk en levensvatbaar. Daarvoor is het noodzakelijk dat ze compact, compleet en comfortabel zijn. Het standplaatsenbeleid is hier ook op afgestemd. Het streven is om het marktbeleid tevens te actualiseren.
Samen met de Texelse boeren en natuurbeheerders vindt overleg plaats over het toekomstbestendig houden van de landbouwsector en natuurdoelen. Dit zal een plek moeten krijgen in Omgevingsvisie en in het Provinciaal Programma Landelijk Gebied (programma 8).
De toekomstbestendige exploitatie van de Oudeschilder haven zal naar verwachting in 2025 z'n beslag krijgen (programma 2)
De reeds voelbare netcongestie voor grootverbruikers en de noodzaak om de extra wadkabel definitief in het Provinciale Investeringsprogramma Energie en Klimaat (pMIEK) opgenomen te krijgen, leiden tot het voornemen de mogelijkheden voor een gemeentelijk MIEK te verkennen (programma 7).

### 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Ons inkoop- en aanbestedingsbeleid biedt kansen voor de lokale economie. Het gemeentelijke bedrijvenloket is een hulpmiddel voor ondernemers en gemeente met betrekking tot gemeentelijke opdrachten: ondernemers kunnen melden dat ze opdrachten voor de gemeente willen uitvoeren.
Samen met anderen, zetten we in op een bestendige arbeidsmarkt. Dat betreft investeren in de jeugd door het

voor hen aantrekkelijk te maken hier te komen werken. Ook is het belangrijk dat beroepsopleidingen beter aansluiten op de arbeidsmarkt.

### 3.4 Economische promotie

De economische promotie van het toerisme is belegd bij de VVV waarbij zij invulling geven aan de ambitie, visie en uitgangspunten uit het Toeristisch Toekomstplan.
De promotie is ook gericht op het aantrekken van deskundig personeel binnen alle economische pijlers. Ondanks de krapte op de arbeidsmarkt, blijft het ook belangrijk om nieuwe bedrijven, inclusief Zelfstandigen Zonder Personeel (ZZP-ers) naar Texel te trekken. Samen met het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord zetten we in op acquisitie van bedrijven die bij de identiteit en innovatiekracht van Texel passen.
In het kader van het Visserij Ontwikkel Plan werken we ook aan de promotie van onze regio Kop van Noord-Holland en Texel als visserijgemeenschap(pen).
Stichting Toeristisch Investeringsfonds Texel (STIFT) draagt ook bij aan de lokale promotie op het gebied van toerisme, infrastructuur, agri en visserij, cultuur en evenementen.

## Nieuwe voorstellen

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstel 11 | **Texel innovatief eiland** | | |
| Program/taakveld | 3-3.2 | | |
| Motivatie | Het is belangrijk pilots op het gebied van energie, wateropslag en duurzame landbouw en visserij te ondersteunen. En daarbij tevens inzetten op het verwerven van subsidies. Om pilots te ondersteunen is een financiële bijdrage bij de start vaak onmisbaar. Dit budget is succesvol in 2023 en deels in 2024 ingezet, zodat het voorstel is dit structureel in de begroting op te nemen. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 100.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |
| Voorstel 12 | **Vitale bestendige arbeidsmarkt** | | |
| Program/taakveld | 3-3.2 | | |
| Motivatie | De beroepsbevolking daalt vanwege meer ouderen en minder jongeren. Vanwege de arbeidsmarkt is het in alle disciplines moeilijk om arbeidskrachten aan te trekken. Gezien de innovatiekracht op Texel en het vermogen om samen te werken zijn het bedrijfsleven en de onderwijssector en gemeente al enige jaren in actie om antwoord op de arbeidsmarktproblematiek te geven. Denk bijvoorbeeld aan HR-Netwerk, Kenniswerkplaats Texel, Texel Academy en OSG De Hogeberg.<br>In het Coalitieprogramma is aangegeven een ondersteunende en/of faciliterende rol hierbij te willen vervullen. Dat kunnen we financieel, door initiatieven vanuit het maatschappelijk veld, die gericht zijn op het vinden van oplossingen, te ondersteunen. Wij stellen voor hiervoor € 100.000,= te reserveren. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 100.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 5 | **Markt- en evenementenkasten vervangen (3 stuks)** | |
| Programma/taakveld | 3-3.2 | |
| Motivatie | Een drietal marktkasten (aansturing kasten) zijn aan vervanging toe. Er zijn technische gebreken geconstateerd die niet meer op te lossen zijn en het einde van de levensduur is bereikt. Op de kosten ligt een vervangingstermijn van 25 jaar. | |
| Financieel | Bedrag investering (excl. BTW) | Dekking |
| | € 42.000 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | Op de kosten ligt een vervangingstermijn van 25 jaar. | |

# Programma 4. Toekomst voor de jeugd

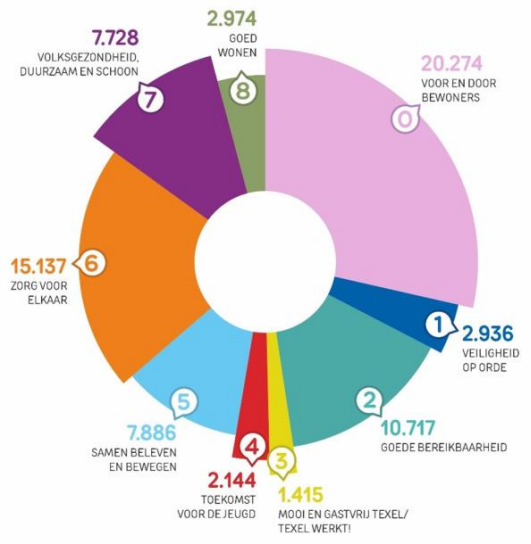
## Wat willen we bereiken?

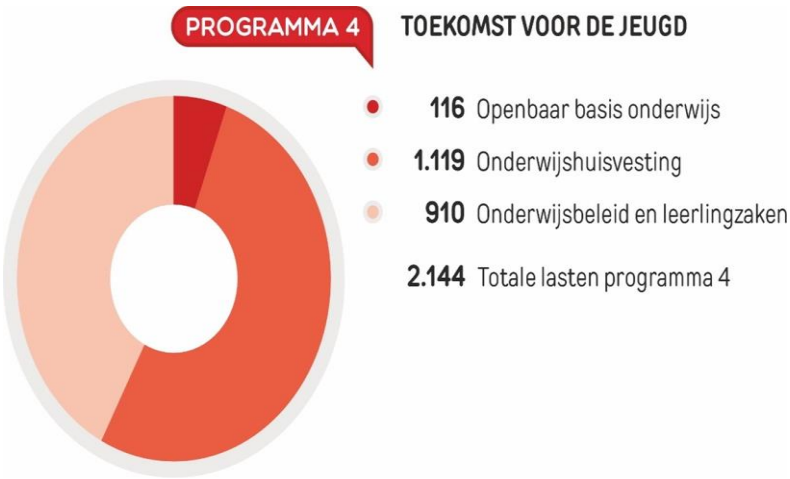
Texel is een aantrekkelijke gemeente om te leven. De rust, de ruimte, de natuur maar ook de toeristische dynamiek zorgen er voor dat het plezierig wonen en werken is op het eiland. Er heerst een goed vestigingsklimaat. Het spreekt ook jonge gezinnen aan,  omdat er goede scholen zijn voor basis- en voortgezet onderwijs. De jeugd kan op Texel gezond, gelukkig en veilig opgroeien! Voor de jongste jeugd zijn er voldoende speelvoorzieningen, voor spelen, bewegen en ontdekken.

Scholen werken intensief en integraal samen. Dat gebeurt vanuit een integrale doorgaande leerlijn van 0 tot 19 jaar.  Dat is geborgd in een goed ontwikkeld en sterk onderwijsnetwerk.  Er zijn vijf denominaties waaruit ouders kunnen kiezen. De basisscholen in de dorpen worden zo lang als mogelijk in stand gehouden.  Er heerst een uitstekend pedagogisch en didactisch klimaat. Het maakt niet uit in welk dorp leerlingen naar school gaan.

De brede scholengemeenschap OSG De Hogeberg biedt praktijkonderwijs, vmbo, mavo, havo en vwo. VMBO heeft de sectoren toerisme, techniek, horeca, zorg en bouw. De doorgaande leerlijnen tussen het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs sluiten goed op elkaar aan.

Inwoners zijn zelfredzaam en kunnen geestelijk en lichamelijk vitaal ouder worden. Elke (jong)volwassene moet voldoende kunnen lezen, schrijven en rekenen en daarvoor kunnen werken aan zijn of haar basisvaardigheden. En dat begint al bij de jeugd!



| | |
|---|---|
| Visie op onderwijs ‘Passend Thuisnabij Onderwijs’ op Texel | Contourendocument Ontwikkeling Onderwijs Texel |
| Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Texel | Verordening materiële gelijkstelling onderwijs |
| Verordening leerlingenvervoer gemeente Texel | Texel Agenda Onderwijs & Zorg |

## Waar hebben we al op ingezet?

### 4.1 Openbaar basisonderwijs

Er zijn vier openbare basisscholen, waarvan een bijzondere school voor basisonderwijs (Het Kompas). Het regulier openbaar basisonderwijs is bestuurlijk geborgd in een zelfstandige stichting: Stichting Kopwerk. Zij vertegenwoordigt OBS Jac. P. Thijsseschool, OBS De Bruinvis en OBS Durperhonk. Het Kompas valt bestuurlijk onder Stichting Samenwerkingsscholen Den Helder.

De voorzieningen voor het bewegingsonderwijs worden gefaciliteerd door de gemeente. Het bewegingsonderwijs vindt plaats in de sporthal in Den Burg en de sportzalen in de dorpshuizen.

De scholen werken nauw samen. Dat gebeurt op basis van de "Texelse Agenda Onderwijs en Zorg" en de Texelse Onderwijsvisie. Op basis van deze agenda worden initiatieven voor Passend Thuisnabij Onderwijs en één integraal onderwijskundig en organisatorisch en netwerk ontplooid.

### 4.2 Onderwijshuisvesting

De gemeente heeft een wettelijke taak voor onderwijshuisvesting. Voor dit beleid gebruikt de gemeente de Voorzieningen Huisvesting Onderwijs gemeente Texel. Dit beleid geldt voor het openbaar en het bijzonder onderwijs in de gemeente.

Het faciliteren van voorzieningen voor het bewegingsonderwijs is ook een taak van de gemeente. De uitgangspunten voor het basis- en voortgezet onderwijs worden daarvoor in acht genomen. Het bewegingsonderwijs vindt plaats in de TXL-Sporthal in Den Burg en de sportzalen in de dorpshuizen.

Actueel is de planvorming voor het verduurzamen en moderniseren van de schoolgebouwen van de scholen in de dorpen. Dit is het vervolg op de al gerealiseerd "De Skool" in Den Burg. Actueel is ook dat de gemeente en de schoolbesturen op basis van het huidige beleid van het Rijk toe werken naar Integrale Huisvestingsplannen. De verduurzamingsambitie van de gemeentelijke gebouwen wordt hierin meegenomen.

### 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

De gemeente voert het Rijksbeleid voor onderwijsachterstanden uit (Gemeentelijk Onderwijs Achterstanden Beleid, GOAB). Er wordt een programma voor voorschoolse Educatie gevolgd en kinderen in het basisonderwijs krijgen extra taalonderwijs via de Taalklas.

De gemeente voert aanvullend onderwijsbeleid. Daaronder valt het volgende.

De scholen en de gemeente vinden het belangrijk dat leerlingen uitstekend bewegingsonderwijs krijgen. Daarom worden gymlessen verzorgd door gediplomeerde vakdocenten. De meerkosten van dit beleid subsidieert de gemeente (de zogeheten tweede gymles).

Kinderen met een motorische achterstand krijgen extra aandacht, zowel voor de grove als fijne motoriek. Daarvoor ontvangen de scholen een subsidie voor MRT.

De scholen ontvangen een subsidie voor schoolbegeleiding; middelen om, naast specifieke taalondersteuning, op heel veel verschillende gebieden kinderen ondersteuning te geven die nodig zijn om achterstanden te verhelpen of voorkomen.

Scholen kunnen kinderen laten screenen in de groepen 1 en 2, bij wie het vermoeden op spraakachterstanden bestaat. De gemeente vergoedt deze voorziening. Als onderdeel van het GOAB, gebeurt dit ook bij kinderen in de voorschool.

Om kinderen meer in contact te laten komen met cultuur, stelt de gemeente een subsidie aan de scholen beschikbaar om extra cultuuractiviteiten te kunnen organiseren.

Ouders van kinderen, waarvan de meest dichtbij gelegen passende school verder weg ligt dan 6 km., kunnen in aanmerking komen voor leerlingenvervoer, indien wordt voldaan aan de voorwaarden. Voor dit beleid hanteert de gemeente de Verordening Leerlingenvervoer gemeente Texel. Kinderen die naar een school moeten die niet op Texel staat (voornamelijk scholen voor speciaal onderwijs), kunnen ook in aanmerking komen voor een voorziening leerlingenvervoer.

## Nieuwe voorstellen

| Voorstel 13 | **Vervangen sportvloer gymzaal dorpshuis De Hof** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 4-4.2 | | |
| Motivatie | De sportvloer van de gymzaal in dorpshuis De Hof heeft het einde van de technische levensduur bereikt. De vloer is onderdeel van de gyminventarissen voor het onderwijs waar de gemeente voor zorgt. De vloer is slecht, weliswaar nog net veilig.<br><br>De gymzaal wordt hoofdzakelijk gebruikt voor de gymlessen voor de leerlingen van de Lubertischool. Deze lessen moeten door kunnen gaan. Momenteel wordt ook onderzocht wat het toekomstperspectief is van het gebouw van het dorpshuis. Dit gaat naar verwachting nog enkele jaren duren.<br><br>Om de vloer in stand te houden en voor de komende jaren veilig te houden is een 'tussenvorm' voor een nieuwe vloer noodzakelijk. De vloeren voorzien van een nieuwe laklaag is te weinig (€ 6.000) en een geheel nieuwe vloer met een nieuwe ondervloerconstructie (€ 50.000) is op dit moment niet reëel. Daarom is een tijdelijk oplossing, vloer die 5+ jaren mee gaat, de beste optie: eenvoudige, nieuwe rubber toplaag aanbrengen met belijning en coating. Kosten: ca. € 20.000 inclusief btw en montage. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 20.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

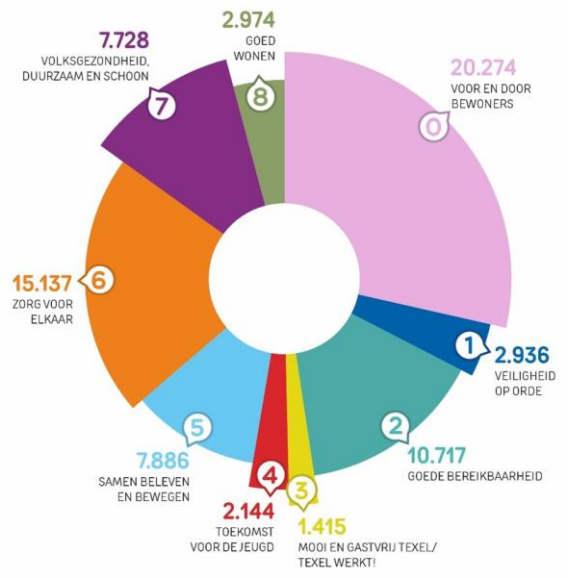
# Programma 5. Samen beleven en bewegen

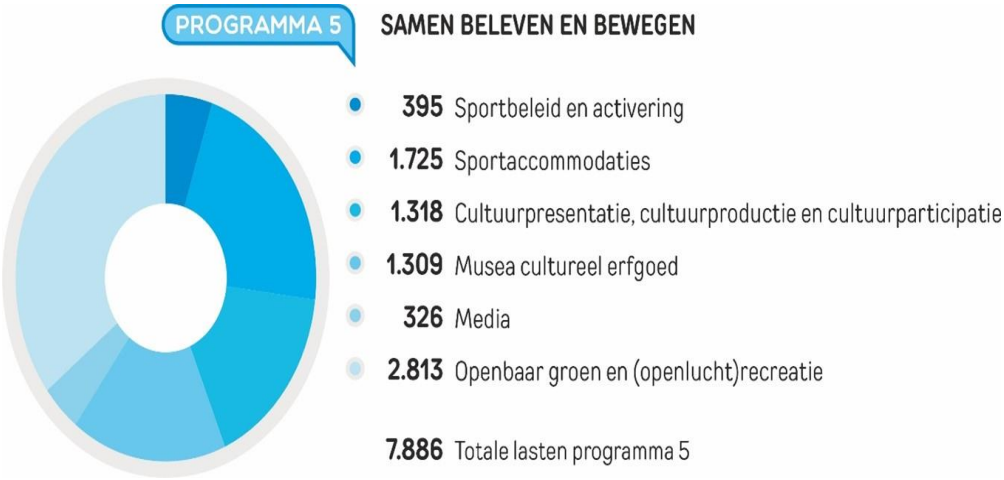
## Wat willen we bereiken?

Dit programma gaat over sport, cultuur, groen en recreatie.  Belangrijkste doelstelling van dit programma is het creëren en behouden van een fijne, gezonde, sociale en uitdagende leefomgeving. Voldoende voorzieningen en een divers aanbod aan activiteiten op het gebied van sport, spel, kunst, cultuur en ontspanning dragen bij aan een gezonder en gelukkiger leven van mensen.

Op de plek van de oude Thijsseschool bouwen we een nieuw sociaal cultureel centrum; het Thijssehuis. Het Thijssehuis wordt een, voor een gemeente van onze omvang, unieke plek. Hier kunnen initiatieven op het gebied van kunst, cultuur en literatuur elkaar versterken. Een plek waar iedereen zich op deze gebieden kan vermaken en verder kan ontwikkelen.

De taakvelden natuur, landschap, openbaar groen en (openlucht)recreatie zijn nieuwe, maar logische toevoegingen aan het programma 'Samen beleven en bewegen'. Een goede balans tussen het gebruik en de belasting van de fysieke ruimte voor de sociale aspecten enerzijds en het behoud en de bescherming van de natuurlijke en landschappelijke waarden van de fysieke ruimte anderzijds zijn cruciaal voor een vruchtbare toekomst.



| | |
|---|---|
| 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 |
| Kerkenvisie Texel | Uitvoeringsregeling subsidie kunst en cultuur 2020 |
| Uitvoeringsregeling subsidie sport 2022 | Uitvoeringsregeling subsidie schapenboeten en monumenten 2020 |
| Algemene subsidieverordening Texel 2020 (2020) | Verordening Adviescommissie Cultuurbeleid 2018 |
| Erfgoedverordening Texel 2018 | Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021 |
| Beleidsregels Uitvoeringsregeling Evenementen gemeente Texel 2023 | Spelen op Texel, onderzoek huidige situatie en een nieuwe visie op spelen |
| Uitvoeringsrichtlijnen monumentenzorg Texel 2020 | Programma Toezicht instandhouding monumenten Texel 2021-2023 |
| Groenplan GW | Schapenboetenbeleid 2023 |
| Strandnota | Visie en meerjarenprogramma strand en duingebied |
| Beleidsnotitie Natuur en Landschap Texel | Subsidierelaties Texel |

## Waar hebben we al op ingezet?

### 5.1 Sportbeleid en activering

De gemeente heeft een brede benadering en kijk op de functie van sport. Sport is een leuke en gezonde vorm van vrijetijdsbesteding en draagt bij aan de vitaliteit van mens en maatschappij. Door sport ontmoeten mensen elkaar. Regelmatig sporten en bewegen vergroot het welzijn en de gezondheid van de sporter. Sport bevordert samenwerking, stelt normen en waarden en biedt mogelijkheden voor participatie en integratie. Daarom wil de gemeente sport voor alle inwoners stimuleren en laagdrempelig en toegankelijk houden door:

- combinatiefunctionarissen en buurtsportcoaches in te zetten;
- subsidies beschikbaar te stellen aan verenigingen;
- voorzieningen voor sport voor minder draagkrachtige inwoners beschikbaar te stellen.

### 5.2 Sportaccommodaties

De gemeente heeft een aantal kapitaalintensieve sportaccommodaties in eigendom, waaronder een kunstgrasveld voor voetbal, een atletiekbaan, een openlucht zwembad en een sporthal voor binnensport. De sportvoorzieningen worden tegen maatschappelijke tarieven verhuurd. Hiervoor geldt een tarievenbeleid. Zodoende wordt sport op indirecte wijze gestimuleerd en is het ook via deze weg bereikbaar en toegankelijk voor de inwoners. Het zwembad heeft een belangrijke functie: het kunnen leren zwemmen in een waterrijke omgeving die Texel als Waddeneiland is. En voor de jongste jeugd zijn er voldoende speelvoorzieningen, voor spelen, bewegen en ontdekken.

Actueel is de ontwikkeling en de aandacht voor sport- en beweegvoorzieningen in de buitenruimte. Zo wordt er gewerkt aan een pannaveld bij De Skool en aan het opstellen van een Texels speelruimteplan waarin aandacht is voor de verbetering van speelplekken in de dorpen. Daarnaast is er in het voorontwerp van de herinrichting

ijsbaan ruimte opgenomen om mensen te stimuleren meer te bewegen. Ook is er een trimbaan in het bos gerealiseerd en zijn er loop- en beweegroutes in de dorpen uitgerold voor jong en oud. Sport is immers voor alle leeftijden.

**5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie**

De gemeente stimuleert en bevordert voldoende en divers aanbod van kunst en cultuur, zoals bijvoorbeeld van beeldende kunst, muziek, dans, theater, film en poëzie. Dit doen we onder andere door het subsidiëren van diverse grote en kleinere instellingen en initiatieven die activiteiten aanbieden en ontplooien op dit gebied. We dragen zorg voor een stabiel basisaanbod door duidelijke afspraken te maken en vast te leggen in (meerjarige) subsidie-uitvoeringsovereenkomsten zoals met Artex.

Ook voor deelname aan het landelijk programma 'Cultuureducatie met Kwaliteit' - die voornamelijk wordt ingezet via het basisonderwijs - maken we nieuwe plannen en afspraken voor de periode 2025-2028. We maken nieuwe afspraken over de inzet van culturele activiteiten om aan te sluiten bij thema's (en eventueel speciale doelgroepen) uit de Brede SPUK, zoals 'versterken verbinding met de sociale basis', 'gezond en actief leven' en 'mentale gezondheid'.

Daarnaast werken we verder aan een definitief ontwerp en de realisatie van een kunstwerk in het Thijssehuis met de kunstenaar, architect en projectleider van het Thijssehuis.

**5.4 Musea**

De gemeente ondersteunt en faciliteert bij het onderzoeken, verwerven, behouden en presenteren van kunst, cultuur en erfgoed. Dit doen we onder andere door het subsidiëren van musea en andere instellingen en initiatieven die activiteiten aanbieden en ontplooien op dit gebied. We dragen zorg voor een stabiel basisaanbod door duidelijke afspraken te maken en vast te leggen in (meerjarige) subsidie-uitvoeringsovereenkomsten zoals met Stichting Texels Museum.

We evalueren de aanvullende afspraken met Stichting Texels Museum met betrekking tot de inventarisatie- en bewaarplicht van het erfgoed. Daarnaast werken we een plan uit om het maritieme erfgoed in de Waddenzee zo goed mogelijk te beschermen, waar mogelijk in samenwerking met Texelse duikers. Ook evalueren we de regeling met betrekking tot de Texelse museumpas op basis van de ervaringen van 2023 en 2024.

Met betrekking tot archeologie werken we aan een actualisatie van de archeologische beleidskaart (zie ook taakveld 5.5 Cultureel erfgoed) en maken we plannen om archeologie nog verder onder de aandacht te brengen bij inwoners. Zo staan de inrichting van de kerkheuvel Vogelmient en een archeologisch onderzoek bij het archeologisch rijksmonument de Wezentuin op de planning.

**5.5 Cultureel erfgoed**

De gemeente ondersteunt en faciliteert bij het beheren en onderhouden van monumenten en (im)materieel cultureel erfgoed. Dit doen we onder andere door het subsidiëren van instellingen en eigenaren die activiteiten coördineren en/of uitvoeren op dit gebied. Toezicht en handhaving voert de gemeente in eigen beheer uit. Een toezichthouder monumenten zet de komende periode extra in op 'handhaving van de instandhoudingsplicht'.

We dragen zorg dat de informatievoorzieningen rondom cultureel erfgoed zijn aangepast aan het nieuwe beleid, uitvoeringsrichtlijnen en -subsidieregels en dat deze actueel blijven. Ook zorgen we dat we monumenteneigenaren en kerkbesturen actief worden betrokken en geïnformeerd door jaarlijks bijeenkomsten te organiseren waar actuele onderwerpen en vraagstukken worden besproken. Te denken valt bijvoorbeeld aan subsidie- en verduurzamingsmogelijkheden.

We werken verder aan de uitvoering van de nieuwe regelingen voor de schapenboeten die conform het schapenboetenbeleid zijn opgesteld. De collectieve onderhoudsregeling en verzekering zijn belangrijke onderdelen daarbij voor het behoud van de monumentale schapenboeten. We hebben de motie 'Texels erfgoed op peil' opgepakt door o.a. inventarisaties uit te voeren naar achterstallig onderhoud van (potentieel) monumentale schapenboeten. Het voorstel (18) 'Aanvullend voorstel schapenboetenbeleid' komt voort uit deze inventarisaties.

Ook maken we cultuurhistorische verkenningen ten behoeve van inpassing van cultureel erfgoed in het omgevingsplan. Als basis hiervoor werken we als eerste stap aan een cultuurhistorische elementenkaart. Deze wordt verwerkt in de archeologische beleidskaart. Als gevolg van de cultuurhistorische elementenkaart starten we eventueel een aanwijzingsprocedure voor de status van 'gemeentelijk monument' en passen we het erfgoedregister aan.

**5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie**

De gemeente onderhoudt, beschermt, faciliteert en ondersteunt de natuur, het landschap en recreatievoorzieningen. We stimuleren en versterken de biodiversiteit van de openbare ruimte op een manier die aansluit bij het omringende landschap en de specifieke situatie in gebruik en functie. Dit combineren we zoveel mogelijk met klimaat-adaptieve maatregelen. Doel is ook om samen met de andere grondeigenaren en beheerders op Texel te bevorderen dat deze maatregelen niet alleen op gemeentelijke grond maar over het hele eiland gerealiseerd gaan worden.

Ook het onderhoud van het openbaar groen passen we hierop aan. De komende jaren zullen we onder andere sommige plantvakken anders gaan inrichten en aan de randen van de dorpen gebruiken we het juiste uitgangsmateriaal die past bij het (aansluitende) Texelse landschap.

We sluiten aan bij het provinciale wandelnetwerk en werken samen met terreinbeheerders, provincie, VVV en STIFT aan een eenduidig en kwalitatief wandelnetwerk op Texel.

## Nieuwe voorstellen

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstel 14 | **Bevrijdingsfeest 80 jaar vrijheid** | | |
| Programma/taakveld | 5-5.3 | | |
| Motivatie | In 2025 is het 80 jaar na de bevrijding van de Tweede Wereldoorlog. Dit willen we uitgebreid vieren en hiervoor vragen we een incidenteel budget van € 60.000. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 60.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Voorstel 15 | **Schapenboetenbeleid** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.5 | | |
| Motivatie | Betreft eenmalig uitvoeringbudget voor restauratie van 3 monumentale schapenboeten met achterstand in onderhoud. Deze extra investering ten opzichte van het door de raad in september 2023 vastgestelde schapenboetenbeleid komt voort uit de motie 'Texels erfgoed op peil', die in die vergadering ook is aangenomen. De investering bedraagt bruto incidenteel € 280.579 en kan deels gedekt worden uit de reserve schapenboeten van € 136.244, waardoor per saldo € 144.335 over blijft. Voor meer informatie verwijzen we naar het bestuurlijk advies die is aangeleverd voor de raad van mei 2024. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 144.335 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Voorstel 24 | **Groenvoorziening vervangen** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.7 | | |
| 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 2025 worden weer verschillende groenvoorzieningen aangepakt in de omgeving van het Vroonlant en Paelwerck in Den Burg. Deze maatregelen vloeien voort uit het Groenbeheerplan dat in 2018 is vastgesteld door de raad. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 75.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |
| | - € 75.000 | Incidenteel | Reeds structureel opgenomen (besloten bij begroting 2019) € 75.000. |

| Voorstel 16 | **Groenvoorziening pleintje hoek Warmoesstraat - Schilderend renoveren** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.7 | | |
| Motivatie | Het pleintje op de hoek Schilderend-Warmoesstraat in het centrum van Den Burg wordt ook wel 'het Gouden Strookje' genoemd. Het pleintje maakt een versleten en rommelige indruk door de concentratie van verschillende functies. Zo staan er afvalcontainers, grote bomen, bloembakken, kabelkasten en wordt het tevens gebruikt voor het parkeren van fietsen. De boomwortels veroorzaken forse opdruk van de bestrating met het risico op valpartijen. Een renovatie is gewenst met onder meer een verbetering voor de groeiplaats van de bomen en aanplant van nieuwe beplanting die het geheel aantrekkelijker moeten maken. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 50.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Voorstel 17 | **Verbeteren biodiversiteit en klimaatadaptatie plantsoenen** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.7 | | |
| Motivatie | In navolging op het oude beheerplan en als voorbereiding op het nieuwe beheerplan zijn er enkele plekken binnen de gemeente Texel waar de biodiversiteit verhoogd en het groen verbeterd kan worden in het kader van hittestress en klimaatadaptatie. Hierbij valt te denken aan de Kamerstraat, Epelaan, Dorpsstraat in De Koog, het Schilderend, Noordvlak in Den Burg en de Commandeurssingel in Oudeschild. De insteek wordt om de hittestress te beperken door de aanplant van bomen en de biodiversiteit te vergroten door grasvelden in te zaaien met wilde-bloemen-mengsels. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 100.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| Investeringsvoorstel 6 | **Vervangen werktuiglastdrager** | |
|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.7 | |
| Motivatie | Het voorstel is om het bestaande vervangingsbudget van de werktuiglastdrager van € 90.000 te verhogen naar € 155.000. Een werktuiglastdrager is een machine die vooral gebruikt wordt in de groenvoorziening, maar ook om fietspaden en trottoirs te vegen. De extra kosten worden veroorzaakt door de sterk gestegen prijzen. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 65.000 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn van een dergelijke machine is 8 jaar | |

| Investeringsvoorstel 7 | **Vervangen aanhangwagens** | |
|---|---|---|
| Programma/taakveld | 5-5.7 | |
| Motivatie | Het geld is nodig voor de vervanging/aanschaf van 3 aanhangwagens. De huidige aanhangwagens zijn meer dan 30 jaar oud, waardoor de bedrijfszekerheid en bruikbaarheid behoorlijk is afgenomen. De aanhangwagens worden voornamelijk gebruikt voor onderhoud van het openbaar groen. De afschrijftermijn wordt gesteld op 20 jaar. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 16.500 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn wordt gesteld op 20 jaar. | |

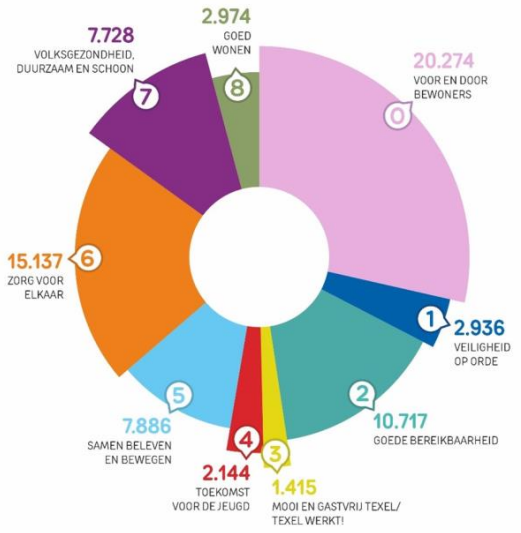
# Programma 6 . Zorg voor elkaar

## Wat willen we bereiken?

**Een sociaal en gezond Texel: samen voor en mét inwoners.**

We willen bijdragen aan de kwaliteit van leven voor alle Texelaars. We willen dat inwoners zo volledig, volwaardig en onafhankelijk mogelijk kunnen meedoen in de samenleving. Als dat tijdelijk of langdurig niet lukt, ondersteunen we hierbij. Daarbij maken we zoveel mogelijk gebruik van de mogelijkheden en het netwerk van deze inwoner. We proberen problemen te voorkomen. Als er toch problemen zijn, zorgen we voor creatieve oplossingen door zo gericht mogelijk te ondersteunen en integraal te werken binnen het brede sociaal domein.

De druk op het sociaal domein neemt toe. Er zijn meerdere opgaven voor het sociaal domein breed verankerd in verschillende (landelijke) beleidsstukken, zoals Integraal Zorg Akkoord (IZA) en Gezond & Actief Leven Akkoord (GALA). Deze uitdagingen vragen om een intensieve samenwerking tussen alle maatschappelijke partners in het sociaal domein. We gaan hierin opgavegericht aan de slag, waarbij gezamenlijke doelen door verschillende partners worden nagestreefd en waarbij de gemeente voornamelijk een procesregie-houdende rol neemt. Het voornemen is om, gezamenlijk met de maatschappelijk partners, om de vier jaar nieuwe uitvoeringsprogramma's op te stellen.






| | |
|---|---|
| Gemeente Texel | Verordening Adviesraad Sociaal Domein 2016 |
| Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid | Verordening Individuele Studietoeslag en Individuele Inkomenstoeslag (2018) |
| Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ | Verordening Tegenprestatie Participatiewet (2015) |
| Verordening Participatiewet re-integratie en gesubsidieerde arbeid(2018) | Visie sociaal domein 2021 |
| Uitvoeringsprogramma gezond & veilig opgroeien (2021) | Uitvoeringsprogramma maatschappelijke ondersteuning en meedoen (2021) |
| Uitvoeringsprogramma werk & zekerheid, inclusief inburgering (2021) | Uitvoeringsprogramma gezondheid (2021) |
| Verordening Jeugdhulp | Algemene Subsidie verordening |
| Nota voorschoolse educatie | Verordening Maatschappelijke ondersteuning |
| Actieplan gezondheidsbeleid 2018 | Uitvoeringsregeling subsidie mens en maatschappij 2020 |
| Subsidierelaties Texel | |

## Waar hebben we al op ingezet?

### 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

De gemeente heeft specifiek aandacht voor wonen, welzijn en zorg voor ouderen. Inwoners kunnen zolang mogelijk op een voor hen goede en veilige manier in hun eigen omgeving blijven wonen. Onze samenleving staat open voor iedereen, ook voor mensen met bijv. dementie of verward gedrag. Iedere inwoner ontvangt de ondersteuning die hij of zij nodig heeft, waarop ze zoveel mogelijk zelf de regie hebben.

De gemeente streeft ernaar de kwaliteit van leven van de inwoner te verhogen. We richten ons daarbij op alle leeftijden en focussen ons op de speerpunten vanuit o.a. GALA en SPUK:

- extra aandacht voor de mentale gezondheid van de jeugd;
- het versterken van de sociale basis;
- het terugdringen van gezondheidsachterstanden;
- een gezonde leefstijl;
- voorkomen en vroegsignalering van middelengebruik;
- sport- en beweegparticipatie;
- vitaal ouder worden.

### 6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

De gemeente hecht er veel waarde aan om de eerstelijnsvoorzieningen op Texel te behouden. We stimuleren initiatieven van huisartsen en andere zorgaanbieders die belangrijke zorgfuncties bij elkaar willen brengen en meer faciliteiten naar het eiland te brengen.

De gemeente ondersteunt initiatieven van dorpscommissies om dorpsservicepunten uit te breiden met huisartsen, paramedici en ondersteuning bij zelfstandig wonen van ouderen en mensen met een beperking.

We zorgen met de betreffende organisaties voor woonruimte voor essentiële beroepen.

De gemeente werkt samen met netwerkpartners om de toegang tot (jeugd)zorg zo optimaal mogelijk te organiseren. Dit doen we door regelmatig afstemming te zoeken met de netwerkpartners. Hierbij staat de vraag van de inwoner altijd centraal.

**6.3 Inkomensregelingen**

We zetten ons extra in om alle huishoudens die recht hebben op bepaalde regelingen, zoals tegemoetkomingen voor energiekosten, te bereiken. We bieden de mogelijkheid om via de gemeente een collectieve zorgverzekering af te sluiten. Daarnaast wordt er ingezet op het vereenvoudigen van de aanvragen van bepaalde regelingen. Hierbij wordt samengewerkt met onder andere Texels Welzijn en de bibliotheek.

**6.5 Arbeidsparticipatie**

In april heeft het Huis van Ontwikkeling zijn deuren geopend. Inwoners en organisaties met een vraag op het gebied van participatie kunnen hier terecht. Daarnaast kunnen inwoners ook een vraag stellen over hun eigen ontwikkeling. Texels Welzijn ontwikkelt een vrijwilligersbank, waarbij vraag en aanbod op dit gebied bij elkaar komt.

**6.6 Maatwerkvoorzieningen (Wmo)**

Gemeente Texel hecht er veel waarde aan dat alle inwoners mee kunnen doen in de maatschappij als zij hinder ondervinden van fysieke of psychische beperking. Als dit op eigen kracht niet lukt, ondersteunen wij waar nodig. Samen met netwerkpartners wordt onderzocht welke ondersteuning het meest passend is. Er wordt vanuit vertrouwen in elkaars expertise  gewerkt.

**6.72a Jeugdhulp begeleiding**

Gemeente Texel vindt het belangrijk dat ieder kind gezond en veilig op kan groeien. De gemeente zet in op preventie door middel van Opgroeien in een Kansrijke Omgeving (OKO), Schoolmaatschappelijk werk en jongerenwerk. Wanneer netwerkpartners of het sociaal team zien dat bepaalde thema's veel een grote groep jeugdigen speelt, dan worden er groepstrainingen aangeboden.  Als problemen niet op te lossen zijn in het preventieve veld, dan kunnen jeugdigen en hun ouders begeleid worden naar de jeugdhulp.

**6.81a Beschermd wonen (Wmo)**

De decentralisatie van beschermd wonen is opnieuw door de overheid uitgesteld.  Om de decentralisatie financieel goed te kunnen laten verlopen is er de Wet Woonplaatsbeginsel opgesteld. Deze wet is op dit moment controversieel verklaard. Afhankelijk van wanneer een nieuw kabinet is gevormd zal duidelijk worden wanneer de decentralisatie verder kan worden vorm gegeven. Als streefdatum staat nu 1 januari 2026 .

Ondanks dat het financieel kader nog onduidelijk is, hebben de gemeente Texel en de gemeente Den Helder op uitvoeringsniveau samenwerkingsafspraken gemaakt.

Daarnaast wordt de inkoopstrategie Wmo opgesteld, waarbij aandacht is voor producten die zorgen dat inwoners 'beschermd wonen' zorg kunnen ontvangen in hun eigen omgeving in plaats van in een instelling.

## Nieuwe voorstellen

| Voorstel 18 | **Uitbreiding formatie Sociaal Domein** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 6-6.1 | | |
| Motivatie | We maken regelmatig gebruik van inhuur om te zorgen dat de (complexe) aanvragen binnen de termijn afgehandeld kunnen worden. Het tijdelijk inhuren kost meer dan wanneer we de formatie structureel uitbreiden.<br>De (structurele) uitbreiding is nodig omdat we een toename zien in de complexiteit van de aanvragen. Dit geldt voor het hele sociaal team. De komende tijd gaan de aanvragen van de statushouders toenemen, omdat we nastreven om aan het aantal toegewezen statushouders ook werkelijk op Texel te plaatsen. Daarnaast hebben een aantal wetswijzigingen plaatsgevonden, waardoor inwoners sneller de gemeente weten te bereiken. Denk hierbij aan de vroegsignalering. Door de vroegsignalering komen inwoners met schulden eerder bij de gemeente in beeld. Maar ook het openstellen van het gemeentehuis als briefadres heeft geholpen om inwoners beter in beeld te krijgen en toegang te verlenen tot de gemeentelijke regelingen.<br>Daarnaast zijn er binnen de jeugdzorg lange wachtlijsten. Hierdoor doen inwoners, nadat ze zijn doorverwezen naar een jeugdzorgaanbieder langer een beroep op de klantmanagers van het sociaal team, omdat ze moeten wachten op de juiste ondersteuning. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 90.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

| Voorstel 19 | **Verhoging preventiebudget** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 6-6.1 | | |
| Motivatie | Het structureel verhogen van het preventiebudget dient als doel om activiteiten die vallen binnen het preventiebeleid te blijven waarborgen. Het gaat om activiteit(en) onder andere gericht op gezinnen, die in 2024 deels landelijk en regionaal gesubsidieerd worden, maar waarvan duidelijk is dat deze subsidies komen te vervallen. De activiteiten zijn van meerwaarde voor de Texelse samenleving, zij verstevigen de sociale basis. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 35.000 | Structureel | Begroting 2025 e.v. |

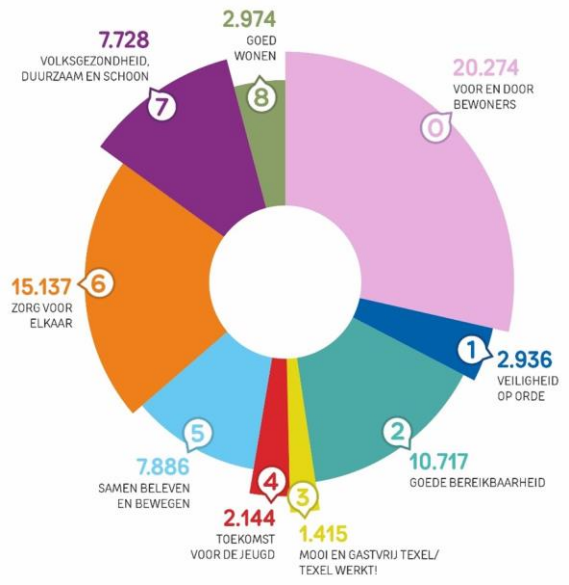
# Programma 7. Volksgezondheid, duurzaam en schoon

## Wat willen we bereiken?

Het burgerberaad is hernoemt naar Inwonersberaad en heeft als doel om de Texelaars te betrekken bij dilemma's ten gevolge van de energietransitie.

Er worden stappen gezet in het klimaatadaptiever maken van de buitenruimte. Samen met kleine en grote eigenaren (zoals Woontij) zorgen we dat hemelwater van de openbare ruimte en op particulieren terrein van het vuilwaterriool wordt gehaald en waar mogelijk hergebruikt. Hierdoor gaat er minder schoonwater onnodig naar de afvalwaterzuivering en wordt de wateroverlast, hitte- en droogtestress gelijktijdig aangepakt. Verder is er een Texelse uitvoeringsprogramma klimaatadaptatie in de maak die voor de langere termijn richting en handvaten moet geven hoe Texel klimaatadaptiever wordt.

We streven naar een circulaire economie. De ambitie is van afval naar grondstof zodat grondstoffen worden hergebruikt in plaats van verbrand. Dit alles leggen we vast in een nieuw grondstoffenplan.






| | |
|---|---|
| Texel zelfvoorzienend en duurzaam - vastgesteld 2020 | Texel Water 2015 |
| Verordening leningen verbeteren en verduurzamen woningvoorraad op Texel 2020_ | Ruimte voor water 2017 |
| Strategie Klimaatadaptatie Noordkop 2021-2026 | Programma Stedelijk Water en Riolering |
| Transitievisie-Warmte-Gemeente-Texel.pdf | Grondstoffenplan 2013 |
| RES 1.0 Noord-Holland Noord | Strategie klimaatadaptatie |

## Waar hebben we al op ingezet?

**7.1 Volksgezondheid**

Tot 'Volksgezondheid' behoren maatregelen ter bescherming van de gezondheid van de bevolking als geheel, van specifieke risicogroepen, van jeugd en van ouderen. In de nieuwe Omgevingsvisie zullen gezondheid en leefbaarheid worden toegevoegd aan het ruimtelijk afwegingkader.

**7.2 Riolering**

Tot de riolering behoren de taken ten aanzien van afvalwater en de waterhuishouding

**7.3 Afval**

Tot dit taakveld behoren de inzameling en verwerking van bedrijfs- en huishoudelijk afval

**7.4 Milieubeheer**

Bij milieubeheer behoren gemeentelijke taken ter bescherming van het milieu.

Duurzaamheidsprogramma
We zetten in op een programmatische actualisatie van de Nota Texel zelfvoorzienend en duurzaam (2020).

Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) en Innovatie
Het Texelse bedrijfsleven staat voor uitdagingen om zich aan te passen aan een klimaatadaptieve, circulaire en natuur inclusieve toekomst. Zuinig omgaan met zoet water, uitwerken van landschappelijk acceptabele en kostentechnisch verantwoorde vormen van zoetwateropslag, aanpassingen aan de bedrijfsvoering vanwege stikstofregels, visserijsanering etc. dagen ondernemers en dorpsgemeenschappen uit tot innovatie. De rol van de gemeente kan daarbij belangrijk zijn door initiatieven op Texel en in de regio (NHN en de Wadden) met elkaar te verbinden, bij te dragen aan cofinanciering en voorbeeldprojecten met een kleine bijdrage te ondersteunen. Daartoe is de post innovatie nu structureel gemaakt.
Het Actieprogramma Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen is intern opgestart en leidt tot gerichter benutten van de inkoopkracht van de overheid. Aandachtspunt hierbij is hoe het lokale Texelse bedrijfsleven kan worden gesteund in de overgang naar CO2-neutraal werken, binnen de ruimte die het aanbestedingsbeleid daarvoor laat.

## Nieuwe voorstellen

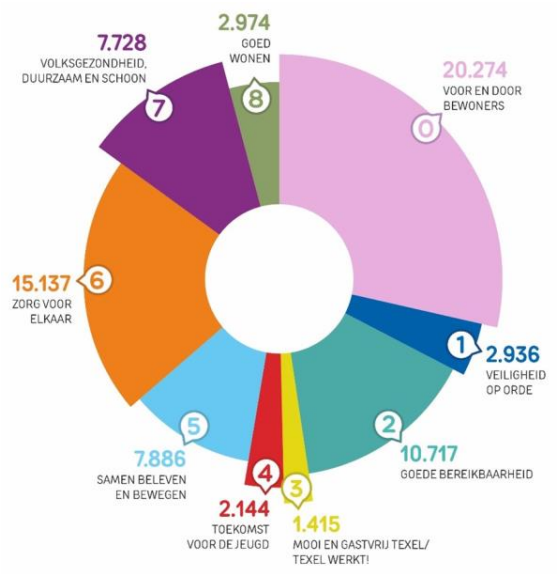
| | | |
|---|---|---|
| Investeringsvoorstel 8 | **Opstarten aanbesteding vrachtwagen/kolkenzuiger** | |
| Programma/taakveld | 7-7.2 | |
| Motivatie | De kolkenzuiger is in 2026 afgeschreven en moet vervangen worden. Door dit voorstel vragen wij krediet aan om de contractdocumenten te schrijven en de aanbesteding op te starten. Door de lange levertijden van voertuigen en opbouw starten we op deze wijze bijtijds om de vervanging in 2026 gerealiseerd te krijgen.<br><br>Deze voorbereidingskosten schrijven we mede af op de investering van de kolkenzuiger. | |
| Financieel | Bedrag investering | Dekking |
| | € 15.000 | Begroting 2025 |
| Toelichting financieel | De afschrijftermijn voor de kolkenzuiger is 8 jaar. | |

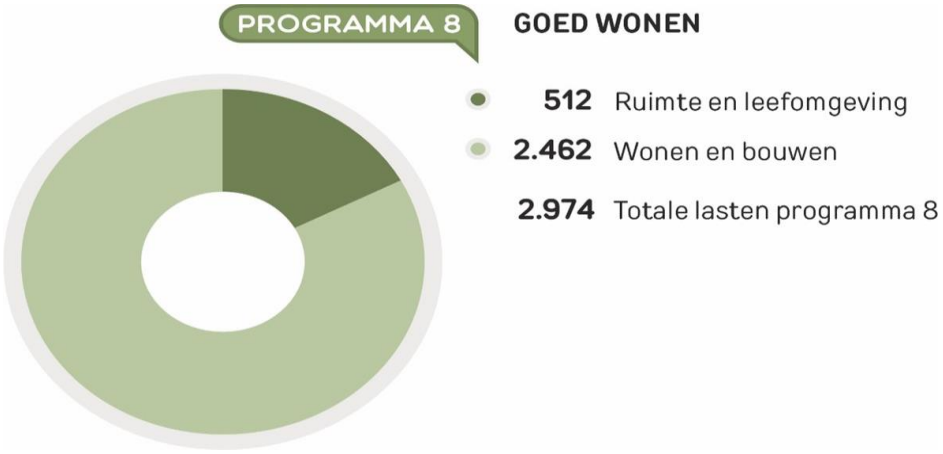
# Programma 8. Goed wonen

## Wat willen we bereiken?

Voor dit programma willen we een toereikend en gevarieerd woningaanbod voor onze inwoners realiseren. Dat betekent met name meer sociale huur- en middenhuur woningen en goedkope koopwoningen in en mix van typologien. We streven naar dynamiek in de woningmarkt. Bouwplannen realiseren kost tijd. Daarom wordt er ook ingezet op snelle realisatie van een groot aantal tijdelijke woningen. We willen dat betaalbare huur- en koopwoningen ook in de toekomst betaalbaar blijven.

Onder dit programma vallen ook ruimte & leefomgeving, en grondexploitaties woningbouw.




| | |
|---|---|
| Woonvisie Texel 2016 | Actieplan wonen |
| Woningbouwprogramma Texel 2020 - 2030 | Omgevingsvisie |
| Welstandsnota | Visiedocument VTH fysieke leefomgeving |

## Waar hebben we al op ingezet?

### 8.1 Ruimte en leefomgeving

De Omgevingsvisie wordt in 2025 uitgewerkt in programma's en in het omgevingsplan. De woonvisie en uitvoeringsprogramma (planning vaststelling 2024) en de regionaal afgestemde woonzorgvisie vormen samen de basis voor het opstellen van het Volkshuisvestingprogramma Wonen die in 2025 zal worden opgesteld.

### 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)

Via de grondexploitaties worden gemeentelijke beleidsdoelen op het gebied van woningbouw ondersteund. Tot dit taakveld behoren activiteiten op het gebied van gemeentelijke bouwgrondexploitatie zoals het bouw- en woonrijp maken en de verkoop van bouwgrond. In 2025 wordt er gewerkt aan het in exploitatie brengen van locatie Fonteinschool, Centrumplan, voormalige Bibliotheek en de Oude Ulo.

### 8.3 Wonen en bouwen

Dit taakveld gaat over de uitvoering van het gemeentelijk woonbeleid zoals bijvoorbeeld vastgelegd in de gemeentelijke woonvisie. Tot dit taakveld behoren ook gebiedsontwikkeling, woningvoorraad, vergunningen en toezicht. Er wordt gestart met het uitvoeringsprogramma van de nieuwe woonvisie (planning vaststelling 2024). In 2025 wordt een nieuwe huisvestingverordening opgesteld.

De regionale samenwerking op het gebied van Wonen in de Kop van Noord-Holland en het samenwerkingsverband Waddeneilanden zijn belangrijk en bieden mogelijkheden om samen versterkt in te zetten op behoud en versterking van woongerelateerde onderwerpen. Er zijn op hoofdlijnen diverse acties en projecten vastgesteld die tussen 2024- 2030 worden uitgevoerd. Voor programma 8 zijn relevant:

- Regionaal Woonakkoord Kop van Noord-Holland 2022-2026 en Woondeal 2.0 Regio Noord-Holland Noord;
- Regiodeal Waddeneilanden: Programmalijn 1 Goed Wonen & Leven.

## Nieuwe voorstellen

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstel 20 | **Inhuur toezichthoudende taken op de bouw** | | |
| Programma/taakveld | 8-8.3 | | |
| Motivatie | Om de uitvoering van de toezichthoudende taken op de bouw te borgen wordt het volgende voorgesteld:<br>1. Met de huidige markt is het moeilijk een vaste bouwinspecteur aan te trekken, momenteel wordt dit met inhuur opgelost. Het is wenselijk de discrepantie tussen gelden van inhuur en vaste formatie te reserveren in de begroting zodat de uitvoering van de werkzaamheden geborgd blijven als er geen vaste invulling van de functie wordt gevonden, € 44.000. Als er geen gebruikt wordt gemaakt gaat dit terug in de algemene middelen;<br>2. De extra inzet van een ½ fte in 2025 door te zetten, gezien de druk op de werkzaamheden door de gemeentelijke bouwprojecten, € 60.000. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 104.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Voorstel 21 | **Inhuur handhavingsjurist in 2025 en 2026** | | |
| Programma/taakveld | 8-8.3 | | |
| Motivatie | Bij de raadsvergadering van 9 november 2023 bij de behandeling van het agendapunt “Ontwerp-Programmabegroting 2024” is een amendement besproken maar niet ingediend voor het beschikbaar stellen van gelden voor de inhuur van 1fte aan extra handhavingscapaciteit. Daarna is een toezegging gedaan door het college (z3394987) om het amendement te bespreken bij de perspectiefnota 2025.<br><br>Het amendement geeft aan dat gevreesd wordt dat er ook in 2024 lange handhavingstrajecten zullen zijn.<br>Daarbij is de afspraak dat het college in 2026 de inzet evalueert, een inschatting maakt van de dan lopende zaken en de raad adviseert over de inzet (niet meer nodig, nogmaals incidenteel dan wel in vaste dienst nemen) na 2026. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 130.000<br><br>€ 130.000 | Incidenteel<br><br>Incidenteel | Begroting 2025<br><br>Begroting 2026 |
| Toelichting financieel | Voorgesteld wordt om het inhuurbudget te verhogen met<br>€ 130.000 voor zowel de begroting 2025 als de begroting 2026. | | |

| Voorstel 22 | **Actualiseren welstandsnota** | | |
|---|---|---|---|
| Programma/taakveld | 8-8.3 | | |
| Motivatie | Actualiseren Welstandbeleid inclusief nota Omgevingskwaliteit<br>Aansluitend aan de Omgevingsvisie. Staat op de planning voor 2024, maar het proces van de Omgevingsvisie loopt iets langer door. Dus start Q4-2024 of begin 2025.<br><br>Het huidige welstandsbeleid dateert van 2008, en inmiddels zijn er veel ontwikkelingen geweest op het gebied van nieuwe ruimtelijke wetgeving. De Omgevingswet is 1-1-2024 ingegaan en de nieuwe Commissie Omgevingskwaliteit is ingesteld.<br>De planning is om dit aansluitend aan de Omgevingsvisie uit te voeren. | | |
| Financieel | Bedrag | Lasten | Dekking |
| | € 40.000 | Incidenteel | Begroting 2025 |

# Besluit

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- De financiele verordening gemeente Texel

**Besluit**

1. Kennis te nemen van de incidentele en structurele voorstellen voor de jaren 2025 e.v.
2. Kennis te nemen van het investeringsplan nieuw en vervanging 2025.
3. Kennis te nemen van de tussenstand van het meerjarenperspectief 2025 – 2028 en dat dit vanaf 2026 niet meer sluitend is.
4. Akkoord te gaan met de voorstellen van het college om n.a.v. terugkerende positieve rekeningresultaten enkele budgetten v.a. 2025 structureel aan te passen en, daar waar van toepassing, in 2024 incidenteel mee te nemen in de tussenrapportage 2024.
5. Het college opdracht te geven om vóór de behandeling van de begroting 2025 meer inzicht in de begroting te geven en keuzes voor te leggen om tot een sluitende meerjarenbegroting v.a. 2026 te komen.
6. Kennis te nemen van de tussenstand van de algemene reserve.
7. Kennis te nemen van de beleidsmatige uitgangspunten van de diverse programma's.
8. Kennis te nemen van de kaders- en uitgangspunten.
9. De perspectiefnota 2025-2028 vast te stellen en als basis te nemen voor de behandeling van de programmabegroting 2025.
10. Kennis te nemen van de bestuursopdracht Planning & Control.

**Ondertekening**

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3448431

**Bijlagen**

1. Perspectiefnota 2025 - 2028
2. Bestuursopdracht Planning & Control

# Bestuursopdracht: Planning & Control

Datum: 07 mei 2024
Versie: 02
Bestuurlijk opdrachtgever: Cees Hooijschuur — Akkoord d.d.:
Ambtelijk opdrachtgever: Marcel Karman — Akkoord d.d.:
Ambtelijk opdrachtnemer: .....(nader te bepalen)

Inleiding:
Bij de gemeente Texels is de stijl van werken ondernemend, gericht op 'doen', pragmatisch met hoge inzet en grote betrokkenheid. Als iets niet volgens planning verloopt zijn wij gewend om dit ad hoc en improviserend op te lossen en zetten we er samen de schouders eronder. De keerzijde hiervan is dat er soms onvoldoende tijd wordt genomen en er weinig ruimte is voor de strategische lange termijn. Het proces rondom Planning en Control is hierop geen uitzondering.

Context:
De begrotingscyclus van de gemeente Texel is opgebouwd vanuit een meerjarige perspectiefnota, een tussentijdse rapportage, de begroting en uiteindelijk de programmarekening. Los van deze cyclus worden diverse momenten in het jaar gebruikt om voorstellen in te dienen die zowel incidentele als structurele financiële consequenties hebben op de gemeentelijke begroting. Dit vraagt continu aandacht van de organisatie en maakt het voor de raad lastig om integraal financieel en strategisch te wegen en sturen.

Het huidige proces haalt de aandacht van de inhoudelijke dilemma's die er zijn en de discussie die gevoerd mag worden om goede keuzes te maken voor gemeente Texel op de lange termijn. Middels deze bestuursopdracht wordt er gewerkt aan zowel het proces van begroten, als ook aan de integratie van Leer-werkbedrijf de Bolder en de financiële voorstellen 2x per jaar gestructureerd op te nemen in de begroting of perspectiefnota.

| | Korte omschrijving te behalen resultaten of opdracht |
|---|---|
| *Welk maatschappelijk doel wordt gediend?* | Zorgdragen voor een gedegen bestuurlijk proces van begroten en verantwoorden om daarmee de lange termijn financiële ontwikkelingen van Gemeente Texel te borgen. Dit in overeenstemming met het Besluit Begroten en Verantwoorden voor Provincies en gemeenten. |
| *Welke resultaten ga ik behalen?* | Het opstellen van een cyclus die door de gehele organisatie wordt gedragen, welke een bijdrage levert aan de publieke leesbaarheid van de PerpectiefNota, de Begroting, en de jaarrekening, verbetering van de kwaliteit van de inhoudelijke onderbouwing, betere verdeling van in- en output over het jaar en een reductie geeft aan de belasting van de medewerkers in de ambtelijke organisatie.<br>Subopdracht: Het volledige proces van FA en P&C van de Bolder betrekken in het proces. Inclusief overname FA de Bolder |
| *Wanneer ga ik dat doen en wanneer heb ik het af? (SMART)* | • In mei 2024 is de bestuursopdracht vastgesteld door het college.<br>• In mei 2024 wordt de auditcommissie gevraagd om input te leveren voor de verbeteringsdoelstellingen van de P&C cyclus<br>• In Q2 wordt tijdens werksessies met de programmalijnhouders input gevraagd voor de nieuwe planning en werkmethoden.<br>• September nieuwe methodiek voorstellen aan MT<br>• Eind september nieuwe methodiek voorstellen aan Auditcommissie<br>• Oktober starten met begroting 2025 op nieuwe wijze<br>• November begroting afronden |

| | |
|---|---|
| | • December evaluatie nieuwe methode en vaststellen meerjarenplanning P&C cyclus<br>• Eind Q1, opleveren Perspectiefnota<br>• Mei 2025, opleveren Programmarekening<br>• Eind mei 2025, eindevaluatie P&C Cyclus met auditcommissie<br>• Juni 2025 opstellen meerjarenplanning<br>• Juni 2025, decharge bestuursopdracht P&C Cyclus<br>Na bestuursopdracht jaarlijkse evaluatie P&C Cyclus met Programmalijnhouders en Auditcommissie en MT |
| *Welke onderwerpen/onderdelen komen aan de orde?* | Deze bestuursopdracht neemt alle processen en documenten van de P&C cyclus onder de loep. Het gaat dan om:<br>• Perspectiefnota<br>• Programmabegroting<br>• Programmarekening<br>• Tussenrapportage<br>• Grond exploitaties<br>• IC rapportage<br>Hierbij gaat het om de planning, de inhoud, de betrokkenheid van medewerkers/MT/College/Auditcommissie en raad. |
| | Ondersteunende vragen (hulpmiddel/optioneel) |
| *Waarom ga ik het doen?* | Als Manager Advies & Ondersteuning is het belangrijk om het proces gestructureerd, afgestemd op noodzakelijke oplevermomenten in te plannen, waarbij de druk op de organisatie afneemt, de informatie naar de raad consequenter aangeleverd wordt en de sturing op de financiële processen binnen de het college en raad 2x in het jaar wordt uitgevoerd. Deze processen horen onder de verantwoordelijkheid van A&O. |
| *Wat en wie heb ik hiervoor nodig?* | Daarbij zijn nodig:<br>• Auditcommissie--> Overkoepelend beeld<br>• Wethouder Financiën--> Stuurgroep<br>• Secretaris--> Stuurgroep<br>• Concern Controller--> Stuurgroep<br>• Teamleider Bedrijfsvoering--> Projectgroep<br>• Coördinator Planning & Controle--> Projectgroep<br>• Financieel adviseur--> Projectgroep<br>• Financieel adviseur--> Projectgroep<br>• Kwaliteitsmedewerker--> Projectgroep(ondersteuning)<br>• Teamleider Bedrijfsvoering --> projectleider uitvoering<br>• Medewerker Planning & Controle--> Werkgroep<br>• Medewerker FA--> Werkgroep<br>• Programmahouders--> Werkgroep |

| | |
|---|---|
| *Wat doe ik aan communicatie / participatie* | De auditcommissie wordt 3x om input gevraagd op het proces, de inhoudelijke uitkomsten en de planning. Er wordt een RIB gemaakt om de uitkomsten weer te geven, medio november 2024, zodat de planning van 2025 volledig gedeeld kan worden.<br>Interne communicatie verloopt maandelijks via programmahouders en via het MT middels een projectstatusupdate. |
| *Wat zijn eventuele risico's die gedurende de opdracht tot uiting kunnen komen?* | Risico's:<br>Onvoldoende capaciteit: de kans op te weinig capaciteit is gemiddeld tot groot, omdat de organisatie al capaciteit te kort komt en hierdoor wordt overvraagd. Op dit moment komt de afdeling Bedrijfsvoering 1 Financieel adviseur en 1 medewerker Planning & Controle te kort. Daarnaast heeft de Concern Controller net haar baan opgezegd. Het gevolg zou zijn dat niet op tijd het project kan worden afgerond. Gezien de ruimte in de planning lijkt dit beperkt.<br>Hogere Kosten: Kans is laag, omdat er juist een efficiency slag gemaakt wordt. Het effect bij optreden moet verwerkt worden in de begroting 2025.<br>Slechte(re) kwaliteit: Kans is gemiddeld, doordat er nieuwe medewerkers juist op Planning & Controle zijn ingezet die de huidige programma's en processen nog niet voldoende eigen zijn, gevolg zou meer input vragen van MT om bij te sturen. |

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1873 |
| **Extern Zaak ID** | 3429249 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 8 |
| **Titel** | Voorontwerp Herinrichting IJsbaan |
| **Portefeuillehouder** | R. van de Belt |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 5 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

Ter uitvoering van het raadsbesluit van 13 juli 2022 om het model beweegpark nader uit te werken tot een voorontwerp waarbij voorkeurselementen uit het model natuurpark en een oversteekverbinding met de Skool / OSG geïntegreerd worden, heeft het college een uitvoerig participatietraject met diverse belanghebbenden laten uitvoeren. Op basis van de uitgangspunten bij eerdere besluitvorming en de uitkomsten van het participatietraject is een voorontwerp uitgewerkt.

Het ontwerp bevat verschillende ruimtes met diverse functies, welke zijn ingericht en omgeven met afwisselende natuurlijke elementen als bloemrijk grasland, lage beplanting, watergangen, wadi's en boomgroepen. Er is ruimte om te wandelen, sporten, spelen en recreëren.

Het college stelt de gemeenteraad voor het voorontwerp voor de herinrichting van de IJsbaan vast te stellen, vervolg en uitvoering van het project mogelijk te maken binnen het beschikbaar gestelde krediet van € 1.400.000 en ten laste van dit krediet een bedrag van € 14.500 te storten in de reserve kunst in de openbare ruimte volgens de Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021.

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3429249

# Voorontwerp herinrichting IJsbaan

**Doelenboom**

5 Samen beleven en bewegen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Overwegende**

- Dat het gewenst is het project herinrichting IJsbaan voort te zetten en tot uitvoering te brengen
- De eerdere besluitvorming van de keuze voor uitwerking van het model beweegpark met voorkeurselementen van het model natuurpark
- De uitkomsten van het uitvoerige participatietraject met belanghebbenden

## Besluit

1. Het voorontwerp voor de 'Herinrichting IJsbaan' vast te stellen;
2. Het reeds in de begroting 2024 opgenomen krediet van € 1.400.000 beschikbaar te stellen voor het vervolg en uitvoering van het project;
3. En ten laste van dit krediet een bedrag van € 14.500 te storten in de reserve kunst in de openbare ruimte volgens de percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

Gemeente Texel

# Advies

Zaaknummer 3429249

# Voorontwerp herinrichting IJsbaan

**Doelenboom**

5 Samen beleven en bewegen

**Advies**

Voorgesteld wordt de raad voor te stellen:

1. Het voorontwerp voor de 'Herinrichting IJsbaan' vast te stellen;
2. Het reeds in de begroting 2024 opgenomen krediet van € 1.400.000 beschikbaar te stellen voor het vervolg en uitvoering van het project;
3. En ten laste van dit krediet een bedrag van € 14.500 te storten in de reserve kunst in de openbare ruimte volgens de percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021.

## Toelichting

Ter uitvoering van het raadsbesluit van 13 juli 2022 om het model beweegpark nader uit te werken tot een voorontwerp waarbij voorkeurselementen uit het model natuurpark en een oversteekverbinding met de Skool / OSG geïntegreerd worden is in 2023 gestart met een uitvoerig participatietraject met belanghebbenden. Het ontwerp dat nu voorligt is tot stand gekomen door inbreng vanuit direct belanghebbende gebruikersgroepen en getoetst bij meedenkende partijen. Dit traject is door de betrokken partijen zeer gewaardeerd en als constructief ervaren. De oversteekverbinding is bij de herinrichting van de Emmalaan meegenomen en gerealiseerd.

**Bijlagen**

1. Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☑ | Inkoop/Aanbesteding | ☑ | Belanghebbenden | ☑ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Risico's | ☑ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☑ | | |

# Voorontwerp herinrichting IJsbaan

## Samenvatting

Ter uitvoering van het raadsbesluit van 13 juli 2022 om het model beweegpark nader uit te werken tot een voorontwerp waarbij voorkeurselementen uit het model natuurpark en een oversteekverbinding met de Skool / OSG geïntegreerd worden, heeft het college een uitvoerig participatietraject met diverse belanghebbenden laten uitvoeren. Op basis van de uitgangspunten bij eerdere besluitvorming en de uitkomsten van het participatietraject is een voorontwerp uitgewerkt.

Het ontwerp bevat verschillende ruimtes met diverse functies, welke zijn ingericht en omgeven met afwisselende natuurlijke elementen als bloemrijk grasland, lage beplanting, watergangen, wadi's en boomgroepen. Er is ruimte om te wandelen, sporten, spelen en recreëren.

Het college stelt de gemeenteraad voor het voorontwerp voor de herinrichting van de IJsbaan vast te stellen, vervolg en uitvoering van het project mogelijk te maken binnen het beschikbaar gestelde krediet van € 1.400.000 en ten laste van dit krediet een bedrag van € 14.500 te storten in de reserve kunst in de openbare ruimte volgens de Percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021.

# Voorontwerp herinrichting IJsbaan

## Argumenten tot advies

Bij het opstellen van het voorontwerp zijn onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- Het raadsbesluit van 22 juli 2021 waarin de opdracht geformuleerd is om het model beweegpark uit te werken met voorkeurselementen uit model natuurpark;
- De inrichting moet een aanvulling zijn op reeds bestaande beweegvoorzieningen in de omgeving en laat ruimte voor lichte evenementen;
- Bij de inrichting moet rekening gehouden worden met de waterhuishouding van het terrein (drassig gebied);
- De inrichting moet bijdragen aan de biodiversiteit;
- Het terrein moet openbaar toegankelijk blijven;
- Er moet rekening gehouden worden met de belangen van de omwonenden door mogelijke overlast voor hen zoveel mogelijk te beperken;
- Er moet een goede loop/fietsverbinding komen met het Thijssehuis en het ontwerp moet de bestaande oversteekverbindingen met Skool / OSG integreren;
- Er moet rekening gehouden worden met een betere vindbaarheid van het parkeerterrein bij de sporthal en een goede wandelroute naar het centrum worden opgenomen;
- Bij de uitwerking moet onderzocht worden wat de mogelijkheden zijn voor het maatschappelijk toezicht en beheer van het gebied (zone sportvelden, scholen, schoolpleinen, sporthal, skatepark en Thijssehuis).

Om te komen tot een passend ontwerp is een uitvoerig participatietraject doorlopen. Dit om draagvlak te creëren en samen een park te ontwikkelen vanuit behoeften van de gebruikers van het toekomstige park. Daarin zijn de bovenstaande uitgangspunten meegegeven als kaders voor de participatie. Voor de participatie is er een onderscheid gemaakt tussen meebeslissende en meedenkende groepen.

Het participatietraject heeft een aantal fasen doorlopen; van inventariseren, naar aanscherpen, naar terugkoppelen, naar ontwerp. Hieronder per fase een korte toelichting daarop.

**Inventariseren**

Met de meebeslissende groepen zijn alle wensen en ideeën van de belangrijkste groepen gebruikers geïnventariseerd. Iedereen was vrij om alle inbreng te geven. Dit werd gedaan in een interactieve sessie waarbij:

- Er gekeken is naar de kernmerken van het ijsbaanterrein;
- Er belangrijke uitgangspunten vanuit de gebruikers zijn opgehaald;
- Een inventarisatie is gedaan van wenselijke speel- en beweegelementen.

**Aanscherpen**

Vervolgens is er een roadshow met alle meebeslissende partijen gedaan, waarbij er verschillende beweegparken in Noord-Holland zijn bezocht. Zo konden de groepen gebruikers zien wat wel en wat niet werkt in de praktijk voor bepaalde speel- en beweegelementen. Daarbij kon ook getoetst worden of bepaalde wensen en ideeën passen binnen het Texelse karakter. In gesprek met elkaar zijn de uitgangspunten, wensen en ideeën voor het IJsbaanterrein verder aangescherpt.

**Terugkoppelen**
Het terugkoppelen van het eerste schetsontwerp is in drie stappen gegaan.

1. Het eerste schetsontwerp is allereerst gepresenteerd aan de meebeslissende groep. De gemaakte keuzes zijn daarin toegelicht en er was ruimte om te reageren. De opzet van de presentatie was vooral om te controleren of alle inbreng goed was verwerkt. Er was veel enthousiasme en positieve feedback vanuit de groep. Het resultaat was draagvlak voor het eerste schetsontwerp.
2. Vervolgens is het schetsontwerp gepresenteerd aan de meedenkende groepen. Daarvoor is het schetsontwerp gepresenteerd aan de Sportstichting, de Stichting Integratie Gehandicapten Texel en de Dorpscommissie. Daarna konden de gemeentelijke afdelingen reageren en feedback geven op het schetsontwerp. Dit heeft geleid tot constructieve feedback die het ontwerp verder heeft aangescherpt. Ook hierbij was er vanuit deze groepen draagvlak voor het ontwerp.
3. Daarna zijn omwonenden betrokken en hebben ook zij reactie en feedback kunnen geven op het schetsontwerp. Zij konden zich vinden in de gemaakte keuzes en het ontwerp, zoals het voorlag.

**Voorontwerp**
Alle wensen, ideeën, reacties en feedback gedurende het proces zijn meegenomen in het ontwerp dat nu voorligt. Het ontwerp is daarmee getoetst op bruikbaarheid, behoeften vanuit verschillende groepen uit de samenleving, beheersbaarheid, veiligheid en pragmatisch gebruik voor gebruikers en omwonenden. Voor dit ontwerp is zoals gezegd draagvlak bij alle betrokken partijen.

**Resultaten**
De uitgangspunten en resultaten vanuit de participatie hebben geleid tot een voorontwerp dat wordt gekenmerkt door diverse ‘ruimtes’ ten behoeve van een specifiek gebruik (zoals ligweide en speelweide). Er is een groenstructuur die meandert door het gebied en waarin onder meer wadi’s en een vlindertuin worden aangelegd. Daarnaast is er een plek gecreëerd nabij het Thijssehuis in de vorm van een buitenpodium. Het huidige skatepark is ingepast en wordt uitgebreid in oostelijke richting, waarbij de concrete inrichting nog niet is bepaald. Het water (de vijver) blijft gehandhaafd; gezien de kwaliteit van het water is het momenteel niet geschikt om daarin te zwemmen. Daarbij kwam tijdens de participatie het belang naar voren om de eenden en andere dieren niet te verstoren op het ‘eendeneiland’ en in het water.

In het park is ook een ontmoetingsplek opgenomen, voor iedereen die het park bezoekt, jong en oud. Om te voorkomen dat deze plek op een negatieve manier wordt ingenomen door de jeugd (zgn. hangplek, waar over het algemeen een negatieve beeldvorming over bestaat) is de plek zó gekozen dat toezicht door Young 4 Ever, die in het Thijssehuis gehuisvest wordt, mogelijk is.

Ook zijn in het park wandelpaden opgenomen waardoor er een goede verbinding ontstaat tussen het park, centrum, sportterrein en de scholen. Het park heeft een open structuur en in combinatie met de goede wandelroute naar het centrum, zal de vindbaarheid van het parkeerterrein bij de sporthal bevorderd worden. Wat betreft de verlichting is gekozen om langs één route door het park verlichting aan te brengen. Alle paden van verlichting voorzien past niet bij de kernwaarden van Texel; maar om het park helemaal niet te verlichten is vanuit sociale veiligheid niet gewenst.

## Alternatieven

In een eerdere fase van dit project zijn de alternatieven onderzocht en besproken. Er is toen gekozen voor het uitwerken van de optie ‘beweegpark met natuurelementen’ en daarbij een participatieplan op te stellen om belanghebbenden te betrekken. Het opnieuw onderzoeken van alternatieven zou de gemaakte kosten tot nu toe teniet doen en de participatie onderuithalen.

## Consequenties van het advies

- **Financieel**
  *Kosten*
  Incidenteel _____voor het jaar 2024/2025_____ € 1.400.000
  Structureel _____m.i.v. 1 januari 2024 _____ € 15.000

  *Dekking*
  Voor de (incidentele) stichtingskosten is er dekking binnen de programmabegroting (2024). Voor de (structurele) beheer- en onderhoudskosten is er dekking van € 15.000 binnen de programmabegroting 2024.

- **Inkoop- en aanbestedingsbeleid**
  Het verstrekken van de opdracht(en) die uit vervolg en uitvoering van het project voortvloeien, zullen volgens het gemeentelijk inkoop- en aanbestedingsreglement verlopen.

- **Risico’s**
  Voor het hele plan (ontwerp tot en met uitvoering) is een stichtingskostenopzet opgesteld. De totale geraamde stichtingskosten bedragen € 1.400.000 exclusief btw. Binnen de stichtingskosten is rekening gehouden met een beperkte indexatie van de kosten (inflatie). Daarbij is ervan uitgegaan dat de volgende fase van het project nog deze zomer kan starten. Hoe langer het duurt voordat het project wordt uitgevoerd, hoe groter de kans dat de kosten als gevolg van prijsstijgingen zullen toenemen.

  De geraamde kosten van het voorliggende voorontwerp passen binnen de geraamde stichtingskosten ad € 1.400.000. Kanttekening daarbij is dat voor het door ontwikkelen van de skatebaan nog concretere stappen gezet moeten worden en is nu voorzien in een taakstellende reservering binnen de stichtingskosten. Mocht deze reservering onvoldoende blijken, dan zal er binnen de stichtingskosten gezocht worden naar financiële ruimte om extra budget te generen. En tijdens het verder uitwerken van het ontwerp zal onderzocht worden of er subsidiebronnen kunnen worden aangeboord. Eventuele subsidies zijn nog niet in de stichtingskosten verwerkt.

- **Beheer**
  In dit vroege stadium van het ontwerp van de IJsbaan worden de jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten indicatief ingeschat op € 1.500 voor statische beweegtoestellen (zonderdraaipunten of bewegende delen en exclusief de pumptrack) en voor het beheer van het groen op € 30.000. Voor riolering en wegen zijn de extra kosten in dit stadium nog niet in te schatten. De totale jaarlijkse beheer- en onderhoudskosten kunnen nauwkeuriger in kaart worden gebracht op basis van een uitgewerkt plan in de vervolgfase. Voorgesteld wordt dit mee te nemen bij de programmabegroting 2025.

- **Belanghebbenden**
  Voor het particpatietraject van de ontwikkeling van het voorontwerp van de IJsbaan zijn er twee gradaties aan betrokkenheid geformuleerd:

*A) Meebeslissende belanghebbende groepen*




De schoolgaande jeugd werd in de verkenningsfase genoemd als gebruikersgroep die het grootste belang heeft bij de herinrichting van de IJsbaan. Aanvullend hierop zijn ook vertegenwoordigers van het te realiseren Thijssehuis als meebeslissende partij aangesloten. Vertegenwoordigers van de kinderopvang Olmenhoeve zijn als kinderopvang en direct buur/gebruiker van het park aangesloten. Daarnaast is ook de organisatie Young 4 Ever aangesloten, niet alleen als toekomstige bewoner/aanbieder van het Thijssehuis, maar ook vanuit haar rol als jongerenwerker.

*B) Meedenkende belanghebbende groepen*




Gedurende het traject zijn de direct omwonenden 2 keer uitgenodigd om mee te denken over de bevindingen vanuit de meebeslissende groep. In deze bijeenkomsten waren vertegenwoordigers vanuit de meebeslissende groep aanwezig als toehoorders. De overige betrokkenen vanuit deze groep zijn in separate sessies gevraagd mee te denken en hun ervaring en kennis te delen in dit vroege stadium van het ontwerp. Omdat de herinrichting van de ijsbaan ook direct gevolgen heeft voor het beheer en onderhoud van het terrein, zijn ook de betreffende gemeentelijke afdelingen vroegtijdig betrokken om mee te denken over het ontwerp en daar een beheertoets op uit te voeren.

## Aanleiding / Voorgeschiedenis / Eerdere besluiten

De gemeenteraad heeft in maart 2021 budget beschikbaar gesteld om planvorming rondom de herontwikkeling van de voormalige IJsbaan mogelijk te maken. In 2021 en 2022 is er met inwoners en andere belanghebbenden een uitgebreide inventarisatie uitgevoerd naar de wensen en ideeën. Op basis van alle verkregen input heeft de gemeenteraad besloten om ‘het model beweegpark met elementen uit het model natuurpark’ uit te werken tot een plan. Hiervoor is op 13 juli 2022 opdracht gegeven tot het maken van een voorontwerp voor de ‘Herinrichting IJsbaan’. In de programmabegroting 2024 is hiervoor geld gereserveerd.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3429249

# Voorontwerp herinrichting IJsbaan

**Doelenboom**

5 Samen beleven en bewegen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Overwegende**

- Dat het gewenst is het project herinrichting IJsbaan voort te zetten en tot uitvoering te brengen
- De eerdere besluitvorming van de keuze voor uitwerking van het model beweegpark met voorkeurselementen van het model natuurpark
- De uitkomsten van het uitvoerige participatietraject met belanghebbenden

## Besluit

1. Het voorontwerp voor de 'Herinrichting IJsbaan' vast te stellen;
2. Het reeds in de begroting 2024 opgenomen krediet van € 1.400.000 beschikbaar te stellen voor het vervolg en uitvoering van het project;
3. En ten laste van dit krediet een bedrag van € 14.500 te storten in de reserve kunst in de openbare ruimte volgens de percentageregeling kunst in de openbare ruimte Texel 2021.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 10-07-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Voorontwerp Herinrichting IJsbaan

# IJsbaanlocatie Den Burg

**voorontwerp**

13 februari 2024

Marseille bureau
ruimtelijk ontwerp

# locatie plangebied



# huidige situatie









# huidige situatie










## kick-off 10 oktober







## roadshow 31 oktober







## bewoners 28 november





# inspiratiebeelden parksfeer



*ligweide*



*trapveldje*



*vlindertuin met zitplekken*



*omsloten weide met zitplekken*

# inspiratiebeelden parksfeer



*nat en droog*



*licht relief*



*ruigere extensieve delen*



*elementen zijn natuurlijk*

# geschikt voor meerdere doeleinden



*het park is toegankelijk voor iedereen*




*skate-evenementen kunnen ook plaatsvinden in het park*

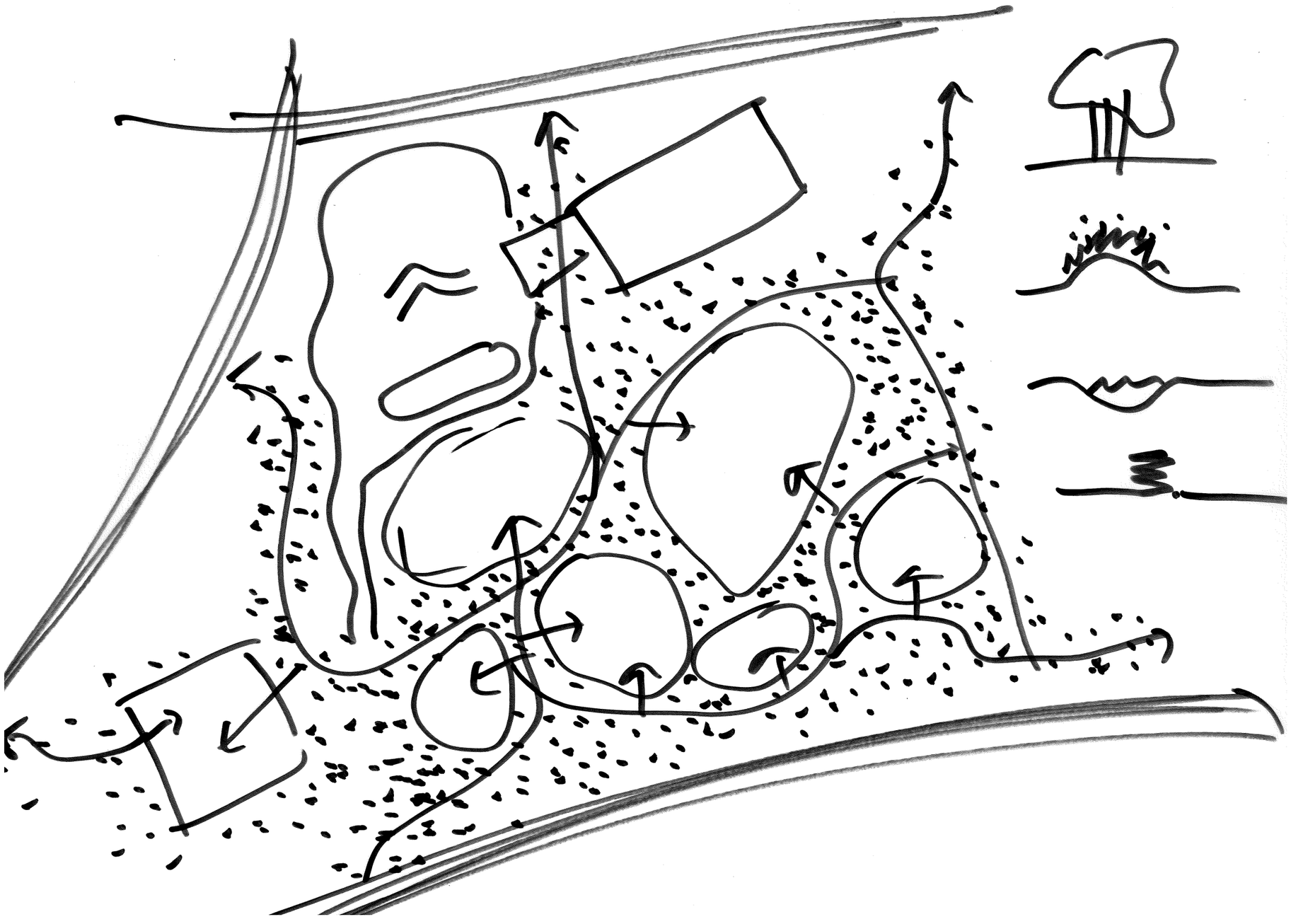


*ook vogelspotters kunnen hun gang gaan in het park*



*op het gras kunnen sportdagen georganiseerd worden*

# concept kamers met functies



Dit concept gaat uit van een hoofd-padenstructuur met hier vanuit doorsteekjes naar de ruimtes waar verschillende gewenste functies een plaats kunnen hebben.

De ruimtes zijn als ‘kamers’ op verschillende manieren door groen omsloten. De kamers hebben geen dichte wanden, maar zijn visueel nog met elkaar verbonden.

De ruimte om deze kamers (hiernaast gestippeld) is het park en kan afwisselend zijn vormgegeven met lage beplanting, boomgroepen, heestergroepen, watergangen, wadi’s en bloemrijk grasland.

# mogelijkheden begrenzing kamers



*met borders van vaste planten en siergrassen met hierin enkele bomen*



*met bomen en randbeplanting (langs de buitenranden van het gebied)*



*met een inheems bloemrijk grasmengsel*





*met heestergroepen in het gazon/de bloemenweide en/of een voedselbos*

# mogelijkheden begrenzing kamers



*met watergang/wadi*



*met inheemse lage beplanting*



*met inheemse halfhoge beplanting*



*met hagen*



*pad weghalen, ijsbaan ophogen/uitvullen*

# denkrichting eind november

oever gebruiken

zitranden richting Thijssehuis

natuurlijke survivalbaan

ligweide/speelweide

vlonderpad toevoegen

trekpontje

speelboom

natuurlijk spelen/stormbaan

bescheiden Skills Garden, natuurlijke uitstraling

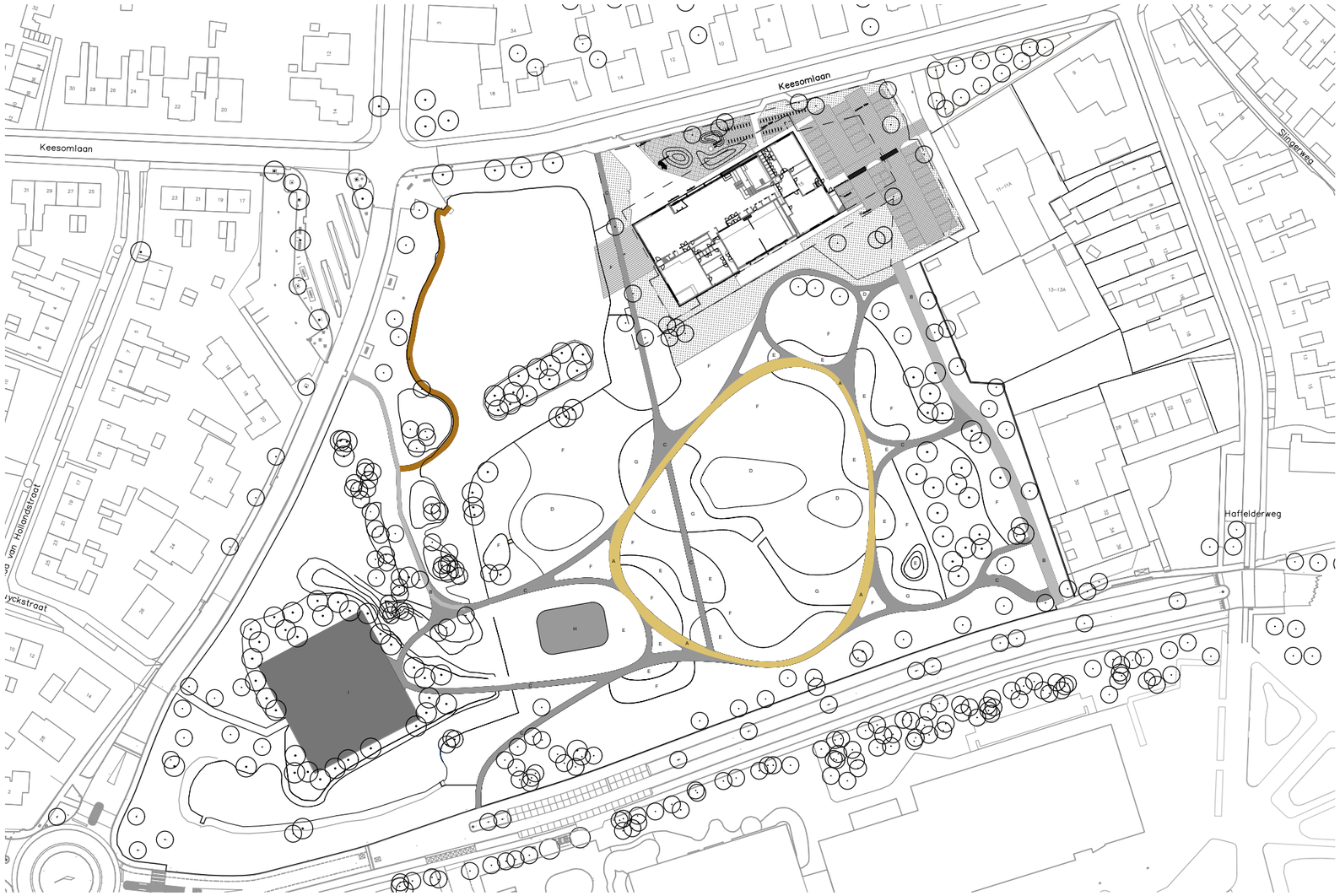
onderhoud en upgrade bestaande skatepark

doorontwikkeling skatepark

meer bomen en planten toevoegen



# verharding




## doelgroep en betrokkenen

- wandelaars van alle leeftijden
- hardlopers
- gehandicapten (vertegenwoordiging door SIGT)
- skaters

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- ook toegankelijk voor ouderen met rollator
- breed genoeg voor mindervaliden, bijv. in scootmobiel of rolstoel
- hoogteverschil altijd ook met hellingbaan te overbruggen
- bovenstaande eisen in ieder geval voor hoofdroutes. mogelijk ook voor de ondergeschikte paden aanhouden.
- De fijnste verharding voor skaters is asfalt of beton. Hiermee wordt bij voorkeur ook een aansluiting gemaakt tussen de skatebaan, de eventuele uitbreiding hiervan en de pumptrack.
- De (hoofd)paden mogen niet te hobbelig zijn of snel glad worden.

## voorstel

- paden voor skaters asfalt of beton
- hoofdpaden elementverharding klinkers (groot 'ei')
- hoofdpaden 150 breed (zo kunnen mensen in rolstoel elkaar passeren)
- in de hoofdpaden geen trappen of verhoogde randen
- andere, minder belangrijke paden zullen bestaan uit gestort beton

A elementenverharding

B verharding hergebruik

C in het werk gestort beton

H verwerken grond t.b.v. doorontwikkelen skatepark

I bestaande skatebaan

J vlonderpad



*voorstel klinkerverharding DF op hoofdpaden*



*Stabilizer verharding Ijssel Mix op andere paden*



*beton verharding voor skaters*



*alternatief: betonklinker DF*

# water




## doelgroep en betrokkenen

- Alle gebruikers van het gebied (het water is onder meer een zichtelement)
- vissers
- kinderen die met/in het water willen spelen

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- Het afval moet uit het water gehaald worden
- Het water zal in totaal schoner gemaakt moeten worden.
- Eventueel zullen delen verdiept worden, om bij de toekomstige functies aan te sluiten (denk aan een trekvlot)
- Het water kan hier en daar beter zichtbaar gemaakt worden, om de beleving hiervan te vergroten.
- Plekken voor sommige doelgroepen niet te dicht bij elkaar. Denk aan spelende kinderen en vissers.
- Het water rondom eendeneiland zal niet intensiever benut worden dan nu het geval is. Het eiland heeft een grote waarde als broed- en verblijfsplaats voor eenden.

## voorstel

- opschonen water
- verdiepen water t.h.v. trekvlot en waar het nu niet goed doorstroomt
- zichtbaar maken van het water t.h.v. eendeneiland, zodat je vanaf een ligweide op het water kan kijken
- zone langs het water vrij maken van struiken om vlonderpad te realiseren
- zone langs het water vrij maken van struiken om avonturenpaadje te maken
- plek waar gevist kan worden niet naast de plek waar faciliteiten zijn om te spelen in/aan het water
- niet gebruiken/verbinden eendeneiland
- attractieve en functionele wadi's in park die regenwater opvangen, infiltreren en vertraagd afvoeren



*(lig)weide met zicht op het water*



*vijver en watergangen opschonen*



*oever deels vrij maken voor spelen*



*wadi's in het park zorgen voor opvang en afvoer van regenwater*

# bomen




## doelgroep en betrokkenen

- natuurliefhebbers die het park bezoeken
- alle bezoekers van het park (aantrekkelijk beeld)
- mensen die lekker in de schaduw willen zitten/liggen
- kinderen die in de schaduw willen spelen
- kinderen die in bomen willen klimmen

vanuit hun expertise:

- Stichting biodiversiteit
- de oprichtster van vormalig partij van de bomen
- Noordkop groen (ecologisch advies en onderzoek)

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- bomen die goed zijn behouden. We zien deze bomen als basiskappitaal
- alleen bomen die er slecht aan toe zijn gaan weg.
- Het kan ook zijn dat er een paar bomen op een zeer slechte locatie staan voor het nieuwe plan. Dan kan het zijn dat die ook, met goede onderbouwing, weg moeten. Dit proberen we tot een minimum te beperken en deze worden gecompenseerd binnen het gebied.
- meer doorzichten vormen voor sociale controlle
- bomen toevoegen (o.a. voor schaduw)
- bomen die gekapt zijn bij de Thijsseschool in grote maat compenseren binnen het gebied (de dorpscommissie heeft aangeboden om deze te financieren)
- geen bomen te dicht bij de uitbreiding van de skatebaan, de pumptrack en de skillsgarden i.v.m. bladval.

## voorstel

- vitale bomen koesteren en behouden
- bomen die er slecht aan toe zijn verwijderen
- In de vervolgfase zal er afstemming plaatsvinden met het Thijssehuis in relatie tot de buitenterreininrichting en de aansluiting met de ijsbaan.
- bij de hoofdentrees de doorgangen iets breder maken, waardoor deze meer verwelkomen en er meer doorzicht en sociale controlle is
- bomen toevoegen in het speelveld, de ligweide, rond de buitentribune en in de groenzone's die de ruimtes van elkaar scheiden.
- de extra bomen als solitair of kleine groep aanplanten om overzicht/ruimtelijkheid te behouden
- gebruik van zoveel mogelijk inheemse, streekeigen soorten
- geen bomen te dicht langs de skillsgarden, uitbreiding van de skatebaan en de pumptrack. Mogelijk kunnen we hier wel bladhoudende bomen toepassen

bestaande boom

nieuwe boom



*schaduw van bomen op speelplek*



*opener maken donkere/smalle entree. Hiervoor wijken evt. enkele bomen*



*toepassen bladhoudende bomen bij pumptrack en skatebaan of bladverliezende bomen verder weg*

# onderbeplanting




## doelgroep en betrokkenen

- natuurliefhebbers die het park bezoeken
- alle bezoekers van het park (aantrekkelijk beeld)
- mensen die lekker in de schaduw willen zitten/liggen
- kinderen die in de natuurspeelplek in het groen spelen

vanuit hun expertise:

- Stichting biodiversiteit
- de oprichtster van vormalig partij van de bomen
- Noordkop groen (ecologisch advies en onderzoek)

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- meer heesters zijn gewenst
- rekening houden met deels ophogen en deels niet. Voor sommige soorten is juist de lage, natte situatie gunstig.
- het realiseren van een vlindertuin.
- de vlindertuin niet te dicht bij de te drukke functies zoals skaten, omwille van de dieren
- op enkele plekken zichtbaar maken van het water
- de hoofdentrees breder maken ten behoeve van doorzicht en sociale veiligheid

## voorstel

- de groenstroken tussen de verschillende ruimtes zullen deels als vlindertuin functioneren. hierin komen heesters en vaste planten die aantrekkelijk zijn voor vlinders, bijen en andere insecten. Bij voorkeur voegen we ook soorten toe die vogels en kleine zoogdieren aantrekken.
- heesters als solitairen of in kleine groepen toevoegen, zodat het gebied overzichtlijk en ruimtelijk blijft. Van lage heesters kunnen eventueel grotere groepen worden gevormd.
- met de keuze van vaste planten ook rekening houden met het behouden van overzicht.
- toepassen van zoveel mogelijk inheemse, streekeigen soorten
- waar het niet nodig is terrein laag laten en hier (inheemse) soorten toepassen die tegen natte omstandigheden kunnen
- vlindertuin wat verder van skatebaan en pumptrack toepassen
- zorgen dat ook de heesters en vaste planten niet te dicht op de skillsgarden, pumptrack en skatebaan staan. Mogelijk wel toepassen van bladhoudende soorten
- bij de natuurspeeltuin en het avonturenpad sterke heesters toepassen, zodat deze niet sneuvelen door het spelen
- geen giftige soorten toepassen dichtbij de speelplekken

bloemrijk grasland

vlinder- en bijentuin

bestaande opgaande beplanting met onderbeplanting



*inheemse heesters toepassen. Hoge heesters als solitair of kleine groep*



*vlindertuin tussen de ruimtes met programma-onderdelen*



*niet overal ophogen. Er staat veel beplanting die goed tegen de natte situatie kan*






## doelgroep en betrokkenen
alle gebruikers van het park

## uitgangspunten (vanuit feedback)
geen

## voorstel
- toepassen van intensief gemaaid gazon waar dit handig is voor de functie ligweide/trapveldje
- toepassen van bloemrijk gras op de plekken waar het gazon niet strak hoeft te zijn.
- toepassen van een inheems wadimengsel in wadi's

bloemrijk grasland

intensief gazon

wadimengsel



*inheemse mix voor bloemrijk grasland, kalkrijke grond*



*intensief gemaaid gazon op o.a. de ligweide*



*wadimengsel voor lichte grond*



*op het intensief gazon kan volop gecreëerd worden*

# toevoegen biodiversiteit




## doelgroep en betrokkenen

alle gebruikers van het park

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- dieren niet verstoren met verlichting
- maken van een vlindertuin
- bestaande bomen zoveel mogelijk behouden
- toevoegen bomen en beplanting

## voorstel

- niet verlichten van het park
- de zone tussen de ruimtes met programma inrichten als vlindertuin. Hier toepassen van soorten die aantrekkelijk zijn voor vlinders, bijen, insecten, vogels en kleine zoogdieren.
- zoveel mogelijk bestaande bomen behouden en bomen toepassen. zie kopje 'bomen'
- bij het toevoegen van bomen en heesters zoveel mogelijk kiezen voor inheemse en streekeigen soorten
- toepassen nestkasten
- toepassen insectenhotels in de vlindertuin
- rietoevers aanplanten om waterkwaliteit en biodiversiteit te bevorderen

bloemrijk grasland

vlinder- en bijentuin

takkenril



*zoveel mogelijk inheemse soorten die al voorkomen Texel*



*insectenhotel(s) toepassen in vlindertuin*

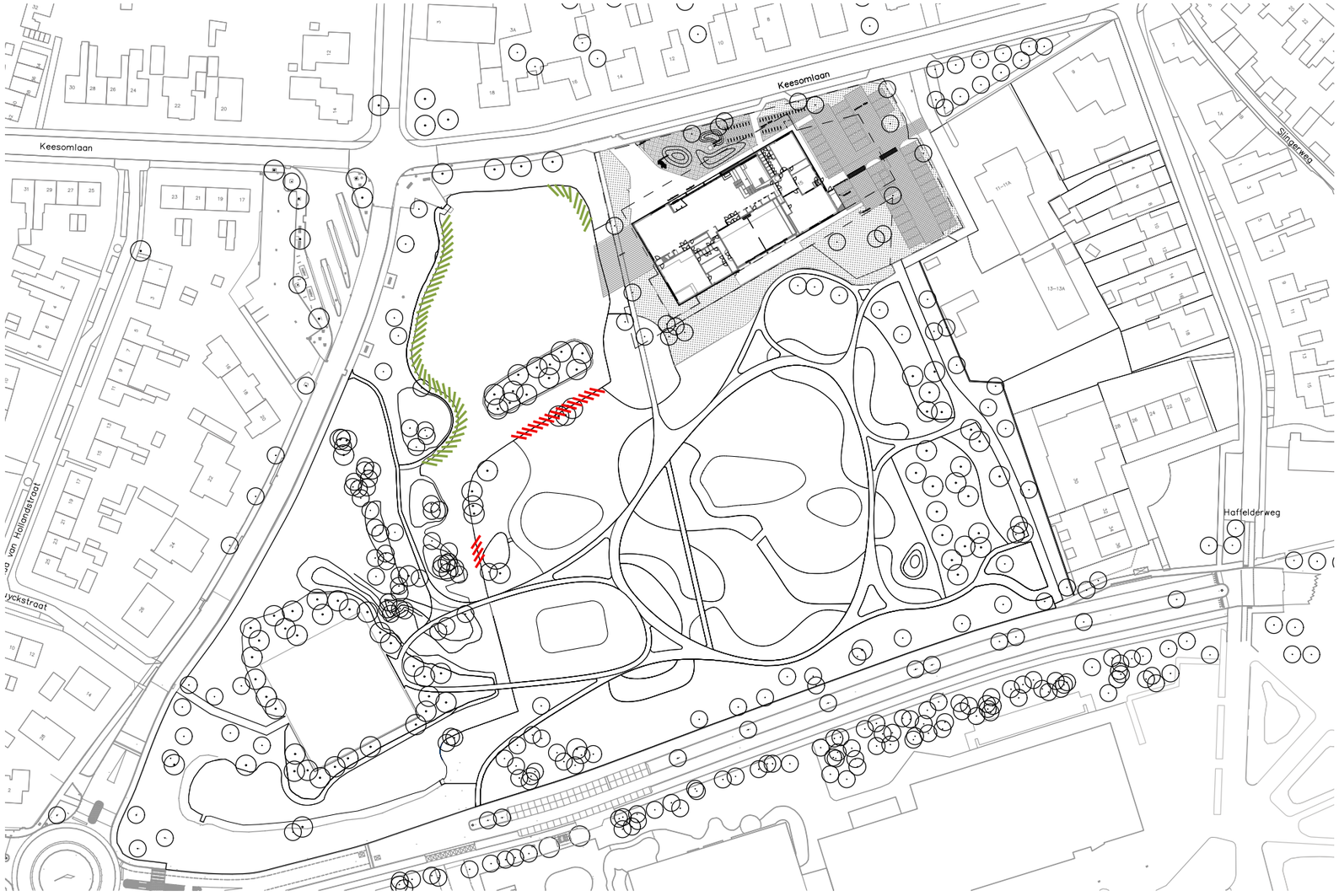


*takkenril als afscheiding en ecologische verbinding*



*vlinder- en bijentuin als centrale groene waarde*

# betrekken oevers




## doelgroep en betrokkenen

- vissers
- kinderen die bij en in het water willen spelen
- mensen die met mooi uitzicht over het water op de ligweide willen zitten/ liggen

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- op sommige plekken open maken richting het water
- er ligt veel blad in het water, dus mogelijk wat uitdunnen heesters op de oevers

## voorstel

- bij de ligweide de oeverbeplanting verwijderen, zodat zicht op eendeneiland ontstaat
- oeverbeplanting verwijderen waar kinderen kunnen oversteken met een kabelbaan, parcour over het water
- aanplanten van riet aan de oever om waterkwaliteit en biodiversiteit te bevorderen

te verwijderen zoombeplanting en heesters

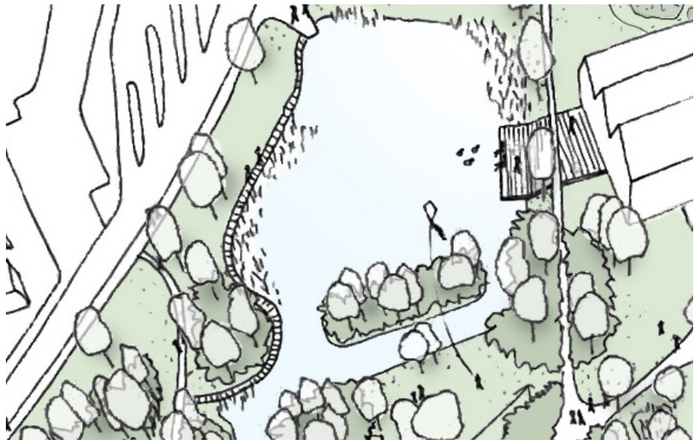
nieuw aan te planten riet aan de randen



*heesters langs water bij ligweide verwijderen*



*water schoonmaken en heesters plaatselijk uitdunnen/ snoeien*



*aanplanten van riet aan de randen van de vijver*

# relief




## doelgroep en betrokkenen

kinderen die graag een uitzichtpunt willen

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- relief op verschillende plekken in het park toepassen om een ander zicht over het park te hebben.
- basisschoolkinderen hebben aangegeven een uitzichtpunt leuk te vinden
- het gebied deels ophogen om te zorgen dat de paden en de plekken met programma niet drassig zijn
- deels ook juist niet ophogen, omdat sommige soorten heel goed gedijen bij natte omstandigheden
- geen verhogingen in het centrum van het gebied, zodat het park ruimtelijk blijft

## voorstel

- een heuveltje in de zone met natuurspelen toepassen. Dit kan zowel een uitzichtpunt zijn als de startplaats van een kabelbaan, die over het water gaat.
- de buitentribune iets schuin leggen, zodat het zicht op het podium beter is
- een uitzichtpunt toevoegen in de rechter onderhoek van het park, om vanaf hier ook over de lengte van het park uit te kunnen kijken
- geen verhogingen hoger dan ca. 50cm toepassen in het centrum van het gebied, om overzicht te behouden.
- wadi's toepassen om hiermee ruimtes van elkaar af te scheiden zonder dat het overzicht verloren gaat. Ook trekt hier het water heen, zodat het gebied eromheen droger wordt.
- de paden en locaties met programma ophogen.



*verhoogde zittribune*



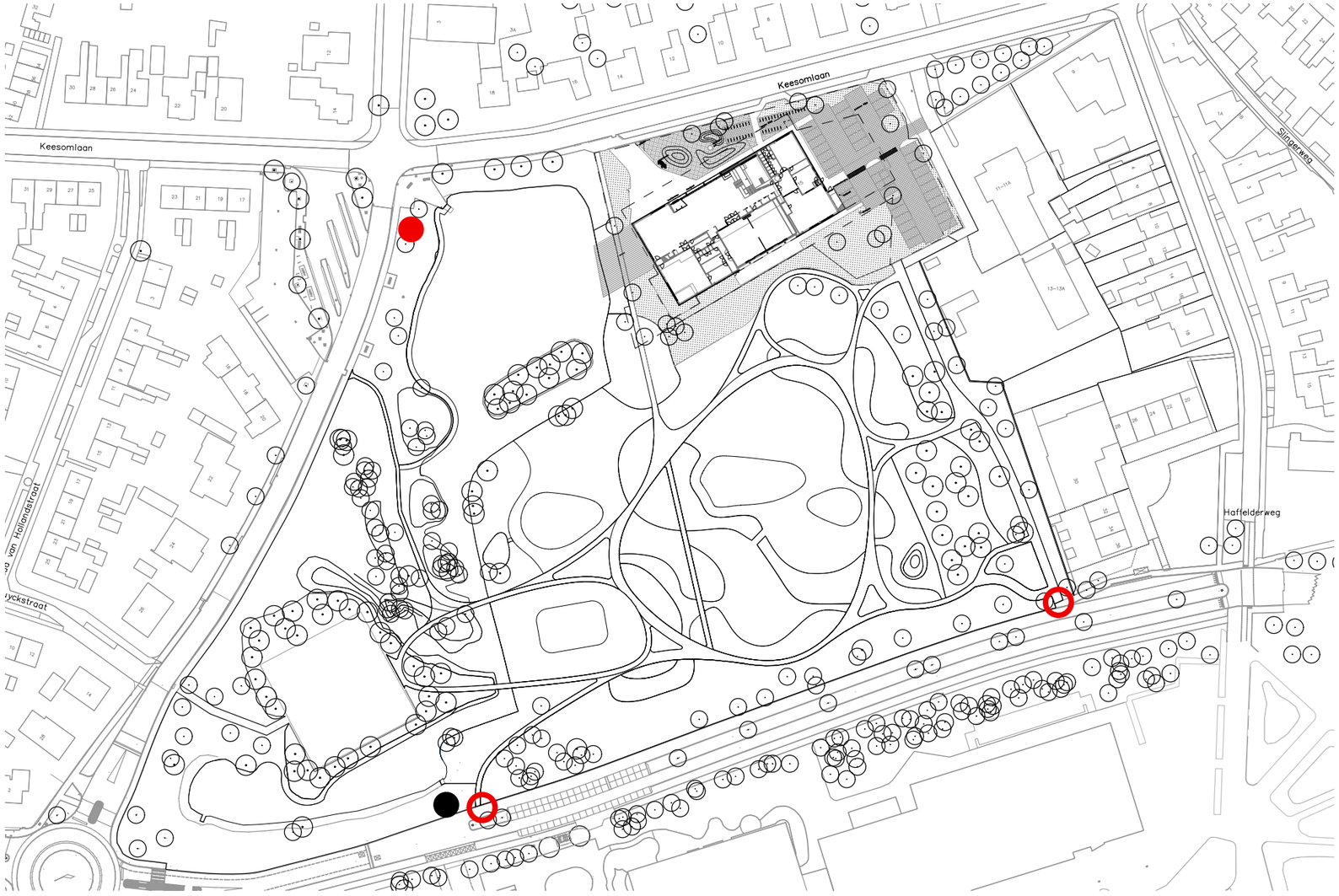
*uitkijkheuvel met gemaaid spiraalpad*



*uitkijkheuvel met gemaaid spiraalpad*



# toegankelijkheid




## doelgroep en betrokkenen

- kinderen die oversteken vanaf OTC de Skool
- jeugd die oversteekt vanaf OSG De Hogeberg
- alle wandelaars die het gebied willen betreden
- alle mindervaliden die het gebied willen betreden (vertegenwoordiging door SIGT)

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- Er worden twee oversteekplekken gemaakt richting/vanaf het park over de Emmalaan. Dit is vanuit de raad besloten. Deze plaatsen moeten veilig gemaakt worden. Het verkeer moet afgeremd worden, want er wordt nu te hard gereden.
- De entrees moeten breed genoeg zijn en bij eventueel hoogteverschil altijd (ook) met een hellingbaan te betreden zijn. Dit geldt in ieder geval voor de nieuwe hoofdentrees, en wellicht voor alle entrees.
- Er moet gezorgd worden dat de paden niet drassig zijn door ze op te hogen of anderszins.

## voorstel

- voor de oversteekplekken en drempel maken om de snelheid eruit te halen
- zebrapad voor wandelaars maken
- tussen de rijbanen, in de middenberm, een rustpunt maken met hier omheen lage hekjes, hagen of ander groen.
- ook belijning voor overstekende fietsers toevoegen
- met borden de oversteekplaatsen duidelijk aangeven
- de entrees minimaal 1,5m breed, zodat ook mensen in rolstoel elkaar kunnen passeren
- entrees vlak of met hellingbaan van maximaal 1:20
- ophogen paden
- de elementen die ook voor mindervaliden te gebruiken zijn dicht bij de hoofdroute plaatsen
- extra fietsenstalling plaatsen aan zuidzijde park

oversteekplaats

bestaande fietsenstalling

nieuw toe te voegen fietsleunhekken



*voetgangersoversteekplaats op drempel*



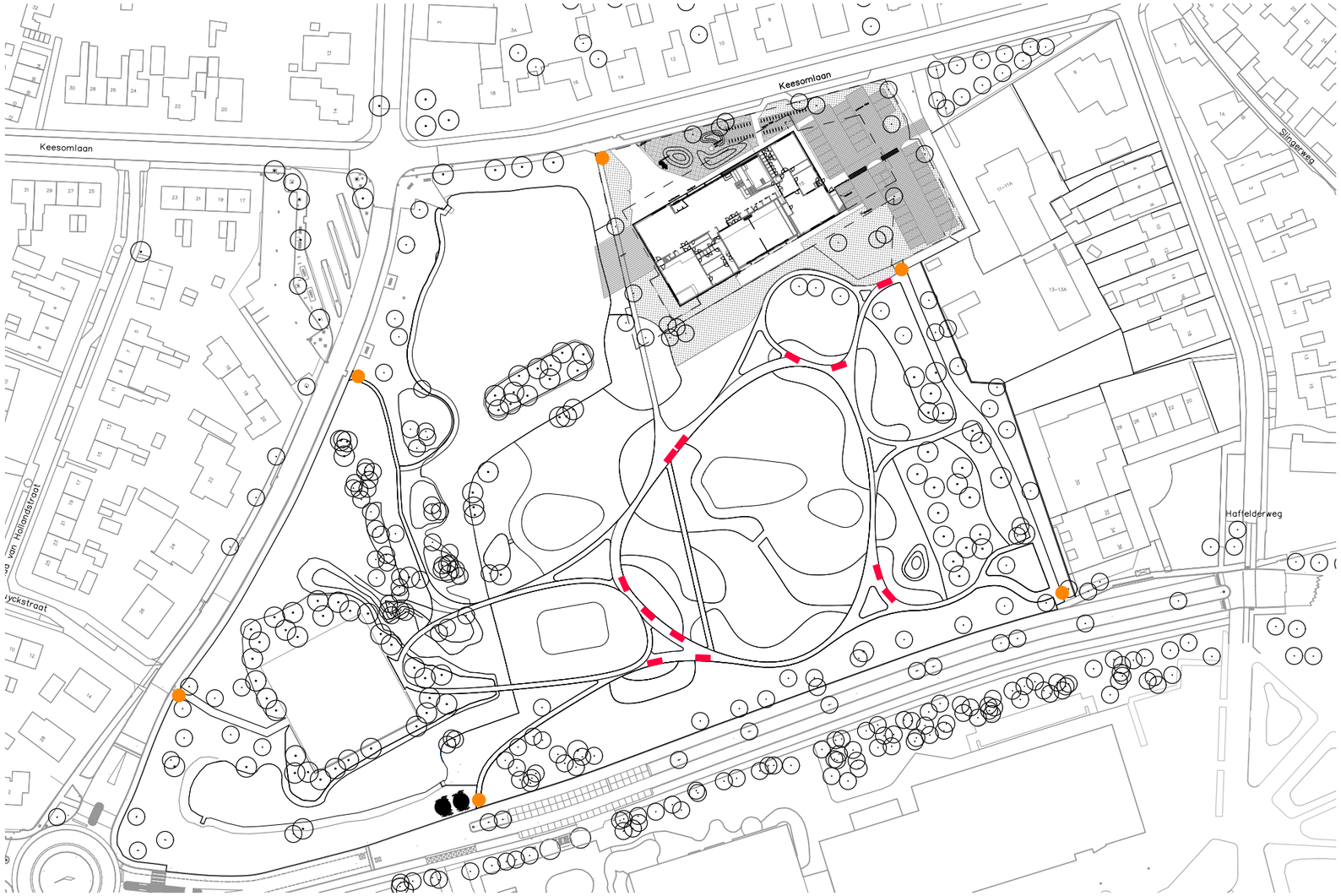
*groene middenberm en ook belijning voor fietsers*



*alle hoofdpaden goed toegankelijk voor mindervaliden, dus vlak of hellingbaan, maar geen trappen of randen*



*houten fietsleunhekken aan Emmalaan neerzetten in zelfde stijl als aan de Element*




## doelgroep en betrokkenen
alle gebruikers van het park die er willen verblijven

## uitgangspunten (vanuit feedback)
alleen afvalbakken plaatsen aan de zes entrees van het park

## voorstel
- toepassen vuilnisbakken bij entrees en op enkele plekken centraal in het park
- vuilnisbakken in natuurlijke stijl kiezen
- in ieder geval langs de hoofdroutes om de 100m bankjes met rugleuning neerzetten om lekker uit te rusten/te verblijven. Deze zijn ook voor ouderen fijn
- bankjes toepassen die ook te gebruiken zijn door mindervaliden
- bankjes plaatsen die toezicht hebben op de speelplekken
- fietsparkeerplekken toevoegen aan de Emmalaan in dezelfde stijl als de Element (houten leunhekken)

houten banken (12)

afvalbakken (6) aan ingangen van park

houten fietsleunhekken (2)



*banken met rugleuning, zoals Vivanti van Velopa*



*afvalbakken in natuurlijke stijl, bijv. Falcolinea van Falco*

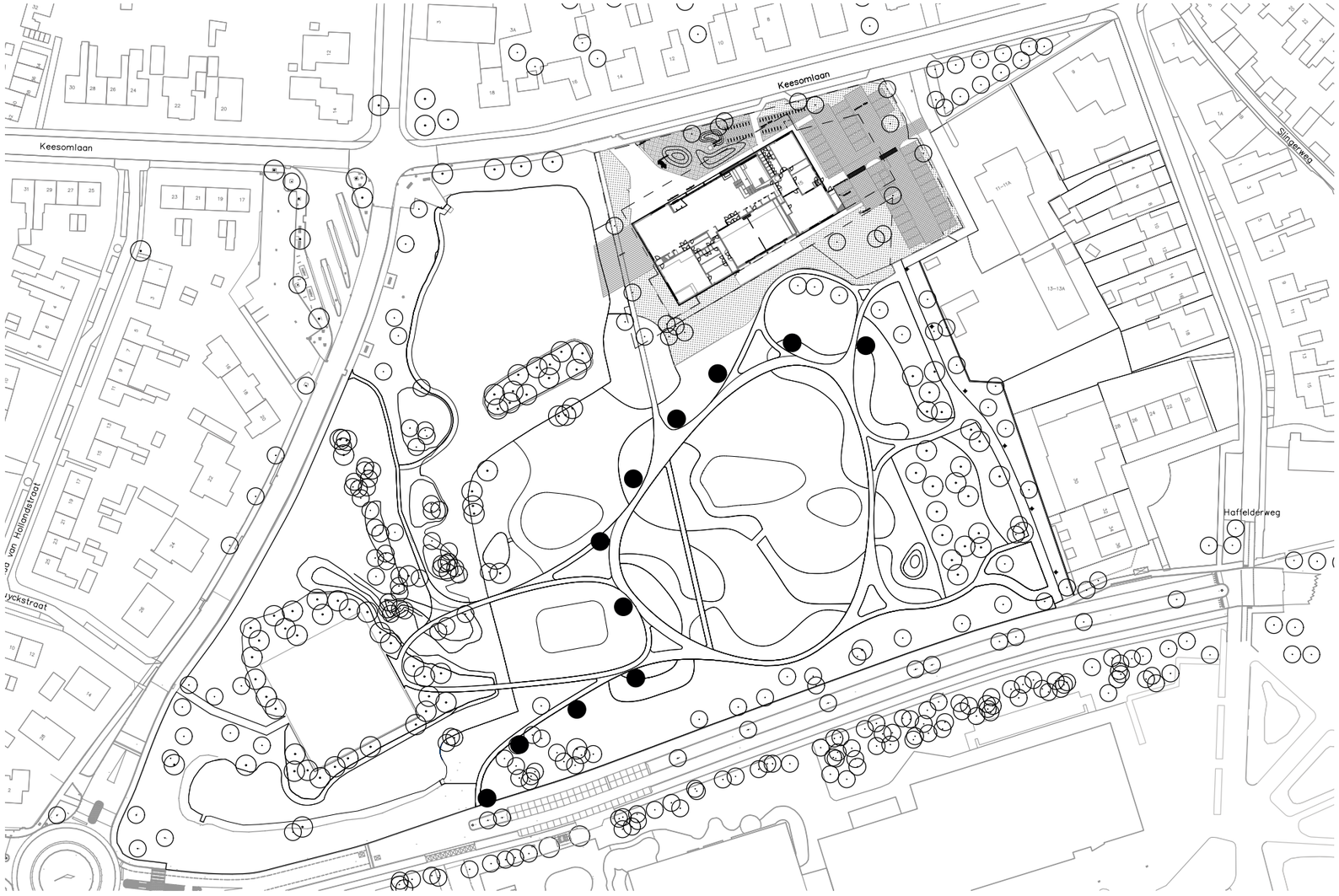


*houten fietsleunhekken aan Emmalaan neerzetten in zelfde stijl als aan de Element*



*alternatief: integratie van bankstellen in randdetaillering paden*

# verlichting




## doelgroep en betrokkenen
alle avond-gebruikers van het park

## uitgangspunten (vanuit feedback)
- er leven veel dieren in het park waarvoor verlichting verstorend zou werken, dus niet verlichten
- er loopt nog een discussie of de skatebaan wel of niet verlicht moet worden. Skaters willen dit graag en de sportvelden tegenover worden ook verlicht.

## voorstel
- het park spaarzaam verlichten, alleen de hoofdroute
- alleen de skatebaan mogelijk wel verlichten

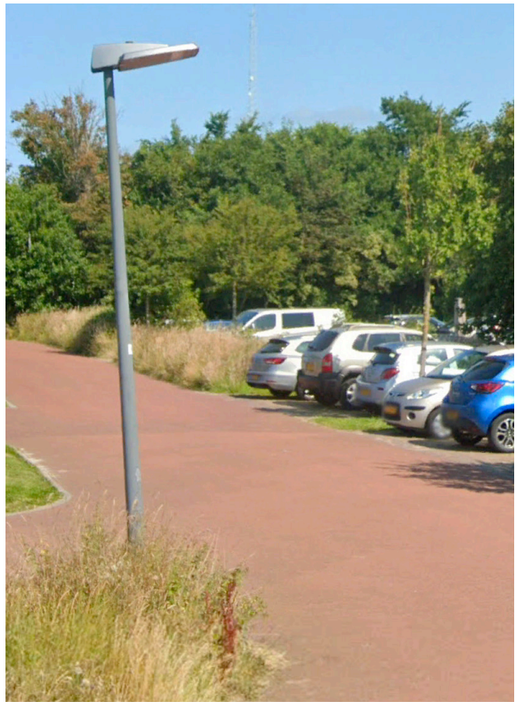
● nieuwe lichtmast



*de hoofdpaden van het park verlichten*

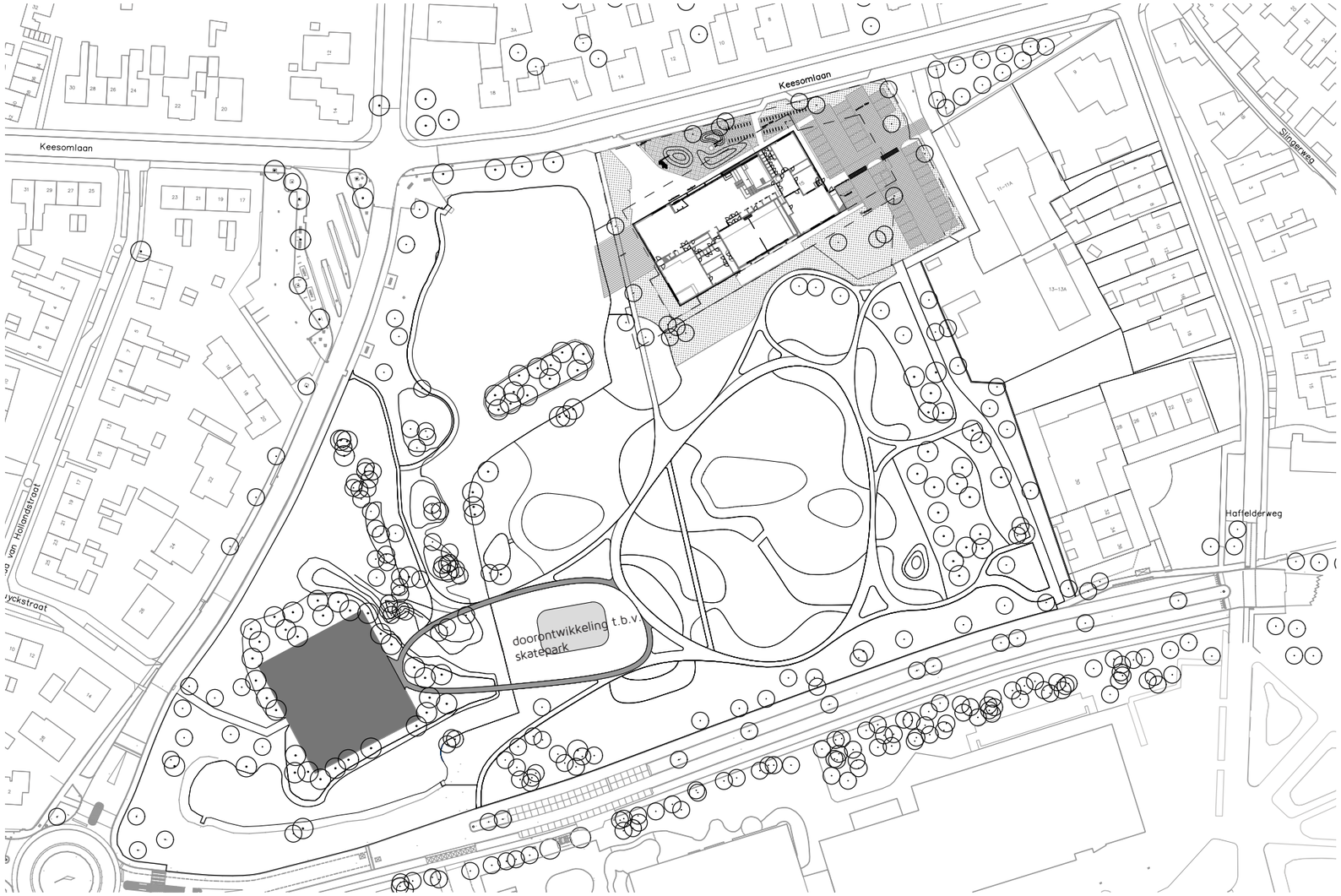


*eventueel verlichten skatebaan*



*toe te passen lichtmast (standaard Texel)*

# programma-onderdelen: skatebaan




## doelgroepen

- skaters en schoolgaande jeugd
- mensen die graag naar het skaten kijken

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- voor de skaters zijn bomen dicht bij de baan niet zo handig i.v.m. bladval, dus bij de uitbreiding niet te dicht bij zetten. Bij de huidige baan zijn ze dit echter al gewend
- een beetje buffer voor de wind is prettig tijdens het skaten
- door kunnen rijden van de huidige skatebaan naar de uitbreiding en de pump-track is handig
- verharding zoals asfalt of beton toepassen
- mogelijkheid vormen om naar het skaten te kijken
- onderhoud van de huidige baan is nodig
- leuk om van de ene naar de andere truc door te kunnen rijden
- skatebaan verlichten is wens skaters
- skatebaan niet te dicht bij vlindertuin, want dat jaagt de dieren weg
- dubbelgebruik skatebaan door freerunners

## voorstel

- uitbreiden van de skatebaan aan de overzijde van het water t.o.v. de huidige skatebaan
- de uitbreiding van de skatebaan en de pumptrack met asfalt of betonverhar-ding aan de huidige skatebaan verbinden
- op de routes tussen de genoemde onderdelen moet je elkaar kunnen passeren
- asfalt of beton als verharding toepassen, ook waar je over het water heen gaat met een brug
- de uitbreiding van de skatebaan wel wat inkleden met groen, maar de bomen en struiken niet te dichtbij zetten i.v.m. bladval. Hier eventueel bladhoudende bomen en struiken toepassen
- niet verlichten skatebaan i.v.m. verstoring dieren en gebruik op ongewenste tijdstippen
- skatebaan niet te dicht bij vlindertuin, want dat jaagt de dieren weg
- dubbelgebruik skatebaan door freerunners mogelijk maken. hier is in principe niks voor nodig



*brug met asfalt of beton voor oversteken skaters*



*verbindingspad van asfalt of beton tussen skatebaan-delen en pumptrack, breed genoeg om elkaar te passeren*

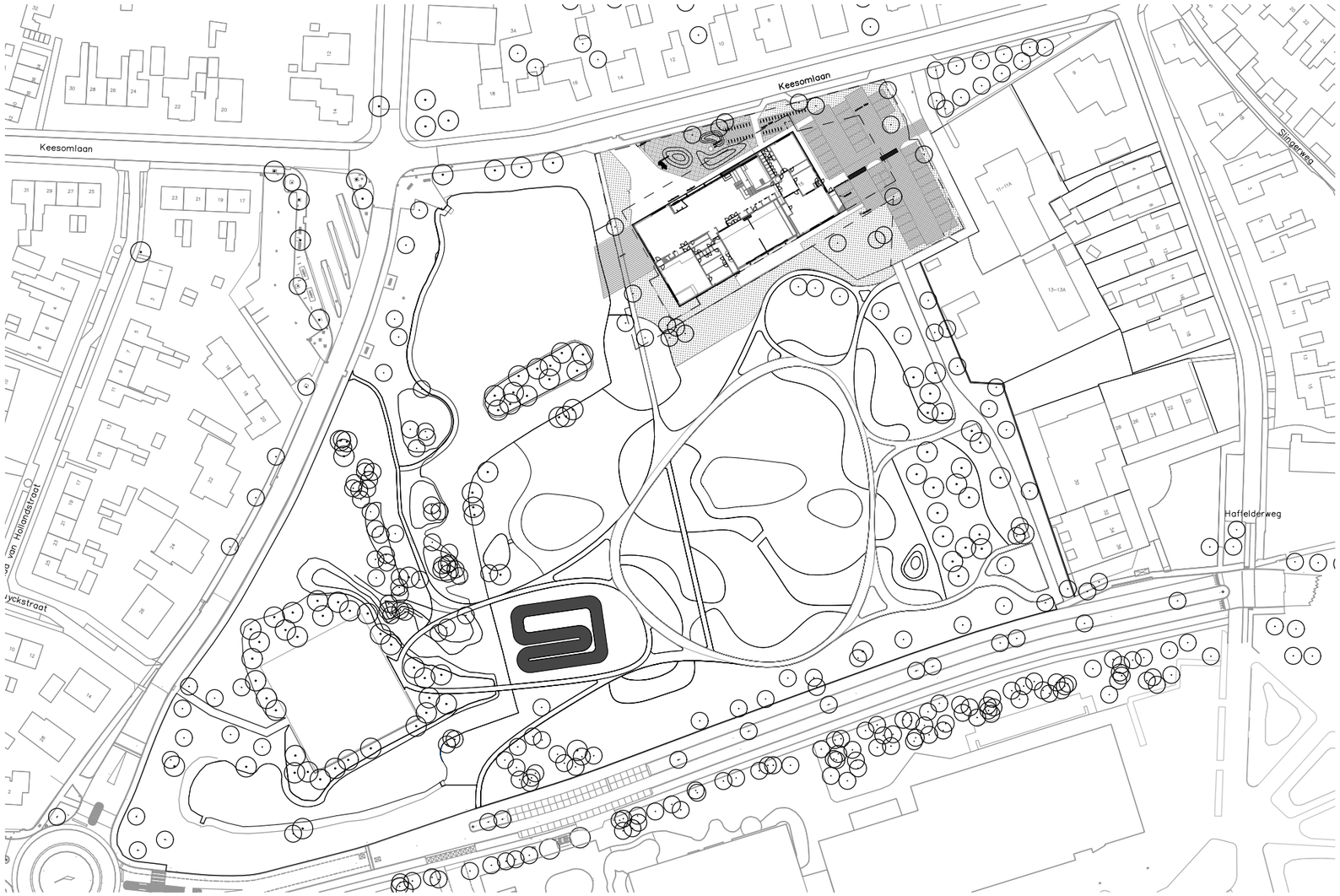


*skatebaan kan automatisch ook voor freerunnen dienen*



*de skatebaan en pumptrack worden met elkaar verbonden door asfalt of betonverharding*

# programma-onderdelen: pumptrack




## doelgroepen

voornamelijk jongeren die skaten/steppen/bmx'en/freerunnen

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- wat ruimer opgezet dan in Almere. Die pumptrack was te dicht op elkaar
- aansluiting maken met asfalt- of betonverharding vanaf de huidige skatebaan en uitbreiding van de skatebaan.
- geen bomen dichtbij de pumptrack plaatsen. Dit zorgt voor overlast van bladeren.
- dubbelgebruik voor freerunners is goed mogelijk, dus mogelijk maken. hier is eigenlijk niks voor nodig.

## voorstel

- pumptrack direct aan de uitbreiding van de skatebaan plaatsen
- met asfalt- of betonverharding een aansluiting maken tussen de twee skatebaan-gedeeltes en de pumptrack
- geen bladverliezende bomen of heesters te dicht bij de pumptrack plaatsen. Wel groen inkleden door ze iets verder te plaatsen en/of voor wintergroene soorten te kiezen
- pumptrack ruimer opzetten dan in Almere

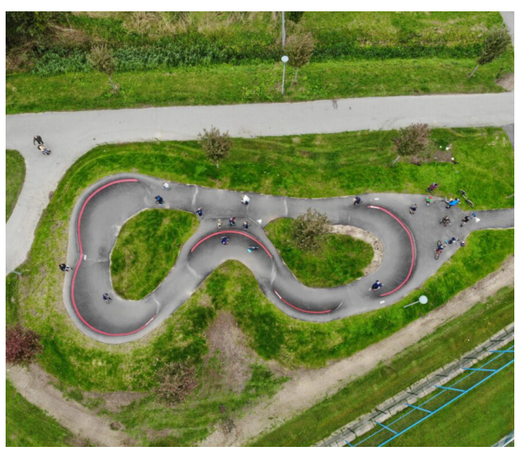
In de plankaart is een ruimtereservering opgenomen voor uitbreiding danwel doorontwikkeling van het skatepark. In de planschets is hiervoor een voorbeeld geschetst.



*bomen niet te dichtbij, i.v.m. bladval*



*pumptrack breed genoeg opzetten*

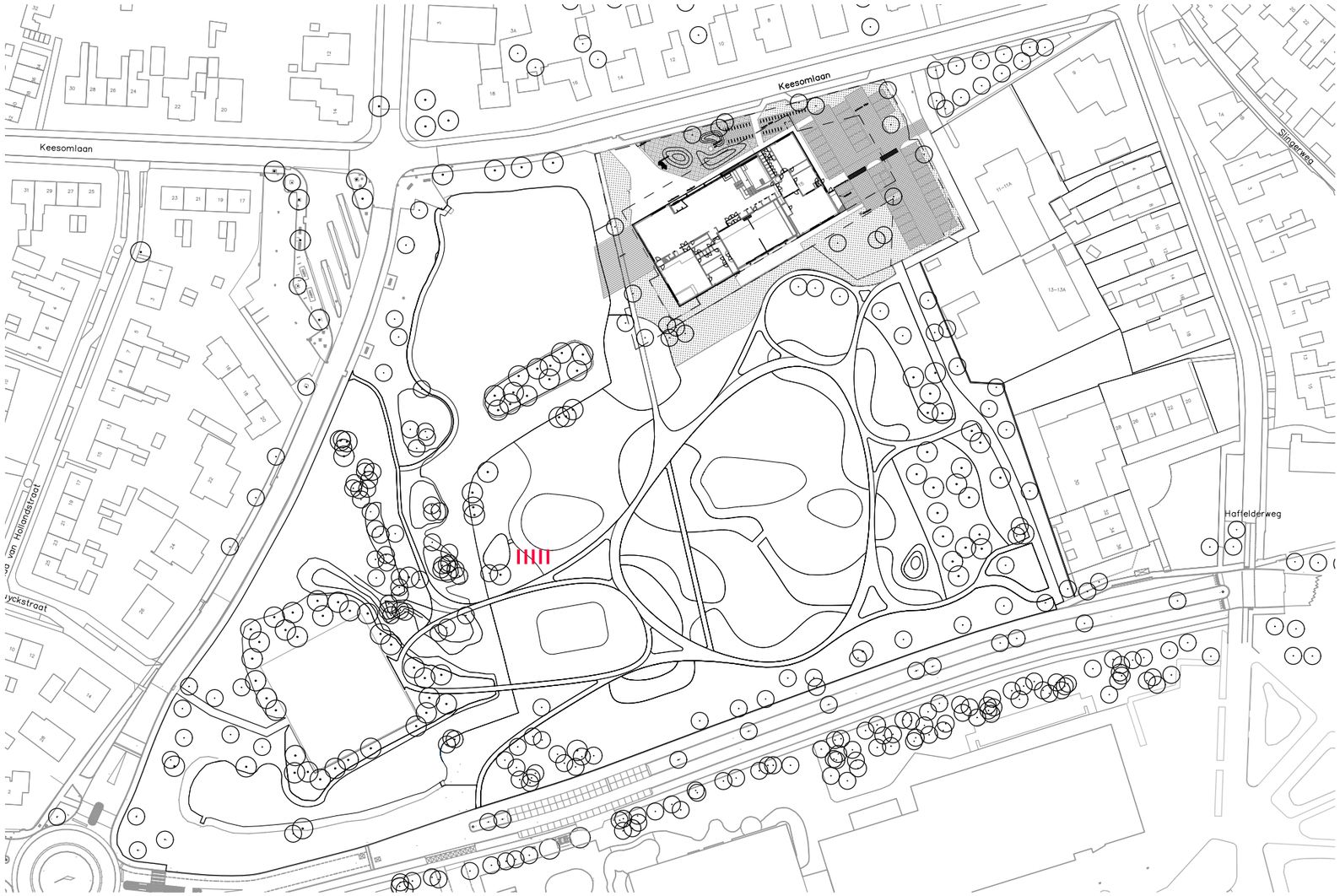


*toepassen bladhoudende bomen bij pumptrack en skatebaan of bladverliezende bomen verder weg*



*de skatebaan en pumptrack worden met elkaar verbonden door asfalt of betonverharding*

# programma-onderdelen: survival/stormbaan




## doelgroepen
voornamelijk wat oudere kinderen en jongeren

## uitgangspunten (vanuit feedback)
geen

## voorstel
enkele survival-attributen kunnen verwerkt worden bij het natuurlijk spelen





*survival onderdelen over het water*

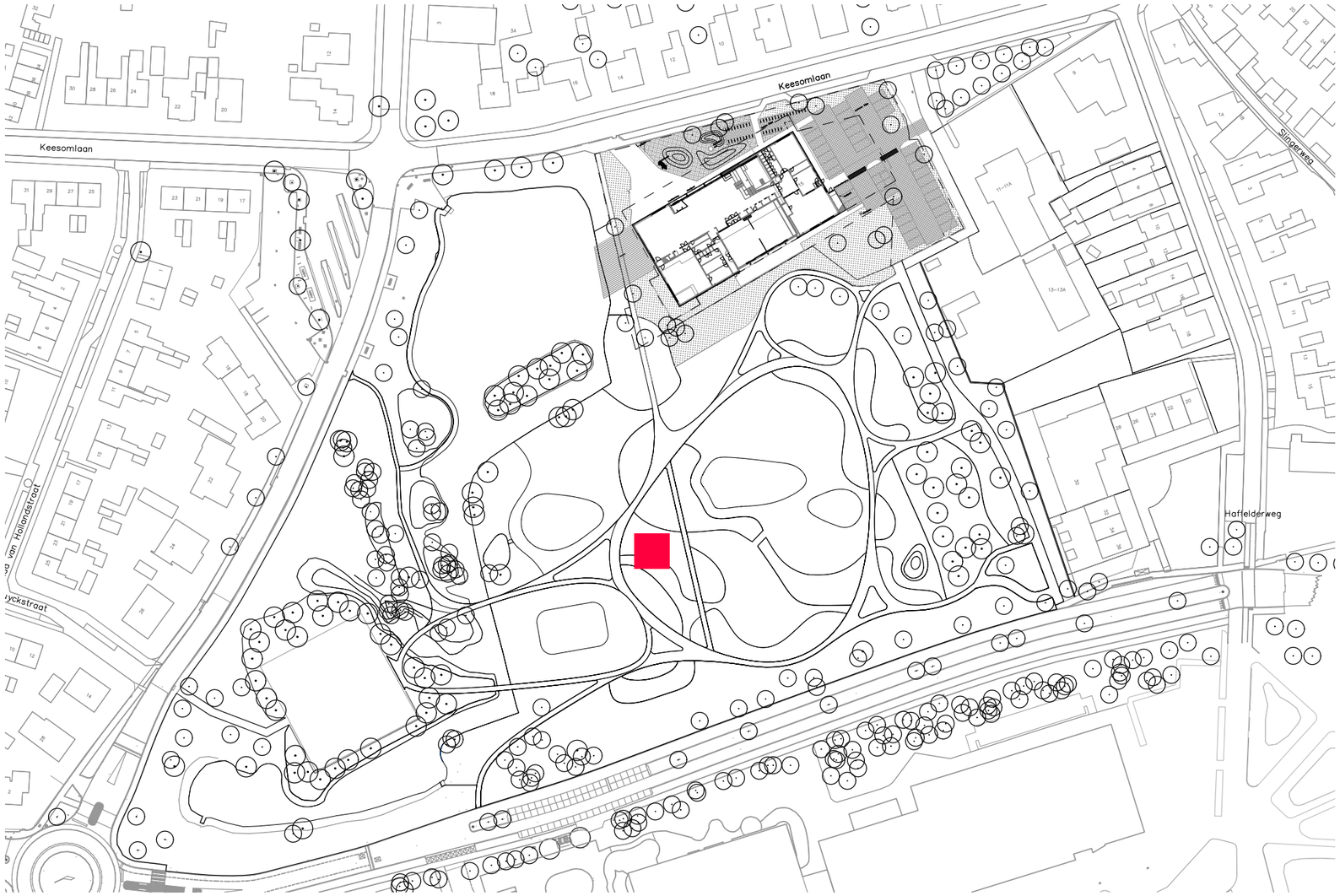


*stormbaan onderdelen op het land*



*alternatief: solitaire all-in one survivalbaan*

# programma-onderdelen: calisthenics




## doelgroepen

voornamelijk wat oudere kinderen, jongeren en volwassenen

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- afmetingen elementen moeten goed kloppen
- veel animo voor onder jeugd
- kan wanneer voor groepslessen gebruikt, met een box erbij, ook voor geluidsoverlast zorgen, dus niet te dicht bij de woningen aan de oostkant

## voorstel

- een plek geven vrij centraal in het park, boven de skills garden
- in dezelfde ruimte een JOP, waar ook lekker uitgerust kan worden na het sporten. deze heeft niet alleen de functie van JOP, maar ook als zitplekje/gewone ontmoetingsplek.
- afmetingen onderdelen checken bij expert
- mogelijk losse onderdelen met natuurlijk uiterlijk toepassen





*professionele elementen met kloppende afmetingen*




*professionele elementen met kloppende afmetingen*

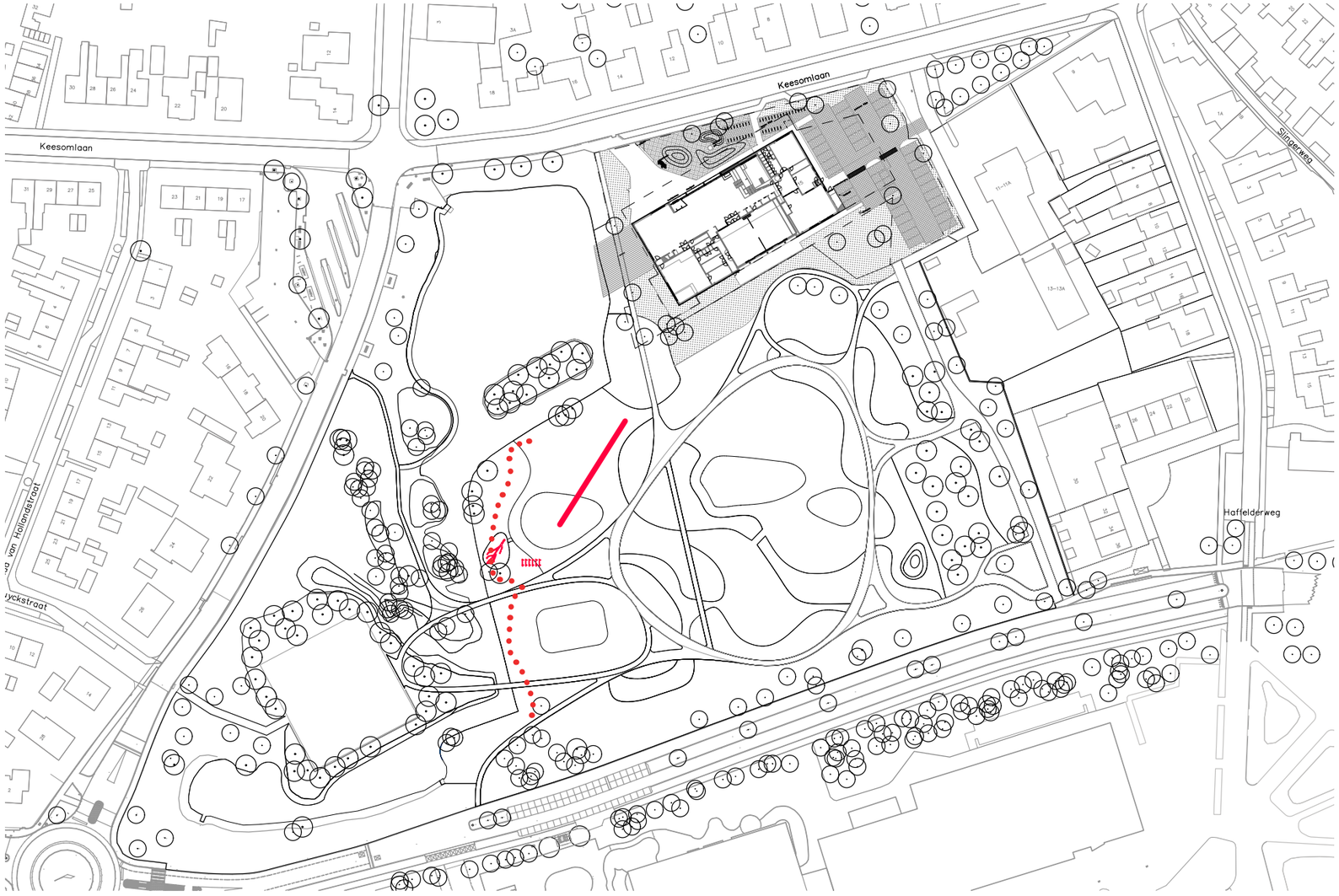


*alternatief: losse elementen met natuurlijke uitstraling*



*alternatief: losse elementen met natuurlijke uitstraling*

# programma-onderdelen: (natuurlijk) spelen / avonturenpad




## doelgroepen
kinderen

## uitgangspunten (vanuit feedback)
- een plek om in het groen te spelen maken. Daar zijn de kinderen enthousiast over.
- Spelen met/bij het water faciliteren, want daar is veel enthousiasme over bij de kinderen. Ze denken bijvoorbeeld aan een waterpomp of trekvlot.
- een uitzichtpunt vonden de kinderen heel leuk, maar er moet liefst wel wat te doen zijn, anders zijn ze er snel op uitgekeken

## voorstel
- een route door het groen maken met op deze route diverse speelattributen.
- combinatie met survival onderdelen, kabelbaan over een wadi om het anders/bijzonderder te maken dan de andere natuurlijke speelplekken op het eiland.
- aan de zijde van de ligweide kan een verhoging komen vanaf waar de kabelbaan vertrekt.
- op de zijkant van de heuvel kan ook een waterpomp en watergeulen komen
- de plek van het natuurlijk spelen grenst aan de ligweide en gebruikt beide kanten van het water, plus het water zelf.



*kabelbaan vanaf eilandje, over de wadi*



*route over het water en door het groen*



*combineren met survival/stormbaan onderdelen*



*speeltoestel met waterloop*

# programma-onderdelen: tribune bij buitenpodium




## doelgroepen

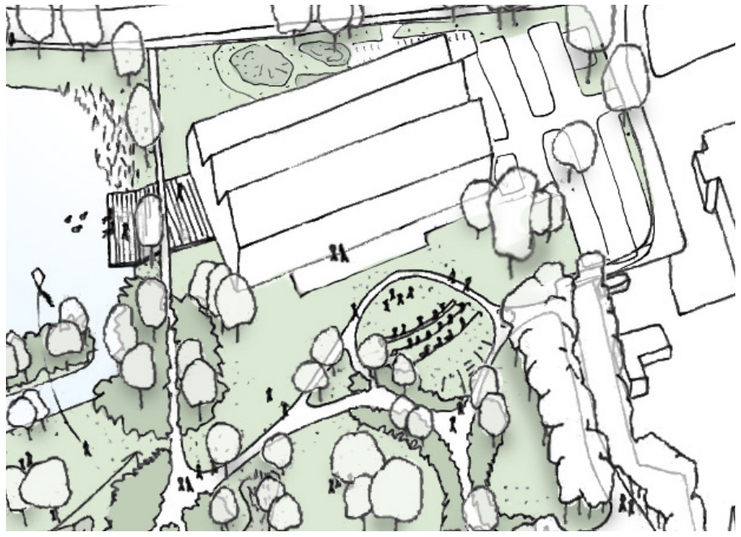
- mensen die naar een show komen kijken op het buitenpodium van het Thijssehuis
- mensen die hier even lekker willen uitrusten/zitten

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- tribune met zicht op het buitenpodium
- groot genoeg voor de shows die er gehouden gaan worden

## voorstel

- tribune direct voor het buitenpodium
- de tribune op een schuin talud leggen, zodat er beter zicht is op het podium
- losse bossages uitdunnen en verwijderen om de tribune hier te kunnen maken
- enkele bomen rondom de tribune plaatsen voor schaduw





*tribune van stammen, tegen flauw heuveltje aan*



*ruimte maken voor tribune door het uitdunnen en verwijderen van lagere bossages*

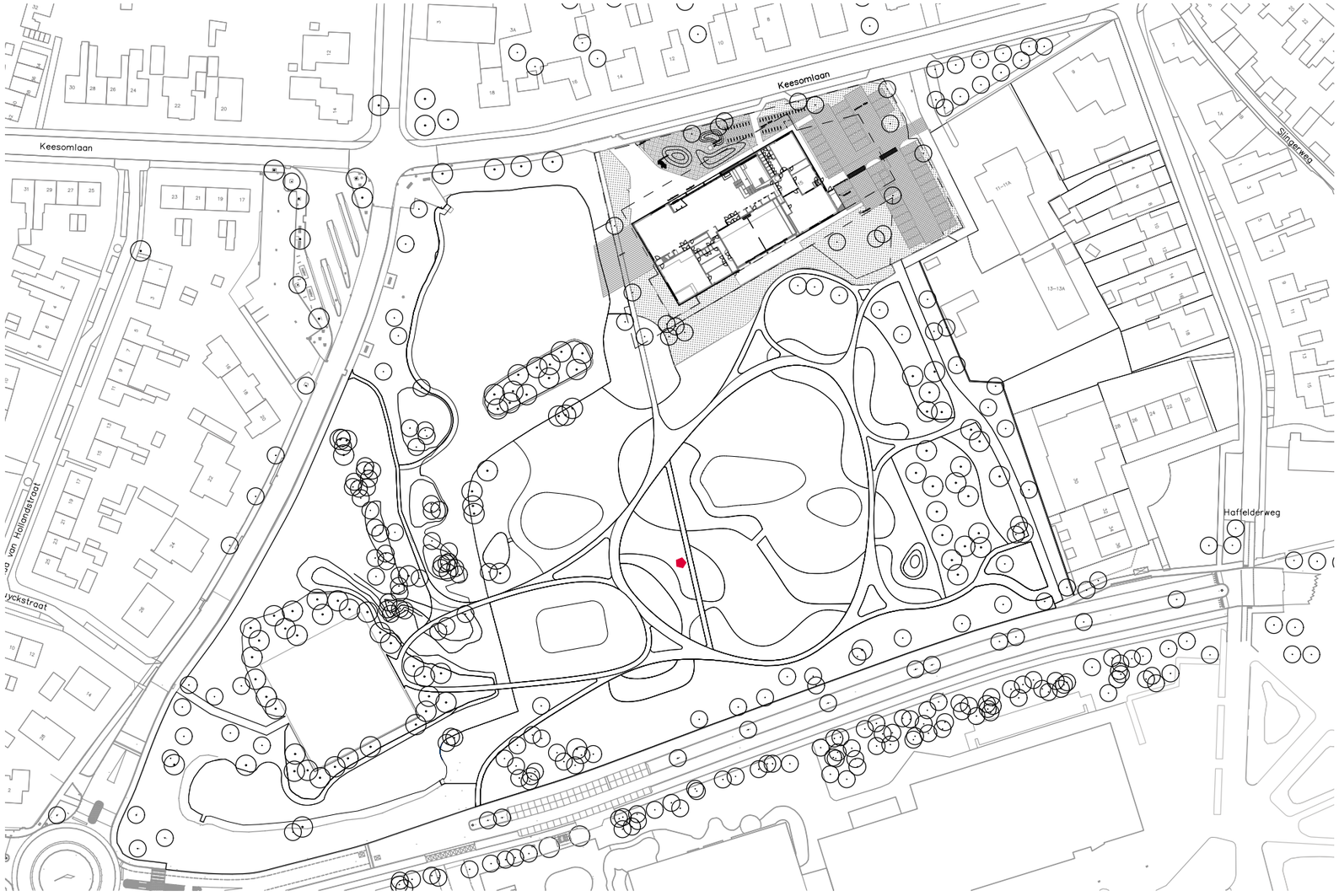


*genoeg bomen behouden en plaatsen rond tribune en podium voor schaduw*



*alternatief: losse boomstammen als zitelementen*

# programma-onderdelen: JOP




## doelgroepen

jongeren
andere gebruikers van het park die de JOP als zitplek gebruiken

## uitgangspunten (vanuit feedback)

- beheer en onderhoud door Y4E
- het mag een plek zijn die niet alleen voor jongeren een ontmoetingsplek is maar ook voor de andere gebruikers van het park
- aantrekkelijk uiterlijk, zoals een prieeltje. geen zeecontainer
- zicht vanaf de plek van Y4E in het Thijssehuis op de JOP

## voorstel

- JOP in een aantrekkelijke vorm, zoals een prieeltje, geplaatst bij de calesthenics
- dubbelgebruik door alle andere gebruikers van het park
- beheer van de JOP is voor Y4E



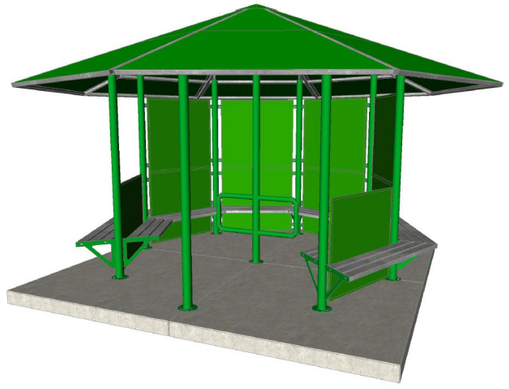
*JOP in de vorm van een prieeltje*



*smart JOP in de vorm van huisje met picknickset en wifi*



*JOP in de vorm van huisje met betonnen banken*



*JOP in de vorm van een carrousel (Y4E)*

Keesomlaan

Keesomlaan

Haffelderweg

oever weide

speelweide

spelen

spelen

speelheuvel

speelboom

calisthenics

vlindertuin

wadi

wadi

wadi

wadi

jop

# plankaart voorontwerp



Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1866 |
| **Extern Zaak ID** | 3453246 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 9 |
| **Titel** | Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) |
| **Portefeuillehouder** | Burgemeester |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 12 april 2024 de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Het advies met betrekking tot de 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 positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2023 en de begroting 2025.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3453246

# Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 1 | Veiligheid op orde |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019), artikel 4;
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN;
- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ uit 2018;
- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid;
- Wet veiligheidsregio's;

**Overwegende**

- De argumenten zoals genoemd in het advies van de Regionale Raadscommissie Noordkop;

## Besluit

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN).

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
3. Jaarstukken 2023 VRNHN
4. Begroting 2025-2028 VRNHN
5. Toetsingskaders jaarstukken 2023 en begroting 2025

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024









# Jaarstukken 2023

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

# *Beste lezer,*

**‘Nieuw’, dat was het thema voor onze veiligheidsregio in 2023. Zo hebben we onze brandweercollega’s in een landelijk nieuw operationeel uniform gestoken, nieuwe brandweervoertuigen aangeschaft, een nieuwe ambulancepost op Texel geopend en de bouw van een nieuwe ambulancepost in Hoogkarspel gestart, nieuwe medewerkers en brandweervrijwilligers aangenomen en gewerkt aan een nieuw beleidsplan voor 2024 tot en met 2027. Dit jaaroverzicht biedt inzicht in wat we als veiligheidsregio hebben gedaan, bereikt én nog steeds ambiëren.**

### Nieuwe crisistypen

Ook nieuw is de naam van ons team Crisisbeheersing, dat we voorheen Risico- en Crisisbeheersing noemden. Dit team is flink gegroeid om nog sterker in te zetten op de voorbereiding op én bestrijding van zowel kleine als grote incidenten. Afgelopen jaar kwamen er heel wat stormen voorbij. En in december ervaarden inwoners van het Visserseiland in Hoorn hoe het hoge water van het Markermeer voor een spannende situatie zorgde. Samen met de gemeente en ketenpartners konden we het water op veilige afstand houden. Ook in 2024 houden we rekening met nieuwe crisistypen, zoals extreem weer en langdurig uitval van elektriciteit.

### Nieuwe brandweerambities

Dit jaar stond bovendien in het teken van een nieuw meerjarenontwikkelplan en nieuw dekkingsplan voor de brandweer, beide voor 2024 tot en met 2027. Het eerstgenoemde plan is opgesteld als antwoord op de uitdagingen die wij zien voor onze brandweerorganisatie. We beschrijven drie ontwikkelopgaves: vakbekwaamheid, paraatheid en beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering. En ons nieuwe dekkingsplan geeft een realistisch beeld van de werkelijkheid, waarbij we onder andere aanbevelingen doen om de paraatheid van onze vrijwilligersposten vooral overdag nog beter te borgen.

### Nieuwe vluchtelingen

En ook dit jaar vingen we huidige én nieuwe vluchtelingen op in de crisisnoodopvanglocaties in onze regio. Collega’s bouwden crisisnoodopvanglocaties op, richtten ze in, verhuisden mensen van en naar Enkhuizen, Avenhorn, Wervershoof en Petten. Helaas blijft opvang nodig voor mensen die hun eigen land zijn ontvlucht voor oorlogen en andere ellende. Als veiligheidsregio staan we klaar om samen te werken met onze gemeenten en andere (keten)partners.

### Nieuwe ontwikkelingen Zorg

Eind vorig jaar is het nieuwe beleidsprogramma Zorg in de veiligheidsregio opgezet. Daarnaast hebben wij als netwerkorganisatie ondersteund in het opleveren van het nieuwe ROAZ-plan. Dit plan, in opdracht van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), bevat een strategische werkagenda om de acute zorg in onze regio te versterken. Medewerkers vanuit de GHOR en Ambulanceorganisatie schreven actief mee aan het plan en hebben een stevige betrokkenheid bij meerdere initiatieven, zoals zorgcoördinatie en ‘Direct Inzetbare Rode Kruis’. Vervolgstappen in 2024 zijn gericht op het uitvoeren van het ROAZ-plan en het verder versterken van de samenwerking in de acute zorgketen.

### Nieuwe uitdagingen

Natuurlijk kijken we naar wat nu voor ons ligt. 2024 zit boordevol met plannen, projecten, oefeningen en afspraken, die passen bij de ambities van ons nieuwe beleidsplan. Zoals verduurzaming en de doorontwikkeling van onze medewerkers. Onder andere team Risicobeheersing en de GHOR staan voor nieuwe uitdagingen. De Omgevingswet is 1 januari 2024 officieel van start gegaan. Onze missie is om vroegtijdig aan tafel te zitten bij alle zestien gemeenten, zodat wij vanuit onze expertise goed advies kunnen geven op omgevingsplannen en -visies. Ook nieuw in 2024 is het zorgrisicoprofiel, als aanvulling op het regionaal risicoprofiel, dat onder andere weergeeft op welke relevante crisistypen de zorgketen zich moet voorbereiden om altijd acute en publieke zorg te kunnen leveren.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Speciaal 2024

Onze veiligheidsregio bestaat in 2024 alweer twintig jaar. De oprichting van de 25 veiligheidsregio's moest ervoor zorgen dat de coördinatie van rampenbestrijding efficiënter verloopt. Daar zorgen we nog steeds voor. En sinds die tijd zijn we als veiligheidsregio gegroeid in onderdelen en taken. We zijn trots op onze inzet en prestaties. We zien ernaar uit om ons ook in 2024 weer in te zetten voor de inwoners van Noord-Holland Noord. We gaan er samen voor. Want samen zijn we hulpvaardig!

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten, Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Krishna Taneja, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anke Kortenray, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Inhoudsopgave


| | Pagina |
|---|---|
| **1. Dagboek van ons dagelijks werk** | **5** |
| **2. Jaarverslag** | **15** |
| Wat wilden we bereiken | 15 |
| Wat hebben we bereikt | 15 |
| Dashboard | 17 |
| Wat heeft het gekost | 19 |
| Leeswijzer | 19 |
| **Programmaverantwoording** | |
| 2.1 Programma ambulancezorg | 21 |
| 2.2 Programma brandweer | 23 |
| 2.3 Programma GHOR | 26 |
| 2.4 Programma meldkamer | 27 |
| 2.5 Programma risico- en crisisbeheersing | 29 |
| 2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 30 |
| 2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR | 31 |
| **Paragrafen** | |
| 2.8 Bedrijfsvoering | 33 |
| 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 37 |
| 2.10 Onderhoud kapitaalgoederen | 41 |
| 2.11 Financiering | 44 |
| 2.12 Verbonden partijen | 47 |
| **Overige informatie** | |
| 2.13 Fiscaliteiten | 51 |
| 2.14 Crises | 53 |
| 2.15 Privacy | 55 |
| **3. Jaarrekening** | **56** |
| 3.1 Balans per 31 december 2023 | 57 |
| 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar | 59 |
| 3.3 Toelichtingen | 60 |
| 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 60 |
| 3.3.2 Toelichting op de balans | 64 |
| 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 | 71 |
| • Programma ambulancezorg | 72 |
| • Programma brandweer | 74 |
| • Programma GHOR | 75 |
| • Programma meldkamer | 76 |
| • Programma risico- en crisisbeheersing | 77 |
| • Programma Zorg en Veiligheidshuis | 78 |
| • Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR | 79 |
| • Overhead | 80 |
| • Crises | 81 |
| • Incidentele baten en lasten | 83 |
| • WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | 84 |
| 3.3.4 Toelichting op investeringen | 86 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening 88
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden 89
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023 90
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum 90

**4. Overige gegevens 90**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 90
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 90

**5. Bijlagen 96**
5.1 Kerngegevens 97
5.2 Bijdrage per gemeente 98
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023 99

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

**1 januari tot en met 31 december 2023**

**In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2023. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening.**

**Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website https://MijnGemeente.VRNHN.nl**



*Team Veilig Leven zet zich in voor een brand- en valveilige leefomgeving van onze inwoners, bijvoorbeeld door woningchecks uit te voeren.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Omgevingswet: vroeg aan tafel als sterk team Risicobeheersing

**De omgevingswet is op 1 januari 2024 van start gegaan, na een lange aanloop vanuit de Rijksoverheid en een nauwe samenwerking met onze gemeenten en partners. Wat betekent dit voor onze veiligheidsregio, in het bijzonder team Risicobeheersing?**

Patrick Grim, Operationeel Manager Risicobeheersing, legt uit dat de Omgevingswet verschillende regels en wetten bundelt. De medewerkers van team Risicobeheersing zijn experts op het gebied van een (brand)veilige omgeving en geven risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk. De voornaamste focus ligt daarbij op de veiligheid van de inwoners.

## Omgevingstafels

Om de omgevingsplannen goed te kunnen beoordelen, organiseren gemeenten per 1 januari ‘Omgevingstafels’, waarbij diverse ketenpartners aan tafel worden uitgenodigd. Zoals team Risicobeheersing, maar ook de GHOR, GGD en de Omgevingsdienst (OD). Deze nieuwe werkwijze met onze gemeenten valt of staat met een nauwe samenwerking.

## Eén team Risicobeheersing

Sinds 1 januari 2023 zijn alle collega’s van risicobeheersing als één team operationeel. Zij hebben diverse trainingen gevolgd om hun vaardigheden te verbeteren, kennis te vergroten en elkaar beter te leren kennen. “Als we samen een sterk team vormen, zitten we ook sterk aan tafel bij de gemeenten”, stelt Patrick Grim.

## Lees het gehele interview

Op onze publiekswebsite vrnhn.nl leest u het gehele interview met Patrick Grim.



*Team Risicobeheersing biedt risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Praktijktesten brandweer en HHNK bij wateroverlast

**In het weekend van 18 juni 2021 hadden we te maken met hevige neerslag langs de Noordzeekust, en in de regio's Alkmaar, Noordkop en West-Friesland. Wij hebben daarom de handen ineen geslagen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) om te onderzoeken hoe we nóg beter kunnen samenwerken bij grootschalige wateroverlast.**

## Samenwerking brandweer en Hoogheemraadschap

In maart 2023 kwamen collega's van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en HHNK samen in werksessies om acht concrete samenwerkingsmogelijkheden uit te diepen, die vervolgens in de praktijk zijn getest. Bijvoorbeeld de inzet van de brandweer voor het vullen van zandzakken, het opbouwen van een pomp van HHNK en een duo-gebiedsverkenning door een brandweerchauffeur en gebiedsbeheerder van HHNK. Inmiddels zijn de resultaten in een rapportage opgeleverd. Uit de praktijktesten blijkt dat alle samenwerkingsmogelijkheden van meerwaarde zijn.

## Verdere stappen zetten

De samenwerkingsmogelijkheden bij urgente dijkversterking en pompmaterieel bereiden we op dit moment voor op implementatie. We verwachten dat deze samenwerkingsmogelijkheden halverwege 2024 operationeel kunnen zijn. Op het gebied van verkenning en inspectie moeten we nog een aantal vraagstukken verder uitwerken. Deze samenwerkingsvorm verwachten we eind 2024 operationeel te hebben. Voor de samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van urgente dijkversterking en pompmaterieel maken we operationele afspraken, schrijven we alarmerings- en inzetprocedures en organiseren we aanvullende praktijktesten.

## Vrijwillig aanmelden

Omdat we als brandweer alleen in crisissituaties voor werkzaamheden van HHNK worden ingezet, zal het niet vaak voorkomen dat we deze taken moeten uitvoeren. In postcommandantoverleggen bespreken we dat posten zich vrijwillig kunnen aanmelden voor de taken.



*Eén van de zeven praktijktesten bestond uit de inzet van de brandweer voor het versterken van een (verzwakte) dijk.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Nieuwbouw ambulancepost Texel

**Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft er een nieuwe ambulancepost bij op Texel. Op Texel zijn nu twee ambulanceposten. Op woensdag 3 mei 2023 was de feestelijke opening van het pand aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal.**

De bouw van het pand heeft zo'n vijf maanden geduurd. Op woensdag 26 oktober 2022 is de eerste paal geboord voor het aanbrengen van de fundering van het pand. Eind maart 2023 is het pand opgeleverd, waarna men is begonnen met de laatste afwerking en inrichting.

## Feestelijke onthulling

Bij de officiële opening op woensdag 3 mei 2023 waren burgemeester Michiel Uitdehaag, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord Anke Kortenray en vertegenwoordigers namens de zorgverzekeraars en genodigden aanwezig.

## Twee ambulances

Texel beschikt nu over twee ambulances verdeeld over de twee posten. In de zomerperiode rijdt er overdag nog een rapid responder. Als het nodig mocht zijn, kan de ambulancehelikopter voor de Friese Waddeneilanden (standplaats Leeuwarden) worden opgeroepen. Deze ambulancehelikopter kan de patiënt of gewonde persoon ook vervoeren naar een van de ziekenhuizen op het vasteland.

## Nieuwbouw Hoogkarspel en uitbreiding Wognum

Eind 2023 is er een begin gemaakt met de uitbreiding van de ambulancepost Wognum en de nieuwbouw van post Hoogkarspel. Beide posten zullen half 2024 gereed zijn.  Deze plannen maken deel uit van een breder huisvestingsplan Noord-Holland Noord. Hiervoor is door de zorgverzekeraars geld beschikbaar gesteld.




*Aan de Nieuwlanderweg 96 op Texel werd de nieuwe ambulancepost feestelijk geopend door Anke Kortenray en Michiel Uitdehaag.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Opvang vluchtelingen en asielzoekers

**Het Rijk heeft alle 25 veiligheidsregio's in Nederland gevraagd te helpen met crisisnoodopvang voor asielzoekers. Alle regio's werd gevraagd 450 asielzoekers op te vangen. Dit jaar deden wij dit samen met de gemeenten op vier verschillende locaties. Elke maand versturen wij een nieuwsbrief met de laatste wijzigingen, updates en verhalen.**

### Locatie Petten

Het afgelopen jaar is er steeds sprake geweest van twee crisisnoodopvanglocaties. De crisisnoodopvang in Petten, gemeente Schagen, was in 2023 nog volledig in beheer van ons als veiligheidsregio. Sinds begin 2024 ligt de woonbegeleiding bij het COA. Op dit moment verblijven hier zo'n 250 asielzoekers. Deze crisisnoodopvanglocatie blijft tot april 2024 in Petten.

### Locatie Wervershoof

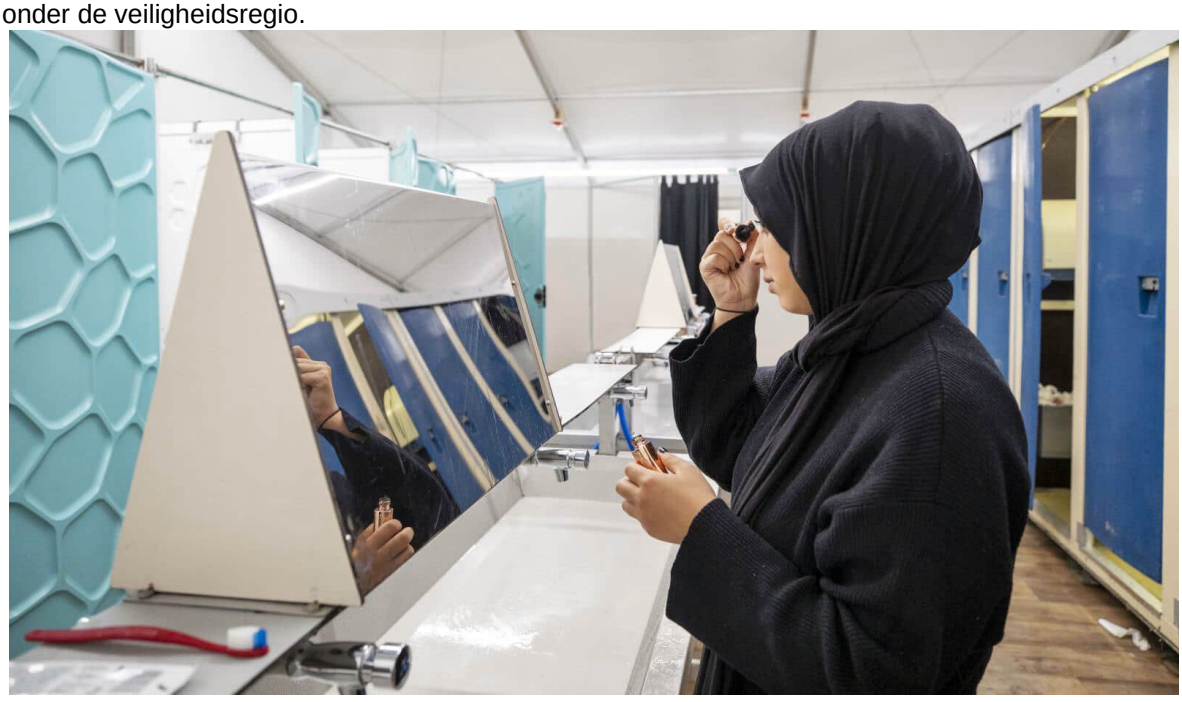
De andere crisisnoodopvanglocatie is het afgelopen jaar een aantal keer van locatie veranderd. Tot maart 2023 verbleven er zo'n 200 asielzoekers in Enkhuizen op het parkeerterrein van het Zuiderzeemuseum aan de Sluisweg. Na die tijd werden zij opgevangen in Avenhorn, gemeente Koggenland. Sinds november is de groep verhuisd naar Wervershoof, gemeente Medemblik. Deze opvanglocatie blijft tot mei 2024 bestaan.

### Meer faciliteiten in de crisisnoodopvang

Op elke locatie in West-Friesland gaan de kinderen naar dezelfde scholen, zodat zij niet steeds hoeven te wennen. Het vervoer hiervoor wordt geregeld. Het is mooi om te zien dat er in elke gemeente steeds een grote groep vrijwilligers voor dagbesteding van de bewoners zorgt. In Wervershoof is het voor het eerst mogelijk geworden dat de bewoners zelf koken en daglicht in hun slaapkamers hebben. Dit zijn mooie verbeteringen, die zorgen voor een fijnere woonomgeving in de crisisnoodopvang.

### Huisvesting Oekraïense vluchtelingen

De vluchtelingen uit Oekraïne worden ook nog gehuisvest in de gemeenten in Noord-Holland Noord. We voldoen nog steeds aan de taakstelling in het land. De coördinatie van deze opvang viel ook in 2023 onder de veiligheidsregio.



*Afgelopen jaar boden wij vier crisisnoodopvanglocaties voor de opvang van 450 asielzoekers.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Code rood vanwege storm Poly tijdens de ochtendspits

**Woensdagochtend 5 juli om 7:52 uur, midden in de ochtendspits, verscheen de melding op het twitteraccount van de KNMI "Nu code rood in Noord-Holland, Flevoland, Friesland en IJsselmeergebied vanwege storm Poly. Onderneem actie vanwege zeer zware windstoten".**

De storm brak inderdaad los en zorgde voor veel ellende en schade**.** Onze brandweervrijwilligers werden uit voorzorg opgeroepen om allemaal naar hun kazerne te komen. Rond 8:30 uur vielen bomen tussen en over de auto's op de A9 tussen Akersloot en Uitgeest. Dit deel van de A9 werd daarom afgesloten. Rijkswaterstaat adviseerde om niet de weg op te gaan. De NS besloot tegen 08.00 uur het treinverkeer geleidelijk stil te leggen in onze provincie. Middelbare scholen bleven gesloten of hielden hun leerlingen juist binnen. Om 9:07 uur verstuurde onze 112-meldkamer een NL-Alert om mensen te vragen om binnen te blijven en alleen 112 te bellen bij levensgevaarlijke situaties.

## Veel incidenten in onze regio

In Waarland ontstond een gaslekkage doordat een omvallende boom een gasleiding meetrok. In Enkhuizen werden 25 woningen ontruimd, omdat iepen omvielen en nog meer bomen dreigden op de huizen te vallen. Inwoners werden opgevangen in een hotel. Op- en afritten van de A7 bij Hoorn werden in beide richtingen afgesloten vanwege omgewaaide bomen. In Oudorp werd een straat uit voorzorg ontruimd en werden de mensen opgevangen in de school. Een greep uit de incidenten in onze regio.

## Acties om overbelasting meldkamer te voorkomen

Om overbelasting van onze meldkamer te voorkomen vroegen we mensen om alleen 112 te bellen bij levensbedreigende situaties. Maar omdat het 112-netwerk toch overbelast dreigde te raken, startte de brandweer op ons hoofdkantoor in Alkmaar de 'decentrale uitgifte' op, in samenwerking met Bevolkingszorg. De niet-levensbedreigende meldingen, zoals een omgewaaide boom op een doorgaande weg, zijn via deze decentrale uitgifte aan de brandweereenheden en de gemeentelijke buitendiensten doorgegeven. Rond 15:00 uur waren er zo'n 400 meldingen afgehandeld. Brandweerploegen boden ter plaatse ook meteen (andere) hulp aan die op dat moment nodig was. Rond 12:30 uur werd het weeralarm ingetrokken. Wel waarschuwden we mensen om nog voorzichtig te zijn. Over de wegen lagen nog bomen en takken die nog niet opgeruimd waren. Ook in de bossen en parken konden bomen of takken toch nog vallen.




*Onze brandweervrijwilligers hielpen in de hele regio om de bomen van huizen en wegen te halen.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Zeven nieuwe aspiranten na wervingscampagne brandweervrijwilligers

**In september ’23 hebben we een gezamenlijke wervingscampagne georganiseerd om nieuwe brandweervrijwilligers te werven. De posten Callantsoog, Den Oever, Hippolytushoef, Middenmeer, Slootdorp en Wieringerwaard deden mee. Het resultaat? Zeven nieuwe aspiranten!**

## Open oefenavonden

In september hebben we actief campagne gevoerd door onder andere flyers te verspreiden, social media-advertenties in te zetten en de lokale media op te zoeken. De zes deelnemende posten organiseerden bovendien diverse acties, zoals een open dag, en waren actief op hun eigen social mediakanalen. Alle uitingen verwezen naar onze campagnewebsite brandweervrijwilligerworden.nl. Het doel was om zoveel mogelijk potentiële kandidaten naar de open oefenavonden van de posten te trekken, in de eerste week van oktober. Hier zijn zeventien kandidaten op afgekomen.

## Informatieavond

Na een meeloopperiode bij de posten bleven er negen enthousiaste kandidaten over. Zij namen deel aan de centrale informatieavond in januari 2024, die in het teken stond van verdiepende informatie over onder andere de veiligheidsregio en brandweerorganisatie, de aanstellingskeuring, de opleiding tot Manschap en welke impact het brandweerwerk heeft op je thuisfront.

## Zeven nieuwe aspiranten

De volgende stap voor de kandidaten was de aanstellingskeuring. Zeven van hen zijn geslaagd! Zij zijn begin februari aangesteld als brandweeraspirant en mogen starten aan de opleiding.

## Volgende campagne in maart

Na deze succesvolle werving gaan wij in maart door met de volgende gezamenlijke wervingscampagne. Deze keer doen er zelfs 12 posten mee, verspreid over de hele regio Noord-Holland Noord, die op dit moment het hardst nieuwe leden nodig hebben.



*De zes deelnemende posten hebben hun open oefenavond creatief ingericht om de verschillende aspecten van het brandweervak aan de kandidaten te laten zien én ervaren.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

# Drukbezochte themabijeenkomst seksuele en criminele uitbuiting

**“Heftig”, “schrijnend” en “triest”. Zomaar een aantal reacties van de bezoekers tijdens de opening van de thema-ochtend ‘Seksuele en criminele uitbuiting? Niet bij ons!’, die het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord in samenwerking met Comensha organiseerde in het AFAS Stadion op 12 oktober. De zaal was gevuld met bijna 200 professionals die tijdens hun werk veel met jongeren in contact staan. Een mooie opkomst, want zij kunnen stuk voor stuk een belangrijke rol spelen in het signaleren van uitbuitingspraktijken.**

## Boeiend en interactief programma

Officier van justitie Dävid van Kuppeveld vertelde over de juridische aspecten van seksuele en criminele uitbuiting. Zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel gaven deelnemers praktische tools om signalen te herkennen en effectief te melden. Workshops als 'De digitale straat' en de belevingsworkshop van ervaringsdeskundige Mohini Awadhpersad zorgden voor verdieping en bewustwording over online en offline uitbuiting en de impact op slachtoffers. In de workshops van de Merel van Groningen Foundation, JIMwerkt, en de ambulante begeleiders van Araki werd de nadruk gelegd op de mogelijkheden van hulpverlening en de waarde van vertrouwenspersonen in de strijd tegen uitbuiting.

## Nieuwe inzichten voor samenwerken

Het succesvolle evenement werd afgesloten met een optreden van stadsrapper Silcas, waarna de deelnemers huiswaarts keerden met nieuwe inzichten en een hernieuwde vastberadenheid om hun opgedane kennis in de praktijk te brengen. Gelukkig weten zij nu waar ze op kunnen letten en dat ze ook bij een onderbuikgevoel laagdrempelig kunnen sparren met de zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel van HVO-Querido. Want niets doen is geen optie.

**Naast de organisatie van de themaochtend maakten we dit filmpje over signaleren en melden.**




*Zo’n 200 deelnemers gingen met nieuwe inzichten naar huis, om signalen beter te herkennen en effectief te melden.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Geslaagde kerstactie vanuit Veilig Leven

**In de week van 20 december wilde het team van Veilig Leven nog met een knaller het jaar uitgaan. Zij zijn door de hele regio Noord-Holland Noord de straat op gegaan, samen met meer dan 15 brandweerposten, om inwoners veilige feestdagen te wensen.**

## Vrolijke actie

Geheel in stijl met kerstmutsen, een spandoek op de tankautospuit, flyers met tips en LED-waxinelichtjes, hebben de brandweercollega's bij vele mensen een lach op hun gezicht getoverd. In totaal deden er verspreid over de week 15 posten mee. Slootdorp trapte af door op zaterdag 16 december mee te doen aan de lokale lichtjestour. Zij hadden de TS mooi versierd en deelden de flyers uit.

## Veilige feestdagen

In totaal heeft de brandweer meer dan 10.000 flyers en 6.000 LED-waxinelichtjes uitgedeeld. Op de flyer stonden een aantal tips om veilig de feestdagen te vieren. Daarnaast kon je via een QR-code naar de website van woongemakiskinderspel.nl om een gratis woningcheck aan te vragen. De brandweer komt dan graag langs om je woning van top tot teen te controleren op val- en brandpreventie. Ook staan er meer handige tips op de website, onder andere om veilig vuurwerk af te steken op 31 december.

**Met veel enthousiasme kijken we terug op deze week, die we in 2024 zeker weer organiseren!**




*Brandweercollega's gingen in stijl op pad om de flyers en LED-waxinelichtjes uit te delen, zoals in het stationsgebied van Alkmaar.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Jaarwisseling: inzet op voorkomen overbelasting 112

**Voorgaande jaarwisselingen kwamen veel meldingen bij onze 112-meldkamer binnen over kleine brandjes op straat of andere zaken die weliswaar overlast kunnen geven, maar geen acuut (levens)gevaar, schade of letsel opleveren. Om ervoor te zorgen dat het 112 telefoonnummer bereikbaar blijft voor mensen in een noodsituatie is het goed dat inwoners weten wie je waarvoor belt. We werkten daarom met maximale bezetting. Ook in de rest van Nederland zijn de meldkamers opgeschaald. Want zeker rond middernacht en de eerste twee uur in het nieuwe jaar werd de grootste drukte verwacht voor alle hulpdiensten.**

Samen met de landelijke politie en met de andere 25 veiligheidsregio deelden we vanaf 28 december de afbeelding waarop staat wie je kunt bellen voor welk type incident. Hierop staan het ‘geen spoed, wel brandweer’ nummer 0900-0904 en het ‘geen spoed, wel politie’ nummer 0900 8844. Natuurlijk vragen we mensen om bij acuut levensgevaar en bij twijfel altijd 112 te bellen.




*Deze afbeelding hebben we vanaf 28 december ingezet op onze social mediakanalen om inwoners te vertellen wie je voor welk incident belt.*



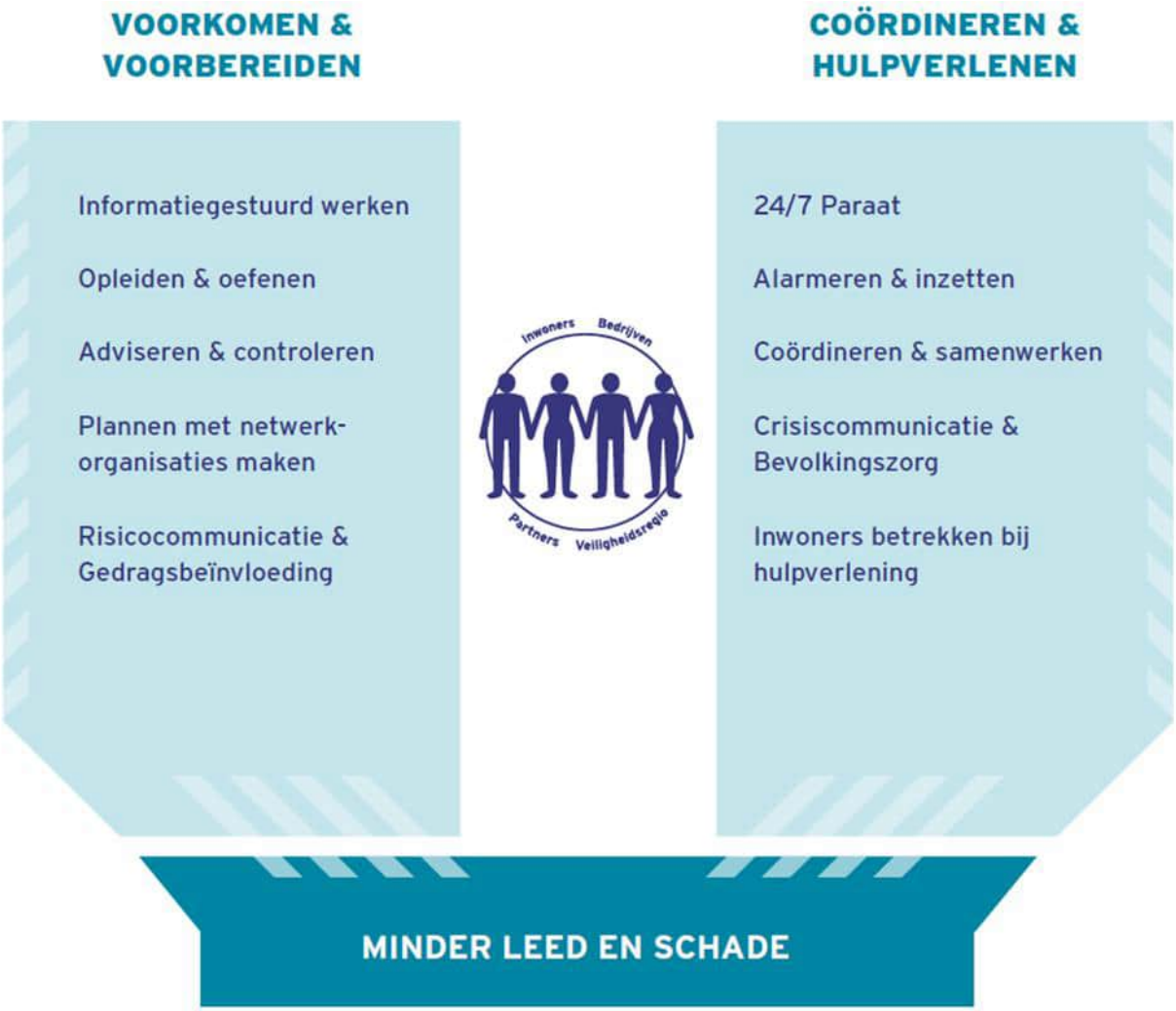

*Ook deelden we dit filmpje op onze social mediakanalen, waarin onze Voorlichter van Dienst uitlegt wanneer je welk nummer belt en waarom.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2. Jaarverslag

## Wat wilden we bereiken

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2020-2023 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:

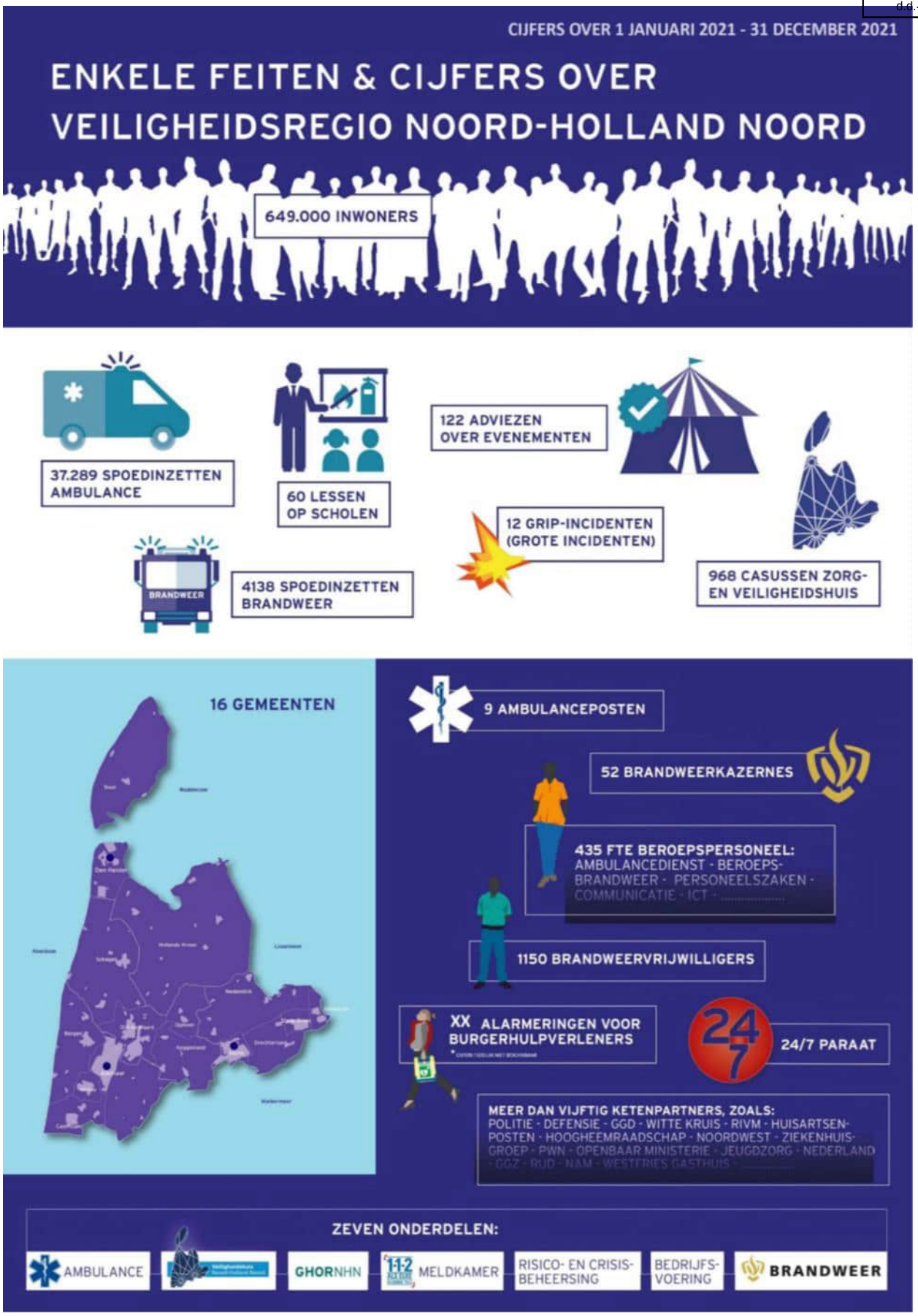



## Wat hebben we bereikt

In de hierna opgenomen infographic worden een aantal overall feiten en cijfers van de VR gepresenteerd. Daaropvolgend wordt een dashboard gepresenteerd met een aantal KPI's. Dit gebeurt naar aanleiding van het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021, waarin aan de drie grote gemeenschappelijke regelingen is gevraagd om hiermee te experimenteren (verzoek gemeente Alkmaar).

De per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten geven verder inzicht in de status van wat er is bereikt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Dashboard

## 1. Financieel

| **Resultaat VR exclusief ambulancezorg** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Positief resultaat in procenten van de uitgaven | | ≥ 0% | |
| | | > 0 % ≤ -2% | |
| | | > -2% | |

Over 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 490.000.

| **Resultaat ambulancezorg** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Positief resultaat in procenten van de uitgaven | | ≥ 0% | |
| | | > 0 % ≤ −2% | |
| | | > −2% | |

Over 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van € 360.000 voor belastingen (€ 360.000 negatief na belastingen).

| **Gemeentelijke bijdrage** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Procentuele stijging gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing | | lager | |
| | | hoger | |

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) stijgt 2,7%. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 4,3%. Stijging van het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van het accres en inwoners.

| **Gemeentelijke bijdrage** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Hoogte gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing | | Lager | |
| | | Hoger | |

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) betreft € 46.196.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 53.273.000 (BZK mei 2023). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 7.077.000 hoger dan de bijdrage aan de veiligheidsregio.

| **Algemene reserve** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Hoogte algemene reserve ten opzichte van de totale lasten (FUGR max. 2,5%) | | 1,5% ≤ 2,5% | |
| | | 0,5% ≤ 1,5% | |
| | | < 0,5% | |

| **Weerstandsvermogen** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Risico's lager dan de algemene reserve | | Gerealiseerd | |
| | | Niet gerealiseerd | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

| Risico's | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | | Minimaal | |
| | | Gemiddeld/niet urgent | |
| | | Hoog/urgent | |

Alle financiële risico's zijn gewogen naar de kans dat deze zich voordoen en de financiële impact die het voor de VR heeft. De financiële risico's bij de reguliere bedrijfsvoering bedragen in totaal € 1.020.000. Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

## 2. Organisatie/bedrijfsvoering

| Ziekteverzuim | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Percentage ziekteverzuim | | ≤ 5% | 5,02% |
| | | > 5 % ≤ 7% | |
| | | > 7% | |

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2023 is 5,02%. Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (6,08%). Het verzuim is een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HRM en de leidinggevenden.

| Overhead ratio | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Overheadkosten in procenten van de totale kosten | | ≤ 22,5% | 21,0% |
| | | > 22,5 % ≤ 25% | |
| | | > 25% | |

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten € 82.004.000 en de overhead € 17.243.000.

## 3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

| Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Spoedritten (A1) in 94% op tijd in het 4e kwartaal 2023 | | Gerealiseerd | 94,96% |
| | | Niet gerealiseerd | |

| Prestatie spoedritten | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar | | ≥ 0% | 0,13% |
| | | 0 % ≤ - 0,5% | |
| | | > - 0,5% | |

Spoedritten op tijd in 2023 over het gehele jaar 94,96 % ten opzichte van 2022 94,83%.

| Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Minimaal 75% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer | | Gerealiseerd | 77,2% |
| | | Niet gerealiseerd | |

Besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer 2023 over het gehele jaar 77,2% ten opzichte van 2022 71,2%.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Wat heeft het gekost

Het jaar 2023 is financieel afgesloten met een negatief resultaat van € 850.000. Hierbij is rekening gehouden met het achterwege blijven van een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting vanwege het negatieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

| Bedragen x € 1.000 | Primaire begroting 2023 | | | Begroting na wijziging 2023 | | | Rekening 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma's | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Ambulancezorg | 17.610 | 15.833 | 1.777 | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| Programma Brandweer | 1.869 | 33.735 | -31.866 | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 12 | 1.436 | -1.424 | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.747 | 2.898 | -1.151 | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | - | 2.720 | -2.720 | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 696 | 1.281 | -585 | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 51.817 | - | 51.817 | 53.904 | - | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 |
| **Saldi programma's** | **73.751** | **57.903** | **15.848** | **79.616** | **64.644** | **14.972** | **78.509** | **63.255** | **15.254** |
| Algemene dekkingsmiddelen (treasury) | - | - | - | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 |
| Overhead | 203 | 15.865 | -15.662 | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| Crises | - | - | - | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **73.954** | **73.768** | **186** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:* | | | | | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | - | 103 | -103 | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 86 | - | 86 | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | - | 4 | -4 | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 11 | - | 11 | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | - | - | - | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 |
| Overhead | - | - | - | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **74.051** | **73.875** | **176** | **107.688** | **109.107** | **-1.419** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

### Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het negatieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 360.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een negatief resultaat van € 490.000. 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

### Programmaverantwoording

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 2023 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

| | |
|---|---|
| **V** | Gerealiseerd |
| **202X-T** | Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester) |
| **202X-T** | Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T |
| | Niet gerealiseerd |
| N.V.T. | Is nog niet gestart |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.12. 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.

## Overige informatie

In het onderdeel “Overige informatie” (2.13 t/m 2.15) worden een aantal specifieke onderwerpen behandeld die buiten de context van de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen vallen. Wij achten het van belang om informatie over genoemde onderwerpen met u te delen.

## 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 2023 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de waarderingsgrondslagen, de balans (inclusief toelichting), het overzicht van baten en lasten (inclusief toelichting), de Sisa-bijlage, het financieel overzicht naar taakvelden, de rechtmatigheidsverantwoording en de gebeurtenissen na balansdatum.

## Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatbestemming en de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 opgenomen. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor de getrouwheid.

## Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, bijdrage per gemeente en leningen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024



# 2.1 Programma ambulancezorg

2.1.1 Wat wilden we bereiken
2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.1.3 Wat heeft het gekost

## 2.1.1 Wat wilden we bereiken

### Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV de beweging maakt van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten.. Het landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

Al jaren zijn er knelpunten in de gedateerde ambulancehuisvesting van Den Helder en Hoogkarspel. Grootste struikelblok vormde de ontbrekende financiële middelen. In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen en eind november 2020 financiering vanuit de Zorgverzekeraars verkregen. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal).

## 2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Uitbreiding paraatheid | de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd. | V |
| Uitbreiding paraatheid | de uitbreiding van de 10 diensten als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd cf. afspraak zorgverzekeraars. | V |
| Verbeterplan prestaties | de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd. | V |
| Prestaties | prestaties A1/A2 opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd. | V |
| Huisvesting | de 2e locatie op Texel is gerealiseerd. | V |
| Huisvesting | de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd. | 2024-1 |
| Huisvesting | ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen. | 2024-2 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Kwaliteitskader ambulancezorg | het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 26 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd. | V |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling met NWZ de 3 Huisartsenposten in NHN is geoptimaliseerd. | V |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling Dijklander ziekenhuis is geoptimaliseerd. | 2024-2 |

## 2.1.3 Wat heeft het gekost

### Overzicht baten en lasten ambulancezorg

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 17.610 | 18.790 | 18.635 |
| Lasten | 15.833 | 16.570 | 16.719 |
| **Saldo baten minus lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| Mutaties in reserves | -103 | -150 | -99 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **1.674** | **2.070** | **1.817** |
| Aandeel in overhead (eigen programma/overhead) | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| **Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen** | **-** | **2** | **-360** |
| Heffing Vennootschapsbelasting | | | - |
| **Resultaat programma incl. overhead na belastingen** | **-** | **2** | **-360** |

Het programma ambulancezorg sluit met een nadelig saldo van € 360.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting (nihil). Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2.2 Programma brandweer

2.2.1 Wat wilden we bereiken
2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.2.3. Wat heeft het gekost

## 2.2.1 Wat wilden we bereiken

### Doel

***Bestrijden***

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

***Van bestrijden naar voorkomen***

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

***Veranderopgave brandweer***

Tijdens de bestuurs-tweedaagse in november 2021 werd een eerste beeld gedeeld van de brandweerorganisatie van de toekomst. Deze is door meer aanpassingsvermogen beter opgewassen tegen maatschappelijke en demografische veranderingen die invloed hebben op werving en behoud van brandweervrijwilligers, de veranderende vraag naar het soort brandweerzorg, nieuwe crisistypen en de toenemende complexiteit van het werk.

In de algemene bestuursvergadering van 4 maart 2022 is de concept-visie veranderopgave brandweer vastgesteld. Om de concept-visie te vertalen naar meerjarige organisatieontwikkeling zijn in samenspraak met het bestuur drie prioriteiten (sporen) benoemd. Deze drie sporen vormen de kern van de ontwikkelagenda van de brandweer en worden in 2022 samen met de organisatie, onze omgeving en in samenspel met het bestuur, vertaald worden naar concrete en toepasbare veranderingen in onze brandweerpraktijk.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

1. Doorontwikkeling van een gedifferentieerd operationeel model

We organiseren ons op basis van het risicoprofiel en onze omgevingsvraag en maken onderscheid in type brandweerzorg. We ontwikkelen hierbij naar drie types kazernes en innovatieve incidentbestrijding. Dit realiseren wij om in te spelen op een toenemende complexiteit met nieuwe specialismes en technologieën, om een sterke basis paraatheid te houden én ten behoeve van lokale slagkracht en het bieden van (buren)hulp over onze eigen regiogrenzen. Internationale wetgeving en landelijke kaders zorgen ervoor dat we ontwikkelen naar verdere flexibilisering van onze inzetconcepten en robuuste posten, waaronder; uniforme 24/7 beroepsposten en sterke vrijwillige posten. Ook kijken we naar de mogelijkheden om medewerkers structureel versneld en gedifferentieerd op te leiden en inzetbaar te maken.

2. Professioneel partner en (advies)expert in preventie en Veilig Leven

Dat betekent dat we onze organisatie van risicobeheersing voorbereiden op de Omgevingswet en onze advies- en netwerkrol verder professionaliseren. Volgend ook op de prioriteiten en de landelijke strategie van Brandweer Nederland. Preventie en kennisontwikkeling wordt meer ingezet vanuit een dagelijks samenspel met partners, instellingen en burgers en op specifieke thema's, zoals de energietransitie. Met sociale innovatie, hoogwaardige voorlichting en gericht samen oefenen, leren en ontwikkelen, vanuit het principe van een veerkrachtige samenleving.

3. Opbouw van een opschaalbare regionale crisiseenheid

Nieuwe crisistypen creëren een grijs gebied tussen publieke en private partners. De coronapandemie laat zien wat de langdurige impact kan zijn van crises op de dagelijkse operatie van de brandweer en veiligheidsorganisaties. We bereiden ons voor op meer langlopende crisisvraagstukken, een opschaalbare regionale crisiseenheid is één van de maatregelen. De komende maanden wordt in kaart gebracht hoe een poule met medewerkers kan worden gevormd die straks kunnen meedraaien in onze regionale crisisorganisaties. Deze wordt opgebouwd vanuit lokale brandweerposten en verbonden met onze partners; van politie, het Hoogheemraadschap tot de kustwacht en het Rode Kruis.

### 2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd. De voortgang van veel speerpunten is vertraagd, doordat in 2023 veel tijd is gestoken in het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Hierdoor zijn een groot aantal speerpunten doorgeschoven naar 2024 voor feitelijke afronding.

| Speerpunt informatie gestuurd werken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Doorontwikkeling afdeling Kennis en Informatie brandweer | deze regionale afdeling zich heeft doorontwikkeld en de noodzakelijke capaciteit, kennis en informatiebronnen levert voor risico- en informatiegestuurde brandweerzorg. | **2024** |

| Speerpunt adviseren en controleren | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer | het toezicht en de advisering op veilige gebouwen en evenementen risicogericht is in lijn met de nieuwe omgevingswet. | **V** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

| Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Voorbereiding Omgevingswet | processen risicobeheersing zijn ingericht en kwaliteit van advisering op orde is conform wettelijke kaders en gemeentelijke afspraken. | **2024-1** |
| Business case Veilig Leven Experience | de business case Veilig Leven Experience is uitgevoerd en bestuurlijk behandeld. | **2024-1** |
| Balans tussen repressie en preventie | op basis van risicoprofiel (gericht) wordt gewerkt aan veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, bedrijven en instellingen. | **Niet gestart** |

| Speerpunt opleiden en oefenen | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | de opleidingen voor gedifferentieerde functies (zoals brandweerassistent) door de brandweerschool NH worden aangeboden. | **2024** |
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied. | **2024** |
| Brandweerschool NH | de verbeterpunten uit de evaluatie brandweerschool NH door VRNHN zijn geïmplementeerd. | **2024-1** |
| Opleidings- en oefenlocaties | een integraal plan is vastgesteld om te komen tot opleidings- en oefenlocaties in NHN. | **2024** |

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (*) | bouwsteen 1 van taakdifferentiatie is ingevoerd. | **Niet gestart** |
| Oplevering organisatie-ontwikkelplan | een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda. | **2024-1** |
| First Responder | het experiment First Responder is uitgevoerd en geëvalueerd inclusief besluitvorming voor vervolgstappen. | **2024-1** |

(*) Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

| Speerpunt plannen maken met partners | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Dekkingsplan 2024-2027 | het dekkingsplan 2024-2027 is vastgesteld. | **2024-1** |

| Speerpunt alarmeren en inzetten | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Dynamisch alarmeren | dynamisch alarmeren operationeel is om risicogedifferentieerd te kunnen uitrukken. | **V** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### 2.2.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten brandweer**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 1.869 | 3.491 | 2.933 |
| Lasten | 33.735 | 37.266 | 36.223 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 33.290.000 is € 485.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 2023 |
|---|---|---|
| Informatie gestuurd en netcentrisch werken bij crisis | informatie gestuurd en netcentrisch werken verder is geborgd, rekening houdende met nieuwe crises en de aansluiting op landelijke ontwikkelingen. | V |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Deelplan geneeskundige zorg | het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met nieuwe crises en de ervaringen uit de Corona- en Oekraïnecrisis. | V |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crisis | de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crisis is gemonitord en geborgd. | V |

### 2.3.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten GHOR**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 12 | 42 | 21 |
| Lasten | 1.436 | 1.609 | 1.426 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.405.000 is € 162.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

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 2023 |
|---|---|---|
| Optimalisatie triage/urgentieindeling | het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd. | **2024** |
| Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid | de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten. | **2024** |
| Optimaliseren Planbare Ambulancezorg op de meldkamer | de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerd aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd. | **2024** |

### 2.4.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten meldkamer**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 1.747 | 2.036 | 1.790 |
| Lasten | 2.898 | 3.402 | 3.143 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.353.000 is € 13.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 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 informatie gestuurd werken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Data ontsluiten | het programma voor data ontsluiting om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren, gereed is. | V |
| Data ontsluiten | conform projectplan de data wordt ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren. | V |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Wet Veiligheidsregio's | de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's op schema liggen. | V |
| Klimaatverandering | conform programma 'effecten klimaatverandering' uitvoering plaatsvindt. | V |
| Digitale verstoringen | conform programma 'effecten digitale verstoringen' uitvoering plaatsvindt. | V |
| Noordzee | conform programma 'effecten van de Noordzee' uitvoering plaatsvindt. | V |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### 2.5.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | - | 113 | 151 |
| Lasten | 2.720 | 3.922 | 3.751 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 3.600.000 is € 209.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 Programma 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

| Speerpunt coördineren en samenwerken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen | conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is. | 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. | V |

### 2.6.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 696 | 1.240 | 1.446 |
| Lasten | 1.281 | 1.875 | 1.993 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-585** | **-635** | **-547** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-585** | **-635** | **-547** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 547.000 is € 88.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 2.7.3 Wat heeft het opgeleverd

### Overzicht baten dekkingsmiddelen taakvelden VR

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| Lasten | - | - | - |
| **Saldo baten minus lasten** | **6.071** | **8.158** | **7.787** |
| Bijdragen gemeenten | 45.746 | 45.746 | 45.746 |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |

Het gerealiseerde resultaat van € 53.533.000 positief is € 371.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024



# 2.8 Bedrijfsvoering

2.8.1 Wat wilden we bereiken
2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.8.3 Wat heeft het gekost
2.8.4 Rechtmatigheid

## 2.8.1 Wat wilden we bereiken

### Inleiding

Het BBV is veranderd op het punt van de toerekening van overhead aan programma's: de overhead wordt voortaan apart gepresenteerd en niet meer toegerekend aan de verschillende programma's. Feitelijk betreft het hier niet alleen baten en lasten die betrekking hebben op bedrijfsvoering, maar ook de lasten van de overhead van de verschillende programma's.

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Belangrijkste wijziging is dat alle hiërarchische leidinggevenden in het primaire proces en de managementondersteuning van deze leidinggevenden tot de overhead behoren. Daarnaast worden uiteraard ook alle centrale baten en lasten van bedrijfsvoering ondergebracht binnen overhead.

### Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig en veilig werkklimaat voor de medewerkers.

## 2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende teams (na organisatieverandering per oktober 2021: Team Communicatie & Business Intelligence, Team Facilitair, Huisvesting & Inkoop, Team Financiën & Kwaliteit, Team HRM en Team Informatiebeheer & ICT. Vanuit deze teams is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

| Speerpunt organisatie breed | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Automatisering en informatiebeveiliging | de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid in 2023. | **2024** |
| NEN 7510 | de jaarlijkse certificering NEN 7510 van ambulancezorg en meldkamer ambulancezorg is gerealiseerd. | **V** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 2.8.3 Wat heeft het gekost

### Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 203 | 1.301 | 1.494 |
| Lasten | 15.865 | 18.805 | 18.737 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat overhead** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| Aandeel overhead andere programma's/Ambu | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| **Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu** | **-13.988** | **-15.436** | **-15.066** |

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 15.066.000 is € 370.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

## 2.8.4 Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol VR NHN 2023 en 2024 en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde rapportagegrens van € 113.900 (10% van de verantwoordingsgrens) liggen.

Indien relevant, wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij mogelijk aan de orde komen, zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichtingen bestaan uit een beschrijving van de geconstateerde afwijkingen, de wijze waarop deze zijn ontstaan en de vermelding van acties die zijn of worden ondernomen (indien noodzakelijk én mogelijk) om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Er zijn geen ‘niet-acceptabele’ individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 113.900.

In paragraaf 3.6 is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Toelichting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsafwijkingen in het boekjaar 2023 kan het volgende overzicht worden gegeven:

| Begrotingscriterium | Bedragen x € 1 |
|---|---|
| 1A. Overschrijding lasten op programma's (Ambulancezorg 149.000, Zorg- en Veiligheidshuis 118.000) | 267.000 |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | 198.000 |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties | - |
| 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programma's die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet conform de intern vastgestelde spelregels in de financiële verordening ex. art. 212 GW 2023 over de planning & controlcyclus) | n.v.t. |
| **Totaal begrotingsonrechtmatigheden** | **465.000** |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. | 465.000 |
| **Voorwaardencriterium** | |
| Geen bevindingen | - |
| **M&O criterium** | |
| Geen bevindingen | - |

Hierna volgt een uiteenzetting per onderwerp (exploitatie, reserves en investeringen).

## Exploitatie

Het volgende overzicht geeft inzicht in de totale afwijkingen op baten en lasten.

| (bedragen x €1.000) | Begroting 2023 na wijziging | | | Rekening 2023 | | | Begrotings-afwijking op baten | Begrotings-afwijking op lasten |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | | |
| **Programma's** | | | | | | | | |
| Ambulancezorg | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.474 | 16.719 | 1.755 | 316 | -149 |
| Brandweer | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 | 558 | 1.043 |
| GHOR | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 | 21 | 183 |
| Meldkamer | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.982 | 3.143 | -1.161 | 54 | 259 |
| Risico- en crisisbeheersing | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 | -38 | 171 |
| Zorg- en Veiligheidshuis | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 | -206 | -118 |
| Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.904 | | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 | 371 | - |
| **Overig** | | | | | | | | |
| Overhead | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 | -193 | 68 |
| Crises | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 | -6.308 | -6.295 |
| Algemene dekkingsmiddelen (Treasury) | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 | -123 | -12 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.161** | **113.552** | **-1.391** | **-5.548** | **-4.850** |

### Programma's

In paragraaf 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 zijn de afwijkingen (> € 113.900) reeds toegelicht. Een korte opsomming van de belangrijkste individuele posten:

- Ambulancezorg: lagere huisvestingslasten door vertraging in bouw 132.000 –
- Ambulancezorg: hogere lasten inhuur door ziekte, verlof, vacatures e.d. 453.000 +
- Brandweer: lagere baten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten inzet eenheden (vacatures, contributies etc., oefenen) 551.000 –

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

- Meldkamer: lager aandeel in salariskosten door vacatures en uitval 338.000 –
- R&CB: lagere salarislasten door o.a. vacatures 173.000 –
- Dekkingsmiddelen taakvelden VR: lagere aanwending (minder salarislasten) 371.000 –

De aanleidingen tot deze over- en onderschrijdingen liggen na de datum van 1 september, de laatste mogelijkheid om via een burap begrotingswijzigingen aan te melden. Genoemde afwijkingen zijn allemaal passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als ‘acceptabel’.

Overig

In principe worden alleen de baten en lasten van de programma’s getoetst op rechtmatigheid. De posten onder ‘Overig’ vallen daar niet onder. Overigens is binnen de post Overhead geen sprake van overschrijdingen van de drempel (€ 113.900). De overschrijdingen op de post Crises van zowel baten en lasten vallen buiten de beoordeling, omdat feitelijk het budgettoekenningsrecht voor deze post eigenlijk niet bij het algemeen bestuur ligt, maar bij het COA als opdrachtgever.

## Reserves

| (bedragen x €1.000) | Begroting 2023 na wijziging | | | Rekening 2023 | | | Begrotings-afwijkingen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserves bij programma | Onttr. | Storting | Saldo | Onttr. | Storting | Saldo | |
| Ambulancezorg | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 | -51 |
| Brandweer | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 | 1 |
| GHOR | | | - | | | - | - |
| Meldkamer | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 | -47 |
| Risico- en crisisbeheersing | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 | 112 |
| Zorg- en Veiligheidshuis | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 | - |
| Dekkingsmiddelen taakvelden VR | | | - | | | - | - |
| **Overig** | | | | | | | |
| Overhead | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 | 83 |
| **Totaal** | **1.075** | **405** | **670** | **923** | **351** | **572** | **98** |

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagedrempel van € 113.900.

## Investeringen

Aanbestedings- en aankooptrajecten vinden verpreid plaats over het jaar, waarbij tevens een grote afhankelijkheid bestaat of en hoe snel een leverancier het bestelde/gekochte materieel/materiaal kan leveren. Hierdoor kunnen de over- en onderschrijdingen niet altijd worden gemeld op de uiterste datum van 1 september (laatste mogelijkheid voor begrotingsaanpassingen).

Het totaal aan over- en onderschrijdingen geeft het volgende beeld:
- Overschrijdingen op een 19-tal investeringen 198.017 -
- Afwikkeling 25-tal budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen) 439.680

Overschrijdingen op investeringen zijn feitelijk altijd onrechtmatig, maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan en het algemeen beleid. De overschrijdingen kunnen dan ook als ‘acceptabel’ worden aangemerkt. De hoogste afwijking op een individuele post bedraagt € 60.000, zodat geen verdere toelichting noodzakelijk is per individuele post (grens € 113.900). Zie ook 3.3.4 Toelichting op investeringen.

## M&O-beleid

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). De uitwerking van het misbruik en oneigenlijk gebruik is onderdeel van de frauderisicoanalyse. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt, zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie

## 2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten vormen 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 2023 (brutolasten VR € 96.833.000 minus overhead voor ambulancezorg € 2.177.000 is nettolasten € 94.656.000 VR NHN) neer op een bedrag van € 2.366.400. 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 aan te houden. Hierdoor wordt ook richting de NZa duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk alleen wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent vooralsnog geen beperkingen.

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

## 2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.727 | - | - | 798 | 3.525 |
| Bestemmingsreserves | 3.231 | 351 | 924 | - | 2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | 798 | - | 850 | -798 | -850 |
| **Totaal reserves** | **6.756** | **351** | **1.774** | **-** | **5.333** |
| | | | | | |
| **Correcties** | | | | | |
| Bestemmingsreserves | Bestemde gelden Veiligheidsregio | | | | -2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve) | | | | - |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | | | | | **2.675** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### 2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen voort vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis zich gaat voordoen en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico's zijn opgenomen in 5 klassen.

| Klasse | % | Waarschijnlijkheid | Toelichting |
|---|---|---|---|
| 1. | 10% | Zeer klein | Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar. |
| 2. | 25% | Klein | Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar. |
| 3. | 50% | Middel | Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar. |
| 4. | 75% | Groot | Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen |
| 5. | 95% | Zeer Groot | Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen. |

De volgende risico's worden onderkend. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

| | Risico | Oorzaak | Gevolg | Klasse / % | Financiële impact | Weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst. | Europese wet-en regelgeving | Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc. | 3 / 50% | € 1.200.000 | € 600.000 |
| 2. | Langdurige uitval | Ziekte / ongeval | Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen | 4 / 75% | € 200.000 | € 150.000 |
| 3. | IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.) | IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen | Dataverlies en datalekken | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 4. | Tekort ambulance-verpleegkundigen | Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg | Hoger dan geraamde inhuur derden | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 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** | | | | | **€ 1.020.000** |

#### *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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep ‘toekomst bestendig brandweerstelsel’ de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema’s om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ financiert.

### 2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.020.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.675.000 / € 1.020.000 * 100% = 262%. 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.

Met ingang van 1 januari 2024 is de Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio’s van toepassing. Deze komt in de plaats van de ongevallenverzekering die iedere veiligheidsregio zelfstandig had afgesloten. De regeling wordt landelijk gefinancierd door een sobere ongevallenverzekering die is afgesloten door het landelijk Expertisebureau Risicobeheer én een waarborgfonds die door alle veiligheidsregio’s is opgericht. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord brengt jaarlijks een bedrag in.

Daarnaast heeft de veiligheidsregio nog een aantal voorzieningen getroffen voor toekomstige verplichtingen. In de toelichting op de balans worden deze nader toegelicht.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 2.9.6 Kengetallen financiële positie

### *Overzicht kengetallen 2023*

| Kengetallen | 2023 | |
|---|---|---|
| | begroting (bijgesteld) | jaarrekening |
| Netto schuldquote | 0,50 | 0,23 |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 0,50 | 0,23 |
| Solvabiliteitsratio | 0,09 | 0,11 |
| Structurele exploitatieruimte | 0,00% | -1,34% |

### *Toelichting kengetallen*

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

### *Duiding kengetallen*

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
    - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
    - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2023 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 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 2023 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

## 2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

### Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2024 plaats.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Kazernes blijven in eigendom van de gemeenten;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2024 zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

## 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 2023 is 1 RRA (Rapid Responder Ambulance) aangeschaft. De aanschaf van 4 ambulances is uitgesteld naar 2024 wegens leveringsproblemen.

## Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Het aantal aanbestedingstrajecten is klein. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

In 2023 zijn ter vervanging 2 waterongevallen voertuigen, 4 tankautospuiten plus uitrusting, een aantal dienstbussen, een AGS-voertuig en C-2000 communicatiemateriaal aangeschaft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is vertraagd mede door de oorlog in Oekraïne. Eind 2022 is wel een eerste deellevering ontvangen, maar dat is nog maar slechts 20% van de totale levering. Door vertraging in de productie is de rest nog niet volledig geleverd in 2023.

Daarnaast zijn de helmen vervangen en nieuwe duikpakken, communicatiesets redvesten en seinlijnen aangeschaft.

### Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan is verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure.

## 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 2023 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2023 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uit te voeren nieuwbouw. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe/verbouwde posten uitgevoerd. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

### Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Avenhorn, deze verkoop heeft in februari 2024 plaats gevonden.

### Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 289.000 uitgegeven. Begroot was € 239.000.

### Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.094.000 uitgegeven. Begroot was € 2.072.000.

### ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.474.000. Er is voor € 1.474.000 aan kosten gemaakt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

## 2.11.1 Inleiding

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

## 2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

### Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2023 is deze berekend op € 6,1 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2023 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 2023 is de schatkistlimiet berekend op € 1.479.000[2]. De schatkistlimiet is in 2023 niet overschreden.

Het volgende overzicht geeft een beeld van de uitkomsten op kwartaalbasis.

| x €1.000 | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| Bedrag schatkistlimiet | 1.479 | 1.479 | 1.479 | 1.479 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 206 | 150 | 105 | 105 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 1.273 | 1.329 | 1.374 | 1.374 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 73.936.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair), met een ondergrens van € 250.000. M.i.v. 1 juli 2021 is de limiet verhoogd tot 2%, met een ondergrens van € 1.000.000.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### 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 2023 is de renterisiconorm berekend op € 15,0 mln. De renterisiconorm is in 2023 niet overschreden.

### Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten (of minimale overschotten) in liquide middelen kunnen optreden aan het einde van ieder kwartaal. Door achterblijvende investeringen is dit niet in 2023 voorgekomen.

### Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen zijn in 2023 vier geldleningen volledig afgelost. Als herfinanciering en op basis van de verwachte investeringen is een nieuwe lening aangetrokken. Zie voor een overzicht bijlage 5.3 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 | | 2023 Bedragen x €1 |
|---|---|---|
| Externe financiering kort en lang | | |
| Rentelasten | -/- | 291.283 |
| Rentebaten | +/+ | 560.781 |
| **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **-269.497** |
| | | |
| Doorberekening rente aan grondexploitatie | -/- | |
| Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld | -/- | 10.072 |
| Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld | +/+ | |
| **Aan taakveld toe te rekenen externe rente** | | **-279.569** |
| | | |
| Rente over eigen vermogen | -/- | |
| Rente over voorzieningen | +/+ | 0 |
| **Totaal aan taakveld toe te rekenen rente** | | **-279.569** |
| | | |
| 7.1 Volksgezondheid | -/- | 47.122 |
| 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | -/- | 222.158 |
| 0.4 Overhead | -/- | 11.931 |
| **De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)** | **-/-** | **281.211** |
| | | |
| **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | | **560.781** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2023.

| | Omschrijving | 2023<br>x € 1000,-<br>Volgens realisatie tot en met dec. 2023 |
|---|---|---|
| 1 | Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | -1.422 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 5.964 |
| 3 | Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie | 173 |
| 4 | Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 5.884 |
| 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:<br>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:<br>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** | | **-1.169** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 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 VRNHN 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 (onderdeel van VRNHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VRNHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VRNHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door de partners zelf 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 ambulancezorgvoorzieningen (Wazv) in werking getreden. De nieuwe wet geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren". De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) houden gezamenlijk toezicht op de naleving van de Wazv. De

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)***
Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaamheid worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

In november 2022 heeft de BWS NH de periodieke audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs met goed gevolg doorlopen waardoor BWS NH tot en met 2026 een gecertificeerd opleidingsinstituut is.

### 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 VRNHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

### 2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2023 was de directeur ambulancezorg NHN de bestuursvoorzitter, voor 2024 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VRNHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***

Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

## 2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

## 2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***

Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***

De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top;
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld;
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen;
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen;
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden;
- projectmanagement en (organisatie)advies.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***

Het opleidingsjaar 2022-2023 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. Daarnaast is de samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten geïntensiveerd.

De doorontwikkeling van het stafbureau BWS NH is gestart conform het in maart 2022 aanvullende opgestelde doorontwikkelplan "Koers bepalen". Naar verwachting is in Q4 2023 het stafbureau ingericht conform het doorontwikkelplan. De komende begrotingsjaren zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2023 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2023 als het exploitatiesaldo 2023 € 0 bedraagt.

### Overzicht RAV

| Deel-neming | Nominaal belang | % | Bestuurlijk belang | Publiek doel | Wijziging in 2022 | Financieel belang | Balans met VR NHN ultimo 2022 (x 1.000) | Balans met VR NHN ultimo 2023 (x 1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RAV NHN | € 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden) | 50% | In 2022 was de directeur ambulancezorg NHN bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en ambulancezorg NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten | Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord | In 2023 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<br>3.103 D | 3.302 D |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024



# 2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

## 2.13.1 Tax Control Framework

In 2023 was het Tax Control Framework (TCF) voor het eerste jaar actief in de staande organisatie. Borging van de PDCA-cyclus vindt plaats door een structureel overleg tussen de VIC-medewerker, de fiscale aandachtsfunctionaris en hun leidinggevende. Daarnaast zijn controles expliciet toegevoegd aan de VIC-checklists. Dit heeft ertoe geleid dat we nu al verbeteringen in de fiscale beheersing hebben kunnen aanbrengen en nieuwe inzichten hebben opgedaan over de identificatie van risico's, de benodigde beheersmaatregelen en daarop volgende controles. Deze zullen in een nieuwe versie van het TCF worden opgenomen.

## 2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. In het najaar van 2023 heeft een periodiek bezoek van de Belastingdienst in het kader van het convenant plaatsgevonden. Hierin konden we onze vorderingen presenteren en heeft de Belastingdienst kritische vragen gesteld en suggesties gedaan waarmee we onze fiscale beheersing nog verder kunnen verbeteren. Vanzelfsprekend zijn, vanwege de afgesproken wederzijdse transparantie, ook diverse actualiteiten op het gebied van organisatieontwikkelingen en fiscale wetgeving gedeeld. De wijze waarop VRNHN invulling geeft aan de verplichtingen vanuit het convenant wekken het vertrouwen van de Belastingdienst; zij hebben dan ook de frequentie van het periodiek bezoek verlaagd naar eenmaal per jaar.

## 2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

In samenwerking met onze externe fiscalist hebben we een zogenaamde 'expliciete standpuntbepaling' ingenomen met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit over meerdere jaren heen positieve resultaten worden behaald die zich in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In een eerste reactie heeft de Belastingdienst aangegeven één van onze argumenten wellicht als steekhoudend te kunnen beschouwen. Hiervoor is door de inspecteur wel aanvullende informatie opgevraagd. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de beantwoording daarvan. In de loop van 2024 wordt een definitieve reactie op ons afstemmingsverzoek verwacht.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### 2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

In 2023 is vanuit de Belastingdienst duidelijkheid geboden over de afwezigheid van BTW-plicht over de activiteiten die door de samenwerkende partijen in de Meldkamer Noord-Holland financieel gezamenlijk

gedragen worden. Op grond van het leerstuk Kosten voor Gemene Rekening (KGR) kan onderling afgezien worden van BTW-berekening. Om volledig aan dit leerstuk te voldoen moest op de, in een eerder stadium gesloten overeenkomsten KGR, addenda worden vastgesteld. Deze addenda zijn eveneens door alle samenwerkende partijen bekrachtigd, waardoor de mogelijke BTW-plicht, welke in 2022 nog in de risicoparagraaf was opgenomen, is afgewend.

Deze casus is tevens de aanleiding geweest om een landelijk project te starten onder de vlag en met een beschikbaar gesteld budget van het NIPV om voor samenwerking tussen veiligheidsregio's de fiscale consequenties in beeld te brengen. Hierdoor kunnen samenwerkingsverbanden vormgegeven worden op de meest fiscaal-vriendelijke manier. De projectgroep bestaat uit fiscale contactpersonen van verschillende regio's, waarbij VRNHN de rol van financiële penvoerder op zich heeft genomen. Afronding van het project wordt verwacht in 2024.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Versnelde opvang statushouders
2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

## 2.14.1 Inleiding

In de loop van 2022 zijn een aantal nieuwe crises ontstaan waar de veiligheidsregio is gevraagd om verschillende rollen te vervullen. Het betrof een drietal scenario's voor de opvang van vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid opgevangen. De opvangcapaciteit voor andere vluchtelingen in Ter Apel is nog steeds niet toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra eerste opvang geregeld is. Door de grote toestroom was er ook extra crisisnoodopvang (CNO) benodigd. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord een aantal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2023, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

## 2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

***Ontwikkelingen en activiteiten***

Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's opdracht gegeven de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren en opvangplekken te realiseren. Hiervoor heeft VR NHN op 16 maart 2022 een doorstroomlocatie (HUB) in Sportpaleis Alkmaar geopend. Hier kunnen vluchtelingen terecht voor de eerste 24-uurs opvang, eventuele medische zorg en registratie. Vanuit de doorstroomlocatie gaan de mensen door naar één van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord, waar zij voor langere tijd onderdak kunnen krijgen. Inmiddels is de HUB per augustus 2023 gesloten.

***Gemaakte kosten en declaratie***

De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2023 bedragen € 44.646 en bestaan onder andere uit catering, communicatie, overhead en materiele kosten. Dit betreft alleen kosten VR NHN.

| Kostensoort | Opgave kosten 2023 |
|---|---|
| **Coördinatie** | € 35.348 |
| **Hotels/centra** | € - |
| **Overige specifieke meerkosten (materiële kosten)** | € 3.938 |
| **Overige meerkosten** | € 5.361 |
| **Totaal** | **€ 44.646** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

Na augustus 2023 is er nog wel de coördinatie functie en voorzitterschap en ondersteuning van het ROC. Deze functies stoppen formeel 31 december 2023. Echter de gemeente Alkmaar die zich bereid heeft verklaard deze functies over te nemen, heeft meer tijd nodig om het over te kunnen nemen. Waarschijnlijk wordt dit april 2024.

## 2.14.3 Versnelde opvang statushouders

### *Ontwikkelingen en activiteiten*

De bottleneck binnen de AZC's landelijk zijn de statushouders, die niet snel genoeg worden doorgeplaatst naar gemeenten, waar ze dan gehuisvest zouden moeten worden. In de brief van de staatssecretaris aan het veiligheidsberaad van 19 oktober 2022 wordt hieraan aandacht besteed. De veiligheidsregio's krijgen de coördinatie rol voor de versnelde opvang van statushouders in de regio. Ten behoeve van de provinciale regietafel is een plan gemaakt voor deze versnelling. De uitvoering van het plan ligt bij de regionale regietafel.

### *Gemaakte kosten en declaratie*

De gemaakte (declarabele) kosten in het verslagjaar 2023 voor de tijdelijke versnelde opvang statushouders bedragen in totaal € 40.274. Deze kosten worden deels gedekt door het COA in het kader van de noodopvang. Voor wat betreft de kosten gemaakt in het kader van ondersteuning van de provinciale en regionale regietafel heeft de provincie een eenmalige financiële vergoeding verstrekt.

## 2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

### *Ontwikkelingen en activiteiten*

Er is verzocht om de coördinatie en verdere invulling van crisisnoodopvang (eerst 225 en daarna 450 plaatsen) te organiseren. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. In de volgende plaatsen zijn paviljoens gebouwd met een capaciteit van 225 opvangplekken per paviljoen:

- Petten van 28-10-2022 t/m 8-1-2024 (Is na deze datum overgenomen door het COA).
- Enkhuizen van 30-11-2022 t/m 31-3-2023
- Avenhorn van 31-3-2023 t/m 1-11-2023
- Wervershoof van 1-11-2023 t/m 1 mei 2024 (Zal na deze datum stoppen voor de veiligheidsregio)

### *Gemaakte kosten en declaratie*

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten voor divers personeel (bewaking, schoonmaak, medische verzorging, tolken, dagelijkse begeleiding e.d.) alsook kosten voor catering en materiele kosten. De werkelijke (declarabele) kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn gedeclareerd bij het COA. De gemaakte kosten over 2023 bedragen in totaal € 31.463.029.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 2.15 Privacy

2.15.1 Terugblik
2.15.2 Waar willen we naar toe

## 2.15.1 Terugblik

Vanaf mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht waaraan ook Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gehouden is.

In de afgelopen jaren is aan de compliance gewerkt door onder andere een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen en de functie van Privacy Officer in te richten binnen de organisatie. Terugkijkend op 2023 is er ingezet op onder andere extra personele capaciteit. Door verloop en schaarste van personeel met kennis van de AVG is er voor gekozen om ook gebruik te maken van externe inhuur. Door deze externe inhuur kon, naast de reguliere werkzaamheden, ook de uitvoer van Data Protection Impact Assessments (DPIA`s) doorgang hebben.

## 2.15.2 Waar willen we naar toe

In 2024 zal worden ingezet op het bestendigen van extra formatie om binnen de organisatie meer ondersteuning te kunnen bieden bij advisering en compliance van de AVG. Ook zal wederom focus worden gelegd op het uitvoeren van DPIA`s. Hierbij zal voor de volgorde van de uitvoering van DPIA`s rekening worden gehouden met prioriteit. Tevens zal er extra aandacht zijn voor de actualisatie van het beleid inzake privacy.

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op versterking richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zal een "Privacy verbeterplan" worden ontwikkeld. Punt op de horizon is 2027.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 3. Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2023
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 2023
3.3.4 Toelichting op investeringen
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 3.1 Balans per 31 december 2023

| (bedragen x €1.000) ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| *Materiële vaste activa* | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | | 31.728 | | 31.808 |
| **Totaal vaste activa** | | **31.728** | | **31.808** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.487 | | 1.766 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 1.442 | | 7.934 | |
| Overige vorderingen | 5.881 | | 75 | |
| | | **8.810** | | **9.775** |
| *Liquide middelen* | | | | |
| Kassaldi | 1 | | 1 | |
| Banksaldi | 106 | | 205 | |
| | | **107** | | **206** |
| *Overlopende activa* | | | | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 13 | | 20 | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 7.288 | | 6.895 | |
| | | **7.301** | | **6.915** |
| **Totaal vlottende activa** | | **16.218** | | **16.896** |
| **TOTAAL ACTIVA** | | **47.946** | | **48.704** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

| (bedragen x €1.000) PASSIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| *Eigen vermogen* | | | | |
| Algemene reserve | 3.525 | | 2.727 | |
| Bestemmingsreserves | 2.658 | | 3.231 | |
| Gerealiseerde resultaat | -850 | | 798 | |
| | | **5.333** | | **6.756** |
| *Voorzieningen* | | | | |
| Egalisatievoorzieningen | 826 | | 653 | |
| | | **826** | | **653** |
| *Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer* | | | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 29.597 | | 30.860 | |
| | | **29.597** | | **30.860** |
| **Totaal vaste passiva** | | **35.756** | | **38.269** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | | | |
| Overige schulden | 8.559 | | 6.192 | |
| | | **8.559** | | **6.192** |
| *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 | 2.901 | | 3.183 | |
| Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 426 | | 1.060 | |
| Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | 304 | | - | |
| | | **3.631** | | **4.243** |
| **Totaal vlottende passiva** | | **12.190** | | **10.435** |
| **TOTAAL PASSIVA** | | **47.946** | | **48.704** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 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 2023 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2022 is de primaire begroting voor het jaar 2023 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2023 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 1 december 2023 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2023.

### Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen nadelig resultaat van € 850.000 is als volgt opgebouwd:

| Bedragen x € 1.000 | Primaire begroting 2023 | | | Begroting na wijziging 2023 | | | Rekening 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma's | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Ambulancezorg | 17.610 | 15.833 | 1.777 | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| Programma Brandweer | 1.869 | 33.735 | -31.866 | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 12 | 1.436 | -1.424 | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.747 | 2.898 | -1.151 | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | - | 2.720 | -2.720 | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 696 | 1.281 | -585 | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 51.817 | - | 51.817 | 53.904 | - | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 |
| **Saldi programma's** | **73.751** | **57.903** | **15.848** | **79.616** | **64.644** | **14.972** | **78.509** | **63.255** | **15.254** |
| Algemene dekkingsmiddelen (treasury) | - | - | - | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 |
| Overhead | 203 | 15.865 | -15.662 | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| Crises | - | - | - | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **73.954** | **73.768** | **186** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:* | | | | | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | - | 103 | -103 | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 86 | - | 86 | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | - | 4 | -4 | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 11 | - | 11 | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | - | - | - | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 |
| Overhead | - | - | - | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **74.051** | **73.875** | **176** | **107.688** | **109.107** | **-1.419** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 3.3 Toelichtingen

### 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Ter vergelijking opgenomen cijfers

De vergelijkende cijfers van de balans per 31 december 2022 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2022, vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 juli 2023.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV geeft.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldaanspraken en dergelijke. Met ingang van 2022 is op basis van de cao CAR-UWO én een uitspraak van de commissie BBV in het kader van de introductie van verlofsparen een voorziening gevormd. Het wettelijk verlof alsook zorg- en bijzonder verlof zijn hiervan uitgesloten.

Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen RJZ zijn voor de programma's ambulancezorg en meldkamer voorzieningen getroffen met betrekking tot arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Voor de overige programma's van de VR is dit conform de BBV-richtlijnen niet het geval.

#### Rechtmatigheid

Het Controleprotocol VRNHN 2023 en 2024 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 is door het algemeen bestuur van VRNHN vastgesteld op 1 december 2023. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is de rapportagegrens voor nadere toelichting van gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden, opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering, vastgesteld op 10% van de verantwoordingsgrens.

#### Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2023 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €100.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Grondslagen voor waardering van de balans

### Vaste activa

#### *Materiële vaste activa*

De door de VR opgestelde 'Nota activabeleid 2018', door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 23 februari 2018, is van toepassing op het verslagjaar. In 2024 wordt een update ter vaststelling aangeboden.

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 2018 is een ondergrens van € 5.000 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 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 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.

VR NHN maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico’s (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

### *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.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

- Reserves, gespecificeerd naar algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s).
- Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang is voorbehouden aan het algemeen bestuur van de veiligheidsregio. Reserves worden onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur een bepaalde bestemming (beklemming) aan een reserve heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen specifieke bestemming, dan wordt het de algemene reserve genoemd.

### *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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Grondslagen voor resultaatbepaling

### 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.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 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 1-1-2023 | Investe-ringen | Desinvest./ Duurzame waardeverm. | Afschrij-vingen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 455 | 14 | | 2 | 467 |
| Bedrijfsgebouwen | 3.045 | 504 | 876 | 98 | 2.575 |
| Vervoermiddelen | 19.171 | 3.009 | 12 | 2.689 | 19.479 |
| Machines, apparaten en installaties | 42 | | | 29 | 13 |
| Overige materiële vaste activa | 9.095 | 2.357 | 84 | 2.174 | 9.194 |
| **Totaal** | **31.808** | **5.884** | **972** | **4.992** | **31.728** |

#### *Investeringen*

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2023-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2023 gedane uitgaven.

#### *Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen*

| | |
|---|---|
| Kazerne Den Oever (reden: terugverkoop aan gemeente) | 520.000 |
| Kazerne Stompetoren (reden: terugverkoop aan gemeente) | 356.000 |
| Diverse auto's (reden: inruil i.v.m. buiten gebruik stellen) | 12.000 |
| Diverse materialen (reden: buiten gebruik stellen door defecten) | 84.000 |

### 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 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.487 | | 1.766 | |
| Af: voorziening oninbaarheid | - | | - | |
| | | 1.487 | | 1.766 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | 1.442 | | 7.934 |
| Overige vorderingen | 5.881 | | 75 | |
| Af: voorziening oninbaarheid | - | | - | |
| | | 5.881 | | 75 |
| **Totaal** | | **8.810** | | **9.775** |

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.479.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Het hoge saldo aan overige vorderingen wordt vooral veroorzaakt door de bij het COA ingediende afrekeningen over 2023 van de opvanglocaties in Avenhorn, Petten en Wervershoof (€ 5.731.000).

Ultimo januari 2024 stond nog € 115.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Kassaldi | | 1 | | 1 |
| Saldi Bank Nederlandse Gemeenten | 101 | | 200 | |
| Saldi overige banken | 5 | | 5 | |
| | | 106 | | 205 |
| **Totaal** | | **107** | | **206** |

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 18 november 2018 geactualiseerd (ingangsdatum 1 januari 2019).
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | | | | |
| Het Rijk | | 13 | | 20 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | | | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 40 | | 21 | |
| Nog te factureren opbrengsten | 2.372 | | 2.878 | |
| Te verrekenen RAV, voorsch. nov./dec., BVM2023 | 3.302 | | 3.103 | |
| Loyalis levensloop | 3 | | 3 | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 814 | | 738 | |
| Vooruitgefactureerde kosten | 73 | | 73 | |
| Te verrekenen MKNH | 220 | | - | |
| Rente schatkistbankieren | 123 | | - | |
| Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting | 259 | | 72 | |
| BPM teruggave | 19 | | - | |
| Voorschot Oekraïne | 9 | | - | |
| Waarborgsom | 53 | | 5 | |
| Voorschotten overig | 1 | | 2 | |
| | | 7.288 | | 6.895 |
| **Totaal** | | **7.301** | | **6.915** |

### Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk (€ 13.000)

Dit betreft nog te ontvangen subsidie OGGZ. De kosten zijn voorgeschoten door de VR NHN.

| | |
|---|---|
| Ontvangen subsidiebedrag | 148.000 |
| Bestedingen in 2023 | 161.000 |
| Nog te ontvangen | 13.000 |

### Nog te factureren opbrengsten (€ 2.372.000)

- Nog te factureren opbrengsten CNO e.d. (COA) 2.151.000
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 70.000
- Overig 151.000

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

**Vooruitbetaalde bedragen (€ 814.000)**

- Vooruitbetaalde bedragen, diverse ICT-toepassingen/-licenties 302.000
- Vooruitbetaalde bedragen, huur en servicekosten #22 269.000
- Overig 243.000

## Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.727 | - | - | 798 | 3.525 |
| Bestemmingsreserves | 3.231 | 351 | 924 | - | 2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | 798 | | 850 | -798 | -850 |
| **Totaal** | **6.756** | **351** | **1.774** | **-** | **5.333** |

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 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Veiligheidsregio | 1.631 | | | 382 | 2.013 |
| Algemene reserve Ambulancezorg | 1.096 | | | 416 | 1.512 |
| **Totaal** | **2.727** | **-** | **-** | **798** | **3.525** |

De aangegeven mutaties (resultaat 2022) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 in haar vergadering van 7 juli 2023.

### Bestemmingsreserves

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ | 1.772 | 101 | 44 | | 1.829 |
| Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid | 1.055 | | 587 | | 468 |
| POK-gelden | 327 | | 125 | | 202 |
| Nieuwbouw ambulanceposten | 77 | | | | 77 |
| Ontwikkeling brandweer | | 250 | 168 | | 82 |
| **Totaal** | **3.231** | **351** | **924** | **-** | **2.658** |

#### *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 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Verlofuren | 539 | | 2 | 537 |
| Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer | 147 | | 42 | 105 |
| Persoonlijk levensfasebudget AZ | 1.086 | 101 | | 1.187 |
| **Totaal** | **1.772** | **101** | **44** | **1.829** |

Ten opzichte van de begroting is voor ambulancezorg een lagere dotatie (€ 49.000) gedaan (minder gespaard dan verwacht) en is bij de meldkamer € 42.000 onttrokken door opname terwijl een dotatie werd verwacht (€ 5.000). Genoemde bedragen blijven binnen de rapportagegrens van € 114.000).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### *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 bijdragen van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2023 zijn onttrekkingen gedaan ter dekking van frictie en mobiliteit (€ 337.000) alsmede een door het algemeen bestuur goedgekeurde onttrekking als voeding voor de reserve “Ontwikkeling brandweer” (€ 250.000). Een geraamde mutatie van € 112.500 is niet uitgevoerd. Hiervoor heeft uiteindelijk geen mobiliteitstraject plaats gevonden. Genoemd bedrag blijft binnen de rapportagegrens inzake rechtmatigheid (€ 114.000).

### *POK-gelden*

Met ingang van 2021 worden de zogenaamde POK-gelden via de centrumgemeente Alkmaar beschikbaar gesteld om de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) te versterken. Het betreft een decentralisatie uitkering die door de gemeenten verplicht bestemd moeten worden voor het ZVH. De uitkering is bedoeld voor de aanpak van (hoog)risicovol verward gedrag door het ZVH en het structureel in stand houden van kennis en personele capaciteit hiervoor. Omdat de uitkering over 2021 pas in 2022 is ontvangen, kon besteding niet meer plaats vinden. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen. In 2023 is hier een bedrag van € 125.000 conform begroting aangewend.

### *Nieuwbouw ambulanceposten*

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten het van de zorgverzekeraars ontvangen bedrag ter grootte van € 77.500 als bijdrage in de nieuwbouw ambulanceposten in een bestemmingsreserve onder te brengen. Door stagnatie in de bouw is deze bijdrage nog niet aangewend.

### *Ontwikkeling brandweer*

Voor voorbereidende (beleids-)ontwikkeling ten behoeve van de brandweer is een reserve gevormd om de kosten hiervan te dekken. Hiervoor is externe capaciteit geworven in 2023. De ontwikkelingen zijn planvorming, dataonderzoek en procesbegeleiding. De lasten in 2023 bedroegen € 168.000. Het restant wordt in 2024 verder aangewend voor de verdere ontwikkelingen voortvloeiende uit de ontwikkelde plannen die aan het algemeen bestuur ter besluitvorming zijn aangeboden. Een voorstel tot financiering hiervoor is opgenomen in de kadernota 2025. De onderschrijding betreft een gebeurtenis na 1 september.

### Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2023 (€ 850.000 nadelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 490.000 nadelig
- Resultaat Ambulancezorg 360.000 nadelig (na belastingen)

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Vrijval | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening groot onderhoud gebouw | 416 | | | | 416 |
| Voorziening verlofsparen | 237 | 402 | 229 | | 410 |
| **Totaal** | **653** | **402** | **229** | **-** | **826** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

### *Voorziening groot onderhoud gebouw*

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Doordat er op dit moment nieuw- en verbouw plaats vindt, is de jaarlijkse dotatie achterwege gelaten en zijn geen onttrekkingen gedaan ten behoeve van gepland groot onderhoud. Na de nieuw- en verbouw wordt de voorziening opnieuw beschouwd, waarbij stortingen en groot onderhoud (onttrekkingen) bepaald worden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.10.3.

### *Voorziening verlofsparen*

In de huidige cao voor medewerkers van VRNHN (geldig tot 1 januari 2023) is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen tot maximaal 3.600 uur per fulltime medewerker. Door de commissie BBV is aangegeven dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, zodat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. De voorziening zal worden gevoed door het aantal gespaarde en deels niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren (waarvan verwacht wordt dat deze alsnog gespaard worden) tegen het dan geldende uurtarief van de medewerker op te nemen, te verhogen met een opslag voor WG-lasten en indexatie richting het volgende verslagjaar. Jaarlijks zal herrekening plaats vinden op basis van het dan geldende uurtarief van de medewerker zodat de voorziening op het juiste peil blijft. Hiermee wordt de ruimte gecreëerd om enerzijds medewerkers het gespaarde verlof op te laten nemen en anderzijds financiële ruimte te hebben voor vervanging tijdens die perioden. De mutaties zijn gebaseerd op gedane inbreng en opname van uren. Daarnaast zijn de uurtarieven aangepast aan de in 2023 geldende cao.

## 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 1-1-2023 | Vermeer-dering | Aflossing | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 30.860 | 5.000 | 6.263 | 29.597 |
| **Totaal** | **30.860** | **5.000** | **6.263** | **29.597** |

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De vermeerdering betreft 1 lening van € 5 miljoen ten behoeve van (her-)financiering. De totale rentelast van deze schulden over 2023 bedraagt € 291.000. De verwachte aflossingen in 2024 op BNG-leningen bedragen € 3.005.769. In de bijlage 5.3 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

## Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Overige schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 4.571 | | 2.568 | |
| Loonheffing | 3.332 | | 3.015 | |
| Sociale lasten en pensioenen | 593 | | 561 | |
| Te betalen/verlegde BTW | 63 | | 48 | |
| | | 8.559 | | 6.192 |
| **Totaal** | | **8.559** | | **6.192** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## Overige schulden

Het grote volume aan handelscrediteuren ultimo 2023 wordt vooral veroorzaakt door de in rekening gebrachte kosten inzake de opvanglocaties voor vluchtelingen in Avenhorn, Petten en Wervershoof over met name de maanden november/december, zoals bouw, huur, bewaking en catering (circa € 2.344.000)

Ultimo januari 2024 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

## Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | | | | |
| Nog te betalen bedragen | 1.919 | | 1.493 | |
| Nog te betalen bedragen personeel | 95 | | 463 | |
| Reservering personeelslasten | 827 | | 513 | |
| Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS | 60 | | 714 | |
| | | 2.901 | | 3.183 |
| Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | 426 | | 1.060 |
| Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | | 304 | | - |
| **Totaal** | | **3.631** | | **4.243** |

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 2.901.000. Het betreffen met name in 2024 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.410.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2023 drukken.
De nog te betalen bedragen personeel (13e run, € 95.000) zijn medio januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 827.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Belangrijkste post onder de ontvangen voorschotbedragen is het nog niet uitgegeven deel van de extra BDUR-bijdrage voor crisisbeheersing (€ 372.000).

Onder overige vooruitontvangen bedragen is een bedrag van € 250.000 opgenomen inzake vooruitontvangen bekostiging cao ambulancezorg 2024. De verhoging in 2024 is reeds opgenomen in de bekostiging over 2023. In 2024 blijft daarvoor indexatie achterwege.

## Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen/ Terug-betaling | Vrijval | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Nog te best. subsidies progr. ZVH | 225 | 79 | 250 | | 54 |
| Onderst. Contr. Coronatoegangsbew. | 835 | | 835 | | - |
| BDUR-gelden t.b.v. crises+ | | 1.436 | 1.064 | | 372 |
| **Totaal** | **1.060** | **1.515** | **2.149** | **-** | **426** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

De ontvangen subsidies zijn nagenoeg geheel besteed in 2023. De activiteiten lopen door in 2024.

Na vaststelling door het rijk van de subsidie controle coronatoegangsbewijzen heeft in 2023 verrekening (terugbetaling van te hoog voorschot) plaats gevonden.

Het niet bestede deel van de extra ontvangen BDUR-gelden in 2023 ten behoeve van de versterking van de crisisbeheersing en het VIK dienen te worden aangewend in het komende jaar voor dit doel en mogen volgens de beschikking van het ministerie niet in de algemene middelen van de veiligheidsregio vloeien.

## Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

### Huurverplichtingen

#### *Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar*

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 $m^2$. De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgestemd dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw (huur en servicekosten), inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen.

De huur voor het basisgebouw bedraagt € 845.676 (prijspeil 2024) en wordt jaarlijks geïndexeerd. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 229.987 (prijspeil 2024). De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie. De GGD draagt 47% bij in de kosten.

#### *Pontweg 100 en 102 te Texel*

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten € 33.414 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2023).

#### *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 € 12.225 (Periode 1 maart 2023 – 28 februari 2024) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsopvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

#### *Medemblikkerweg 4c te Wieringerwerf*

Met gemeente Hollands Kroon is een huurcontract afgesloten voor de ambulancepost die is gevestigd in Wieringerwerf. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 en heeft een looptijd van 40 jaar. De huur inclusief onderhoudskosten bedraagt € 30.539 (prijspeil 2023). Het deel voor de onderhoudskosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Overige verplichtingen

### *Kredietfaciliteit*

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG een bedrag van € 300.000.

### *Kazernes / Appartementsrechten*

VR NHN heeft in 2013 14 kazernes in eigendom verworven. Hiervan geldt voor vijf kazernes dat een zogenaamd appartementsrecht verkregen is. Voor de overige kazernes (38 stuks) is tussen VRNHN en de gemeenten een bruikleenovereenkomst “om niet” afgesloten. Daarnaast zijn voor alle kazernes tussen VRNHN en gemeenten overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. In 2023 zijn een tweetal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. In 2024 wordt de laatste kazerne terug verkocht.

## 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

### 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.

### Resultaten per programma, totaaloverzicht

| Jaarrekening 2023 | Bedragen x €1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Resultaten programma's incl. reserves/overhead | Baten | Lasten | Reserves | Overhead | Saldo |
| | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | 18.635 | -16.719 | -99 | -2.177 | -360 |
| Heffing Vpb | - | - | | | - |
| **Totaal programma Ambulancezorg** | **18.635** | **-16.719** | **-99** | **-2.177** | **-360** |
| | | | | | |
| Programma Brandweer | 2.933 | -36.223 | 458 | | **-32.832** |
| Programma GHOR | 21 | -1.426 | | | **-1.405** |
| Programma Meldkamer | 1.790 | -3.143 | 42 | | **-1.311** |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 151 | -3.751 | 129 | | **-3.471** |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 1.446 | -1.993 | 125 | | **-422** |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.533 | - | | | **53.533** |
| **Overig** | | | | | |
| Overhead | 1.494 | -18.737 | -83 | 2.177 | **-15.149** |
| Crises | 31.554 | -31.548 | | | **6** |
| Algemene dekkingsmiddelen (Treasury) | 573 | -12 | | | **561** |
| Onvoorzien | - | - | | | **-** |
| **Totaal programma's/overig VR** | **93.495** | **-96.833** | **671** | **2.177** | **-490** |
| | | | | | |
| **Totaal** | **112.130** | **-113.552** | **572** | **-** | **-850** |

### Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2023-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg in burap 2023-2 gaf een uitkomst van € 2.000 positief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 360.000 negatief. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

Het begrote saldo van alle VR-programma's was berekend op € 1.421.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 490.000 negatief, waardoor er een verschil optreedt van € 931.000. Het merendeel hiervan wordt veroorzaakt door lagere salarislasten door vacatures over de verschillende programma's tot circa € 910.000. Verder verwijzen wij naar de toelichtingen op de programma's hierna.

## Programma Ambulancezorg

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | 2023 Begroting na wijziging | 2023 Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten (excl. mutaties reserves)** | | | |
| Wettelijk budget NZa | 16.611 | 18.033 | 17.799 |
| Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO | 867 | 625 | 562 |
| Projecten en subsidies | - | - | 6 |
| Overige baten | 112 | 112 | 215 |
| Interne doorbelastingen | 20 | 20 | 53 |
| **Totaal baten (excl. mutaties reserves)** | **17.610** | **18.790** | **18.635** |
| | | | |
| **Lasten (excl. mutaties reserves)** | | | |
| Salarissen | 12.571 | 12.308 | 12.389 |
| Huisvesting | 441 | 472 | 340 |
| Diensten en middelen | 778 | 834 | 881 |
| ICT | 210 | 185 | 150 |
| WKR gerelateerde kosten | 192 | 214 | 217 |
| Wagenpark | 986 | 1.022 | 1.012 |
| HRM | 514 | 1.150 | 1.603 |
| Financiën | 73 | 54 | 48 |
| Verzekeringen | 5 | 13 | 9 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 63 | 318 | 70 |
| **Totaal lasten (excl. mutaties reserves)** | **15.833** | **16.570** | **16.719** |
| | | | |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| | | | |
| Toevoeging aan reserves | -103 | -150 | -101 |
| Onttrekking aan reserves | - | - | 2 |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat** | **1.674** | **2.070** | **1.817** |
| | | | |
| Aandeel in overhead vh. eigen programma | 449 | 469 | 578 |
| Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering | 1.225 | 1.599 | 1.599 |
| | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen** | **-** | **2** | **-360** |
| | | | |
| Heffing Vennootschapsbelasting | | | - |
| | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead na belastingen** | **-** | **2** | **-360** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Analyse

### *Baten: Wettelijk budget NZa (€ 234.000 lager dan begroot)*

Een deel van het verkregen budget in 2023 bestaat uit een vooruitontvangen bedrag aan indexatie inzake de komende ca-verhoging in 2024 ter grootte van € 250.000. Genoemd bedrag was feitelijk geraamd onder de lasten (mutaties voorzieningen), maar uiteindelijk in mindering gebracht op de baten. De post voldoet niet aan de BBV-regels om hiervan een voorziening te vormen.

### *Baten: Overige baten (€ 103.000 hoger dan begroot)*

De afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere uitkeringen UWV (€ 50.000), opbrengsten van standby zijn op evenementen (€ 21.000) en een voordelige afrekening van TESO-kosten (€ 19.000).

### *Lasten: Huisvesting (€ 132.000 lager dan begroot)*

De onderschrijding wordt geheel veroorzaakt doordat lasten nog niet tot volle wasdom zijn gekomen door vertraging in de nieuwbouw. Deze onderschrijding is als onrechtmatig aan te merken (boven drempel van € 113.900). Echter, dit was pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

### *Lasten: HRM (€ 453.000 hoger dan begroot)*

De overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door meer en duurdere inhuur van chauffeurs en verpleegkundigen. Meer door het opvullen van gaten in de bemensing door ziekte, verlof, opleidingen en vacatures en duurder omdat bij het bepalen van de uurtarieven de afgesloten cao als grondslag dient. Anderzijds is er meer opgeleid dan begroot. De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september.

Deze overschrijding (boven drempel € 113.900) is te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als ‘acceptabel’ worden aangemerkt.

### *Lasten: Verrekeningen / Mutaties voorzieningen (€ 248.000 lager dan begroot)*

Zie de toelichting onder Baten: Wettelijk budget NZa. Hierdoor is deze post niet als last geboekt.
Dit is tegen het einde van het verslagjaar afgestemd met de accountant.

Voor de overige baten en lasten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Programma Brandweer

## Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>Product / PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Overige baten | 1.869 | 3.461 | 2.885 |
| Interne doorbelastingen | - | 30 | 48 |
| **Totaal baten** | **1.869** | **3.491** | **2.933** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| *Risicobeheersing* | *170* | *2.528* | *2.509* |
| Risicobeheersing | 52 | 2.394 | 2.368 |
| Veilig leven | 118 | 134 | 141 |
| *Incidentbestrijding* | *25.506* | *25.768* | *25.261* |
| Inzet officiersfuncties | 583 | 583 | 627 |
| Inzet eenheden | 24.923 | 25.185 | 24.634 |
| *Herstel, analyse en onderzoek* | *101* | *115* | *62* |
| Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek | 39 | 53 | 37 |
| Informatiegestuurde Organisatie | 62 | 62 | 25 |
| *Lokale zichtbaarheid* | *1.543* | *3.182* | *2.485* |
| Jeugdbrandweer | 61 | 66 | 78 |
| Brandweerpost | 1.482 | 3.116 | 2.407 |
| *Brandweer algemeen* | *6.415* | *5.673* | *5.906* |
| **Totaal lasten** | **33.735** | **37.266** | **36.223** |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |

## Analyse

### *Baten: Overige baten (€ 576.000 lager dan begroot)*

De lagere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Uitstel van verkoop werd pas bekend in december. Inmiddels heeft de verkoop in februari 2024 doorgang gevonden.

### *Lasten: Inzet eenheden (€ 551.000 lager dan begroot)*

De onderbesteding wordt vooral veroorzaakt door de volgende posten (met vermelding belangrijkste oorzaak):

- Lagere uitgaven salarissen, o.a. vacatures 268.000
- Lagere uitgaven diensten en middelen, o.a. contributies/lidmaatschappen 185.000
- Lagere uitgaven HRM: lagere oefenkosten door late start realistisch oefenen 231.000

Deze onderschrijdingen zijn als onrechtmatig aan te merken (drempel € 113.900). Echter, deze waren pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

***Lasten: Brandweerpost (€ 709.000 lager dan begroot)***

De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Hierdoor zijn de verwachte extra afschrijvingslasten (van de boekwaarde) uitgesteld tot 2024. Uitstel van verkoop werd pas bekend in december, maar heeft inmiddels plaatsgevonden (februari 2024).

***Lasten: Brandweer algemeen (€ 233.000 hoger dan begroot)***

De overschrijding wordt mede veroorzaakt door hogere uitgaven voor bepakking op voertuigen (€ 84.000) en per saldo meer kosten voor FLO door veranderende regelgeving (€ 40.000). De overschrijdingen zijn passend binnen het beleid.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting voor die posten achterwege blijft.

## Programma GHOR

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) Product / PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Overige baten | 12 | 12 | - |
| Interne doorbelastingen | - | 30 | 21 |
| **Totaal baten** | **12** | **42** | **21** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| GHOR algemeen | 953 | 1.110 | 990 |
| GHOR adviezen risicobeheersing | 5 | 5 | - |
| GHOR regierol | 5 | 5 | 6 |
| GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden | 457 | 473 | 429 |
| GHOR analyse en onderzoek | 5 | 5 | 1 |
| GHOR GGD rampen opvang plan (GROP) | 11 | 11 | - |
| **Totaal lasten** | **1.436** | **1.609** | **1.426** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |

### Analyse

***Lasten: GHOR algemeen (€ 120.000 lager dan begroot)***

Door loon- en tijdelijke vacatureruimte is een meevaller te noteren op salariskosten van € 95.000.

Voor alle andere producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Programma Meldkamer

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Wettelijk budget NZa | 1.747 | 2.036 | 1.739 |
| Overige baten | - | - | 51 |
| **Totaal baten** | **1.747** | **2.036** | **1.790** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 2.633 | 2.720 | 2.382 |
| Diensten en middelen | 2 | 2 | - |
| ICT | 33 | 99 | 68 |
| WKR gerelateerde kosten | 135 | 165 | 126 |
| Wagenpark | 5 | 1 | 1 |
| HRM | 89 | 404 | 516 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 1 | 11 | 50 |
| **Totaal lasten** | **2.898** | **3.402** | **3.143** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |

### Analyse

***Baten: Wettelijk budget NZa (€ 297.000 lager dan begroot)***

Doordat in het laatste kwartaal van het verslagjaar is gebleken dat de lasten achter bleven bij de verwachting, is als direct gevolg de budgetvergoeding neerwaarts bijgesteld door de zorgverzekeraars.

***Lasten: Salarissen (€ 338.000 lager dan begroot)***

Bij de jaarafrekening van het samenwerkingsverband is gebleken dat de salarislasten voor het ambulancedeel van de meldkamer (MKA) € 370.000 lager uitvallen. Dit komt door vacatures en uitval. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

***Lasten: HRM (€ 112.000 hoger dan begroot)***

Voorgaande heeft een duidelijk gevolg voor de inhuur: deze valt voor MKA € 167.000 hoger uit. Dit staat weer in direct verband met de lagere salarislasten. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Programma risico- en crisisbeheersing

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) Product / PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Interne doorbelastingen | - | 113 | 151 |
| **Totaal baten** | **-** | **113** | **151** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| R&CB algemeen | 1.732 | 3.044 | 2.875 |
| R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's | 76 | 65 | 33 |
| R&CB bevolkingszorg 8.0 | 519 | 479 | 507 |
| R&CB crisisteams (multi) | 377 | 328 | 336 |
| R&CB analyse en onderzoek | 16 | 6 | - |
| **Totaal lasten** | **2.720** | **3.922** | **3.751** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |

### Analyse

***Lasten: R&CB algemeen (€ 169.000 lager dan begroot)***

De salarislasten van dit product worden onderschreden met € 173.000. Oorzaken zijn vacatures en loonruimte. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Voor alle andere producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Programma Zorg- en Veiligheidshuis

## Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Projecten en subsidies | - | 296 | 403 |
| Overige baten | 696 | 819 | 889 |
| Interne doorbelastingen | - | 125 | 154 |
| **Totaal baten** | **696** | **1.240** | **1.446** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 1.126 | 1.291 | 1.290 |
| Diensten en middelen | 3 | 3 | 6 |
| ICT | 1 | 1 | - |
| WKR gerelateerde kosten | 12 | 14 | 16 |
| HRM | 139 | 392 | 474 |
| Communicatie | - | 42 | 44 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | - | 132 | 163 |
| **Totaal lasten** | **1.281** | **1.875** | **1.993** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-585** | **-635** | **-547** |

## Analyse

***Baten: Projecten en subsidies (€ 107.000 hoger dan begroot)***

Door meer activiteiten op het gebied van onderhanden projecten kunnen daar tegenover meer baten vrijvallen vanuit de vooruitontvangen subsidies (balansposten).

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

## Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| BDUR/Rijk/ministerie | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| | | | |
| Bijdragen gemeenten | 45.746 | 45.746 | 45.746 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 45.271 | 45.271 | 45.271 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2 | 475 | 475 | 475 |
| **Totaal baten** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| **Totaal lasten** | - | - | - |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |

## Analyse

### *Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 371.000 lager dan begroot)*

De extra BDUR bijdrage die is ontvangen van het ministerie van JenV dient besteedt te worden aan het versterken van de crisisbeheersing en het VIK (VeiligheidsInformatieKnooppunt). Eventuele overschotten dienen te worden aangewend in de volgende jaren. Het genoemde bedrag betreft een overschot en is op de balans als vooruitontvangen onder overlopende passiva opgenomen ter besteding in 2024. Dit geld hebben we niet kunnen inzetten in 2023 bij gebrek aan capaciteit. Het betreft een gebeurtenis na 1 september, is passend binnen bestaand beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Overhead

### Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Projecten en subsidies | - | 75 | 41 |
| Overige baten | 12 | 930 | 1.042 |
| Interne doorbelastingen | 191 | 296 | 411 |
| **Totaal baten** | **203** | **1.301** | **1.494** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 9.572 | 10.684 | 10.487 |
| Huisvesting | 571 | 1.275 | 1.247 |
| Diensten en middelen | 348 | 476 | 486 |
| ICT | 2.047 | 1.917 | 1.950 |
| WKR gerelateerde kosten | 533 | 665 | 797 |
| Wagenpark | 52 | 40 | 44 |
| HRM | 1.945 | 2.775 | 2.595 |
| Financiën | 104 | 105 | 94 |
| Verzekeringen | 407 | 428 | 425 |
| Communicatie | 184 | 189 | 213 |
| Kwaliteit en Informatie | 98 | 88 | 72 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 4 | 163 | 327 |
| **Totaal lasten** | **15.865** | **18.805** | **18.737** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| | | | |
| Aandeel overhead andere programma's/Ambu | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| | | | |
| **Resultaat overhead VR exclusief Ambu** | **-13.988** | **-15.436** | **-15.066** |

### Analyse

***Baten: Overige baten (€ 112.000 hoger dan begroot)***

De hogere baten worden veroorzaakt door diverse kleinere posten. Nadere toelichting hiervoor is niet noodzakelijk.

***Baten: Interne doorbelastingen (€ 115.000 hoger dan begroot)***

De hogere interne doorbelastingen worden veroorzaakt door diverse posten. Het betreft onder andere uren gemaakt voor de CNO (€ 84.000), projectleiding nieuwbouw ambulanceposten (€ 53.000) en ondersteuning programma Veilig leven BRW (€ 18.000).

***Lasten: Salarissen (€ 197.000 lager dan begroot)***

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door verschillende vacatures en lagere salarisinschaling van medewerkers (nog niet op max.schaal). Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

### *Lasten: WKR gerelateerde kosten (€ 132.000 hoger dan begroot)*

Veel van de hieronder gegroepeerde deelbudgetten zijn in meerdere of mindere mate overschreden. De overschrijdingen zijn in absolute zin klein te noemen, zodat een verdere toelichting niet noodzakelijk is. De over- en onderschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid.

### *Lasten: HRM (€ 180.000 lager dan begroot)*

De volgende posten zijn lager uitgevallen dan begroot:

- Diverse inhuur (regulier werk en projecten) 70.000
- Outsourcing van taken (minder gebruik van gemaakt) 58.000
- Bedrijfshulpverlening 48.000

Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

### *Lasten: Verrekeningen / mutaties voorzieningen (€ 164.000 hoger dan begroot)*

Het betreft hogere huisvestingslasten wat voor een deel naar de GGD wordt doorbelast. Deze zijn passend binnen bestaand beleid.

### *Lasten: Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 109.000 hoger dan begroot)*

Het aandeel in de overhead ten laste van Ambu is hoger dan begroot door hogere salariskosten van het management ambulancezorg (€ 109.000).

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting voor die groepen achterwege blijft.

## Onderverdeling overhead

In onderstaand overzicht is ter informatie de onderverdeling van de overhead opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Ambulance-zorg | VR-Overige programma's | Directie | Bedrijfs-voering |
| **Baten** | | | | |
| Projecten en subsidies | - | - | - | 41 |
| Overige baten | - | 27 | - | 1.015 |
| Interne doorbelastingen | - | - | - | 411 |
| **Totaal baten** | **-** | **27** | **-** | **1.467** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen | 546 | 1.785 | 1.225 | 6.931 |
| Huisvesting | - | - | - | 1.247 |
| Diensten en middelen | - | - | 64 | 422 |
| ICT | - | -1 | - | 1.951 |
| WKR gerelateerde kosten | 23 | 307 | 86 | 381 |
| Wagenpark | - | - | 35 | 9 |
| HRM | 5 | 5 | 547 | 2.038 |
| Financiën | 3 | -1 | 76 | 16 |
| Verzekeringen | - | - | - | 425 |
| Communicatie | - | - | 2 | 211 |
| Kwaliteit en Informatie | - | - | - | 72 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 1 | 29 | 18 | 279 |
| **Totaal lasten** | **578** | **2.124** | **2.053** | **13.982** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-578** | **-2.097** | **-2.053** | **-12.515** |
| | | | | |
| Aandeel ambulancezorg in overhead | -1.599 | | | 1.599 |
| | | | | |
| **Resultaat overhead Ambu / VR** | **-2.177** | **-2.097** | **-2.053** | **-10.916** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Crises

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| BDUR/Rijk/ministerie | - | 25.246 | 31.529 |
| Overige baten | - | - | 25 |
| **Totaal baten** | **-** | **25.246** | **31.554** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | - | 53 | 48 |
| Diensten en middelen | - | 18.026 | 23.753 |
| WKR gerelateerde kosten | - | 3.539 | 3.948 |
| HRM | - | 3.325 | 3.373 |
| Financiën | - | 53 | 121 |
| Communicatie | - | 7 | 7 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | - | 250 | 298 |
| **Totaal lasten** | **-** | **25.253** | **31.548** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-** | **-7** | **6** |

### Analyse

Zowel de baten als de lasten zijn € 6,3 miljoen overschreden ten opzichte van de gestelde budgetten bij de 2e bestuursrapportage van 2023. Dit is het gevolg van het laat genomen besluit dat er een nieuwe opvanglocatie voor de crisisnoodopvang in Wervershoof gerealiseerd moest worden (in gebruik per 1 november) waarbij VR NHN wederom werd belast met de uitvoering.

Dit bracht hoge bouwkosten voor het (tijdelijke) paviljoen met zich mee en uiteraard exploitatiekosten, zoals huur, voeding en medische zorg. De kosten die de VR in deze maakt, worden volledig vergoedt door het COA. De overschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid en het betreft gebeurtenissen na 1 september. Ze zijn derhalve als “acceptabel’ aan te merken.

Zie ook de eerdere toelichting in paragraaf 2.14.4.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## Incidentele baten en lasten

| Programma/paragraaf | Bedragen x €1.000 Baten | Lasten | Toelichting |
|---|---|---|---|
| **Ambulancezorg** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Brandweer** | | | |
| Terug verkoop kazernes aan gemeenten | 876 | 876 | Betreft kazernes Den Oever en Stompetoren |
| | 876 | 876 | |
| **GHOR** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Meldkamer** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Risico- en crisisbeheersing** | | | |
| Inzet eigen personeel op crises | 151 | | Doorber. salariskosten van medewerkers VR aan COA |
| | 151 | - | |
| **Zorg- en Veiligheidshuis** | | | |
| Detacheringsopbrengst | 273 | | Regietafel (personele lasten t.l.v. gemeenten) |
| Diverse subsidieprojecten | 352 | 352 | Besteding subsidiegelden |
| | 625 | 352 | |
| **Crises** | | | |
| Baten en lasten crises: Oekraïne, asielzoekers, CNO | 31.554 | 31.548 | Kosten van huisvesting (paviljoens), persoonlijke verzorging (eten, drinken en medicatie), bewaking etc. |
| | 31.554 | 31.548 | |
| | | | |
| **Overhead** | | | |
| Directieprojecten | | 403 | Ontwikkeling BRW, Doorontw. VR, BIO, Beleidsplan 24-27 |
| | - | 403 | |
| | | | |
| **Totaal alle programma's** | **33.206** | **33.179** | |

### Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 100.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

### Brandweer

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 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Zie ook paragraaf 2.10.

### Risico- en crisisbeheersing

De uren die besteed zijn aan ondersteuning van de CrisisNoodOpvang worden berekend aan het COA.

### Zorg- en Veiligheidshuis

Ter ondersteuning worden medewerkers gedetacheerd bij gemeenten die onvoldoende capaciteit hebben op het gebied van zorg en veiligheid (regietafel). Daarnaast zijn gelden besteed van de ontvangen subsidie OGGz.

### Crises

Verwezen wordt naar paragraaf 2.14 Crises.

### Overhead

Onder verantwoordelijkheid van de directie worden een aantal projecten uitgevoerd, zoals het opstellen van een nieuw beleidsplan 2024-2027 en de (door-)ontwikkeling brandweer, waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (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 2023**<br>**bedragen x € 1** | **Kortenray, A.** | **Taneja, K.** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur Veiligheidsregio** | **Directeur Veiligheidsregio** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31-12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 163.155 | 185.212 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.426 | 22.615 |
| *Subtotaal* | *185.581* | *207.827* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | **185.581** | **207.827** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| **Gegevens 2022**<br>**bedragen x € 1** | **Kortenray, A.** | **Taneja, K.** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur Veiligheidsregio** | **Directeur Veiligheidsregio** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 15/8 - 31-12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 55.580 | 174.094 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.415 | 23.403 |
| *Subtotaal* | *63.995* | *197.497* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 82.258 | 216.000 |
| | | |
| **Bezoldiging** | **63.995** | **197.497** |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

| Gegevens 2023 | |
|---|---|
| **Naam topfunctionaris** | **Functie** |
| Boer, J.A. de | Bestuurder |
| Bonsen-Lemmers, M.M. | Bestuurder |
| Bruggencate, M. ten | Bestuurder |
| Dam, R. van | Bestuurder |
| Dijkman, P. | Bestuurder |
| Heerschop, K. | Bestuurder |
| Hengel, G.J. van den | Bestuurder |
| Kampen, M.J.P. van | Bestuurder |
| Mans, T. | Bestuurder |
| Nieuwenburg, J. | Bestuurder - Plv. voorzitter |
| Pijl, M. | Bestuurder |
| Pol, M. | Bestuurder |
| Poorter M. | Bestuurder |
| Schouten, A.M.C.G. | Bestuurder - Voorzitter |
| Streng, F. | Bestuurder |
| Straat, D.D. | Bestuurder |
| Uitdehaag, M. | Bestuurder |
| Voskuil, L. | Bestuurder |
| Wortelboer, R. | Bestuurder |
| Zuijlen, E. van | Bestuurder |
| Zwaag, R. van der | Bestuurder |

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

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 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, 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 € 1.900

Categorie 1f is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 € 1.900 of minder.

Categorie 1g is in 2023 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 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

### 3.3.4 Toelichting op investeringen

Hierna volgt een overzicht van de in totaal per programma uitgevoerde investeringen en wat er aan budget wordt doorgeschoven naar het begrotingsjaar 2024 ter (verdere) uitvoering.

| Programma | Budget 2023 | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 | Afwikkeling in 2023 | Door naar 2024/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ambulancezorg | 3.053.966 | 1.069.467 | 280.173 | 220.703 | 1.610.673 |
| Brandweer | 6.168.796 | 4.547.618 | 64.965 | 12.015 | 1.544.198 |
| GHOR | 83.438 | - | - | - | 83.438 |
| R&CB | 126.752 | 15.601 | - | 9.000 | 102.151 |
| Overhead, directie | 55.255 | 52.350 | - | 2.905 | - |
| Overhead, bedrijfsvoering | 428.378 | 199.299 | - | -2.960 | 232.039 |
| **Totaal investeringen** | **9.916.585** | **5.884.335** | **345.138** | **241.663** | **3.572.499** |

**Opmerkingen bij het overzicht**

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2023-2: € 9.916.585) zijn investeringen gerealiseerd tot € 6.229.473, een volume van bijna 63% (in 2022 slechts 36% van totaalbudget). Hoewel er nog veel budget doorgeschoven moet worden (uitgestelde levering/realisatie, gebeurtenissen na 1 september) is er wel sprake van een zichtbaar herstel in het investeringsniveau.

Het budget aan investeringen voor 2023 (na begrotingswijziging) van € 9.916.585 is als volgt aangewend:

**Investeringen afgerond in 2023**

| | |
|---|---|
| - Gerealiseerde investeringen in 2023 | 5.884.335 |
| - Gerealiseerd in 2022 | 345.138 |
| | 6.229.473 |

**Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen**

| | |
|---|---|
| - Overschrijdingen op een 19-tal investeringen | 198.017 - |
| - Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen) | 439.680 |
| | 241.663 |

De overschrijdingen op de 19 posten variëren in hoogte van € 309 tot € 30.388. Een deel daarvan wordt met name veroorzaakt door de inflatie. Daarnaast zijn enkele investeringen eerder uitgevoerd (voor einde jaar). Dekking daarvoor is aanwezig in een komend begrotingsjaar. De overschrijdingen zijn feitelijk onrechtmatig (boven grens € 113.900), maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan. De overschrijdingen kunnen dan ook als ‘acceptabel’ worden aangemerkt.

**Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2024/2025**

| | |
|---|---|
| - Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Wognum | 696.133 |
| - Ambulances, levering uitgesteld naar 2024 | 739.597 |
| - Bluspakken BRW | 710.466 |
| - Dienstbussen BRW | 345.065 |
| - XVR scenario’s BRW | 105.097 |
| - Budgetten < € 100.000 | 976.141 |
| | 3.572.499 |

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten was al doorgeschoven naar 2023, maar door vertraging in planontwikkeling, verkrijgen van vergunningen en de overspannen situatie in de bouwwereld (te veel vraag, te weinig capaciteit), nog niet tot volledige uitgaaf gekomen. Daarnaast heeft de markt nog steeds te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren, zoals bij de ambulances.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A2 | **Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)**<br><br>**Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3**<br>Veiligheidsregio's | | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A2/01* | | | |
| | | | | € 7.786.509 | | | |
| JenV | A18 | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's**<br><br>Veiligheidsregio's | | Naam Kostensoort<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/01* | Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/02* | Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/03* | |
| | | | 1 | Meerkosten coördinerende gemeente | € 35.348 | € 1.250.113 | |
| | | | 2 | Hotels/centra | | € 170.653 | |
| | | | 3 | Overige specifieke meerkosten | € 3.938 | € 456.960 | |
| | | | 4 | Overige Meerkosten | € 5.361 | € 5.361 | |
| | | | | Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br><br>Som indicator 02<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/05* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/06* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/07* |
| | | | 1 | € 44.647 | Nee | Verantwoording van medeoverheden over 2023 op indicator A18/03 volgt nog in 2024. Bovendien is sprake een zgn. waakvlamlokatie welke in 2024 indien nodig opnieuw opgestart kan worden. | Nee |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

## 3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

| Rekening 2023<br>Taakvelden | Bedragen x €1.000<br>Baten | <br>Lasten | <br>Saldo |
|---|---|---|---|
| *1.1 Crisisbeheersing en Brandweer* | *57.953* | *44.543* | *13.410* |
| Programma Brandweer | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.058 | - | 53.058 |
| *1.2 Openbare orde en veiligheid* | *1.921* | *1.993* | *-72* |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 475 | - | 475 |
| *6.1 Samenkracht en burgerparticipatie* | *31.554* | *31.548* | *6* |
| Crises | 31.554 | 31.548 | 6 |
| *7.1 Volksgezondheid* | *18.635* | *16.719* | *1.916* |
| Programma Ambulancezorg | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| **Saldi programma's** | **110.063** | **94.803** | **15.260** |
| 0.4 Overhead | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| 0.5 Treasury | 573 | 12 | 561 |
| 0.8 Overige baten en lasten | | | - |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb) | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *0.10 Mutaties reserves* | *923* | *351* | *572* |
| Programma Ambulancezorg | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 125 | - | 125 |
| Overhead | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.139.000.

### Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van € 1.139.000.

In de paragraaf Bedrijfsvoering (2.8.4) is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

## 3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum waarvan vermelding in de jaarstukken noodzakelijk is**.**

# 4. Overige gegevens

4.1 Regeling resultaatbestemming
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

## 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 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina's**.**

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Nr. 1022

Aan het algemeen bestuur van de
gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening 2023

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2023 van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. de balans per 31 december 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

**De basis voor ons oordeel**
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

VERSTEGEN ACCOUNTANTS EN ADVISEURS B.V. – KVK NR. 24342109.
Op al onze werkzaamheden zijn de algemene voorwaarden van het SRA van toepassing. Deze zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.
mgi SRA

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.139.000. 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. In (de) paragraaf Goedkeurings- en rapporteringstolerantie voor accountant van het controleprotocol 2023 (vastgesteld door het algemeen bestuur op 1 december 2023) zijn tevens een aantal specifieke controle- en rapportagetoleranties opgenomen, die wij hebben toegepast.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2023. 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 € 113.900 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in de jaarstukken 2023 opgenomen andere informatie**
De jaarstukken 2023 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Dagboek van ons dagelijks werk (hoofdstuk 1)
- Jaarverslag, bestaande uit de programmaverantwoordingen, de paragrafen en overige informatie (hoofdstuk 2)
- Overige gegevens (hoofdstuk 4)
- Bijlagen (hoofdstuk 5)

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.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordings-informatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## 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 de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader van gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord d.d. 1 december 2023, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen.

Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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 1 december 2023, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.
- 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.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht, 11 juni 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
W.P. de Vries RA

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d.11/06/2024

# 5. Bijlagen

5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

### Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

### Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

### Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2023 uit de volgende functionarissen:

| ***Naam*** | ***Functie*** | ***Organisatie*** | ***Samenstelling*** |
|---|---|---|---|
| A.M.C.G. Schouten | Voorzitter | Alkmaar | Burgemeester Alkmaar |
| J. Nieuwenburg | Plv. voorzitter | Hoorn | Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid, portefeuille HR |
| J.A. de Boer | Lid | Den Helder | Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg |
| M. Pijl | Adviseur | Medemblik | Burgermeester Medemblik Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid |
| M. Poorter | Adviseur | Dijk en Waard | Burgemeester Dijk en Waard / Tijdelijk portefeuillehouder Regionaal Beleidsplan 2024-2027 (tot Q1-2024) |
| A. Kortenray | Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| K. Taneja | Secretaris/Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| E.J. Paulina | Adviseur | GGD HN | Directeur publieke gezondheid |
| S. Cremers | Adviseur | Politie | Districtschef |

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2023 uit:

| ***Naam*** | ***Portefeuille*** |
|---|---|
| Mevrouw A. Kortenray | Directeur Veiligheidsregio |
| De heer K. Taneja | Directeur Veiligheidsregio |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 5.2 Bijdrage per gemeente

### *Bijdrage 2023*

| Bedragen x €1<br>Gemeente | Bijdrage 2023 | Verdeelsleutel<br>OOV B&R en eigen inkomsten | Bijdrage naar taakvelden<br>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | <br>1.2 Openbare orde en veiligheid |
|---|---|---|---|---|
| Alkmaar | 8.157.164 | 17,8% | 8.072.535 | 84.629 |
| Bergen NH | 2.434.993 | 5,3% | 2.409.730 | 25.263 |
| Castricum | 2.177.888 | 4,8% | 2.155.293 | 22.595 |
| Den Helder | 4.010.293 | 8,8% | 3.968.687 | 41.606 |
| Dijk en Waard | 4.886.101 | 10,7% | 4.835.409 | 50.692 |
| Drechterland | 1.204.107 | 2,6% | 1.191.615 | 12.492 |
| Enkhuizen | 1.234.104 | 2,7% | 1.221.300 | 12.804 |
| Heiloo | 1.402.080 | 3,1% | 1.387.534 | 14.546 |
| Hollands Kroon | 3.877.839 | 8,5% | 3.837.607 | 40.232 |
| Hoorn | 4.510.774 | 9,9% | 4.463.976 | 46.798 |
| Koggenland | 1.625.687 | 3,6% | 1.608.821 | 16.866 |
| Medemblik | 2.935.192 | 6,4% | 2.904.740 | 30.452 |
| Opmeer | 693.294 | 1,5% | 686.101 | 7.193 |
| Schagen | 3.573.354 | 7,8% | 3.536.281 | 37.073 |
| Stede Broec | 1.126.859 | 2,5% | 1.115.168 | 11.691 |
| Texel | 1.895.994 | 4,1% | 1.876.323 | 19.671 |
| **BIJDRAGE 2023** | **45.745.723** | **100,0%** | **45.271.120** | **474.603** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 11/06/2024

## 5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023

**Bedragen x €1.000**

| Bank/instelling | Leningnr. | van | t/m | T.l.v. progr. | Rente-% | Saldo 1-1-2023 | Vermeer-dering | Aflossing | Saldo 31-12-2023 | Rentelast |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | | | | | | | | | |
| BNG | 40.105.828 | 2010 | 2025 | | 3,25 | 300 | | 100 | 200 | 9 |
| BNG | 40.107.931 | 2013 | 2023 | | 2,65 | 1.850 | | 1.850 | - | - |
| BNG | 40.108.988 | 2014 | 2029 | | 2,42 | 1.584 | | 254 | 1.330 | 35 |
| BNG | 40.108.989 | 2014 | 2024 | | 1,90 | 475 | | 380 | 95 | 5 |
| BNG | 40.109.072 | 2014 | 2023 | BRW | 1,65 | 56 | | 56 | - | - |
| BNG | 40.109.318 | 2014 | 2023 | BRW | 1,53 | 400 | | 400 | - | 5 |
| BNG | 40.110.572 | 2017 | 2026 | BRW | 0,360 | 666 | | 166 | 500 | 2 |
| BNG | 40.111.573 | 2018 | 2026 | | 0,400 | 800 | | 200 | 600 | 3 |
| BNG | 40.111.574 | 2018 | 2034 | | 0,980 | 2.146 | | 191 | 1.955 | 20 |
| BNG | 40.112.110 | 2018 | 2023 | | 0,165 | 750 | | 750 | - | 1 |
| BNG | 40.113.111 | 2019 | 2034 | | -0,120 | 3.917 | | 334 | 3.583 | -5 |
| BNG | 40.113.112 | 2019 | 2034 | | -0,110 | 4.000 | | 333 | 3.667 | -4 |
| BNG | 40.113.113 | 2020 | 2035 | | -0,090 | 4.083 | | 333 | 3.750 | -3 |
| BNG | 40.115.629 | 2022 | 2037 | | 1,542 | 4.833 | | 333 | 4.500 | 72 |
| BNG | 40.115.630 | 2022 | 2037 | | 1,713 | 5.000 | | 333 | 4.667 | 83 |
| BNG | 40.115.631 | 2023 | 2038 | | 1,784 | | 5.000 | 250 | 4.750 | 68 |
| **Totaal** | | | | | | **30.860** | **5.000** | **6.263** | **29.597** | **291** |

**Opmerkingen bij het overzicht**

- Over de geldleningen die in 2014 zijn afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten worden de rente en aflossing per kwartaal betaald.
- Rente wordt ten laste van een programma geboekt als er een aantoonbare relatie bestaat. De overige rente wordt verdeeld op basis van het aandeel in de boekwaarde per 1 januari van het jaar.

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3453246

# Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 1 | Veiligheid op orde |

**Advies**

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

## Toelichting

De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) biedt u de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 aan. U kunt over deze stukken een zienswijze geven. Een voorstel voor deze zienswijze wordt u voorgelegd door de Regionale Raadscommissie Noordkop.

**Bijlagen**

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
3. Jaarstukken 2023 VRNHN
4. Begroting 2025-2028 VRNHN
5. Toetsingskaders jaarstukken 2023 en begroting 2025

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☼ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☐ | | |

# Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord


## Samenvatting

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 12 april 2024 de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 ontvangen van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN). Op de jaarstukken en begroting kan een zienswijze worden ingediend. Het advies met betrekking tot de 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 positieve zienswijze in te dienen op de jaarstukken 2023 en de begroting 2025.

# Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

## Argumenten tot advies

De veiligheidsregio Noord-Holland Noord voert voor de 16 gemeenten in Noord-Holland Noord de taken uit op het gebied brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen, de rampenbestrijding en crisisbeheersing en het Veiligheidshuis NHN. Daarnaast voert de veiligheidsregio voor 11 gemeenten in deze regio de taken uit op het gebied van ambulancezorg. Elke gemeente heeft een bepaald aantal stemmen in het algemeen bestuur. Door één gezamenlijk advies op te stellen staan de gemeenten in de Noordkop sterker bij de behandeling van de financiële stukken in het Algemeen Bestuur.

## Alternatieven

Er zijn geen alternatieve organisaties die de wettelijke werkzaamheden van de veiligheidsregio mogen uitvoeren. Sturing vanuit de gemeenteraad op de veiligheidsregio gebeurt via de behandeling van de financiële stukken en vaststelling van het risicoprofiel en het regionaal beleidsplan. Hiervoor kan elke gemeenteraad een zienswijze in dienen. Een zienswijze in het algemeen bestuur van de veiligheidsregio wordt alleen met meerderheid van stemmen overgenomen.

U heeft uiteraard de mogelijkheid om te kiezen voor een andere zienswijze / opmerking dan die de RRN voorstelt. Dit zou echter de kracht van het gezamenlijk optrekken onderuit halen.

## Consequenties van het advies

- **Financieel**
  De gemeenten in Noord-Holland Noord staan samen garant voor de financiële resultaten (positief/negatief) van de Veiligheidsregio. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt in deze zienswijze gestuurd.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019), artikel 4
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN
- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ uit 2018
- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid
- Wet veiligheidsregio's

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3453246

# Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 1 | Veiligheid op orde |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019), artikel 4
- Gemeenschappelijke regeling VRNHN
- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018
- Wet gemeenschappelijke regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid
- Wet veiligheidsregio's

**Overwegende**

- De argumenten zoals genoemd in het advies van de Regionale Raadscommissie Noordkop

## Besluit

1. Bijgevoegde (gezamenlijke) zienswijze (bijlage 1) af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Advies Regionale Raadscommissie
2. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 VRNHN
3. Jaarstukken 2023 VRNHN
4. Begroting 2025-2028 VRNHN
5. Toetsingskaders jaarstukken 2023 en begroting 2025

Regionale Raadscommissie Noordkop

# Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via Marc Pothast

Portefeuillehouder(s)

Burgemeesters J.A de Boer, M. Pol, R. van Dam en M. van Kampen

| Datum vergadering RRN | Datum B&W-besluiten |
|---|---|
| 30 mei 2024 | Den Helder 7 mei<br>Texel 14 mei<br>Hollands Kroon 14 mei<br>Schagen 14 mei |

| Onderwerp |
|---|
| Voorstel tot het vaststellen van een gezamenlijke positieve zienswijze op de jaarstukken 2023 & begroting 2025 VRNHN. |

| Kern van de zaak |
|---|
| **Inleiding**<br>De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) heeft op 12 april 2024 de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 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 2024 heeft de gemeenteraad een zienswijze afgegeven ten aanzien van de kadernota van de VRNHN waarop het dagelijks bestuur van de VRNHN een reactie heeft gegeven. Deze procedure stelt de gemeenteraden in de gelegenheid te sturen op het beleid.<br><br>**Kenbaar maken zienswijze**<br>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 |

# Advies aan de gemeenteraden

gemeente en zal bij akkoord van de lokale gemeenteraad worden verstuurd in het format van de desbetreffende gemeente.

| Voorgesteld advies |
| --- |
| De Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) wordt voorgesteld om de gemeenteraden te adviseren om:<br>- Namens de vier Kopgemeenten een gezamenlijke positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2023 en begroting 2025 |

| Motivering per voorgesteld advies |
| --- |
| **Jaarstukken 2023**<br>Ook 2023 was weer een bewogen jaar voor de Veiligheidsregio. Wederom is inzet gepleegd op langdurige crises, zoals (de coördinatie van) het opvangen van vluchtelingen. Daarnaast stond 2023 in het teken van het opstellen van het Meerjarenontwikkelplan Brandweer, een nieuw Beleidsplan en een nieuw Dekkingsplan. Plannen die ervoor moeten zorgen dat de brandweerorganisatie geborgd en toekomstbestendig blijft, zodat de onze inwoners kunnen blijven vertrouwen op adequate en kwalitatieve hulpverlening. Voor deze inspanningen complimenten aan de Veiligheidsregio en het door hen doorlopen proces.<br><br>De jaarrekening van de Veiligheidsregio sluit af met een negatief resultaat van € 850.000 (in 2023 was dit een positief resultaat van € 798.000), bestaande uit € 360.000 negatief in programma Ambulancezorg, en € 490.000 negatief in de overige programma's. Het negatieve resultaat kan worden gedekt uit de algemene reserve. Eén van de redenen van het negatieve resultaten is dat de (conform de systematiek van de FUGR) vastgestelde indexatie van 2,3% niet toereikend was om de daadwerkelijke inflatie te compenseren. Een andere reden is dat de kosten voor de inhuur van ambulanceverpleegkundigen en chauffeurs om roosteruitval op te vangen, hoger zijn uitgevallen dan begroot.<br><br>Met de negatieve resultaten is de algemene reserve van de Veiligheidsregio en het weerstandsvermogen nog steeds voldoende op peil. Ondanks dat het eigen vermogen relatief laag is en maximaal 2,5% van de totale lasten bedraagt is de weerstandsratio met 262% ruim voldoende om eventuele risico's te kunnen opvangen. Door het lage eigen vermogen is de solvabiliteitsratio met |

# Advies aan de gemeenteraden

0,11 ook relatief laag, wat een bewuste keuze is van de individuele gemeenten die bij financiële tekorten verplicht bijspringen.

**Begroting 2025**
De begroting wijkt niet significant af van hetgeen in de kadernota is gepresenteerd. Het Meerjarenontwikkelplan Brandweer is tevens in de begroting verwerkt.

Zowel in de zienswijzen op de Kadernota 2025 als via moties hebben diverse gemeenteraden hun zorgen geuit over de financiële onzekerheid van gemeenten vanaf 2026, met de boodschap aan het bestuur van de Veiligheidsregio (en andere Gemeenschappelijke Regelingen) om met die situatie rekening te houden. We hebben er vertrouwen in dat het bestuur van de Veiligheidsregio het jaar 2024 zal gebruiken om voor te bereiden op dat moment en na te denken over andere scenario's, dit is tevens ook benoemd in de aanbiedingsbrief.

| 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:<br>- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018,<br>- De Gemeenschappelijke regeling zelf,<br>- Wet Gemeenschappelijke Regelingen, artikel 34b en artikel 35, derde lid. |

| De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert: | |
|---|---|
| Vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2024 | |
| Griffier | Voorzitter |

| Openbaarheid documenten | |
|---|---|
| ☑ Openbaar documenten | ☐ Het voorstel bevat niet-openbare |

# Advies aan de gemeenteraden

| Bijlagen |
| --- |
| 1. Bijlage 1- Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025<br>2. Bijlage 2- Jaarstukken 2023 VRNHN<br>3. Bijlage 3- Begroting 2025-2028 VRNHN<br>4. Bijlage 4- Toetsingskaders jaarstukken 2023 en begroting 2025 |

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

Raden van de gemeenten in Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

| | | | |
|---|---|---|---|
| Datum | 12 april 2024 | Telefoon | 072-5675010 |
| Onze referentie | U-2024-0012 | E-mail | stafbureau@vrnhn.nl |
| Uw referentie | - | Bijlagen | 1. Jaarstukken VR NHN 2023 |
| | | | 2. Begroting VR NHN 2025 |
| | | | 3. Toetsingskader jaarstukken en begroting |
| Uw bericht van | - | Onderwerp | Aanbieding financiële stukken VRNHN |

Geachte raad,

Met deze brief bied ik u namens het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord de jaarstukken 2023 en begroting 2025 aan. U heeft als gemeenteraad de mogelijkheid om hierop uw zienswijze in te dienen.

In deze brief staan de belangrijkste onderwerpen uit de jaarstukken 2023 en begroting 2025.

**Leed en Schade voorkomen en beperken**
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken. Of het nu gaat om een brand, virus of overstroming: zodra de seinen op rood staan, veren we op. En eigenlijk al vóór die tijd, door gevaar te signaleren vanuit een actueel risicobeeld. Onze organisatie bestaat uit de volgende onderdelen: crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering. In onze jaarstukken 2023 laten wij u zien wat we hebben gedaan en wat dat heeft gekost. In onze begroting 2025 ziet u wat we willen bereiken, hoe we dat gaan doen en wat dat gaat kosten.

**Samen hulpvaardig**
VRNHN is een gemeenschappelijke regeling van de zestien gemeenten. We zetten ons in voor de veiligheid van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord. Dus ook voor en samen met de inwoners en ondernemers van uw gemeente. Vandaar ons motto ‘Samen hulpvaardig’.

**Kaders begroting 2025**
Het dagelijks bestuur heeft de kadernota 2025, die de kaders van de begroting 2025 omschrijft, op 11 december 2023 voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Op 15 maart 2024 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2025 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit het beleidsplan 2024-2027, dekkingsplan 2024-2027, meerjarenontwikkelplan brandweer 2024-2027 en kadernota 2025 van VRNHN. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage uit het meerjarenontwikkelplan brandweer voor 2025-2027 conform de vastgestelde kadernota 2025 in de begroting 2025 op te nemen.



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

In de zienswijzen op de kadernota 2025 heeft u uw zorgen geuit over de slechtere gemeentelijke financiën vanaf 2026. In de brief aan alle raden van 8 maart 2024 heeft het bestuur aangegeven dat, zonder iets af te doen aan de noodzaak en urgentie de brandweer meerjarig te moeten versterken, de onzekerheid over de gemeentelijke financiën een situatie is waar het bestuur rekening mee moet houden. Voor de kadernota 2026 en de daaraan gekoppelde stap in de versterking van de brandweer, kunt u opnieuw gebruik maken van de mogelijkheid een zienswijze aan te geven. Vooruitlopend op dat moment zal het algemeen bestuur 2024 gebruiken om vast voor te bereiden op dat moment en na te denken over andere scenario's.
De loon-prijsindexatie 2025 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2025 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 3,9%. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2025 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2025 vastgesteld op € 54.222.855.

**Resultaatbestemming 2023**
De programma's van de veiligheidsregio exclusief ambulancezorg hebben een negatief resultaat van € 490.000. De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging nog uit van een negatief resultaat van €1.421.000. Het negatieve resultaat komt doordat de vooraf vastgestelde indexatie in de begroting 2023 van 2,3% niet toereikend is om de inflatie en de loonstijgingen van gemiddeld ruim 8% tot een maximum van 9,3% voor bijvoorbeeld vrijwilligersvergoedingen te compenseren. De eerste compensatie vanuit gemeenten voor deze hoge inflatie en de CAO is door de systematiek van de regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen pas in 2024. Dat betekent dat in 2023 incidenteel een tekort is ontstaan als gevolg van deze systematiek. Het minder negatieve resultaat wordt met name veroorzaakt door tijdelijke vacatureruimte op diverse programma's van de veiligheidsregio. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve veiligheidsregio.

Het door de zorgverzekeraars gefinancierde programma ambulancezorg heeft een negatief resultaat van € 360.000. De tweede tussentijdse bestuursrapportage ging uit van een negatief resultaat van € 2.000. Het negatievere resultaat is met name veroorzaakt door hoger dan begrote kosten voor inhuur ambulanceverpleegkundigen en chauffeurs om roosteruitval op te vangen als gevolg van vacatures, ziekte, verlof en opleidingen. De opkomsttijd van de ambulancezorg voor spoedinzetten (binnen 15 minuten ter plaatse na melding bij 112) over 2023 is wel verder verbeterd naar gemiddeld 94,96% (2022 gemiddeld 94,8%) en behoort tot de beste van Nederland. Een knappe prestatie voor de regio met de langste rijtijden van Nederland. Het negatieve resultaat zal gedekt worden uit de algemene reserve ambulancezorg.

**Ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording**
Wij versturen de jaarstukken 2023 op verzoek van de Regietafel Noord-Holland Noord zonder accountantsverklaring, om onnodige vertraging in het zienswijzeproces te voorkomen. De oorzaak van het ontbreken van de accountantsverklaring is een landelijk probleem en geldt voor alle gemeenschappelijke regelingen en gemeenten. Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de Algemene Rekenkamer (AR) zijn in overleg over de fundamentele bezwaren van de AR met betrekking tot de voorgestelde wijzigingen over rechtmatigheid in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de normen Bedrijfsvoering


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

Auditing Decentrale Overheden (BADO). De accountantscontrole 2023 van de veiligheidsregio is afgerond en de accountant is voornemens een goedkeurende accountantsverklaring af te geven voor getrouwheid. Met betrekking tot de vorm van het accountantsoordeel over de rechtmatigheid is de accountant afhankelijk van de uitkomst van dit overleg tussen BZK en de AR. Het accountantsoordeel zal daardoor of 'indirect' zijn via een getrouwheidsoordeel over de rechtmatigheidsverantwoording (de beoogde nieuwe situatie van met ingang van 2023) of 'direct' zijn via een rechtmatigheidsoordeel, zoals dat over de jaren tot en met 2022 is gerapporteerd door de accountant. Als de veiligheidsregio de accountantsverklaring ontvangt, zullen wij deze direct met u delen.

**Meer informatie**
Tijdens de drie regionale raadsbijeenkomsten gaan we graag met u in gesprek over de resultaten, onze ambities en de cijfers. Graag zie ik uw zienswijze vóór 25 juni 2024 tegemoet. Deze kunt u sturen aan stafbureau@vrnhn.nl, ter attentie van mevrouw M. Markhorst, ambtelijk secretaris. De zienswijzen van alle deelnemende gemeenten en de reacties van het dagelijks bestuur hierop, zullen worden betrokken bij de definitieve besluitvorming tijdens de algemene bestuursvergadering van 5 juli 2024.

Met vriendelijke groet,
namens het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Anja Schouten
Voorzitter

Krishna Taneja
Secretaris



Hertog Aalbrechtweg 22, 1823 DL Alkmaar, Postbus 416, 1800 AK Alkmaar, (072) 567 5010, info@vrnhn.nl, www.vrnhn.nl,
Twitter: @vrnhn, KvK: 37158900, BTW: 8125.77.176, IBAN: NL83 BNGH 0285 1080 50, BIC: BNGH NL 2G

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord









# Jaarstukken 2023

# *Beste lezer,*

**‘Nieuw’, dat was het thema voor onze veiligheidsregio in 2023. Zo hebben we onze brandweercollega’s in een landelijk nieuw operationeel uniform gestoken, nieuwe brandweervoertuigen aangeschaft, een nieuwe ambulancepost op Texel geopend en de bouw van een nieuwe ambulancepost in Hoogkarspel gestart, nieuwe medewerkers en brandweervrijwilligers aangenomen en gewerkt aan een nieuw beleidsplan voor 2024 tot en met 2027. Dit jaaroverzicht biedt inzicht in wat we als veiligheidsregio hebben gedaan, bereikt én nog steeds ambiëren.**

### Nieuwe crisistypen

Ook nieuw is de naam van ons team Crisisbeheersing, dat we voorheen Risico- en Crisisbeheersing noemden. Dit team is flink gegroeid om nog sterker in te zetten op de voorbereiding op én bestrijding van zowel kleine als grote incidenten. Afgelopen jaar kwamen er heel wat stormen voorbij. En in december ervaarden inwoners van het Visserseiland in Hoorn hoe het hoge water van het Markermeer voor een spannende situatie zorgde. Samen met de gemeente en ketenpartners konden we het water op veilige afstand houden. Ook in 2024 houden we rekening met nieuwe crisistypen, zoals extreem weer en langdurig uitval van elektriciteit.

### Nieuwe brandweerambities

Dit jaar stond bovendien in het teken van een nieuw meerjarenontwikkelplan en nieuw dekkingsplan voor de brandweer, beide voor 2024 tot en met 2027. Het eerstgenoemde plan is opgesteld als antwoord op de uitdagingen die wij zien voor onze brandweerorganisatie. We beschrijven drie ontwikkelopgaves: vakbekwaamheid, paraatheid en beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering. En ons nieuwe dekkingsplan geeft een realistisch beeld van de werkelijkheid, waarbij we onder andere aanbevelingen doen om de paraatheid van onze vrijwilligersposten vooral overdag nog beter te borgen.

### Nieuwe vluchtelingen

En ook dit jaar vingen we huidige én nieuwe vluchtelingen op in de crisisnoodopvanglocaties in onze regio. Collega’s bouwden crisisnoodopvanglocaties op, richtten ze in, verhuisden mensen van en naar Enkhuizen, Avenhorn, Wervershoof en Petten. Helaas blijft opvang nodig voor mensen die hun eigen land zijn ontvlucht voor oorlogen en andere ellende. Als veiligheidsregio staan we klaar om samen te werken met onze gemeenten en andere (keten)partners.

### Nieuwe ontwikkelingen Zorg

Eind vorig jaar is het nieuwe beleidsprogramma Zorg in de veiligheidsregio opgezet. Daarnaast hebben wij als netwerkorganisatie ondersteund in het opleveren van het nieuwe ROAZ-plan. Dit plan, in opdracht van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS), bevat een strategische werkagenda om de acute zorg in onze regio te versterken. Medewerkers vanuit de GHOR en Ambulanceorganisatie schreven actief mee aan het plan en hebben een stevige betrokkenheid bij meerdere initiatieven, zoals zorgcoördinatie en ‘Direct Inzetbare Rode Kruis’. Vervolgstappen in 2024 zijn gericht op het uitvoeren van het ROAZ-plan en het verder versterken van de samenwerking in de acute zorgketen.

### Nieuwe uitdagingen

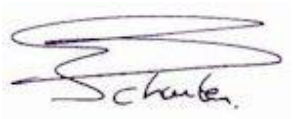
Natuurlijk kijken we naar wat nu voor ons ligt. 2024 zit boordevol met plannen, projecten, oefeningen en afspraken, die passen bij de ambities van ons nieuwe beleidsplan. Zoals verduurzaming en de doorontwikkeling van onze medewerkers. Onder andere team Risicobeheersing en de GHOR staan voor nieuwe uitdagingen. De Omgevingswet is 1 januari 2024 officieel van start gegaan. Onze missie is om vroegtijdig aan tafel te zitten bij alle zestien gemeenten, zodat wij vanuit onze expertise goed advies kunnen geven op omgevingsplannen en -visies. Ook nieuw in 2024 is het zorgrisicoprofiel, als aanvulling op het regionaal risicoprofiel, dat onder andere weergeeft op welke relevante crisistypen de zorgketen zich moet voorbereiden om altijd acute en publieke zorg te kunnen leveren.

## Speciaal 2024

Onze veiligheidsregio bestaat in 2024 alweer twintig jaar. De oprichting van de 25 veiligheidsregio's moest ervoor zorgen dat de coördinatie van rampenbestrijding efficiënter verloopt. Daar zorgen we nog steeds voor. En sinds die tijd zijn we als veiligheidsregio gegroeid in onderdelen en taken. We zijn trots op onze inzet en prestaties. We zien ernaar uit om ons ook in 2024 weer in te zetten voor de inwoners van Noord-Holland Noord. We gaan er samen voor. Want samen zijn we hulpvaardig!

Met vriendelijke groet,

Anja Schouten, Voorzitter van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Krishna Taneja, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



Anke Kortenray, Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord



# Inhoudsopgave


| | Pagina |
|---|---|
| **1. Dagboek van ons dagelijks werk** | **5** |
| **2. Jaarverslag** | **15** |
| Wat wilden we bereiken | 15 |
| Wat hebben we bereikt | 15 |
| Dashboard | 17 |
| Wat heeft het gekost | 19 |
| Leeswijzer | 19 |
| **Programmaverantwoording** | |
| 2.1 Programma ambulancezorg | 21 |
| 2.2 Programma brandweer | 23 |
| 2.3 Programma GHOR | 26 |
| 2.4 Programma meldkamer | 27 |
| 2.5 Programma risico- en crisisbeheersing | 29 |
| 2.6 Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 30 |
| 2.7 Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR | 31 |
| **Paragrafen** | |
| 2.8 Bedrijfsvoering | 33 |
| 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 37 |
| 2.10 Onderhoud kapitaalgoederen | 41 |
| 2.11 Financiering | 44 |
| 2.12 Verbonden partijen | 47 |
| **Overige informatie** | |
| 2.13 Fiscaliteiten | 51 |
| 2.14 Crises | 53 |
| 2.15 Privacy | 55 |
| **3. Jaarrekening** | **56** |
| 3.1 Balans per 31 december 2023 | 57 |
| 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar | 59 |
| 3.3 Toelichtingen | 60 |
| 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 60 |
| 3.3.2 Toelichting op de balans | 64 |
| 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 | 71 |
| • Programma ambulancezorg | 72 |
| • Programma brandweer | 74 |
| • Programma GHOR | 75 |
| • Programma meldkamer | 76 |
| • Programma risico- en crisisbeheersing | 77 |
| • Programma Zorg en Veiligheidshuis | 78 |
| • Programma dekkingsmiddelen taakvelden VR | 79 |
| • Overhead | 80 |
| • Crises | 81 |
| • Incidentele baten en lasten | 83 |
| • WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | 84 |
| 3.3.4 Toelichting op investeringen | 86 |

3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening 88
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden 89
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023 90
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum 90

**4. Overige gegevens 90**
4.1 Regeling resultaatsbestemming 90
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant 90

**5. Bijlagen 93**
5.1 Kerngegevens 94
5.2 Bijdrage per gemeente 95
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023 96

# 1. DAGBOEK VAN ONS DAGELIJKS WERK

**1 januari tot en met 31 december 2023**

**In dit dagboek leest u wat we doen voor uw inwoners om leed en schade te voorkomen en te beperken in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2023. Elke dag weer werken we samen met inwoners en ketenpartners aan veiliger leven, veilige gebouwen, veilige evenementen en goede hulpverlening.**

**Speciaal voor uw gemeente vindt u nog meer verhalen en cijfers over ons werk op de website https://MijnGemeente.VRNHN.nl**



*Team Veilig Leven zet zich in voor een brand- en valveilige leefomgeving van onze inwoners, bijvoorbeeld door woningchecks uit te voeren.*

# Omgevingswet: vroeg aan tafel als sterk team Risicobeheersing

**De omgevingswet is op 1 januari 2024 van start gegaan, na een lange aanloop vanuit de Rijksoverheid en een nauwe samenwerking met onze gemeenten en partners. Wat betekent dit voor onze veiligheidsregio, in het bijzonder team Risicobeheersing?**

Patrick Grim, Operationeel Manager Risicobeheersing, legt uit dat de Omgevingswet verschillende regels en wetten bundelt. De medewerkers van team Risicobeheersing zijn experts op het gebied van een (brand)veilige omgeving en geven risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk. De voornaamste focus ligt daarbij op de veiligheid van de inwoners.

### Omgevingstafels

Om de omgevingsplannen goed te kunnen beoordelen, organiseren gemeenten per 1 januari 'Omgevingstafels', waarbij diverse ketenpartners aan tafel worden uitgenodigd. Zoals team Risicobeheersing, maar ook de GHOR, GGD en de Omgevingsdienst (OD). Deze nieuwe werkwijze met onze gemeenten valt of staat met een nauwe samenwerking.

### Eén team Risicobeheersing

Sinds 1 januari 2023 zijn alle collega's van risicobeheersing als één team operationeel. Zij hebben diverse trainingen gevolgd om hun vaardigheden te verbeteren, kennis te vergroten en elkaar beter te leren kennen. "Als we samen een sterk team vormen, zitten we ook sterk aan tafel bij de gemeenten", stelt Patrick Grim.

### Lees het gehele interview

Op onze publiekswebsite vrnhn.nl leest u het gehele interview met Patrick Grim.



*Team Risicobeheersing biedt risicogericht advies over de omgevingsvergunningen die bij gemeenten binnenkomen. Bijvoorbeeld voor de bouw van een nieuw winkelcentrum of duurzame woonwijk.*

# Praktijktesten brandweer en HHNK bij wateroverlast

**In het weekend van 18 juni 2021 hadden we te maken met hevige neerslag langs de Noordzeekust, en in de regio's Alkmaar, Noordkop en West-Friesland. Wij hebben daarom de handen ineen geslagen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) om te onderzoeken hoe we nóg beter kunnen samenwerken bij grootschalige wateroverlast.**

### Samenwerking brandweer en Hoogheemraadschap

In maart 2023 kwamen collega's van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en HHNK samen in werksessies om acht concrete samenwerkingsmogelijkheden uit te diepen, die vervolgens in de praktijk zijn getest. Bijvoorbeeld de inzet van de brandweer voor het vullen van zandzakken, het opbouwen van een pomp van HHNK en een duo-gebiedsverkenning door een brandweerchauffeur en gebiedsbeheerder van HHNK. Inmiddels zijn de resultaten in een rapportage opgeleverd. Uit de praktijktesten blijkt dat alle samenwerkingsmogelijkheden van meerwaarde zijn.

### Verdere stappen zetten

De samenwerkingsmogelijkheden bij urgente dijkversterking en pompmaterieel bereiden we op dit moment voor op implementatie. We verwachten dat deze samenwerkingsmogelijkheden halverwege 2024 operationeel kunnen zijn. Op het gebied van verkenning en inspectie moeten we nog een aantal vraagstukken verder uitwerken. Deze samenwerkingsvorm verwachten we eind 2024 operationeel te hebben. Voor de samenwerkingsmogelijkheden op het gebied van urgente dijkversterking en pompmaterieel maken we operationele afspraken, schrijven we alarmerings- en inzetprocedures en organiseren we aanvullende praktijktesten.

### Vrijwillig aanmelden

Omdat we als brandweer alleen in crisissituaties voor werkzaamheden van HHNK worden ingezet, zal het niet vaak voorkomen dat we deze taken moeten uitvoeren. In postcommandantoverleggen bespreken we dat posten zich vrijwillig kunnen aanmelden voor de taken.



*Eén van de zeven praktijktesten bestond uit de inzet van de brandweer voor het versterken van een (verzwakte) dijk.*

# Nieuwbouw ambulancepost Texel

**Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft er een nieuwe ambulancepost bij op Texel. Op Texel zijn nu twee ambulanceposten. Op woensdag 3 mei 2023 was de feestelijke opening van het pand aan de Nieuwlanderweg 96 in De Waal.**

De bouw van het pand heeft zo'n vijf maanden geduurd. Op woensdag 26 oktober 2022 is de eerste paal geboord voor het aanbrengen van de fundering van het pand. Eind maart 2023 is het pand opgeleverd, waarna men is begonnen met de laatste afwerking en inrichting.

### Feestelijke onthulling

Bij de officiële opening op woensdag 3 mei 2023 waren burgemeester Michiel Uitdehaag, directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord Anke Kortenray en vertegenwoordigers namens de zorgverzekeraars en genodigden aanwezig.

### Twee ambulances

Texel beschikt nu over twee ambulances verdeeld over de twee posten. In de zomerperiode rijdt er overdag nog een rapid responder. Als het nodig mocht zijn, kan de ambulancehelikopter voor de Friese Waddeneilanden (standplaats Leeuwarden) worden opgeroepen. Deze ambulancehelikopter kan de patiënt of gewonde persoon ook vervoeren naar een van de ziekenhuizen op het vasteland.

### Nieuwbouw Hoogkarspel en uitbreiding Wognum

Eind 2023 is er een begin gemaakt met de uitbreiding van de ambulancepost Wognum en de nieuwbouw van post Hoogkarspel. Beide posten zullen half 2024 gereed zijn.  Deze plannen maken deel uit van een breder huisvestingsplan Noord-Holland Noord. Hiervoor is door de zorgverzekeraars geld beschikbaar gesteld.




*Aan de Nieuwlanderweg 96 op Texel werd de nieuwe ambulancepost feestelijk geopend door Anke Kortenray en Michiel Uitdehaag.*

# Opvang vluchtelingen en asielzoekers

**Het Rijk heeft alle 25 veiligheidsregio's in Nederland gevraagd te helpen met crisisnoodopvang voor asielzoekers. Alle regio's werd gevraagd 450 asielzoekers op te vangen. Dit jaar deden wij dit samen met de gemeenten op vier verschillende locaties. Elke maand versturen wij een nieuwsbrief met de laatste wijzigingen, updates en verhalen.**

### Locatie Petten

Het afgelopen jaar is er steeds sprake geweest van twee crisisnoodopvanglocaties. De crisisnoodopvang in Petten, gemeente Schagen, was in 2023 nog volledig in beheer van ons als veiligheidsregio. Sinds begin 2024 ligt de woonbegeleiding bij het COA. Op dit moment verblijven hier zo'n 250 asielzoekers. Deze crisisnoodopvanglocatie blijft tot april 2024 in Petten.

### Locatie Wervershoof

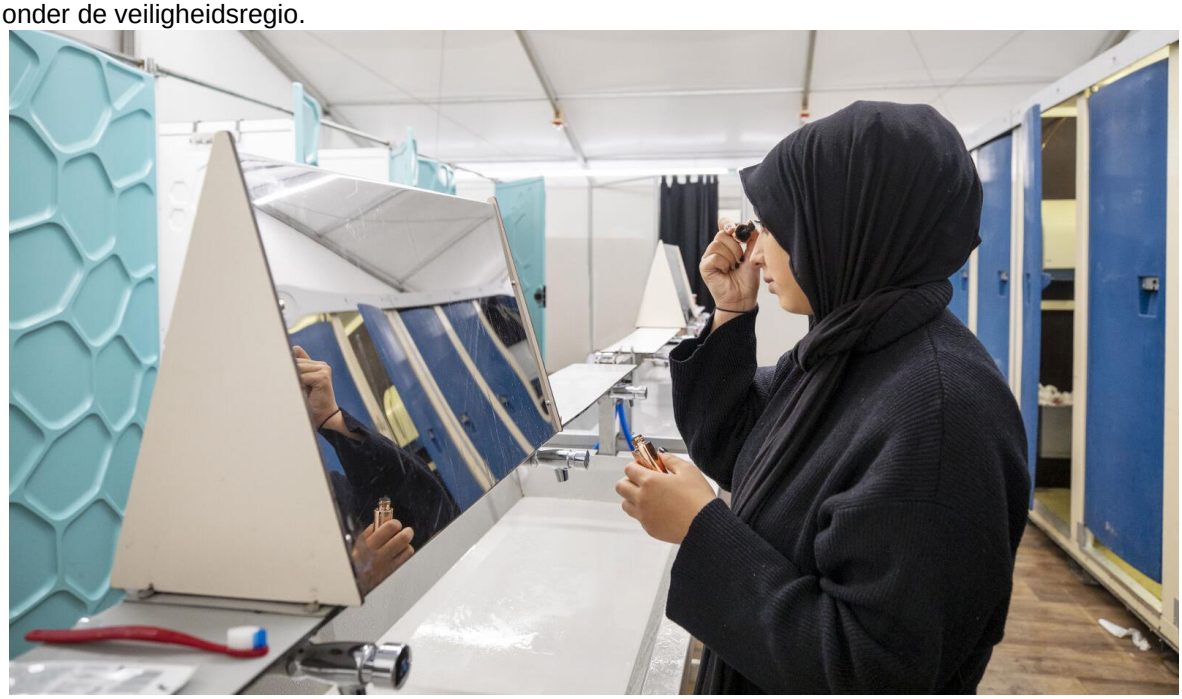
De andere crisisnoodopvanglocatie is het afgelopen jaar een aantal keer van locatie veranderd. Tot maart 2023 verbleven er zo'n 200 asielzoekers in Enkhuizen op het parkeerterrein van het Zuiderzeemuseum aan de Sluisweg. Na die tijd werden zij opgevangen in Avenhorn, gemeente Koggenland. Sinds november is de groep verhuisd naar Wervershoof, gemeente Medemblik. Deze opvanglocatie blijft tot mei 2024 bestaan.

### Meer faciliteiten in de crisisnoodopvang

Op elke locatie in West-Friesland gaan de kinderen naar dezelfde scholen, zodat zij niet steeds hoeven te wennen. Het vervoer hiervoor wordt geregeld. Het is mooi om te zien dat er in elke gemeente steeds een grote groep vrijwilligers voor dagbesteding van de bewoners zorgt. In Wervershoof is het voor het eerst mogelijk geworden dat de bewoners zelf koken en daglicht in hun slaapkamers hebben. Dit zijn mooie verbeteringen, die zorgen voor een fijnere woonomgeving in de crisisnoodopvang.

### Huisvesting Oekraïense vluchtelingen

De vluchtelingen uit Oekraïne worden ook nog gehuisvest in de gemeenten in Noord-Holland Noord. We voldoen nog steeds aan de taakstelling in het land. De coördinatie van deze opvang viel ook in 2023 onder de veiligheidsregio.



*Afgelopen jaar boden wij vier crisisnoodopvanglocaties voor de opvang van 450 asielzoekers.*

# Code rood vanwege storm Poly tijdens de ochtendspits

**Woensdagochtend 5 juli om 7:52 uur, midden in de ochtendspits, verscheen de melding op het twitteraccount van de KNMI "Nu code rood in Noord-Holland, Flevoland, Friesland en IJsselmeergebied vanwege storm Poly. Onderneem actie vanwege zeer zware windstoten".**

De storm brak inderdaad los en zorgde voor veel ellende en schade**.** Onze brandweervrijwilligers werden uit voorzorg opgeroepen om allemaal naar hun kazerne te komen. Rond 8:30 uur vielen bomen tussen en over de auto's op de A9 tussen Akersloot en Uitgeest. Dit deel van de A9 werd daarom afgesloten. Rijkswaterstaat adviseerde om niet de weg op te gaan. De NS besloot tegen 08.00 uur het treinverkeer geleidelijk stil te leggen in onze provincie. Middelbare scholen bleven gesloten of hielden hun leerlingen juist binnen. Om 9:07 uur verstuurde onze 112-meldkamer een NL-Alert om mensen te vragen om binnen te blijven en alleen 112 te bellen bij levensgevaarlijke situaties.

## Veel incidenten in onze regio

In Waarland ontstond een gaslekkage doordat een omvallende boom een gasleiding meetrok. In Enkhuizen werden 25 woningen ontruimd, omdat iepen omvielen en nog meer bomen dreigden op de huizen te vallen. Inwoners werden opgevangen in een hotel. Op- en afritten van de A7 bij Hoorn werden in beide richtingen afgesloten vanwege omgewaaide bomen. In Oudorp werd een straat uit voorzorg ontruimd en werden de mensen opgevangen in de school. Een greep uit de incidenten in onze regio.

## Acties om overbelasting meldkamer te voorkomen

Om overbelasting van onze meldkamer te voorkomen vroegen we mensen om alleen 112 te bellen bij levensbedreigende situaties. Maar omdat het 112-netwerk toch overbelast dreigde te raken, startte de brandweer op ons hoofdkantoor in Alkmaar de 'decentrale uitgifte' op, in samenwerking met Bevolkingszorg. De niet-levensbedreigende meldingen, zoals een omgewaaide boom op een doorgaande weg, zijn via deze decentrale uitgifte aan de brandweereenheden en de gemeentelijke buitendiensten doorgegeven. Rond 15:00 uur waren er zo'n 400 meldingen afgehandeld. Brandweerploegen boden ter plaatse ook meteen (andere) hulp aan die op dat moment nodig was. Rond 12:30 uur werd het weeralarm ingetrokken. Wel waarschuwden we mensen om nog voorzichtig te zijn. Over de wegen lagen nog bomen en takken die nog niet opgeruimd waren. Ook in de bossen en parken konden bomen of takken toch nog vallen.




*Onze brandweervrijwilligers hielpen in de hele regio om de bomen van huizen en wegen te halen.*

# Zeven nieuwe aspiranten na wervingscampagne brandweervrijwilligers

**In september ’23 hebben we een gezamenlijke wervingscampagne georganiseerd om nieuwe brandweervrijwilligers te werven. De posten Callantsoog, Den Oever, Hippolytushoef, Middenmeer, Slootdorp en Wieringerwaard deden mee. Het resultaat? Zeven nieuwe aspiranten!**

### Open oefenavonden

In september hebben we actief campagne gevoerd door onder andere flyers te verspreiden, social media-advertenties in te zetten en de lokale media op te zoeken. De zes deelnemende posten organiseerden bovendien diverse acties, zoals een open dag, en waren actief op hun eigen social mediakanalen. Alle uitingen verwezen naar onze campagnewebsite brandweervrijwilligerworden.nl. Het doel was om zoveel mogelijk potentiële kandidaten naar de open oefenavonden van de posten te trekken, in de eerste week van oktober. Hier zijn zeventien kandidaten op afgekomen.

### Informatieavond

Na een meeloopperiode bij de posten bleven er negen enthousiaste kandidaten over. Zij namen deel aan de centrale informatieavond in januari 2024, die in het teken stond van verdiepende informatie over onder andere de veiligheidsregio en brandweerorganisatie, de aanstellingskeuring, de opleiding tot Manschap en welke impact het brandweerwerk heeft op je thuisfront.

### Zeven nieuwe aspiranten

De volgende stap voor de kandidaten was de aanstellingskeuring. Zeven van hen zijn geslaagd! Zij zijn begin februari aangesteld als brandweeraspirant en mogen starten aan de opleiding.

### Volgende campagne in maart

Na deze succesvolle werving gaan wij in maart door met de volgende gezamenlijke wervingscampagne. Deze keer doen er zelfs 12 posten mee, verspreid over de hele regio Noord-Holland Noord, die op dit moment het hardst nieuwe leden nodig hebben.



*De zes deelnemende posten hebben hun open oefenavond creatief ingericht om de verschillende aspecten van het brandweervak aan de kandidaten te laten zien én ervaren.*

# Drukbezochte themabijeenkomst seksuele en criminele uitbuiting

**“Heftig”, “schrijnend” en “triest”. Zomaar een aantal reacties van de bezoekers tijdens de opening van de thema-ochtend ‘Seksuele en criminele uitbuiting? Niet bij ons!’, die het Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord in samenwerking met Comensha organiseerde in het AFAS Stadion op 12 oktober. De zaal was gevuld met bijna 200 professionals die tijdens hun werk veel met jongeren in contact staan. Een mooie opkomst, want zij kunnen stuk voor stuk een belangrijke rol spelen in het signaleren van uitbuitingspraktijken.**

### Boeiend en interactief programma

Officier van justitie Dävid van Kuppeveld vertelde over de juridische aspecten van seksuele en criminele uitbuiting. Zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel gaven deelnemers praktische tools om signalen te herkennen en effectief te melden. Workshops als 'De digitale straat' en de belevingsworkshop van ervaringsdeskundige Mohini Awadhpersad zorgden voor verdieping en bewustwording over online en offline uitbuiting en de impact op slachtoffers. In de workshops van de Merel van Groningen Foundation, JIMwerkt, en de ambulante begeleiders van Araki werd de nadruk gelegd op de mogelijkheden van hulpverlening en de waarde van vertrouwenspersonen in de strijd tegen uitbuiting.

### Nieuwe inzichten voor samenwerken

Het succesvolle evenement werd afgesloten met een optreden van stadsrapper Silcas, waarna de deelnemers huiswaarts keerden met nieuwe inzichten en een hernieuwde vastberadenheid om hun opgedane kennis in de praktijk te brengen. Gelukkig weten zij nu waar ze op kunnen letten en dat ze ook bij een onderbuikgevoel laagdrempelig kunnen sparren met de zorgcoördinatoren van het Amsterdams Centrum voor Mensenhandel van HVO-Querido. Want niets doen is geen optie.

**Naast de organisatie van de themaochtend maakten we dit filmpje over signaleren en melden.**




*Zo’n 200 deelnemers gingen met nieuwe inzichten naar huis, om signalen beter te herkennen en effectief te melden.*

# Geslaagde kerstactie vanuit Veilig Leven

**In de week van 20 december wilde het team van Veilig Leven nog met een knaller het jaar uitgaan. Zij zijn door de hele regio Noord-Holland Noord de straat op gegaan, samen met meer dan 15 brandweerposten, om inwoners veilige feestdagen te wensen.**

### Vrolijke actie

Geheel in stijl met kerstmutsen, een spandoek op de tankautospuit, flyers met tips en LED-waxinelichtjes, hebben de brandweercollega's bij vele mensen een lach op hun gezicht getoverd. In totaal deden er verspreid over de week 15 posten mee. Slootdorp trapte af door op zaterdag 16 december mee te doen aan de lokale lichtjestour. Zij hadden de TS mooi versierd en deelden de flyers uit.

### Veilige feestdagen

In totaal heeft de brandweer meer dan 10.000 flyers en 6.000 LED-waxinelichtjes uitgedeeld. Op de flyer stonden een aantal tips om veilig de feestdagen te vieren. Daarnaast kon je via een QR-code naar de website van woongemakiskinderspel.nl om een gratis woningcheck aan te vragen. De brandweer komt dan graag langs om je woning van top tot teen te controleren op val- en brandpreventie. Ook staan er meer handige tips op de website, onder andere om veilig vuurwerk af te steken op 31 december.

**Met veel enthousiasme kijken we terug op deze week, die we in 2024 zeker weer organiseren!**




*Brandweercollega's gingen in stijl op pad om de flyers en LED-waxinelichtjes uit te delen, zoals in het stationsgebied van Alkmaar.*

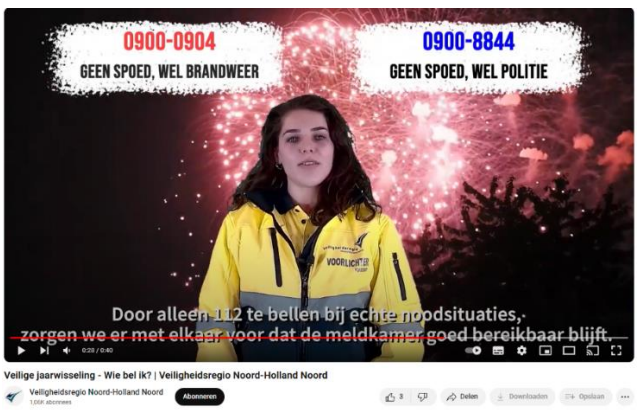
# Jaarwisseling: inzet op voorkomen overbelasting 112

**Voorgaande jaarwisselingen kwamen veel meldingen bij onze 112-meldkamer binnen over kleine brandjes op straat of andere zaken die weliswaar overlast kunnen geven, maar geen acuut (levens)gevaar, schade of letsel opleveren. Om ervoor te zorgen dat het 112 telefoonnummer bereikbaar blijft voor mensen in een noodsituatie is het goed dat inwoners weten wie je waarvoor belt. We werkten daarom met maximale bezetting. Ook in de rest van Nederland zijn de meldkamers opgeschaald. Want zeker rond middernacht en de eerste twee uur in het nieuwe jaar werd de grootste drukte verwacht voor alle hulpdiensten.**

Samen met de landelijke politie en met de andere 25 veiligheidsregio deelden we vanaf 28 december de afbeelding waarop staat wie je kunt bellen voor welk type incident. Hierop staan het ‘geen spoed, wel brandweer’ nummer 0900-0904 en het ‘geen spoed, wel politie’ nummer 0900 8844. Natuurlijk vragen we mensen om bij acuut levensgevaar en bij twijfel altijd 112 te bellen.




*Deze afbeelding hebben we vanaf 28 december ingezet op onze social mediakanalen om inwoners te vertellen wie je voor welk incident belt.*

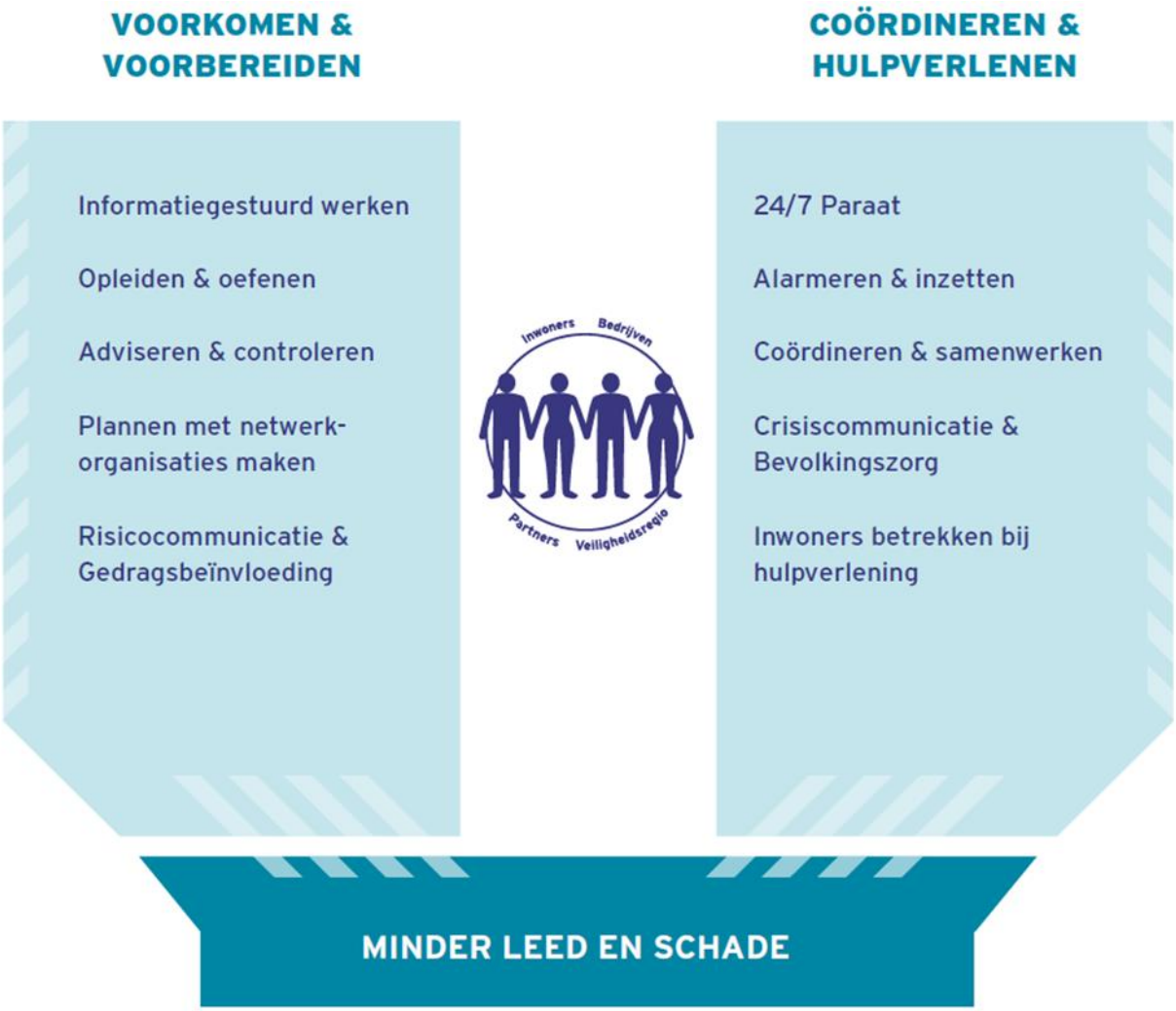



*Ook deelden we dit filmpje op onze social mediakanalen, waarin onze Voorlichter van Dienst uitlegt wanneer je welk nummer belt en waarom.*

# 2. Jaarverslag

## Wat wilden we bereiken

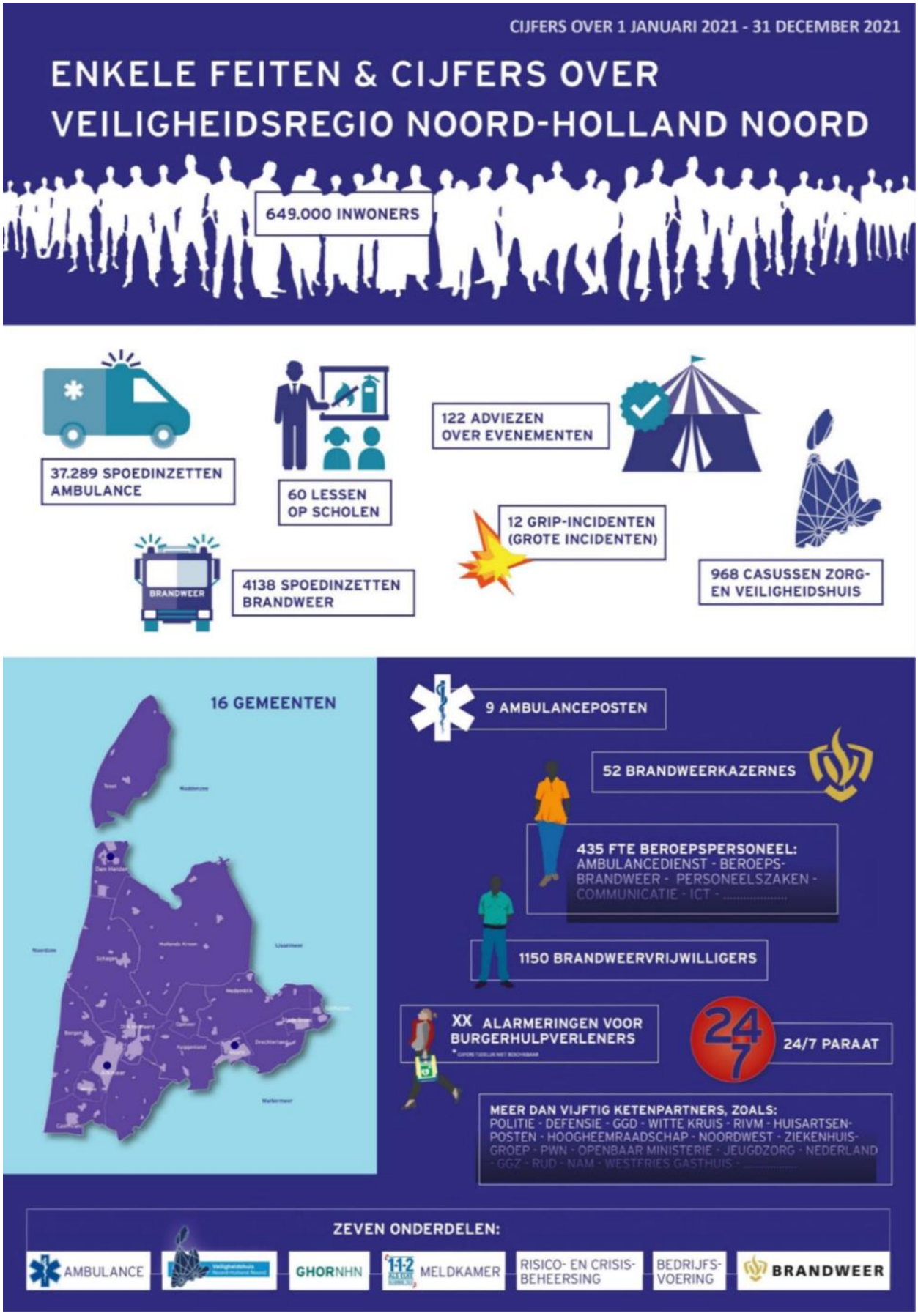
De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2020-2023 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:




## Wat hebben we bereikt

In de hierna opgenomen infographic worden een aantal overall feiten en cijfers van de VR gepresenteerd. Daaropvolgend wordt een dashboard gepresenteerd met een aantal KPI's. Dit gebeurt naar aanleiding van het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021, waarin aan de drie grote gemeenschappelijke regelingen is gevraagd om hiermee te experimenteren (verzoek gemeente Alkmaar).

De per programma (2.1 tot en met 2.6) of paragraaf (2.8) opgenomen speerpunten geven verder inzicht in de status van wat er is bereikt.


CIJFERS OVER 1 JANUARI 2021 - 31 DECEMBER 2021
ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER
VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD
649.000 INWONERS
37.289 SPOEDINZETTEN AMBULANCE
60 LESSEN OP SCHOLEN
122 ADVIEZEN OVER EVENEMENTEN
12 GRIP-INCIDENTEN (GROTE INCIDENTEN)
968 CASUSSEN ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS
BRANDWEER
4138 SPOEDINZETTEN BRANDWEER
16 GEMEENTEN
9 AMBULANCEPOSTEN
52 BRANDWEERKAZERNES
435 FTE BEROEPSPERSONEEL:
AMBULANCEDIENST - BEROEPS-
BRANDWEER - PERSONEELSZAKEN -
COMMUNICATIE - ICT -
1150 BRANDWEERVRIJWILLIGERS
XX ALARMERINGEN VOOR BURGERHULPVERLENERS
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
GHORNHN
MELDKAMER
RISICO- EN CRISIS-BEHEERSING
BEDRIJFS-VOERING
BRANDWEER

# Dashboard

## 1. Financieel

| **Resultaat VR exclusief ambulancezorg** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Positief resultaat in procenten van de uitgaven | | ≥ 0% | |
| | | > 0 % ≤ -2% | |
| | | > -2% | |

Over 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van totaal € 490.000.

| **Resultaat ambulancezorg** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Positief resultaat in procenten van de uitgaven | | ≥ 0% | |
| | | > 0 % ≤ −2% | |
| | | > −2% | |

Over 2023 is een negatief jaarresultaat behaald van € 360.000 voor belastingen (€ 360.000 negatief na belastingen).

| **Gemeentelijke bijdrage** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Procentuele stijging gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing | | lager | |
| | | hoger | |

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) stijgt 2,7%. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding stijgt 4,3%. Stijging van het gemeentefonds wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van het accres en inwoners.

| **Gemeentelijke bijdrage** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Hoogte gemeentelijke bijdrage ten opzichte van inkomsten gemeenten uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Risicobeheersing | | Lager | |
| | | Hoger | |

Gemeentelijke bijdrage OOV Brandweer en Rampenbestrijding (exclusief gemeentelijke bijdrage Veiligheidshuis en inclusief bijdrage risicobeheersing brandweer) betreft € 46.196.000. Inkomsten gemeente uit het gemeentefonds OOV Brandweer en Rampenbestrijding € 53.273.000 (BZK mei 2023). De inkomsten uit het gemeentefonds van de gemeenten zijn € 7.077.000 hoger dan de bijdrage aan de veiligheidsregio.

| **Algemene reserve** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Hoogte algemene reserve ten opzichte van de totale lasten (FUGR max. 2,5%) | | 1,5% ≤ 2,5% | |
| | | 0,5% ≤ 1,5% | |
| | | < 0,5% | |

| **Weerstandsvermogen** | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Risico's lager dan de algemene reserve | | Gerealiseerd | |
| | | Niet gerealiseerd | |

| Risico's | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | | Minimaal | |
| | | Gemiddeld/niet urgent | |
| | | Hoog/urgent | |

Alle financiële risico's zijn gewogen naar de kans dat deze zich voordoen en de financiële impact die het voor de VR heeft. De financiële risico's bij de reguliere bedrijfsvoering bedragen in totaal € 1.020.000. Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd aandienen.

## 2. Organisatie/bedrijfsvoering

| Ziekteverzuim | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Percentage ziekteverzuim | | ≤ 5% | 5,02% |
| | | > 5 % ≤ 7% | |
| | | > 7% | |

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2023 is 5,02%. Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (6,08%). Het verzuim is een belangrijk aandachtspunt voor directie, team HRM en de leidinggevenden.

| Overhead ratio | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Overheadkosten in procenten van de totale kosten | | ≤ 22,5% | 21,0% |
| | | > 22,5 % ≤ 25% | |
| | | > 25% | |

Gecorrigeerd voor de crises bedragen de totale kosten € 82.004.000 en de overhead € 17.243.000.

## 3. Prestatie afspraken ambulancezorg met de zorgverzekeraars

| Prestatie afspraak spoedritten zorgverzekeraars | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Spoedritten (A1) in 94% op tijd in het 4e kwartaal 2023 | | Gerealiseerd | 94,96% |
| | | Niet gerealiseerd | |

| Prestatie spoedritten | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Procentuele verschil spoedritten op tijd ten opzichte van vorig jaar | | ≥ 0% | 0,13% |
| | | 0 % ≤ - 0,5% | |
| | | > - 0,5% | |

Spoedritten op tijd in 2023 over het gehele jaar 94,96 % ten opzichte van 2022 94,83%.

| Prestatieafspraak Rendement Middencomplexe ambulancevervoer zorgverzekeraar | Streefwaarde | | Realisatie |
|---|---|---|---|
| Minimaal 75% van het besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer | | Gerealiseerd | 77,2% |
| | | Niet gerealiseerd | |

Besteld vervoer wordt gereden met middencomplexe ambulancevervoer 2023 over het gehele jaar 77,2% ten opzichte van 2022 71,2%.

## Wat heeft het gekost

Het jaar 2023 is financieel afgesloten met een negatief resultaat van € 850.000. Hierbij is rekening gehouden met het achterwege blijven van een mogelijke heffing van vennootschapsbelasting vanwege het negatieve resultaat op ambulancezorg. Het resultaat kent de volgende samenstelling over de programma's:

| Bedragen x € 1.000 | Primaire begroting 2023 | | | Begroting na wijziging 2023 | | | Rekening 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma's | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Ambulancezorg | 17.610 | 15.833 | 1.777 | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| Programma Brandweer | 1.869 | 33.735 | -31.866 | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 12 | 1.436 | -1.424 | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.747 | 2.898 | -1.151 | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | - | 2.720 | -2.720 | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 696 | 1.281 | -585 | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 51.817 | - | 51.817 | 53.904 | - | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 |
| **Saldi programma's** | **73.751** | **57.903** | **15.848** | **79.616** | **64.644** | **14.972** | **78.509** | **63.255** | **15.254** |
| Algemene dekkingsmiddelen (treasury) | - | - | - | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 |
| Overhead | 203 | 15.865 | -15.662 | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| Crises | - | - | - | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **73.954** | **73.768** | **186** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:* | | | | | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | - | 103 | -103 | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 86 | - | 86 | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | - | 4 | -4 | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 11 | - | 11 | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | - | - | - | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 |
| Overhead | - | - | - | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **74.051** | **73.875** | **176** | **107.688** | **109.107** | **-1.419** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

### Resultaten Ambulancezorg en Veiligheidsregio

Het negatieve resultaat van de ambulancezorg bedraagt € 360.000 na belastingen. De veiligheidsregio kent een negatief resultaat van € 490.000. 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

### Programmaverantwoording

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 2023 verbijzonderd naar activiteit uit ons beleidsplan opgenomen. De voortgang per speerpunt/activiteit wordt aangegeven met:

| | |
|---|---|
| **V** | Gerealiseerd |
| **202X-T** | Loopt volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T (jaar-trimester) |
| **202X-T** | Loopt niet volgens planning en is/wordt gerealiseerd in 202X-T |
| | Niet gerealiseerd |
| N.V.T. | Is nog niet gestart |

## Paragrafen

De (verplichte) paragrafen met de verantwoording over het beheer zijn opgenomen onder 2.8 tot en met 2.12. 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.

## Overige informatie

In het onderdeel “Overige informatie” (2.13 t/m 2.15) worden een aantal specifieke onderwerpen behandeld die buiten de context van de programmaverantwoording en de (verplichte) paragrafen vallen. Wij achten het van belang om informatie over genoemde onderwerpen met u te delen.

## 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 2023 is opgenomen in hoofdstuk 3 van deze jaarstukken. De jaarrekening bestaat uit de waarderingsgrondslagen, de balans (inclusief toelichting), het overzicht van baten en lasten (inclusief toelichting), de Sisa-bijlage, het financieel overzicht naar taakvelden, de rechtmatigheidsverantwoording en de gebeurtenissen na balansdatum.

## Overige gegevens, waaronder de controleverklaring bij de jaarrekening

In de overige gegevens (hoofdstuk 4) zijn de regeling resultaatbestemming en de controleverklaring bij de jaarrekening 2023 opgenomen. De strekking van de controleverklaring van de onafhankelijke accountant is goedkeurend voor de getrouwheid.

## Bijlagen

In de bijlagen zijn gedetailleerde specificaties opgenomen van de kerngegevens, bijdrage per gemeente en leningen.

# 2.1 Programma ambulancezorg

2.1.1 Wat wilden we bereiken
2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.1.3 Wat heeft het gekost

## 2.1.1 Wat wilden we bereiken

### Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg heeft tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt in het proces van ambulancezorg, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV de beweging maakt van output- naar outcome-sturing en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten.. Het landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging. Deze effecten zijn niet in één jaar zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren.

Al jaren zijn er knelpunten in de gedateerde ambulancehuisvesting van Den Helder en Hoogkarspel. Grootste struikelblok vormde de ontbrekende financiële middelen. In coproductie met de Zorgverzekeraars is een rapportage huisvestingsplannen RAV NHN met doorkijk naar 2025 tot stand gekomen en eind november 2020 financiering vanuit de Zorgverzekeraars verkregen. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 aangepast naar de nieuwe omstandigheden (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal).

## 2.1.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd.

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Uitbreiding paraatheid | de uitbreiding formatie personeel als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd. | V |
| Uitbreiding paraatheid | de uitbreiding van de 10 diensten als gevolg van uitbreiding Spreiding en Beschikbaarheid is gerealiseerd cf. afspraak zorgverzekeraars. | V |
| Verbeterplan prestaties | de prestatie afspraak met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd. | V |
| Prestaties | prestaties A1/A2 opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd. | V |
| Huisvesting | de 2e locatie op Texel is gerealiseerd. | V |
| Huisvesting | de uitbreiding van de stallingsruimte van Wognum is gerealiseerd. | 2024-1 |
| Huisvesting | ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen. | 2024-2 |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Kwaliteitskader ambulancezorg | het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel managementtools/rapportage voor de eerste 26 signalen is gerealiseerd/geïmplementeerd. | V |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling met NWZ de 3 Huisartsenposten in NHN is geoptimaliseerd. | V |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg de digitale gegevensuitwisseling Dijklander ziekenhuis is geoptimaliseerd. | 2024-2 |

### 2.1.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten ambulancezorg**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 17.610 | 18.790 | 18.635 |
| Lasten | 15.833 | 16.570 | 16.719 |
| **Saldo baten minus lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| Mutaties in reserves | -103 | -150 | -99 |
| **Gerealiseerde resultaat** | **1.674** | **2.070** | **1.817** |
| Aandeel in overhead (eigen programma/overhead) | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| **Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen** | **-** | **2** | **-360** |
| Heffing Vennootschapsbelasting | | | - |
| **Resultaat programma incl. overhead na belastingen** | **-** | **2** | **-360** |

Het programma ambulancezorg sluit met een nadelig saldo van € 360.000, rekening houdend met de toedeling van de eigen en algemene overhead (bedrijfsvoering) en een mogelijke heffing vennootschapsbelasting (nihil). Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

# 2.2 Programma brandweer

2.2.1 Wat wilden we bereiken
2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.2.3. Wat heeft het gekost

## 2.2.1 Wat wilden we bereiken

### Doel

***Bestrijden***

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

***Van bestrijden naar voorkomen***

De brandweer realiseert zich dat de grote investering die de incidentbestrijding vergt, eindig is. Het streven is om branden en ongevallen te voorkomen. Daarom wil de brandweer brand en ongevallen nog meer dan nu voorkomen. De brandweer kan dat niet alleen. Daarvoor is het gezamenlijk optrekken met ketenpartners noodzakelijk. Het is ook nodig dat burgers en bedrijven hun eigen rol in veiligheid onderkennen en hierin hun verantwoordelijkheid nemen.

Hierbij richt de brandweer zich op de risico's. Daar waar de kansen en effecten het grootst zijn, zal de brandweer brandpreventieve, repressieve en risicobewustzijn verhogende maatregelen inzetten om het ontstaan van incidenten maximaal te voorkomen. Mocht zich toch een incident voordoen dan zullen door getroffen preventieve maatregelen en repressieve inzet de effecten zo klein als mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

***Veranderopgave brandweer***

Tijdens de bestuurs-tweedaagse in november 2021 werd een eerste beeld gedeeld van de brandweerorganisatie van de toekomst. Deze is door meer aanpassingsvermogen beter opgewassen tegen maatschappelijke en demografische veranderingen die invloed hebben op werving en behoud van brandweervrijwilligers, de veranderende vraag naar het soort brandweerzorg, nieuwe crisistypen en de toenemende complexiteit van het werk.

In de algemene bestuursvergadering van 4 maart 2022 is de concept-visie veranderopgave brandweer vastgesteld. Om de concept-visie te vertalen naar meerjarige organisatieontwikkeling zijn in samenspraak met het bestuur drie prioriteiten (sporen) benoemd. Deze drie sporen vormen de kern van de ontwikkelagenda van de brandweer en worden in 2022 samen met de organisatie, onze omgeving en in samenspel met het bestuur, vertaald worden naar concrete en toepasbare veranderingen in onze brandweerpraktijk.

1. Doorontwikkeling van een gedifferentieerd operationeel model

We organiseren ons op basis van het risicoprofiel en onze omgevingsvraag en maken onderscheid in type brandweerzorg. We ontwikkelen hierbij naar drie types kazernes en innovatieve incidentbestrijding. Dit realiseren wij om in te spelen op een toenemende complexiteit met nieuwe specialismes en technologieën, om een sterke basis paraatheid te houden én ten behoeve van lokale slagkracht en het bieden van (buren)hulp over onze eigen regiogrenzen. Internationale wetgeving en landelijke kaders zorgen ervoor dat we ontwikkelen naar verdere flexibilisering van onze inzetconcepten en robuuste posten, waaronder; uniforme 24/7 beroepsposten en sterke vrijwillige posten. Ook kijken we naar de mogelijkheden om medewerkers structureel versneld en gedifferentieerd op te leiden en inzetbaar te maken.

2. Professioneel partner en (advies)expert in preventie en Veilig Leven

Dat betekent dat we onze organisatie van risicobeheersing voorbereiden op de Omgevingswet en onze advies- en netwerkrol verder professionaliseren. Volgend ook op de prioriteiten en de landelijke strategie van Brandweer Nederland. Preventie en kennisontwikkeling wordt meer ingezet vanuit een dagelijks samenspel met partners, instellingen en burgers en op specifieke thema's, zoals de energietransitie. Met sociale innovatie, hoogwaardige voorlichting en gericht samen oefenen, leren en ontwikkelen, vanuit het principe van een veerkrachtige samenleving.

3. Opbouw van een opschaalbare regionale crisiseenheid

Nieuwe crisistypen creëren een grijs gebied tussen publieke en private partners. De coronapandemie laat zien wat de langdurige impact kan zijn van crises op de dagelijkse operatie van de brandweer en veiligheidsorganisaties. We bereiden ons voor op meer langlopende crisisvraagstukken, een opschaalbare regionale crisiseenheid is één van de maatregelen. De komende maanden wordt in kaart gebracht hoe een poule met medewerkers kan worden gevormd die straks kunnen meedraaien in onze regionale crisisorganisaties. Deze wordt opgebouwd vanuit lokale brandweerposten en verbonden met onze partners; van politie, het Hoogheemraadschap tot de kustwacht en het Rode Kruis.

### 2.2.2 Wat hebben we gerealiseerd

Hierna wordt per speerpunt aangegeven welke activiteiten zijn benoemd en welke daarvan zijn gerealiseerd. De voortgang van veel speerpunten is vertraagd, doordat in 2023 veel tijd is gestoken in het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Hierdoor zijn een groot aantal speerpunten doorgeschoven naar 2024 voor feitelijke afronding.

| Speerpunt informatie gestuurd werken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Doorontwikkeling afdeling Kennis en Informatie brandweer | deze regionale afdeling zich heeft doorontwikkeld en de noodzakelijke capaciteit, kennis en informatiebronnen levert voor risico- en informatiegestuurde brandweerzorg. | **2024** |

| Speerpunt adviseren en controleren | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Verbeteren advisering risicobeheersing brandweer | het toezicht en de advisering op veilige gebouwen en evenementen risicogericht is in lijn met de nieuwe omgevingswet. | **V** |

| Speerpunt risicocommunicatie en gedragsbeïnvloeding | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Voorbereiding Omgevingswet | processen risicobeheersing zijn ingericht en kwaliteit van advisering op orde is conform wettelijke kaders en gemeentelijke afspraken. | **2024-1** |
| Business case Veilig Leven Experience | de business case Veilig Leven Experience is uitgevoerd en bestuurlijk behandeld. | **2024-1** |
| Balans tussen repressie en preventie | op basis van risicoprofiel (gericht) wordt gewerkt aan veiligheidsbewustzijn en veilig gedrag van burgers, bedrijven en instellingen. | **Niet gestart** |

| Speerpunt opleiden en oefenen | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | de opleidingen voor gedifferentieerde functies (zoals brandweerassistent) door de brandweerschool NH worden aangeboden. | **2024** |
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied. | **2024** |
| Brandweerschool NH | de verbeterpunten uit de evaluatie brandweerschool NH door VRNHN zijn geïmplementeerd. | **2024-1** |
| Opleidings- en oefenlocaties | een integraal plan is vastgesteld om te komen tot opleidings- en oefenlocaties in NHN. | **2024** |

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Taakdifferentiatie: verplichtend karakter (*) | bouwsteen 1 van taakdifferentiatie is ingevoerd. | **Niet gestart** |
| Oplevering organisatie-ontwikkelplan | een meerjarig ontwikkelplan 2022-2025 is vastgesteld waarbij de ontwikkelsporen zijn vertaald in een uitvoeringsagenda. | **2024-1** |
| First Responder | het experiment First Responder is uitgevoerd en geëvalueerd inclusief besluitvorming voor vervolgstappen. | **2024-1** |

(*) Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 'verplichtende karakter' financiert.

| Speerpunt plannen maken met partners | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Dekkingsplan 2024-2027 | het dekkingsplan 2024-2027 is vastgesteld. | **2024-1** |

| Speerpunt alarmeren en inzetten | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Dynamisch alarmeren | dynamisch alarmeren operationeel is om risicogedifferentieerd te kunnen uitrukken. | **V** |

### 2.2.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten brandweer**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 1.869 | 3.491 | 2.933 |
| Lasten | 33.735 | 37.266 | 36.223 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 33.290.000 is € 485.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 2023 |
|---|---|---|
| Informatie gestuurd en netcentrisch werken bij crisis | informatie gestuurd en netcentrisch werken verder is geborgd, rekening houdende met nieuwe crises en de aansluiting op landelijke ontwikkelingen. | V |

| Speerpunt 24/7paraat | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Deelplan geneeskundige zorg | het deelplan geneeskundige zorg is doorontwikkeld en vastgesteld, rekening houdende met nieuwe crises en de ervaringen uit de Corona- en Oekraïnecrisis. | V |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Zorgcontinuïteit (acute en care partners) bij crisis | de preparatie zorgcontinuïteit (acute en care partners) in NHN bij crisis is gemonitord en geborgd. | V |

### 2.3.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten GHOR**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 12 | 42 | 21 |
| Lasten | 1.436 | 1.609 | 1.426 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.405.000 is € 162.000 positiever dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 2023 |
|---|---|---|
| Optimalisatie triage/urgentieindeling | het optimaliseren van het triageproces en de werkwijze op de meldkamer voor een efficiëntere ketensamenwerking door een éénduidige en optimale urgentieclassificatie en een protocol voor éénduidige triage is gerealiseerd. | **2024** |
| Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid | de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten. | **2024** |
| Optimaliseren Planbare Ambulancezorg op de meldkamer | de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerd aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd. | **2024** |

### 2.4.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten meldkamer**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 1.747 | 2.036 | 1.790 |
| Lasten | 2.898 | 3.402 | 3.143 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 1.353.000 is € 13.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 informatie gestuurd werken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Data ontsluiten | het programma voor data ontsluiting om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren, gereed is. | V |
| Data ontsluiten | conform projectplan de data wordt ontsloten om de processen van RCB en de advisering naar bestuur te optimaliseren. | V |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Wet Veiligheidsregio's | de voorbereidingen voor de Wet Veiligheidsregio's op schema liggen. | V |
| Klimaatverandering | conform programma 'effecten klimaatverandering' uitvoering plaatsvindt. | V |
| Digitale verstoringen | conform programma 'effecten digitale verstoringen' uitvoering plaatsvindt. | V |
| Noordzee | conform programma 'effecten van de Noordzee' uitvoering plaatsvindt. | V |

### 2.5.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten risico- en crisisbeheersing**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | - | 113 | 151 |
| Lasten | 2.720 | 3.922 | 3.751 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 3.600.000 is € 209.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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 Programma 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 2023 |
|---|---|---|
| Meerjarenperspectief Veiligheidshuizen | conform de landelijke richtlijn de visie Zorg en Veiligheidshuis geactualiseerd is. | 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. | V |

### 2.6.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten Zorg- en Veiligheidshuis**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 696 | 1.240 | 1.446 |
| Lasten | 1.281 | 1.875 | 1.993 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-585** | **-635** | **-547** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-585** | **-635** | **-547** |

Het gerealiseerde resultaat ter grootte van € 547.000 is € 88.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 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) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| Lasten | - | - | - |
| **Saldo baten minus lasten** | **6.071** | **8.158** | **7.787** |
| Bijdragen gemeenten | 45.746 | 45.746 | 45.746 |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |

Het gerealiseerde resultaat van € 53.533.000 positief is € 371.000 lager dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van de baten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

Paragrafen

# 2.8 Bedrijfsvoering

2.8.1 Wat wilden we bereiken
2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd
2.8.3 Wat heeft het gekost
2.8.4 Rechtmatigheid

## 2.8.1 Wat wilden we bereiken

### Inleiding

Het BBV is veranderd op het punt van de toerekening van overhead aan programma's: de overhead wordt voortaan apart gepresenteerd en niet meer toegerekend aan de verschillende programma's. Feitelijk betreft het hier niet alleen baten en lasten die betrekking hebben op bedrijfsvoering, maar ook de lasten van de overhead van de verschillende programma's.

Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Belangrijkste wijziging is dat alle hiërarchische leidinggevenden in het primaire proces en de managementondersteuning van deze leidinggevenden tot de overhead behoren. Daarnaast worden uiteraard ook alle centrale baten en lasten van bedrijfsvoering ondergebracht binnen overhead.

### Doel

De ondersteuning die Bedrijfsvoering verleent bij het verwezenlijken van de programma's is van cruciaal belang en zorgt in verband daarmee voor een rechtmatig, doelmatig en doeltreffend beheer en beleid. Het gaat hierbij om het ondersteunen en het scheppen van de voorwaarden voor een adequate uitvoering van de primaire processen binnen de gestelde financiële kaders. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig en veilig werkklimaat voor de medewerkers.

## 2.8.2 Wat hebben we gerealiseerd

Bedrijfsvoering omvat de volgende teams (na organisatieverandering per oktober 2021: Team Communicatie & Business Intelligence, Team Facilitair, Huisvesting & Inkoop, Team Financiën & Kwaliteit, Team HRM en Team Informatiebeheer & ICT. Vanuit deze teams is het onderstaande gerealiseerd op de bestuurlijke uitgangspunten.

| Speerpunt organisatie breed | Bereikt dat | JR 2023 |
|---|---|---|
| Automatisering en informatiebeveiliging | de doorontwikkeling van de automatisering en informatiebeveiliging conform plan is gerealiseerd om te voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid in 2023. | **2024** |
| NEN 7510 | de jaarlijkse certificering NEN 7510 van ambulancezorg en meldkamer ambulancezorg is gerealiseerd. | **V** |

## 2.8.3 Wat heeft het gekost

**Overzicht baten en lasten Bedrijfsvoering / Overhead**

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | |
|---|---|---|---|
| | Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
| Baten | 203 | 1.301 | 1.494 |
| Lasten | 15.865 | 18.805 | 18.737 |
| **Saldo baten minus lasten** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| Bijdragen gemeenten | - | - | - |
| **Gerealiseerde resultaat overhead** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| Aandeel overhead andere programma's/Ambu | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| **Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr./Ambu** | **-13.988** | **-15.436** | **-15.066** |

Het gerealiseerde resultaat exclusief aandeel ambulancezorg ter grootte van € 15.066.000 is € 370.000 voordeliger dan begroot. Een meer gedetailleerd overzicht van baten en lasten en een analyse van het verschil tussen de rekening 2023 en de begroting na wijziging is opgenomen in de toelichting op de programmarekening onder 3.3.3.

## 2.8.4 Rechtmatigheid

In overeenstemming met het Controleprotocol VR NHN 2023 en 2024 en de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft het dagelijks bestuur in de paragraaf Bedrijfsvoering een nadere toelichting op alle gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden, voor zover deze boven de door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde rapportagegrens van € 113.900 (10% van de verantwoordingsgrens) liggen.

Indien relevant, wordt aangegeven welke (beheers)maatregelen zijn of nog worden getroffen om geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen op te heffen of in de toekomst te voorkomen. Aspecten die hierbij mogelijk aan de orde komen, zijn de tussentijdse communicatie met het algemeen bestuur – of de reden waarom deze achterwege is gebleven - alsmede de maatregelen die zijn genomen om verbeteringen aan te brengen om het handelen conform wet- en regelgeving afdoende in processen te waarborgen. De toelichtingen bestaan uit een beschrijving van de geconstateerde afwijkingen, de wijze waarop deze zijn ontstaan en de vermelding van acties die zijn of worden ondernomen (indien noodzakelijk én mogelijk) om rechtmatigheidsafwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Er zijn geen ‘niet-acceptabele’ individuele rechtmatigheidsfouten en individuele rechtmatigheidsonduidelijkheden gevonden boven de rapportagegrens van € 113.900.

In paragraaf 3.6 is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen.

## Toelichting

Met betrekking tot de rechtmatigheidsafwijkingen in het boekjaar 2023 kan het volgende overzicht worden gegeven:

| Begrotingscriterium | Bedragen x € 1 |
|---|---|
| 1A. Overschrijding lasten op programma's (Ambulancezorg 149.000, Zorg- en Veiligheidshuis 118.000) | 267.000 |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) | 198.000 |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties | - |
| 3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten op programma's die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan het algemeen bestuur zijn gemeld (niet conform de intern vastgestelde spelregels in de financiële verordening ex. art. 212 GW 2023 over de planning & controlcyclus) | n.v.t. |
| **Totaal begrotingsonrechtmatigheden** | **465.000** |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid van het algemeen bestuur en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. | 465.000 |
| **Voorwaardencriterium** | |
| Geen bevindingen | - |
| **M&O criterium** | |
| Geen bevindingen | - |

Hierna volgt een uiteenzetting per onderwerp (exploitatie, reserves en investeringen).

## Exploitatie

Het volgende overzicht geeft inzicht in de totale afwijkingen op baten en lasten.

| (bedragen x €1.000) | Begroting 2023 na wijziging | | | Rekening 2023 | | | Begrotings-afwijking op baten | Begrotings-afwijking op lasten |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | | |
| **Programma's** | | | | | | | | |
| Ambulancezorg | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.474 | 16.719 | 1.755 | 316 | -149 |
| Brandweer | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 | 558 | 1.043 |
| GHOR | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 | 21 | 183 |
| Meldkamer | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.982 | 3.143 | -1.161 | 54 | 259 |
| Risico- en crisisbeheersing | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 | -38 | 171 |
| Zorg- en Veiligheidshuis | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 | -206 | -118 |
| Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.904 | | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 | 371 | - |
| **Overig** | | | | | | | | |
| Overhead | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 | -193 | 68 |
| Crises | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 | -6.308 | -6.295 |
| Algemene dekkingsmiddelen (Treasury) | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 | -123 | -12 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.161** | **113.552** | **-1.391** | **-5.548** | **-4.850** |

### Programma's

In paragraaf 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023 zijn de afwijkingen (> € 113.900) reeds toegelicht. Een korte opsomming van de belangrijkste individuele posten:

- Ambulancezorg: lagere huisvestingslasten door vertraging in bouw 132.000 –
- Ambulancezorg: hogere lasten inhuur door ziekte, verlof, vacatures e.d. 453.000 +
- Brandweer: lagere baten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten door uitgestelde verkoop kazerne Avenhorn 576.000 –
- Brandweer: lagere lasten inzet eenheden (vacatures, contributies etc., oefenen) 551.000 –

- Meldkamer: lager aandeel in salariskosten door vacatures en uitval 338.000 –
- R&CB: lagere salarislasten door o.a. vacatures 173.000 –
- Dekkingsmiddelen taakvelden VR: lagere aanwending (minder salarislasten) 371.000 –

De aanleidingen tot deze over- en onderschrijdingen liggen na de datum van 1 september, de laatste mogelijkheid om via een burap begrotingswijzigingen aan te melden. Genoemde afwijkingen zijn allemaal passend binnen bestaand beleid en daardoor aan te merken als ‘acceptabel’.

Overig

In principe worden alleen de baten en lasten van de programma’s getoetst op rechtmatigheid. De posten onder ‘Overig’ vallen daar niet onder. Overigens is binnen de post Overhead geen sprake van overschrijdingen van de drempel (€ 113.900). De overschrijdingen op de post Crises van zowel baten en lasten vallen buiten de beoordeling, omdat feitelijk het budgettoekenningsrecht voor deze post eigenlijk niet bij het algemeen bestuur ligt, maar bij het COA als opdrachtgever.

## Reserves

| (bedragen x €1.000) | Begroting 2023 na wijziging | | | Rekening 2023 | | | Begrotings-afwijkingen |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserves bij programma | Onttr. | Storting | Saldo | Onttr. | Storting | Saldo | |
| Ambulancezorg | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 | -51 |
| Brandweer | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 | 1 |
| GHOR | | | - | | | - | - |
| Meldkamer | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 | -47 |
| Risico- en crisisbeheersing | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 | 112 |
| Zorg- en Veiligheidshuis | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 | - |
| Dekkingsmiddelen taakvelden VR | | | - | | | - | - |
| **Overig** | | | | | | | |
| Overhead | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 | 83 |
| **Totaal** | **1.075** | **405** | **670** | **923** | **351** | **572** | **98** |

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd boven de rapportagedrempel van € 113.900.

## Investeringen

Aanbestedings- en aankooptrajecten vinden verpreid plaats over het jaar, waarbij tevens een grote afhankelijkheid bestaat of en hoe snel een leverancier het bestelde/gekochte materieel/materiaal kan leveren. Hierdoor kunnen de over- en onderschrijdingen niet altijd worden gemeld op de uiterste datum van 1 september (laatste mogelijkheid voor begrotingsaanpassingen).

Het totaal aan over- en onderschrijdingen geeft het volgende beeld:
- Overschrijdingen op een 19-tal investeringen 198.017 -
- Afwikkeling 25-tal budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen) 439.680

Overschrijdingen op investeringen zijn feitelijk altijd onrechtmatig, maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan en het algemeen beleid. De overschrijdingen kunnen dan ook als ‘acceptabel’ worden aangemerkt. De hoogste afwijking op een individuele post bedraagt € 60.000, zodat geen verdere toelichting noodzakelijk is per individuele post (grens € 113.900). Zie ook 3.3.4 Toelichting op investeringen.

## M&O-beleid

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord heeft geen overkoepelend beleid voor misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O-beleid). De uitwerking van het misbruik en oneigenlijk gebruik is onderdeel van de frauderisicoanalyse. Zoals uit de rechtmatigheidsverantwoording 2023 blijkt, zijn er in 2023 geen rechtmatigheidsafwijkingen als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik gevonden.

# 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing


2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie


## 2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten vormen 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 2023 (brutolasten VR € 96.833.000 minus overhead voor ambulancezorg € 2.177.000 is nettolasten € 94.656.000 VR NHN) neer op een bedrag van € 2.366.400. 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 aan te houden. Hierdoor wordt ook richting de NZa duidelijker zichtbaar dat geld afkomstig van de zorgverzekeraars ook daadwerkelijk alleen wordt ingezet voor de Ambulancezorg. Deze algemene reserve kent vooralsnog geen beperkingen.

Beide algemene reserves maken onderdeel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit.

## 2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.727 | - | - | 798 | 3.525 |
| Bestemmingsreserves | 3.231 | 351 | 924 | - | 2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | 798 | - | 850 | -798 | -850 |
| **Totaal reserves** | **6.756** | **351** | **1.774** | **-** | **5.333** |
| **Correcties** | | | | | |
| Bestemmingsreserves | Bestemde gelden Veiligheidsregio | | | | -2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve) | | | | - |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | | | | | **2.675** |

## 2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen voort vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis zich gaat voordoen en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico's zijn opgenomen in 5 klassen.

| Klasse | % | Waarschijnlijkheid | Toelichting |
|---|---|---|---|
| 1. | 10% | Zeer klein | Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar. |
| 2. | 25% | Klein | Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar. |
| 3. | 50% | Middel | Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar. |
| 4. | 75% | Groot | Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen |
| 5. | 95% | Zeer Groot | Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen. |

De volgende risico's worden onderkend. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

| | Risico | Oorzaak | Gevolg | Klasse / % | Financiële impact | Weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst. | Europese wet-en regelgeving | Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc. | 3 / 50% | € 1.200.000 | € 600.000 |
| 2. | Langdurige uitval | Ziekte / ongeval | Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen | 4 / 75% | € 200.000 | € 150.000 |
| 3. | IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.) | IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen | Dataverlies en datalekken | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 4. | Tekort ambulance-verpleegkundigen | Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg | Hoger dan geraamde inhuur derden | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 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** | | | | | **€ 1.020.000** |

### *Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst*

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport 'Inzicht in consequenties denkrichting' taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep ‘toekomst bestendig brandweerstelsel’ de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema’s om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Alle voorbereidingen voor Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ zijn uitgevoerd. Invoering is afhankelijk van de landelijke besluitvorming over de randvoorwaarden alvorens te kunnen starten met de implementatie. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ financiert.

### 2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.020.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.675.000 / € 1.020.000 * 100% = 262%. 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.

Met ingang van 1 januari 2024 is de Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio’s van toepassing. Deze komt in de plaats van de ongevallenverzekering die iedere veiligheidsregio zelfstandig had afgesloten. De regeling wordt landelijk gefinancierd door een sobere ongevallenverzekering die is afgesloten door het landelijk Expertisebureau Risicobeheer én een waarborgfonds die door alle veiligheidsregio’s is opgericht. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord brengt jaarlijks een bedrag in.

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 2023*

| Kengetallen | 2023 | |
|---|---|---|
| | begroting (bijgesteld) | jaarrekening |
| Netto schuldquote | 0,50 | 0,23 |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 0,50 | 0,23 |
| Solvabiliteitsratio | 0,09 | 0,11 |
| Structurele exploitatieruimte | 0,00% | -1,34% |

### *Toelichting kengetallen*

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

### *Duiding kengetallen*

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
    - een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
    - een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is voor 2023 negatief, waardoor de ratio ook negatief uitkomt.

# 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 2023 diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog diverse brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

## 2.10.2 Wat hebben we gerealiseerd

### Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2024 plaats.

## Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Kazernes blijven in eigendom van de gemeenten;
2. Kazernes < 10 jaar zijn in eigendom overgedragen aan VR NHN (per 31-12-2013) in het kader van de btw problematiek. Gemeenten hebben recht van 1e koop na afloop van de btw compensatie termijn van 10 jaar;
3. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten die zijn betrokken bij de overdracht;
4. Overige kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
5. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
6. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
7. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
8. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2024 zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

## 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 2023 is 1 RRA (Rapid Responder Ambulance) aangeschaft. De aanschaf van 4 ambulances is uitgesteld naar 2024 wegens leveringsproblemen.

## Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Het aantal aanbestedingstrajecten is klein. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

In 2023 zijn ter vervanging 2 waterongevallen voertuigen, 4 tankautospuiten plus uitrusting, een aantal dienstbussen, een AGS-voertuig en C-2000 communicatiemateriaal aangeschaft.

### Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Het uitleveren van het nieuwe operationele uniform is vertraagd mede door de oorlog in Oekraïne. Eind 2022 is wel een eerste deellevering ontvangen, maar dat is nog maar slechts 20% van de totale levering. Door vertraging in de productie is de rest nog niet volledig geleverd in 2023.

Daarnaast zijn de helmen vervangen en nieuwe duikpakken, communicatiesets redvesten en seinlijnen aangeschaft.

### Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan is verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure.

## 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 2023 gehandhaafd op het niveau van vorig jaar, namelijk € 416.000. In 2023 is geen onderhoud uitgevoerd ten laste van de voorziening vanwege de geplande en uit te voeren nieuwbouw. Het herschrijven van het onderhoudsplan naar de nieuwe situatie wordt aansluitend op de realisatie van de nieuwe/verbouwde posten uitgevoerd. Aansluitend wordt de voorziening aangepast aan de dan berekende noodzakelijke hoogte en worden de nieuwe dotaties voor de komende jaren berekend.

### Brandweerkazernes

In 2013 zijn er vanwege fiscale redenen een aantal kazernes van verschillende gemeenten gekocht. De afschrijvingslasten, rente en het onderhoud komen voor rekening van de verkopende gemeenten. In 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Dit is niet gelukt voor de kazerne in Avenhorn, deze verkoop heeft in februari 2024 plaats gevonden.

### Ambulancematerieel

Aan onderhoud van de ambulances is € 289.000 uitgegeven. Begroot was € 239.000.

### Brandweermaterieel

Het onderhoud van het brandweermaterieel (o.a. voertuigen, kleding, ademlucht, klein gereedschap) is per team uitgevoerd. In totaal is aan onderhoud € 2.094.000 uitgegeven. Begroot was € 2.072.000.

### ICT / Kantoorautomatisering

De organisatie brede exploitatiebudgetten voor ICT / kantoorautomatisering (onderhoud c.a.) waren begroot op € 1.474.000. Er is voor € 1.474.000 aan kosten gemaakt.

# 2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

## 2.11.1 Inleiding

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

## 2.11.2 Evaluatie treasury activiteiten

### Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2023 is deze berekend op € 6,1 miljoen[1]. De kasgeldlimiet is in 2023 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 2023 is de schatkistlimiet berekend op € 1.479.000[2]. De schatkistlimiet is in 2023 niet overschreden.

Het volgende overzicht geeft een beeld van de uitkomsten op kwartaalbasis.

| x €1.000 | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
|---|---|---|---|---|
| Bedrag schatkistlimiet | 1.479 | 1.479 | 1.479 | 1.479 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 206 | 150 | 105 | 105 |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 1.273 | 1.329 | 1.374 | 1.374 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |

[1] Op basis van begrotingstotaal lasten € 73.936.000 (primair)
[2] De limiet wordt berekend als 0,75% van het begrotingstotaal lasten (primair), met een ondergrens van € 250.000. M.i.v. 1 juli 2021 is de limiet verhoogd tot 2%, met een ondergrens van € 1.000.000.

### Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2023 is de renterisiconorm berekend op € 15,0 mln. De renterisiconorm is in 2023 niet overschreden.

### Financieringen (kort-/langlopende geldleningen)

Om de financieringsbehoefte te kunnen bepalen maken we gebruik van een gedetailleerde liquiditeitsbegroting. Deze wordt minimaal 1 keer per week bijgewerkt. Verwachte tijdelijke tekorten worden opgeheven door het aantrekken van kasgeldleningen (kortgeld). De ervaring leert dat tijdelijke tekorten (of minimale overschotten) in liquide middelen kunnen optreden aan het einde van ieder kwartaal. Door achterblijvende investeringen is dit niet in 2023 voorgekomen.

### Leningenportefeuille

Naast de reguliere aflossingen zijn in 2023 vier geldleningen volledig afgelost. Als herfinanciering en op basis van de verwachte investeringen is een nieuwe lening aangetrokken. Zie voor een overzicht bijlage 5.3 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 | | 2023<br>Bedragen x €1 |
|---|---|---|
| Externe financiering kort en lang | | |
| Rentelasten | -/- | 291.283 |
| Rentebaten | +/+ | 560.781 |
| **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **-269.497** |
| | | |
| Doorberekening rente aan grondexploitatie | -/- | |
| Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld | -/- | 10.072 |
| Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld | +/+ | |
| **Aan taakveld toe te rekenen externe rente** | | **-279.569** |
| | | |
| Rente over eigen vermogen | -/- | |
| Rente over voorzieningen | +/+ | 0 |
| **Totaal aan taakveld toe te rekenen rente** | | **-279.569** |
| | | |
| 7.1 Volksgezondheid | -/- | 47.122 |
| 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | -/- | 222.158 |
| 0.4 Overhead | -/- | 11.931 |
| **De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)** | **-/-** | **281.211** |
| | | |
| **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | | **560.781** |

## 2.11.4 EMU saldo

Onderstaand het berekend EMU saldo 2023.

| | Omschrijving | 2023<br>x € 1000,-<br>Volgens realisatie tot en met dec. 2023 |
|---|---|---|
| 1 | Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c) | -1.422 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 5.964 |
| 3 | Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie | 173 |
| 4 | Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 5.884 |
| 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:<br>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:<br>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** | | **-1.169** |

# 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 VRNHN 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 (onderdeel van VRNHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VRNHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VRNHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door de partners zelf 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 ambulancezorgvoorzieningen (Wazv) in werking getreden. De nieuwe wet geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren". De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) houden gezamenlijk toezicht op de naleving van de Wazv. De

zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) (Vestigingsplaats Arnhem)***
Het NIPV is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaamheid worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

In november 2022 heeft de BWS NH de periodieke audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs met goed gevolg doorlopen waardoor BWS NH tot en met 2026 een gecertificeerd opleidingsinstituut is.

### 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 VRNHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

### 2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2023 was de directeur ambulancezorg NHN de bestuursvoorzitter, voor 2024 wordt dit de directeur WK. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VRNHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

### 2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten of statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

### 2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen. Het afgelopen jaar is het ingezette beleid voortgezet.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid***
De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top;
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld;
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen;
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen;
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden;
- projectmanagement en (organisatie)advies.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
Het opleidingsjaar 2022-2023 stond vooral in het teken van het continueren van de opleidingen en het kwalitatief versterken van de lesprogramma's Manschap, Instructeur, Verkenner en Voertuigbedienaar. Daarnaast is de samenwerking met de leden en met de bovenregionale opleidingsinstituten geïntensiveerd.

De doorontwikkeling van het stafbureau BWS NH is gestart conform het in maart 2022 aanvullende opgestelde doorontwikkelplan "Koers bepalen". Naar verwachting is in Q4 2023 het stafbureau ingericht conform het doorontwikkelplan. De komende begrotingsjaren zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

## 2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de (concept) jaarstukken 2023 RAV blijkt dat zowel het eigen vermogen per 31 december 2023 als het exploitatiesaldo 2023 € 0 bedraagt.

### Overzicht RAV

| Deel-neming | Nominaal belang | % | Bestuurlijk belang | Publiek doel | Wijziging in 2022 | Financieel belang | Balans met VR NHN ultimo 2022 (x 1.000) | Balans met VR NHN ultimo 2023 (x 1.000) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| RAV NHN | € 0 in 2016 is het werkkapi-taal terug-gestort aan de leden) | 50% | In 2022 was de directeur ambulancezorg NHN bestuursvoorzitter. De directeuren van WK en ambulancezorg NHN zijn beide tekeningsbevoegd voor het sluiten van overeenkomsten | Het leveren van ambulance-zorg voor de gemeenten in Noord-Holland-Noord | In 2023 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<br>3.103 D | 3.302 D |

# 2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg
2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

## 2.13.1 Tax Control Framework

In 2023 was het Tax Control Framework (TCF) voor het eerste jaar actief in de staande organisatie. Borging van de PDCA-cyclus vindt plaats door een structureel overleg tussen de VIC-medewerker, de fiscale aandachtsfunctionaris en hun leidinggevende. Daarnaast zijn controles expliciet toegevoegd aan de VIC-checklists. Dit heeft ertoe geleid dat we nu al verbeteringen in de fiscale beheersing hebben kunnen aanbrengen en nieuwe inzichten hebben opgedaan over de identificatie van risico's, de benodigde beheersmaatregelen en daarop volgende controles. Deze zullen in een nieuwe versie van het TCF worden opgenomen.

## 2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. In het najaar van 2023 heeft een periodiek bezoek van de Belastingdienst in het kader van het convenant plaatsgevonden. Hierin konden we onze vorderingen presenteren en heeft de Belastingdienst kritische vragen gesteld en suggesties gedaan waarmee we onze fiscale beheersing nog verder kunnen verbeteren. Vanzelfsprekend zijn, vanwege de afgesproken wederzijdse transparantie, ook diverse actualiteiten op het gebied van organisatieontwikkelingen en fiscale wetgeving gedeeld. De wijze waarop VRNHN invulling geeft aan de verplichtingen vanuit het convenant wekken het vertrouwen van de Belastingdienst; zij hebben dan ook de frequentie van het periodiek bezoek verlaagd naar eenmaal per jaar.

## 2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

In samenwerking met onze externe fiscalist hebben we een zogenaamde 'expliciete standpuntbepaling' ingenomen met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit over meerdere jaren heen positieve resultaten worden behaald die zich in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In een eerste reactie heeft de Belastingdienst aangegeven één van onze argumenten wellicht als steekhoudend te kunnen beschouwen. Hiervoor is door de inspecteur wel aanvullende informatie opgevraagd. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de beantwoording daarvan. In de loop van 2024 wordt een definitieve reactie op ons afstemmingsverzoek verwacht.

### 2.13.4 Casus Omzetbelasting Meldkamer

In 2023 is vanuit de Belastingdienst duidelijkheid geboden over de afwezigheid van BTW-plicht over de activiteiten die door de samenwerkende partijen in de Meldkamer Noord-Holland financieel gezamenlijk

gedragen worden. Op grond van het leerstuk Kosten voor Gemene Rekening (KGR) kan onderling afgezien worden van BTW-berekening. Om volledig aan dit leerstuk te voldoen moest op de, in een eerder stadium gesloten overeenkomsten KGR, addenda worden vastgesteld. Deze addenda zijn eveneens door alle samenwerkende partijen bekrachtigd, waardoor de mogelijke BTW-plicht, welke in 2022 nog in de risicoparagraaf was opgenomen, is afgewend.

Deze casus is tevens de aanleiding geweest om een landelijk project te starten onder de vlag en met een beschikbaar gesteld budget van het NIPV om voor samenwerking tussen veiligheidsregio's de fiscale consequenties in beeld te brengen. Hierdoor kunnen samenwerkingsverbanden vormgegeven worden op de meest fiscaal-vriendelijke manier. De projectgroep bestaat uit fiscale contactpersonen van verschillende regio's, waarbij VRNHN de rol van financiële penvoerder op zich heeft genomen. Afronding van het project wordt verwacht in 2024.

# 2.14 Crises

2.14.1 Inleiding
2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen
2.14.3 Versnelde opvang statushouders
2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

## 2.14.1 Inleiding

In de loop van 2022 zijn een aantal nieuwe crises ontstaan waar de veiligheidsregio is gevraagd om verschillende rollen te vervullen. Het betrof een drietal scenario's voor de opvang van vluchtelingen. De oorlog in Oekraïne heeft vanaf eind februari 2022 een vluchtelingenstroom op gang gebracht. Deze vluchtelingen worden verspreid opgevangen. De opvangcapaciteit voor andere vluchtelingen in Ter Apel is nog steeds niet toereikend, waardoor er op verschillende plekken in Nederland extra eerste opvang geregeld is. Door de grote toestroom was er ook extra crisisnoodopvang (CNO) benodigd. Hiervoor zijn in Noord-Holland Noord een aantal (tijdelijke) paviljoens opgebouwd en ingericht.

In de navolgende paragrafen wordt per crisis een korte schets gegeven van de ontwikkelingen en activiteiten in 2023, de gemaakte kosten en declaratie hiervan.

## 2.14.2 Opvang Oekraïnse oorlogsvluchtelingen

***Ontwikkelingen en activiteiten***

Door het uitbreken van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn miljoenen mensen op de vlucht geslagen. Een deel van deze vluchtelingen is terecht gekomen in Nederland. Het Rijk heeft de veiligheidsregio's opdracht gegeven de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne in Nederland te coördineren en opvangplekken te realiseren. Hiervoor heeft VR NHN op 16 maart 2022 een doorstroomlocatie (HUB) in Sportpaleis Alkmaar geopend. Hier kunnen vluchtelingen terecht voor de eerste 24-uurs opvang, eventuele medische zorg en registratie. Vanuit de doorstroomlocatie gaan de mensen door naar één van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord, waar zij voor langere tijd onderdak kunnen krijgen. Inmiddels is de HUB per augustus 2023 gesloten.

***Gemaakte kosten en declaratie***

De gemaakte werkelijke (en declarabele) kosten in 2023 bedragen € 44.646 en bestaan onder andere uit catering, communicatie, overhead en materiele kosten. Dit betreft alleen kosten VR NHN.

| Kostensoort | Opgave kosten 2023 |
|---|---|
| **Coördinatie** | € 35.348 |
| **Hotels/centra** | € - |
| **Overige specifieke meerkosten (materiële kosten)** | € 3.938 |
| **Overige meerkosten** | € 5.361 |
| **Totaal** | **€ 44.646** |

Na augustus 2023 is er nog wel de coördinatie functie en voorzitterschap en ondersteuning van het ROC. Deze functies stoppen formeel 31 december 2023. Echter de gemeente Alkmaar die zich bereid heeft verklaard deze functies over te nemen, heeft meer tijd nodig om het over te kunnen nemen. Waarschijnlijk wordt dit april 2024.

### 2.14.3 Versnelde opvang statushouders

***Ontwikkelingen en activiteiten***

De bottleneck binnen de AZC's landelijk zijn de statushouders, die niet snel genoeg worden doorgeplaatst naar gemeenten, waar ze dan gehuisvest zouden moeten worden. In de brief van de staatssecretaris aan het veiligheidsberaad van 19 oktober 2022 wordt hieraan aandacht besteed. De veiligheidsregio's krijgen de coördinatie rol voor de versnelde opvang van statushouders in de regio. Ten behoeve van de provinciale regietafel is een plan gemaakt voor deze versnelling. De uitvoering van het plan ligt bij de regionale regietafel.

***Gemaakte kosten en declaratie***

De gemaakte (declarabele) kosten in het verslagjaar 2023 voor de tijdelijke versnelde opvang statushouders bedragen in totaal € 40.274. Deze kosten worden deels gedekt door het COA in het kader van de noodopvang. Voor wat betreft de kosten gemaakt in het kader van ondersteuning van de provinciale en regionale regietafel heeft de provincie een eenmalige financiële vergoeding verstrekt.

### 2.14.4 Crisisnoodopvang (CNO)

***Ontwikkelingen en activiteiten***

Er is verzocht om de coördinatie en verdere invulling van crisisnoodopvang (eerst 225 en daarna 450 plaatsen) te organiseren. Hiervoor zijn locaties gezocht en (tijdelijke) paviljoens gebouwd waarin vluchtelingen tijdelijk kunnen worden gehuisvest. In de volgende plaatsen zijn paviljoens gebouwd met een capaciteit van 225 opvangplekken per paviljoen:

- Petten van 28-10-2022 t/m 8-1-2024 (Is na deze datum overgenomen door het COA).
- Enkhuizen van 30-11-2022 t/m 31-3-2023
- Avenhorn van 31-3-2023 t/m 1-11-2023
- Wervershoof van 1-11-2023 t/m 1 mei 2024 (Zal na deze datum stoppen voor de veiligheidsregio)

***Gemaakte kosten en declaratie***

De kosten worden grotendeels bepaald door de op- en afbouw alsook huur van de paviljoens, huur van grond, kosten voor divers personeel (bewaking, schoonmaak, medische verzorging, tolken, dagelijkse begeleiding e.d.) alsook kosten voor catering en materiele kosten. De werkelijke (declarabele) kosten (er wordt niet met voorschotten gewerkt) zijn gedeclareerd bij het COA. De gemaakte kosten over 2023 bedragen in totaal € 31.463.029.

# 2.15 Privacy

2.15.1 Terugblik
2.15.2 Waar willen we naar toe

## 2.15.1 Terugblik

Vanaf mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht waaraan ook Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gehouden is.

In de afgelopen jaren is aan de compliance gewerkt door onder andere een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen en de functie van Privacy Officer in te richten binnen de organisatie. Terugkijkend op 2023 is er ingezet op onder andere extra personele capaciteit. Door verloop en schaarste van personeel met kennis van de AVG is er voor gekozen om ook gebruik te maken van externe inhuur. Door deze externe inhuur kon, naast de reguliere werkzaamheden, ook de uitvoer van Data Protection Impact Assessments (DPIA`s) doorgang hebben.

## 2.15.2 Waar willen we naar toe

In 2024 zal worden ingezet op het bestendigen van extra formatie om binnen de organisatie meer ondersteuning te kunnen bieden bij advisering en compliance van de AVG. Ook zal wederom focus worden gelegd op het uitvoeren van DPIA`s. Hierbij zal voor de volgorde van de uitvoering van DPIA`s rekening worden gehouden met prioriteit. Tevens zal er extra aandacht zijn voor de actualisatie van het beleid inzake privacy.

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op versterking richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zal een "Privacy verbeterplan" worden ontwikkeld. Punt op de horizon is 2027.

# 3. Jaarrekening


3.1 Balans per 31 december 2023
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 2023
3.3.4 Toelichting op investeringen
3.4 Sisa-bijlage
3.5 Financiële overzicht naar taakvelden
3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023
3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

## 3.1 Balans per 31 december 2023

| (bedragen x €1.000)<br>ACTIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| *Materiële vaste activa* | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | | 31.728 | | 31.808 |
| **Totaal vaste activa** | | **31.728** | | **31.808** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.487 | | 1.766 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 1.442 | | 7.934 | |
| Overige vorderingen | 5.881 | | 75 | |
| | | **8.810** | | **9.775** |
| *Liquide middelen* | | | | |
| Kassaldi | 1 | | 1 | |
| Banksaldi | 106 | | 205 | |
| | | **107** | | **206** |
| *Overlopende activa* | | | | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 13 | | 20 | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 7.288 | | 6.895 | |
| | | **7.301** | | **6.915** |
| **Totaal vlottende activa** | | **16.218** | | **16.896** |
| **TOTAAL ACTIVA** | | **47.946** | | **48.704** |

| (bedragen x €1.000)<br>PASSIVA | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| *Eigen vermogen* | | | | |
| Algemene reserve | 3.525 | | 2.727 | |
| Bestemmingsreserves | 2.658 | | 3.231 | |
| Gerealiseerde resultaat | -850 | | 798 | |
| | | **5.333** | | **6.756** |
| *Voorzieningen* | | | | |
| Egalisatievoorzieningen | 826 | | 653 | |
| | | **826** | | **653** |
| *Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer* | | | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 29.597 | | 30.860 | |
| | | **29.597** | | **30.860** |
| **Totaal vaste passiva** | | **35.756** | | **38.269** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | | | | |
| Overige schulden | 8.559 | | 6.192 | |
| | | **8.559** | | **6.192** |
| *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 | 2.901 | | 3.183 | |
| Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 426 | | 1.060 | |
| Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | 304 | | - | |
| | | **3.631** | | **4.243** |
| **Totaal vlottende passiva** | | **12.190** | | **10.435** |
| **TOTAAL PASSIVA** | | **47.946** | | **48.704** |

## 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 2023 (primair en na wijziging)

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 8 juli 2022 is de primaire begroting voor het jaar 2023 vastgesteld. De kolom 'Begroting 2023 na wijziging' betreft de begroting zoals vastgesteld op 1 december 2023 door het algemeen bestuur naar aanleiding van de 2e bestuursrapportage 2023.

### Te bestemmen resultaat

Het te bestemmen nadelig resultaat van € 850.000 is als volgt opgebouwd:

| Bedragen x € 1.000 | Primaire begroting 2023 | | | Begroting na wijziging 2023 | | | Rekening 2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma's | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Ambulancezorg | 17.610 | 15.833 | 1.777 | 18.790 | 16.570 | 2.220 | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| Programma Brandweer | 1.869 | 33.735 | -31.866 | 3.491 | 37.266 | -33.775 | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 12 | 1.436 | -1.424 | 42 | 1.609 | -1.567 | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.747 | 2.898 | -1.151 | 2.036 | 3.402 | -1.366 | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | - | 2.720 | -2.720 | 113 | 3.922 | -3.809 | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 696 | 1.281 | -585 | 1.240 | 1.875 | -635 | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 51.817 | - | 51.817 | 53.904 | - | 53.904 | 53.533 | - | 53.533 |
| **Saldi programma's** | **73.751** | **57.903** | **15.848** | **79.616** | **64.644** | **14.972** | **78.509** | **63.255** | **15.254** |
| Algemene dekkingsmiddelen (treasury) | - | - | - | 450 | - | 450 | 573 | 12 | 561 |
| Overhead | 203 | 15.865 | -15.662 | 1.301 | 18.805 | -17.504 | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| Crises | - | - | - | 25.246 | 25.253 | -7 | 31.554 | 31.548 | 6 |
| Heffing Vpb | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Onvoorzien | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **73.954** | **73.768** | **186** | **106.613** | **108.702** | **-2.089** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves per progr.:* | | | | | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | - | 103 | -103 | - | 150 | -150 | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 86 | - | 86 | 459 | - | 459 | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | - | 4 | -4 | - | 5 | -5 | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 11 | - | 11 | 241 | - | 241 | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | - | - | - | 125 | - | 125 | 125 | - | 125 |
| Overhead | - | - | - | 250 | 250 | - | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **74.051** | **73.875** | **176** | **107.688** | **109.107** | **-1.419** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

De gedetailleerde toelichting op het overzicht van baten en lasten en een analyse tussen de rekening 2023 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 2022 zijn overgenomen uit de jaarrekening 2022, vastgesteld door het algemeen bestuur op 7 juli 2023.

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV geeft.

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Er hebben geen stelsel- en/of schattingswijzigingen plaatsgevonden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldaanspraken en dergelijke. Met ingang van 2022 is op basis van de cao CAR-UWO én een uitspraak van de commissie BBV in het kader van de introductie van verlofsparen een voorziening gevormd. Het wettelijk verlof alsook zorg- en bijzonder verlof zijn hiervan uitgesloten.

Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen RJZ zijn voor de programma's ambulancezorg en meldkamer voorzieningen getroffen met betrekking tot arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume. Voor de overige programma's van de VR is dit conform de BBV-richtlijnen niet het geval.

#### Rechtmatigheid

Het Controleprotocol VRNHN 2023 en 2024 inclusief Normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 is door het algemeen bestuur van VRNHN vastgesteld op 1 december 2023. Hierbij is de verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording 2023 vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is de rapportagegrens voor nadere toelichting van gevonden individuele rechtmatigheidsfouten en rechtmatigheidsonduidelijkheden, opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering, vastgesteld op 10% van de verantwoordingsgrens.

#### Toelichtingen en analyses op financiële overzichten en uitkomsten

Conform het vastgestelde controleprotocol voor het verslagjaar 2023 zullen mutaties of afwijkingen van individuele posten die groter zijn dan de norm van €100.000, en voor zover dit noodzakelijk wordt geacht, nader worden toegelicht c.q. geanalyseerd.

## Grondslagen voor waardering van de balans

### Vaste activa

#### *Materiële vaste activa*

De door de VR opgestelde ‘Nota activabeleid 2018’, door het algemeen bestuur vastgesteld in haar vergadering van 23 februari 2018, is van toepassing op het verslagjaar. In 2024 wordt een update ter vaststelling aangeboden.

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 2018 is een ondergrens van € 5.000 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 |

## 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.

VR NHN maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico’s (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en schatkistbankieren bij het Ministerie van Financiën.

### *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.

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:
- Reserves, gespecificeerd naar algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s).
- Het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang is voorbehouden aan het algemeen bestuur van de veiligheidsregio. Reserves worden onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur een bepaalde bestemming (beklemming) aan een reserve heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Heeft een reserve geen specifieke bestemming, dan wordt het de algemene reserve genoemd.

### *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

### 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 1-1-2023 | Investe-ringen | Desinvest./ Duurzame waardeverm. | Afschrij-vingen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 455 | 14 | | 2 | 467 |
| Bedrijfsgebouwen | 3.045 | 504 | 876 | 98 | 2.575 |
| Vervoermiddelen | 19.171 | 3.009 | 12 | 2.689 | 19.479 |
| Machines, apparaten en installaties | 42 | | | 29 | 13 |
| Overige materiële vaste activa | 9.095 | 2.357 | 84 | 2.174 | 9.194 |
| **Totaal** | **31.808** | **5.884** | **972** | **4.992** | **31.728** |

#### *Investeringen*

In bijlage 5.4 is een overzicht opgenomen van het totaal aan investeringskredieten. In dit overzicht zijn de bij burap 2023-2 bijgestelde kredieten opgenomen, alsmede de in 2023 gedane uitgaven.

#### *Desinvesteringen / Duurzame waardeverminderingen*

| | |
|---|---|
| Kazerne Den Oever (reden: terugverkoop aan gemeente) | 520.000 |
| Kazerne Stompetoren (reden: terugverkoop aan gemeente) | 356.000 |
| Diverse auto's (reden: inruil i.v.m. buiten gebruik stellen) | 12.000 |
| Diverse materialen (reden: buiten gebruik stellen door defecten) | 84.000 |

### 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 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 1.487 | | 1.766 | |
| Af: voorziening oninbaarheid | - | | - | |
| | | 1.487 | | 1.766 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | 1.442 | | 7.934 |
| Overige vorderingen | 5.881 | | 75 | |
| Af: voorziening oninbaarheid | - | | - | |
| | | 5.881 | | 75 |
| **Totaal** | | **8.810** | | **9.775** |

De uitzettingen 's Rijks schatkist betreffen de liquide middelen die het voor de VR geldende drempelbedrag van € 1.479.000 te boven gaan. Een verdere toelichting op deze post is opgenomen in paragraaf 2.11 Financiering.

Het hoge saldo aan overige vorderingen wordt vooral veroorzaakt door de bij het COA ingediende afrekeningen over 2023 van de opvanglocaties in Avenhorn, Petten en Wervershoof (€ 5.731.000).

Ultimo januari 2024 stond nog € 115.000 aan vorderingen open. Er zijn geen onvolwaardig geachte vorderingen.

## Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Kassaldi | | 1 | | 1 |
| Saldi Bank Nederlandse Gemeenten | 101 | | 200 | |
| Saldi overige banken | 5 | | 5 | |
| | | 106 | | 205 |
| **Totaal** | | **107** | | **206** |

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 18 november 2018 geactualiseerd (ingangsdatum 1 januari 2019).
De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## Overlopende activa

De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan uit voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | | | | |
| Het Rijk | | 13 | | 20 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | | | | |
| Nog te ontvangen bedragen | 40 | | 21 | |
| Nog te factureren opbrengsten | 2.372 | | 2.878 | |
| Te verrekenen RAV, voorsch. nov./dec., BVM2023 | 3.302 | | 3.103 | |
| Loyalis levensloop | 3 | | 3 | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 814 | | 738 | |
| Vooruitgefactureerde kosten | 73 | | 73 | |
| Te verrekenen MKNH | 220 | | - | |
| Rente schatkistbankieren | 123 | | - | |
| Vooruitbetaalde vennootschapsbelasting | 259 | | 72 | |
| BPM teruggave | 19 | | - | |
| Voorschot Oekraïne | 9 | | - | |
| Waarborgsom | 53 | | 5 | |
| Voorschotten overig | 1 | | 2 | |
| | | 7.288 | | 6.895 |
| **Totaal** | | **7.301** | | **6.915** |

### Nog te ontvangen voorschotbedragen van het Rijk (€ 13.000)

Dit betreft nog te ontvangen subsidie OGGZ. De kosten zijn voorgeschoten door de VR NHN.

| | |
|---|---|
| Ontvangen subsidiebedrag | 148.000 |
| Bestedingen in 2023 | 161.000 |
| Nog te ontvangen | 13.000 |

### Nog te factureren opbrengsten (€ 2.372.000)

- Nog te factureren opbrengsten CNO e.d. (COA) 2.151.000
- Nog te factureren opbrengsten, verbouwing kazerne Hoorn 70.000
- Overig 151.000

**Vooruitbetaalde bedragen (€ 814.000)**

- Vooruitbetaalde bedragen, diverse ICT-toepassingen/-licenties 302.000
- Vooruitbetaalde bedragen, huur en servicekosten #22 269.000
- Overig 243.000

## Eigen vermogen

Van het eigen vermogen kan het volgende overzicht worden gegeven:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.727 | - | - | 798 | 3.525 |
| Bestemmingsreserves | 3.231 | 351 | 924 | - | 2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | 798 | | 850 | -798 | -850 |
| **Totaal** | **6.756** | **351** | **1.774** | **-** | **5.333** |

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 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Veiligheidsregio | 1.631 | | | 382 | 2.013 |
| Algemene reserve Ambulancezorg | 1.096 | | | 416 | 1.512 |
| **Totaal** | **2.727** | **-** | **-** | **798** | **3.525** |

De aangegeven mutaties (resultaat 2022) betreffen de uitvoering van het door het algemeen bestuur genomen besluit inzake de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2022 in haar vergadering van 7 juli 2023.

**Bestemmingsreserves**

Van de bestemmingsreserves kan het volgende overzicht worden gegeven:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Verslaggevingsverschillen BBV-RJZ | 1.772 | 101 | 44 | | 1.829 |
| Personele frictiekn./mobiliteitsbeleid | 1.055 | | 587 | | 468 |
| POK-gelden | 327 | | 125 | | 202 |
| Nieuwbouw ambulanceposten | 77 | | | | 77 |
| Ontwikkeling brandweer | | 250 | 168 | | 82 |
| **Totaal** | **3.231** | **351** | **924** | **-** | **2.658** |

***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 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Verlofuren | 539 | | 2 | 537 |
| Persoonlijk levensfasebudget Meldkamer | 147 | | 42 | 105 |
| Persoonlijk levensfasebudget AZ | 1.086 | 101 | | 1.187 |
| **Totaal** | **1.772** | **101** | **44** | **1.829** |

Ten opzichte van de begroting is voor ambulancezorg een lagere dotatie (€ 49.000) gedaan (minder gespaard dan verwacht) en is bij de meldkamer € 42.000 onttrokken door opname terwijl een dotatie werd verwacht (€ 5.000). Genoemde bedragen blijven binnen de rapportagegrens van € 114.000).

### *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 bijdragen van de gemeenten in de frictiekosten zijn in deze reserve gestort. In 2023 zijn onttrekkingen gedaan ter dekking van frictie en mobiliteit (€ 337.000) alsmede een door het algemeen bestuur goedgekeurde onttrekking als voeding voor de reserve “Ontwikkeling brandweer” (€ 250.000). Een geraamde mutatie van € 112.500 is niet uitgevoerd. Hiervoor heeft uiteindelijk geen mobiliteitstraject plaats gevonden. Genoemd bedrag blijft binnen de rapportagegrens inzake rechtmatigheid (€ 114.000).

### *POK-gelden*

Met ingang van 2021 worden de zogenaamde POK-gelden via de centrumgemeente Alkmaar beschikbaar gesteld om de dienstverlening van het Zorg- en Veiligheidshuis (ZVH) te versterken. Het betreft een decentralisatie uitkering die door de gemeenten verplicht bestemd moeten worden voor het ZVH. De uitkering is bedoeld voor de aanpak van (hoog)risicovol verward gedrag door het ZVH en het structureel in stand houden van kennis en personele capaciteit hiervoor. Omdat de uitkering over 2021 pas in 2022 is ontvangen, kon besteding niet meer plaats vinden. Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen. In 2023 is hier een bedrag van € 125.000 conform begroting aangewend.

### *Nieuwbouw ambulanceposten*

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten het van de zorgverzekeraars ontvangen bedrag ter grootte van € 77.500 als bijdrage in de nieuwbouw ambulanceposten in een bestemmingsreserve onder te brengen. Door stagnatie in de bouw is deze bijdrage nog niet aangewend.

### *Ontwikkeling brandweer*

Voor voorbereidende (beleids-)ontwikkeling ten behoeve van de brandweer is een reserve gevormd om de kosten hiervan te dekken. Hiervoor is externe capaciteit geworven in 2023. De ontwikkelingen zijn planvorming, dataonderzoek en procesbegeleiding. De lasten in 2023 bedroegen € 168.000. Het restant wordt in 2024 verder aangewend voor de verdere ontwikkelingen voortvloeiende uit de ontwikkelde plannen die aan het algemeen bestuur ter besluitvorming zijn aangeboden. Een voorstel tot financiering hiervoor is opgenomen in de kadernota 2025. De onderschrijding betreft een gebeurtenis na 1 september.

### Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2023 (€ 850.000 nadelig) is verantwoord onder de reserve gerealiseerde resultaat in afwachting van de besluitvorming over de bestemming hiervan.
Het resultaat bestaat uit de componenten:

- Resultaat Veiligheidsregio 490.000 nadelig
- Resultaat Ambulancezorg 360.000 nadelig (na belastingen)

## Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in het verslagjaar was als volgt:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Vrijval | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Voorziening groot onderhoud gebouw | 416 | | | | 416 |
| Voorziening verlofsparen | 237 | 402 | 229 | | 410 |
| **Totaal** | **653** | **402** | **229** | **-** | **826** |

### *Voorziening groot onderhoud gebouw*

De voorziening is gevormd ten behoeve van het groot onderhoud van de vier ambulanceposten in eigendom. Doordat er op dit moment nieuw- en verbouw plaats vindt, is de jaarlijkse dotatie achterwege gelaten en zijn geen onttrekkingen gedaan ten behoeve van gepland groot onderhoud. Na de nieuw- en verbouw wordt de voorziening opnieuw beschouwd, waarbij stortingen en groot onderhoud (onttrekkingen) bepaald worden. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.10.3.

### *Voorziening verlofsparen*

In de huidige cao voor medewerkers van VRNHN (geldig tot 1 januari 2023) is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen tot maximaal 3.600 uur per fulltime medewerker. Door de commissie BBV is aangegeven dat bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, zodat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. De voorziening zal worden gevoed door het aantal gespaarde en deels niet opgenomen bovenwettelijke verlofuren (waarvan verwacht wordt dat deze alsnog gespaard worden) tegen het dan geldende uurtarief van de medewerker op te nemen, te verhogen met een opslag voor WG-lasten en indexatie richting het volgende verslagjaar. Jaarlijks zal herrekening plaats vinden op basis van het dan geldende uurtarief van de medewerker zodat de voorziening op het juiste peil blijft. Hiermee wordt de ruimte gecreëerd om enerzijds medewerkers het gespaarde verlof op te laten nemen en anderzijds financiële ruimte te hebben voor vervanging tijdens die perioden. De mutaties zijn gebaseerd op gedane inbreng en opname van uren. Daarnaast zijn de uurtarieven aangepast aan de in 2023 geldende cao.

## 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 1-1-2023 | Vermeer-dering | Aflossing | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 30.860 | 5.000 | 6.263 | 29.597 |
| **Totaal** | **30.860** | **5.000** | **6.263** | **29.597** |

De geldleningen zijn afgesloten bij de Bank Nederlandse Gemeenten. De vermeerdering betreft 1 lening van € 5 miljoen ten behoeve van (her-)financiering. De totale rentelast van deze schulden over 2023 bedraagt € 291.000. De verwachte aflossingen in 2024 op BNG-leningen bedragen € 3.005.769. In de bijlage 5.3 is een overzicht van de langlopende geldleningen opgenomen.

## Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Overige schulden | | | | |
| Handelscrediteuren | 4.571 | | 2.568 | |
| Loonheffing | 3.332 | | 3.015 | |
| Sociale lasten en pensioenen | 593 | | 561 | |
| Te betalen/verlegde BTW | 63 | | 48 | |
| | | 8.559 | | 6.192 |
| **Totaal** | | **8.559** | | **6.192** |

## Overige schulden

Het grote volume aan handelscrediteuren ultimo 2023 wordt vooral veroorzaakt door de in rekening gebrachte kosten inzake de opvanglocaties voor vluchtelingen in Avenhorn, Petten en Wervershoof over met name de maanden november/december, zoals bouw, huur, bewaking en catering (circa € 2.344.000)

Ultimo januari 2024 zijn de schulden (nagenoeg) geheel afgewikkeld.

## Overlopende passiva

De overlopende passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| x €1.000 | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend boekjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume | | | | |
| Nog te betalen bedragen | 1.919 | | 1.493 | |
| Nog te betalen bedragen personeel | 95 | | 463 | |
| Reservering personeelslasten | 827 | | 513 | |
| Te verrekenen FLO-overgangsrecht VWS | 60 | | 714 | |
| | | 2.901 | | 3.183 |
| Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | 426 | | 1.060 |
| Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | | 304 | | - |
| **Totaal** | | **3.631** | | **4.243** |

De verplichtingen betreffen op balansdatum een totaalbedrag van € 2.901.000. Het betreffen met name in 2024 ontvangen facturen c.q. geraamde verplichtingen (€ 1.410.000) waarvan de lasten op het verslagjaar 2023 drukken.
De nog te betalen bedragen personeel (13e run, € 95.000) zijn medio januari betaald.
De reservering personeelslasten (€ 827.000) betreft spaaruren van medewerkers Ambu en Meldkamer.

Belangrijkste post onder de ontvangen voorschotbedragen is het nog niet uitgegeven deel van de extra BDUR-bijdrage voor crisisbeheersing (€ 372.000).

Onder overige vooruitontvangen bedragen is een bedrag van € 250.000 opgenomen inzake vooruitontvangen bekostiging cao ambulancezorg 2024. De verhoging in 2024 is reeds opgenomen in de bekostiging over 2023. In 2024 blijft daarvoor indexatie achterwege.

### Van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen/ Terug-betaling | Vrijval | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Nog te best. subsidies progr. ZVH | 225 | 79 | 250 | | 54 |
| Onderst. Contr. Coronatoegangsbew. | 835 | | 835 | | - |
| BDUR-gelden t.b.v. crises+ | | 1.436 | 1.064 | | 372 |
| **Totaal** | **1.060** | **1.515** | **2.149** | **-** | **426** |

De ontvangen subsidies zijn nagenoeg geheel besteed in 2023. De activiteiten lopen door in 2024.

Na vaststelling door het rijk van de subsidie controle coronatoegangsbewijzen heeft in 2023 verrekening (terugbetaling van te hoog voorschot) plaats gevonden.

Het niet bestede deel van de extra ontvangen BDUR-gelden in 2023 ten behoeve van de versterking van de crisisbeheersing en het VIK dienen te worden aangewend in het komende jaar voor dit doel en mogen volgens de beschikking van het ministerie niet in de algemene middelen van de veiligheidsregio vloeien.

## Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

### Huurverplichtingen

#### *Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar*

Met ingang van 1 maart 2015 huurt de Veiligheidsregio voor een periode van 15 jaar het pand Hertog Aalbrechtweg 22. Het pand is samen met de GGD betrokken. De totale oppervlakte van het pand is 5.200 $m^2$. De GGD is voor 15 jaar onderhuurder van het pand. Met de belastingdienst is afgestemd dat alle kosten die samenhangen met het pand worden verdeeld tussen de Veiligheidsregio (53%) en de GGD (47%) zonder dat hierover onderling BTW hoeft te worden berekend (overeenkomst kosten gemene rekening Centrale Huisvesting). De huur is opgebouwd uit drie elementen; basisgebouw (huur en servicekosten), inbouwpakket en noodstroomvoorzieningen.

De huur voor het basisgebouw bedraagt € 845.676 (prijspeil 2024) en wordt jaarlijks geïndexeerd. De kosten van het Inbouwpakket en noodstroomvoorziening zijn door de verhuurder op basis van een 15 jarige annuïteit voorgefinancierd. De kosten bedragen € 229.987 (prijspeil 2024). De annuïteit op de voorfinanciering van het inbouwpakket wordt jaarlijks geïndexeerd. De annuïteit van de noodstroomvoorziening is vrij van indexatie. De GGD draagt 47% bij in de kosten.

#### *Pontweg 100 en 102 te Texel*

Met de gemeente Texel zijn per 1 juli 2009 huurcontracten voor een periode van 10 jaar aangegaan voor de gebruikers Ambulancezorg en GHOR. Na afloop van deze periode wordt de overeenkomst steeds met een periode van 5 jaar verlengd tot wederopzegging. De huur voor de Ambulancedienst bedraagt inclusief servicekosten € 33.414 en voor de GHOR € 4.234 per jaar (prijspeil 2023).

#### *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 € 12.225 (Periode 1 maart 2023 – 28 februari 2024) en deze wordt jaarlijks geïndexeerd. De locatie, voorheen eigendom van de Staat der Nederlanden, is in eigendom overgedragen aan Maatschap Rotonde. De maatschap is rechtsopvolger als gevolg waarvan de erfpachtovereenkomst is overgegaan naar de nieuwe eigenaren van het terrein.

#### *Medemblikkerweg 4c te Wieringerwerf*

Met gemeente Hollands Kroon is een huurcontract afgesloten voor de ambulancepost die is gevestigd in Wieringerwerf. De huurovereenkomst is ingegaan op 1 juli 2020 en heeft een looptijd van 40 jaar. De huur inclusief onderhoudskosten bedraagt € 30.539 (prijspeil 2023). Het deel voor de onderhoudskosten wordt jaarlijks geïndexeerd.

## Overige verplichtingen

### *Kredietfaciliteit*

Met ingang van 2019 is de kredietfaciliteit bij de BNG een bedrag van € 300.000.

### *Kazernes / Appartementsrechten*

VR NHN heeft in 2013 14 kazernes in eigendom verworven. Hiervan geldt voor vijf kazernes dat een zogenaamd appartementsrecht verkregen is. Voor de overige kazernes (38 stuks) is tussen VRNHN en de gemeenten een bruikleenovereenkomst “om niet” afgesloten. Daarnaast zijn voor alle kazernes tussen VRNHN en gemeenten overeenkomsten voor Beheer en Onderhoud afgesloten. Uitgangspunt is dat huisvestingslasten voor rekening komen van de gemeenten op wiens grondgebied de kazerne staat.

In de koopovereenkomsten (27 december 2013) is ten gunste van de gemeenten een voorkeursrecht opgenomen in geval VRNHN besluit kazernes af te stoten. In 2023 zijn een tweetal kazernes weer in eigendom overgedragen aan de betreffende gemeenten. In 2024 wordt de laatste kazerne terug verkocht.

## 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2023

### 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.

### Resultaten per programma, totaaloverzicht

| Jaarrekening 2023 | Bedragen x €1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Resultaten programma's incl. reserves/overhead | Baten | Lasten | Reserves | Overhead | Saldo |
| | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | 18.635 | -16.719 | -99 | -2.177 | -360 |
| Heffing Vpb | - | - | | | - |
| **Totaal programma Ambulancezorg** | **18.635** | **-16.719** | **-99** | **-2.177** | **-360** |
| | | | | | |
| Programma Brandweer | 2.933 | -36.223 | 458 | | **-32.832** |
| Programma GHOR | 21 | -1.426 | | | **-1.405** |
| Programma Meldkamer | 1.790 | -3.143 | 42 | | **-1.311** |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 151 | -3.751 | 129 | | **-3.471** |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 1.446 | -1.993 | 125 | | **-422** |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.533 | - | | | **53.533** |
| **Overig** | | | | | |
| Overhead | 1.494 | -18.737 | -83 | 2.177 | **-15.149** |
| Crises | 31.554 | -31.548 | | | **6** |
| Algemene dekkingsmiddelen (Treasury) | 573 | -12 | | | **561** |
| Onvoorzien | - | - | | | **-** |
| **Totaal programma's/overig VR** | **93.495** | **-96.833** | **671** | **2.177** | **-490** |
| | | | | | |
| **Totaal** | **112.130** | **-113.552** | **572** | **-** | **-850** |

### Beschouwing uitkomst ten opzichte van verwachting geschetst in Burap 2023-2

Het begrote saldo van het programma Ambulancezorg in burap 2023-2 gaf een uitkomst van € 2.000 positief. De jaarrekening laat een uitkomst zien van € 360.000 negatief. Bij het programma Ambulancezorg worden nadere verklaringen gegeven op de verschillende afwijkingen.

Het begrote saldo van alle VR-programma's was berekend op € 1.421.000 negatief. In de jaarrekening bedraagt het saldo € 490.000 negatief, waardoor er een verschil optreedt van € 931.000. Het merendeel hiervan wordt veroorzaakt door lagere salarislasten door vacatures over de verschillende programma's tot circa € 910.000. Verder verwijzen wij naar de toelichtingen op de programma's hierna.

## Programma Ambulancezorg

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | 2023 Begroting na wijziging | 2023 Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten (excl. mutaties reserves)** | | | |
| Wettelijk budget NZa | 16.611 | 18.033 | 17.799 |
| Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO | 867 | 625 | 562 |
| Projecten en subsidies | - | - | 6 |
| Overige baten | 112 | 112 | 215 |
| Interne doorbelastingen | 20 | 20 | 53 |
| **Totaal baten (excl. mutaties reserves)** | **17.610** | **18.790** | **18.635** |
| | | | |
| **Lasten (excl. mutaties reserves)** | | | |
| Salarissen | 12.571 | 12.308 | 12.389 |
| Huisvesting | 441 | 472 | 340 |
| Diensten en middelen | 778 | 834 | 881 |
| ICT | 210 | 185 | 150 |
| WKR gerelateerde kosten | 192 | 214 | 217 |
| Wagenpark | 986 | 1.022 | 1.012 |
| HRM | 514 | 1.150 | 1.603 |
| Financiën | 73 | 54 | 48 |
| Verzekeringen | 5 | 13 | 9 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 63 | 318 | 70 |
| **Totaal lasten (excl. mutaties reserves)** | **15.833** | **16.570** | **16.719** |
| | | | |
| **Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten** | **1.777** | **2.220** | **1.916** |
| | | | |
| Toevoeging aan reserves | -103 | -150 | -101 |
| Onttrekking aan reserves | - | - | 2 |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat** | **1.674** | **2.070** | **1.817** |
| | | | |
| Aandeel in overhead vh. eigen programma | 449 | 469 | 578 |
| Aandeel in overhead vh. bedrijfsvoering | 1.225 | 1.599 | 1.599 |
| | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen** | **-** | **2** | **-360** |
| | | | |
| Heffing Vennootschapsbelasting | | | - |
| | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead na belastingen** | **-** | **2** | **-360** |

## Analyse

### *Baten: Wettelijk budget NZa (€ 234.000 lager dan begroot)*

Een deel van het verkregen budget in 2023 bestaat uit een vooruitontvangen bedrag aan indexatie inzake de komende ca-verhoging in 2024 ter grootte van € 250.000. Genoemd bedrag was feitelijk geraamd onder de lasten (mutaties voorzieningen), maar uiteindelijk in mindering gebracht op de baten. De post voldoet niet aan de BBV-regels om hiervan een voorziening te vormen.

### *Baten: Overige baten (€ 103.000 hoger dan begroot)*

De afwijking wordt met name veroorzaakt door hogere uitkeringen UWV (€ 50.000), opbrengsten van standby zijn op evenementen (€ 21.000) en een voordelige afrekening van TESO-kosten (€ 19.000).

### *Lasten: Huisvesting (€ 132.000 lager dan begroot)*

De onderschrijding wordt geheel veroorzaakt doordat lasten nog niet tot volle wasdom zijn gekomen door vertraging in de nieuwbouw. Deze onderschrijding is als onrechtmatig aan te merken (boven drempel van € 113.900). Echter, dit was pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

### *Lasten: HRM (€ 453.000 hoger dan begroot)*

De overschrijding wordt enerzijds veroorzaakt door meer en duurdere inhuur van chauffeurs en verpleegkundigen. Meer door het opvullen van gaten in de bemensing door ziekte, verlof, opleidingen en vacatures en duurder omdat bij het bepalen van de uurtarieven de afgesloten cao als grondslag dient. Anderzijds is er meer opgeleid dan begroot. De overschrijdingen zijn ontstaan na 1 september.

Deze overschrijding (boven drempel € 113.900) is te benoemen als passend binnen het bestaande beleid en kunnen dus als ‘acceptabel’ worden aangemerkt.

### *Lasten: Verrekeningen / Mutaties voorzieningen (€ 248.000 lager dan begroot)*

Zie de toelichting onder Baten: Wettelijk budget NZa. Hierdoor is deze post niet als last geboekt.
Dit is tegen het einde van het verslagjaar afgestemd met de accountant.

Voor de overige baten en lasten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

## Programma Brandweer

### Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>Product / PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Overige baten | 1.869 | 3.461 | 2.885 |
| Interne doorbelastingen | - | 30 | 48 |
| **Totaal baten** | **1.869** | **3.491** | **2.933** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| *Risicobeheersing* | *170* | *2.528* | *2.509* |
| Risicobeheersing | 52 | 2.394 | 2.368 |
| Veilig leven | 118 | 134 | 141 |
| *Incidentbestrijding* | *25.506* | *25.768* | *25.261* |
| Inzet officiersfuncties | 583 | 583 | 627 |
| Inzet eenheden | 24.923 | 25.185 | 24.634 |
| *Herstel, analyse en onderzoek* | *101* | *115* | *62* |
| Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek | 39 | 53 | 37 |
| Informatiegestuurde Organisatie | 62 | 62 | 25 |
| *Lokale zichtbaarheid* | *1.543* | *3.182* | *2.485* |
| Jeugdbrandweer | 61 | 66 | 78 |
| Brandweerpost | 1.482 | 3.116 | 2.407 |
| *Brandweer algemeen* | *6.415* | *5.673* | *5.906* |
| **Totaal lasten** | **33.735** | **37.266** | **36.223** |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-31.866** | **-33.775** | **-33.290** |

### Analyse

***Baten: Overige baten (€ 576.000 lager dan begroot)***

De lagere baten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Uitstel van verkoop werd pas bekend in december. Inmiddels heeft de verkoop in februari 2024 doorgang gevonden.

***Lasten: Inzet eenheden (€ 551.000 lager dan begroot)***

De onderbesteding wordt vooral veroorzaakt door de volgende posten (met vermelding belangrijkste oorzaak):

- Lagere uitgaven salarissen, o.a. vacatures 268.000
- Lagere uitgaven diensten en middelen, o.a. contributies/lidmaatschappen 185.000
- Lagere uitgaven HRM: lagere oefenkosten door late start realistisch oefenen 231.000

Deze onderschrijdingen zijn als onrechtmatig aan te merken (drempel € 113.900). Echter, deze waren pas bekend na 1 september, de laatste mogelijkheid tot bijstelling van budgetten.

***Lasten: Brandweerpost (€ 709.000 lager dan begroot)***
De lagere lasten worden voornamelijk veroorzaakt door de uitgestelde verkoop van de brandweerkazerne in Avenhorn (begin 2024 in plaats van 2023). Hierdoor zijn de verwachte extra afschrijvingslasten (van de boekwaarde) uitgesteld tot 2024. Uitstel van verkoop werd pas bekend in december, maar heeft inmiddels plaatsgevonden (februari 2024).

***Lasten: Brandweer algemeen (€ 233.000 hoger dan begroot)***
De overschrijding wordt mede veroorzaakt door hogere uitgaven voor bepakking op voertuigen (€ 84.000) en per saldo meer kosten voor FLO door veranderende regelgeving (€ 40.000). De overschrijdingen zijn passend binnen het beleid.

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per product, zodat een verdere analyse en toelichting voor die posten achterwege blijft.

## Programma GHOR

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) Product / PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Overige baten | 12 | 12 | - |
| Interne doorbelastingen | - | 30 | 21 |
| **Totaal baten** | **12** | **42** | **21** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| GHOR algemeen | 953 | 1.110 | 990 |
| GHOR adviezen risicobeheersing | 5 | 5 | - |
| GHOR regierol | 5 | 5 | 6 |
| GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden | 457 | 473 | 429 |
| GHOR analyse en onderzoek | 5 | 5 | 1 |
| GHOR GGD rampen opvang plan (GROP) | 11 | 11 | - |
| **Totaal lasten** | **1.436** | **1.609** | **1.426** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.424** | **-1.567** | **-1.405** |

### Analyse

***Lasten: GHOR algemeen (€ 120.000 lager dan begroot)***
Door loon- en tijdelijke vacatureruimte is een meevaller te noteren op salariskosten van € 95.000.

Voor alle andere 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) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Wettelijk budget NZa | 1.747 | 2.036 | 1.739 |
| Overige baten | - | - | 51 |
| **Totaal baten** | **1.747** | **2.036** | **1.790** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 2.633 | 2.720 | 2.382 |
| Diensten en middelen | 2 | 2 | - |
| ICT | 33 | 99 | 68 |
| WKR gerelateerde kosten | 135 | 165 | 126 |
| Wagenpark | 5 | 1 | 1 |
| HRM | 89 | 404 | 516 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 1 | 11 | 50 |
| **Totaal lasten** | **2.898** | **3.402** | **3.143** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.151** | **-1.366** | **-1.353** |

### Analyse

***Baten: Wettelijk budget NZa (€ 297.000 lager dan begroot)***

Doordat in het laatste kwartaal van het verslagjaar is gebleken dat de lasten achter bleven bij de verwachting, is als direct gevolg de budgetvergoeding neerwaarts bijgesteld door de zorgverzekeraars.

***Lasten: Salarissen (€ 338.000 lager dan begroot)***

Bij de jaarafrekening van het samenwerkingsverband is gebleken dat de salarislasten voor het ambulancedeel van de meldkamer (MKA) € 370.000 lager uitvallen. Dit komt door vacatures en uitval. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

***Lasten: HRM (€ 112.000 hoger dan begroot)***

Voorgaande heeft een duidelijk gevolg voor de inhuur: deze valt voor MKA € 167.000 hoger uit. Dit staat weer in direct verband met de lagere salarislasten. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

## Programma risico- en crisisbeheersing

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) Product / PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Interne doorbelastingen | - | 113 | 151 |
| **Totaal baten** | **-** | **113** | **151** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| R&CB algemeen | 1.732 | 3.044 | 2.875 |
| R&CB multiadvies hoge en bijzondere risico's | 76 | 65 | 33 |
| R&CB bevolkingszorg 8.0 | 519 | 479 | 507 |
| R&CB crisisteams (multi) | 377 | 328 | 336 |
| R&CB analyse en onderzoek | 16 | 6 | - |
| **Totaal lasten** | **2.720** | **3.922** | **3.751** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-2.720** | **-3.809** | **-3.600** |

### Analyse

***Lasten: R&CB algemeen (€ 169.000 lager dan begroot)***

De salarislasten van dit product worden onderschreden met € 173.000. Oorzaken zijn vacatures en loonruimte. Het betreffen gebeurtenissen na 1 september, zijn passend binnen het beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

Voor alle andere producten bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

## Programma Zorg- en Veiligheidshuis

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Projecten en subsidies | - | 296 | 403 |
| Overige baten | 696 | 819 | 889 |
| Interne doorbelastingen | - | 125 | 154 |
| **Totaal baten** | **696** | **1.240** | **1.446** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 1.126 | 1.291 | 1.290 |
| Diensten en middelen | 3 | 3 | 6 |
| ICT | 1 | 1 | - |
| WKR gerelateerde kosten | 12 | 14 | 16 |
| HRM | 139 | 392 | 474 |
| Communicatie | - | 42 | 44 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | - | 132 | 163 |
| **Totaal lasten** | **1.281** | **1.875** | **1.993** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-585** | **-635** | **-547** |

### Analyse

***Baten: Projecten en subsidies (€ 107.000 hoger dan begroot)***

Door meer activiteiten op het gebied van onderhanden projecten kunnen daar tegenover meer baten vrijvallen vanuit de vooruitontvangen subsidies (balansposten).

Voor de andere pdc-groepen bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000, zodat een verdere analyse en toelichting achterwege blijft.

## Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR

### Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| BDUR/Rijk/ministerie | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 6.071 | 8.158 | 7.787 |
| | | | |
| Bijdragen gemeenten | 45.746 | 45.746 | 45.746 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 45.271 | 45.271 | 45.271 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2 | 475 | 475 | 475 |
| **Totaal baten** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| **Totaal lasten** | - | - | - |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **51.817** | **53.904** | **53.533** |

### Analyse

***Baten: BDUR/Rijk/ministerie (€ 371.000 lager dan begroot)***

De extra BDUR bijdrage die is ontvangen van het ministerie van JenV dient besteedt te worden aan het versterken van de crisisbeheersing en het VIK (VeiligheidsInformatieKnooppunt). Eventuele overschotten dienen te worden aangewend in de volgende jaren. Het genoemde bedrag betreft een overschot en is op de balans als vooruitontvangen onder overlopende passiva opgenomen ter besteding in 2024. Dit geld hebben we niet kunnen inzetten in 2023 bij gebrek aan capaciteit. Het betreft een gebeurtenis na 1 september, is passend binnen bestaand beleid en dus aan te merken als ‘acceptabel’.

## Overhead

### Overzicht baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | 2023<br>Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Projecten en subsidies | - | 75 | 41 |
| Overige baten | 12 | 930 | 1.042 |
| Interne doorbelastingen | 191 | 296 | 411 |
| **Totaal baten** | **203** | **1.301** | **1.494** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | 9.572 | 10.684 | 10.487 |
| Huisvesting | 571 | 1.275 | 1.247 |
| Diensten en middelen | 348 | 476 | 486 |
| ICT | 2.047 | 1.917 | 1.950 |
| WKR gerelateerde kosten | 533 | 665 | 797 |
| Wagenpark | 52 | 40 | 44 |
| HRM | 1.945 | 2.775 | 2.595 |
| Financiën | 104 | 105 | 94 |
| Verzekeringen | 407 | 428 | 425 |
| Communicatie | 184 | 189 | 213 |
| Kwaliteit en Informatie | 98 | 88 | 72 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 4 | 163 | 327 |
| **Totaal lasten** | **15.865** | **18.805** | **18.737** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-15.662** | **-17.504** | **-17.243** |
| | | | |
| Aandeel overhead andere programma's/Ambu | 1.674 | 2.068 | 2.177 |
| | | | |
| **Resultaat overhead VR exclusief Ambu** | **-13.988** | **-15.436** | **-15.066** |

### Analyse

***Baten: Overige baten (€ 112.000 hoger dan begroot)***

De hogere baten worden veroorzaakt door diverse kleinere posten. Nadere toelichting hiervoor is niet noodzakelijk.

***Baten: Interne doorbelastingen (€ 115.000 hoger dan begroot)***

De hogere interne doorbelastingen worden veroorzaakt door diverse posten. Het betreft onder andere uren gemaakt voor de CNO (€ 84.000), projectleiding nieuwbouw ambulanceposten (€ 53.000) en ondersteuning programma Veilig leven BRW (€ 18.000).

***Lasten: Salarissen (€ 197.000 lager dan begroot)***

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door verschillende vacatures en lagere salarisinschaling van medewerkers (nog niet op max.schaal). Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

### *Lasten: WKR gerelateerde kosten (€ 132.000 hoger dan begroot)*

Veel van de hieronder gegroepeerde deelbudgetten zijn in meerdere of mindere mate overschreden. De overschrijdingen zijn in absolute zin klein te noemen, zodat een verdere toelichting niet noodzakelijk is. De over- en onderschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid.

### *Lasten: HRM (€ 180.000 lager dan begroot)*

De volgende posten zijn lager uitgevallen dan begroot:

- Diverse inhuur (regulier werk en projecten) 70.000
- Outsourcing van taken (minder gebruik van gemaakt) 58.000
- Bedrijfshulpverlening 48.000

Het betreft gebeurtenissen na 1 september.

### *Lasten: Verrekeningen / mutaties voorzieningen (€ 164.000 hoger dan begroot)*

Het betreft hogere huisvestingslasten wat voor een deel naar de GGD wordt doorbelast. Deze zijn passend binnen bestaand beleid.

### *Lasten: Aandeel overhead andere programma's/Ambu (€ 109.000 hoger dan begroot)*

Het aandeel in de overhead ten laste van Ambu is hoger dan begroot door hogere salariskosten van het management ambulancezorg (€ 109.000).

Voor het overige bedragen de afwijkingen minder dan € 100.000 per pdc-groep, zodat een verdere analyse en toelichting voor die groepen achterwege blijft.

## Onderverdeling overhead

In onderstaand overzicht is ter informatie de onderverdeling van de overhead opgenomen naar ambulancezorg, overige programma's VR, directie en bedrijfsvoering.

| (bedragen x €1.000) | 2023 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Ambulance-zorg | VR-Overige programma's | Directie | Bedrijfs-voering |
| **Baten** | | | | |
| Projecten en subsidies | - | - | - | 41 |
| Overige baten | - | 27 | - | 1.015 |
| Interne doorbelastingen | - | - | - | 411 |
| **Totaal baten** | **-** | **27** | **-** | **1.467** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen | 546 | 1.785 | 1.225 | 6.931 |
| Huisvesting | - | - | - | 1.247 |
| Diensten en middelen | - | - | 64 | 422 |
| ICT | - | -1 | - | 1.951 |
| WKR gerelateerde kosten | 23 | 307 | 86 | 381 |
| Wagenpark | - | - | 35 | 9 |
| HRM | 5 | 5 | 547 | 2.038 |
| Financiën | 3 | -1 | 76 | 16 |
| Verzekeringen | - | - | - | 425 |
| Communicatie | - | - | 2 | 211 |
| Kwaliteit en Informatie | - | - | - | 72 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 1 | 29 | 18 | 279 |
| **Totaal lasten** | **578** | **2.124** | **2.053** | **13.982** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-578** | **-2.097** | **-2.053** | **-12.515** |
| | | | | |
| Aandeel ambulancezorg in overhead | -1.599 | | | 1.599 |
| | | | | |
| **Resultaat overhead Ambu / VR** | **-2.177** | **-2.097** | **-2.053** | **-10.916** |

## Crises

### Overzicht baten en lasten

| (bedragen x €1.000) PDC | 2023 Primaire begroting | Begroting na wijziging | Rekening |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| BDUR/Rijk/ministerie | - | 25.246 | 31.529 |
| Overige baten | - | - | 25 |
| **Totaal baten** | **-** | **25.246** | **31.554** |
| | | | |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen | - | 53 | 48 |
| Diensten en middelen | - | 18.026 | 23.753 |
| WKR gerelateerde kosten | - | 3.539 | 3.948 |
| HRM | - | 3.325 | 3.373 |
| Financiën | - | 53 | 121 |
| Communicatie | - | 7 | 7 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | - | 250 | 298 |
| **Totaal lasten** | **-** | **25.253** | **31.548** |
| | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-** | **-7** | **6** |

### Analyse

Zowel de baten als de lasten zijn € 6,3 miljoen overschreden ten opzichte van de gestelde budgetten bij de 2e bestuursrapportage van 2023. Dit is het gevolg van het laat genomen besluit dat er een nieuwe opvanglocatie voor de crisisnoodopvang in Wervershoof gerealiseerd moest worden (in gebruik per 1 november) waarbij VR NHN wederom werd belast met de uitvoering.

Dit bracht hoge bouwkosten voor het (tijdelijke) paviljoen met zich mee en uiteraard exploitatiekosten, zoals huur, voeding en medische zorg. De kosten die de VR in deze maakt, worden volledig vergoedt door het COA. De overschrijdingen zijn passend binnen bestaand beleid en het betreft gebeurtenissen na 1 september. Ze zijn derhalve als “acceptabel’ aan te merken.

Zie ook de eerdere toelichting in paragraaf 2.14.4.

## Incidentele baten en lasten

| Programma/paragraaf | Bedragen x €1.000 Baten | Lasten | Toelichting |
|---|---|---|---|
| **Ambulancezorg** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Brandweer** | | | |
| Terug verkoop kazernes aan gemeenten | 876 | 876 | Betreft kazernes Den Oever en Stompetoren |
| | 876 | 876 | |
| **GHOR** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Meldkamer** | | | |
| n.v.t. | | | |
| | - | - | |
| **Risico- en crisisbeheersing** | | | |
| Inzet eigen personeel op crises | 151 | | Doorber. salariskosten van medewerkers VR aan COA |
| | 151 | - | |
| **Zorg- en Veiligheidshuis** | | | |
| Detacheringsopbrengst | 273 | | Regietafel (personele lasten t.l.v. gemeenten) |
| Diverse subsidieprojecten | 352 | 352 | Besteding subsidiegelden |
| | 625 | 352 | |
| **Crises** | | | |
| Baten en lasten crises: Oekraïne, asielzoekers, CNO | 31.554 | 31.548 | Kosten van huisvesting (paviljoens), persoonlijke verzorging (eten, drinken en medicatie), bewaking etc. |
| | 31.554 | 31.548 | |
| | | | |
| **Overhead** | | | |
| Directieprojecten | | 403 | Ontwikkeling BRW, Doorontw. VR, BIO, Beleidsplan 24-27 |
| | - | 403 | |
| | | | |
| **Totaal alle programma's** | **33.206** | **33.179** | |

### Toelichting

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het betreft hierbij posten die een bedrag van € 100.000 overschrijden en identificeerbaar zijn als incidenteel (waarbij incidenteel is gedefinieerd als een periode van maximaal drie jaar).

### Brandweer

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 2023 zijn de kazernes Den Oever en Stompetoren terug verkocht aan de gemeenten. Zie ook paragraaf 2.10.

### Risico- en crisisbeheersing

De uren die besteed zijn aan ondersteuning van de CrisisNoodOpvang worden berekend aan het COA.

### Zorg- en Veiligheidshuis

Ter ondersteuning worden medewerkers gedetacheerd bij gemeenten die onvoldoende capaciteit hebben op het gebied van zorg en veiligheid (regietafel). Daarnaast zijn gelden besteed van de ontvangen subsidie OGGz.

### Crises

Verwezen wordt naar paragraaf 2.14 Crises.

### Overhead

Onder verantwoordelijkheid van de directie worden een aantal projecten uitgevoerd, zoals het opstellen van een nieuw beleidsplan 2024-2027 en de (door-)ontwikkeling brandweer, waarbij gebruik wordt gemaakt van externe expertise.

## WNT-verantwoording 2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De WNT is van toepassing op Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
Het voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (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 2023**<br>**bedragen x € 1** | **Kortenray, A.** | **Taneja, K.** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur Veiligheidsregio** | **Directeur Veiligheidsregio** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31-12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 163.155 | 185.212 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.426 | 22.615 |
| *Subtotaal* | *185.581* | *207.827* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| **Bezoldiging** | **185.581** | **207.827** |
| | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

| **Gegevens 2022**<br>**bedragen x € 1** | **Kortenray, A.** | **Taneja, K.** |
|---|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur Veiligheidsregio** | **Directeur Veiligheidsregio** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 15/8 - 31-12 | 01/01 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| **Bezoldiging** | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 55.580 | 174.094 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 8.415 | 23.403 |
| *Subtotaal* | *63.995* | *197.497* |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 82.258 | 216.000 |
| | | |
| **Bezoldiging** | **63.995** | **197.497** |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Categorie 1b is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Categorie 1c is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder.

| Gegevens 2023 | |
|---|---|
| **Naam topfunctionaris** | **Functie** |
| Boer, J.A. de | Bestuurder |
| Bonsen-Lemmers, M.M. | Bestuurder |
| Bruggencate, M. ten | Bestuurder |
| Dam, R. van | Bestuurder |
| Dijkman, P. | Bestuurder |
| Heerschop, K. | Bestuurder |
| Hengel, G.J. van den | Bestuurder |
| Kampen, M.J.P. van | Bestuurder |
| Mans, T. | Bestuurder |
| Nieuwenburg, J. | Bestuurder - Plv. voorzitter |
| Pijl, M. | Bestuurder |
| Pol, M. | Bestuurder |
| Poorter M. | Bestuurder |
| Schouten, A.M.C.G. | Bestuurder - Voorzitter |
| Streng, F. | Bestuurder |
| Straat, D.D. | Bestuurder |
| Uitdehaag, M. | Bestuurder |
| Voskuil, L. | Bestuurder |
| Wortelboer, R. | Bestuurder |
| Zuijlen, E. van | Bestuurder |
| Zwaag, R. van der | Bestuurder |

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

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 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900, 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 € 1.900

Categorie 1f is in 2023 niet van toepassing voor Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 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 € 1.900 of minder.

Categorie 1g is in 2023 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 2023 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 2023 een bezoldiging boven het individuele toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

### 3.3.4 Toelichting op investeringen

Hierna volgt een overzicht van de in totaal per programma uitgevoerde investeringen en wat er aan budget wordt doorgeschoven naar het begrotingsjaar 2024 ter (verdere) uitvoering.

| Programma | Budget 2023 | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 | Afwikkeling in 2023 | Door naar 2024/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Ambulancezorg | 3.053.966 | 1.069.467 | 280.173 | 220.703 | 1.610.673 |
| Brandweer | 6.168.796 | 4.547.618 | 64.965 | 12.015 | 1.544.198 |
| GHOR | 83.438 | - | - | - | 83.438 |
| R&CB | 126.752 | 15.601 | - | 9.000 | 102.151 |
| Overhead, directie | 55.255 | 52.350 | - | 2.905 | - |
| Overhead, bedrijfsvoering | 428.378 | 199.299 | - | -2.960 | 232.039 |
| **Totaal investeringen** | **9.916.585** | **5.884.335** | **345.138** | **241.663** | **3.572.499** |

**Opmerkingen bij het overzicht**

Ten opzichte van de gevoteerde kredieten (burap 2023-2: € 9.916.585) zijn investeringen gerealiseerd tot € 6.229.473, een volume van bijna 63% (in 2022 slechts 36% van totaalbudget). Hoewel er nog veel budget doorgeschoven moet worden (uitgestelde levering/realisatie, gebeurtenissen na 1 september) is er wel sprake van een zichtbaar herstel in het investeringsniveau.

Het budget aan investeringen voor 2023 (na begrotingswijziging) van € 9.916.585 is als volgt aangewend:

**Investeringen afgerond in 2023**

| | |
|---|---|
| - Gerealiseerde investeringen in 2023 | 5.884.335 |
| - Gerealiseerd in 2022 | 345.138 |
| | 6.229.473 |

**Afwikkeling budgetten van gerealiseerde investeringen**

| | |
|---|---|
| - Overschrijdingen op een 19-tal investeringen | 198.017 - |
| - Afwikkeling budgetten (bezuinigingen, gunstige aanbestedingen) | 439.680 |
| | 241.663 |

De overschrijdingen op de 19 posten variëren in hoogte van € 309 tot € 30.388. Een deel daarvan wordt met name veroorzaakt door de inflatie. Daarnaast zijn enkele investeringen eerder uitgevoerd (voor einde jaar). Dekking daarvoor is aanwezig in een komend begrotingsjaar. De overschrijdingen zijn feitelijk onrechtmatig (boven grens € 113.900), maar passen wel binnen het meerjareninvesteringsplan. De overschrijdingen kunnen dan ook als 'acceptabel' worden aangemerkt.

**Door te schuiven budgetten, nog te besteden in 2024/2025**

| | |
|---|---|
| - Nieuwbouw ambulanceposten Den Helder, Hoogkarspel en Wognum | 696.133 |
| - Ambulances, levering uitgesteld naar 2024 | 739.597 |
| - Bluspakken BRW | 710.466 |
| - Dienstbussen BRW | 345.065 |
| - XVR scenario's BRW | 105.097 |
| - Budgetten < € 100.000 | 976.141 |
| | 3.572.499 |

Het budget voor de nieuwbouw ambulanceposten was al doorgeschoven naar 2023, maar door vertraging in planontwikkeling, verkrijgen van vergunningen en de overspannen situatie in de bouwwereld (te veel vraag, te weinig capaciteit), nog niet tot volledige uitgaaf gekomen. Daarnaast heeft de markt nog steeds te kampen met toeleveringsproblemen van grondstoffen en half-fabricaten, waardoor productie en dus leveringen stagneren, zoals bij de ambulances.

## 3.4 Sisa-bijlage bij de jaarrekening

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Verstrekker** | **Uitkeringscode** | **Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** | **Indicator** |
| **JenV** | **A2** | **Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)**<br><br>**Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3**<br>Veiligheidsregio's | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A2/01* | | | |
| | | | € 7.786.509 | | | |
| **JenV** | **A18** | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's**<br><br>Veiligheidsregio's | Naam Kostensoort<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/01* | Besteding per kostensoort (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/02* | Cumulatieve besteding per kostensoort (t/m jaar T inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18/03* | |
| | | 1 | Meerkosten coördinerende gemeente | € 35.348 | € 1.250.113 | |
| | | 2 | Hotels/centra | | € 170.653 | |
| | | 3 | Overige specifieke meerkosten | € 3.938 | € 456.960 | |
| | | 4 | Overige Meerkosten | € 5.361 | € 5.361 | |
| | | | Berekening totale besteding (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden, jaar T)<br><br>Som indicator 02<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/05* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/06* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18/07* |
| | | 1 | € 44.647 | Nee | Verantwoording van medeoverheden over 2023 op indicator A18/03 volgt nog in 2024. Bovendien is sprake een zgn. waakvlamlokatie welke in 2024 indien nodig opnieuw opgestart kan worden. | Nee |

## 3.5 Financiële overzicht naar taakvelden

| Rekening 2023<br>Taakvelden | Bedragen x €1.000<br>Baten | <br>Lasten | <br>Saldo |
|---|---|---|---|
| *1.1 Crisisbeheersing en Brandweer* | *57.953* | *44.543* | *13.410* |
| Programma Brandweer | 2.933 | 36.223 | -33.290 |
| Programma GHOR | 21 | 1.426 | -1.405 |
| Programma Meldkamer | 1.790 | 3.143 | -1.353 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 151 | 3.751 | -3.600 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 53.058 | - | 53.058 |
| *1.2 Openbare orde en veiligheid* | *1.921* | *1.993* | *-72* |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 1.446 | 1.993 | -547 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 475 | - | 475 |
| *6.1 Samenkracht en burgerparticipatie* | *31.554* | *31.548* | *6* |
| Crises | 31.554 | 31.548 | 6 |
| *7.1 Volksgezondheid* | *18.635* | *16.719* | *1.916* |
| Programma Ambulancezorg | 18.635 | 16.719 | 1.916 |
| **Saldi programma's** | **110.063** | **94.803** | **15.260** |
| 0.4 Overhead | 1.494 | 18.737 | -17.243 |
| 0.5 Treasury | 573 | 12 | 561 |
| 0.8 Overige baten en lasten | | | - |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb) | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **112.130** | **113.552** | **-1.422** |
| *0.10 Mutaties reserves* | *923* | *351* | *572* |
| Programma Ambulancezorg | 2 | 101 | -99 |
| Programma Brandweer | 458 | - | 458 |
| Programma Meldkamer | 42 | - | 42 |
| Programma Risico- en crisisbeheersing | 129 | - | 129 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 125 | - | 125 |
| Overhead | 167 | 250 | -83 |
| **Resultaat na bestemming** | **113.053** | **113.903** | **-850** |

## 3.6 Rechtmatigheidsverantwoording 2023

### Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 1 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze rechtmatigheidsverantwoording hanteert een grensbedrag, omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze verantwoordingsgrens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 1% (maximaal 3%) van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.139.000.

### Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van € 1.139.000.

In de paragraaf Bedrijfsvoering (2.8.4) is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid.

## 3.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum waarvan vermelding in de jaarstukken noodzakelijk is**.**

# 4. Overige gegevens


4.1 Regeling resultaatbestemming
4.2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant


## 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 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

De controleverklaring van de onafhankelijk accountant is opgenomen op de volgende pagina's**.**
(Wordt nog verstrekt)

Aan het algemeen bestuur van de
Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023

## B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

W.P. de Vries RA

# 5. Bijlagen


5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
5.2 Bijdrage per gemeente
5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023

## 5.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

### Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

### Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

### Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

Het dagelijks bestuur bestaat per 31 december 2023 uit de volgende functionarissen:

| ***Naam*** | ***Functie*** | ***Organisatie*** | ***Samenstelling*** |
|---|---|---|---|
| A.M.C.G. Schouten | Voorzitter | Alkmaar | Burgemeester Alkmaar |
| J. Nieuwenburg | Plv. voorzitter | Hoorn | Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid, portefeuille HR |
| J.A. de Boer | Lid | Den Helder | Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg |
| M. Pijl | Adviseur | Medemblik | Burgermeester Medemblik Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid |
| M. Poorter | Adviseur | Dijk en Waard | Burgemeester Dijk en Waard / Tijdelijk portefeuillehouder Regionaal Beleidsplan 2024-2027 (tot Q1-2024) |
| A. Kortenray | Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| K. Taneja | Secretaris/Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| E.J. Paulina | Adviseur | GGD HN | Directeur publieke gezondheid |
| S. Cremers | Adviseur | Politie | Districtschef |

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 31 december 2023 uit:

| ***Naam*** | ***Portefeuille*** |
|---|---|
| Mevrouw A. Kortenray | Directeur Veiligheidsregio |
| De heer K. Taneja | Directeur Veiligheidsregio |

## 5.2 Bijdrage per gemeente

### *Bijdrage 2023*

| Bedragen x €1<br>Gemeente | Bijdrage 2023 | Verdeelsleutel<br>OOV B&R en eigen inkomsten | Bijdrage naar taakvelden<br>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | <br>1.2 Openbare orde en veiligheid |
|---|---|---|---|---|
| Alkmaar | 8.157.164 | 17,8% | 8.072.535 | 84.629 |
| Bergen NH | 2.434.993 | 5,3% | 2.409.730 | 25.263 |
| Castricum | 2.177.888 | 4,8% | 2.155.293 | 22.595 |
| Den Helder | 4.010.293 | 8,8% | 3.968.687 | 41.606 |
| Dijk en Waard | 4.886.101 | 10,7% | 4.835.409 | 50.692 |
| Drechterland | 1.204.107 | 2,6% | 1.191.615 | 12.492 |
| Enkhuizen | 1.234.104 | 2,7% | 1.221.300 | 12.804 |
| Heiloo | 1.402.080 | 3,1% | 1.387.534 | 14.546 |
| Hollands Kroon | 3.877.839 | 8,5% | 3.837.607 | 40.232 |
| Hoorn | 4.510.774 | 9,9% | 4.463.976 | 46.798 |
| Koggenland | 1.625.687 | 3,6% | 1.608.821 | 16.866 |
| Medemblik | 2.935.192 | 6,4% | 2.904.740 | 30.452 |
| Opmeer | 693.294 | 1,5% | 686.101 | 7.193 |
| Schagen | 3.573.354 | 7,8% | 3.536.281 | 37.073 |
| Stede Broec | 1.126.859 | 2,5% | 1.115.168 | 11.691 |
| Texel | 1.895.994 | 4,1% | 1.876.323 | 19.671 |
| **BIJDRAGE 2023** | **45.745.723** | **100,0%** | **45.271.120** | **474.603** |

## 5.3 Overzicht geldleningen per 31 december 2023

**Bedragen x €1.000**

| Bank/instelling | Leningnr. | van | t/m | T.l.v. progr. | Rente-% | Saldo 1-1-2023 | Vermeer-dering | Aflossing | Saldo 31-12-2023 | Rentelast |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | | | | | | | | | | |
| BNG | 40.105.828 | 2010 | 2025 | | 3,25 | 300 | | 100 | 200 | 9 |
| BNG | 40.107.931 | 2013 | 2023 | | 2,65 | 1.850 | | 1.850 | - | - |
| BNG | 40.108.988 | 2014 | 2029 | | 2,42 | 1.584 | | 254 | 1.330 | 35 |
| BNG | 40.108.989 | 2014 | 2024 | | 1,90 | 475 | | 380 | 95 | 5 |
| BNG | 40.109.072 | 2014 | 2023 | BRW | 1,65 | 56 | | 56 | - | - |
| BNG | 40.109.318 | 2014 | 2023 | BRW | 1,53 | 400 | | 400 | - | 5 |
| BNG | 40.110.572 | 2017 | 2026 | BRW | 0,360 | 666 | | 166 | 500 | 2 |
| BNG | 40.111.573 | 2018 | 2026 | | 0,400 | 800 | | 200 | 600 | 3 |
| BNG | 40.111.574 | 2018 | 2034 | | 0,980 | 2.146 | | 191 | 1.955 | 20 |
| BNG | 40.112.110 | 2018 | 2023 | | 0,165 | 750 | | 750 | - | 1 |
| BNG | 40.113.111 | 2019 | 2034 | | -0,120 | 3.917 | | 334 | 3.583 | -5 |
| BNG | 40.113.112 | 2019 | 2034 | | -0,110 | 4.000 | | 333 | 3.667 | -4 |
| BNG | 40.113.113 | 2020 | 2035 | | -0,090 | 4.083 | | 333 | 3.750 | -3 |
| BNG | 40.115.629 | 2022 | 2037 | | 1,542 | 4.833 | | 333 | 4.500 | 72 |
| BNG | 40.115.630 | 2022 | 2037 | | 1,713 | 5.000 | | 333 | 4.667 | 83 |
| BNG | 40.115.631 | 2023 | 2038 | | 1,784 | | 5.000 | 250 | 4.750 | 68 |
| **Totaal** | | | | | | **30.860** | **5.000** | **6.263** | **29.597** | **291** |

**Opmerkingen bij het overzicht**

- Over de geldleningen die in 2014 zijn afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten worden de rente en aflossing per kwartaal betaald.
- Rente wordt ten laste van een programma geboekt als er een aantoonbare relatie bestaat. De overige rente wordt verdeeld op basis van het aandeel in de boekwaarde per 1 januari van het jaar.

# SAMEN SLAGVAARDIGER VOOR DE UITDAGINGEN VAN DE TOEKOMST




# BEGROTING 2025-2028

VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD

Veiligheidsregio
Noord-Holland Noord

# VOORWOORD

**Voor u ligt de begroting voor de periode 2025-2028 van onze veiligheidsregio. Deze begroting is de basis voor het plannen en uitvoeren van onze activiteiten in de komende jaren. Want we blijven ons inzetten voor het voorkomen en beperken van leed en schade voor onze inwoners, ondernemers en bezoekers van de regio.**

Het opstellen van deze begroting is tot stand gekomen tegen de achtergrond van een dynamische maatschappij die voortdurend in beweging is, waarbij nieuwe uitdagingen en ontwikkelingen zich aandienen. We worden geconfronteerd met een vergrijzende bevolking, meer hoogbouw, invloed van klimaatverandering die we terugzien in natuurbrandgevaar en tegelijkertijd wateroverlast, digitalisering van onze samenleving en toenemende complexiteit van crisissituaties en noodgevallen.

Corona, de oorlog in Oekraïne en de asielcrisis hebben ons geleerd hoe snel en ingrijpend maatschappelijke omstandigheden kunnen veranderen, waardoor veerkracht en flexibiliteit in onze respons cruciaal zijn. Deze ervaring heeft nog eens benadrukt hoe belangrijk het is een goed georganiseerde en effectieve veiligheidsregio te hebben die voorbereid is op diverse scenario's. Daarnaast laten deze ervaringen zien hoe belangrijk goede voorbereiding en samenwerking met diverse partnerorganisaties is.

Naast deze nieuwe uitdagingen blijven we ons ook inzetten voor de meer traditionele veiligheidsvraagstukken, van brandbestrijding tot grootschalige ongevallen en van de impact van een storm tot langdurige stroomuitval. Het is van belang dat we ook hierin blijven versterken en innoveren om deze uitdagingen het hoofd te bieden en onze gemeenschap te beschermen.

Als veiligheidsregio is het onze taak om vooruit te kijken en te reageren op deze complexe en dynamische maatschappelijke ontwikkelingen. Deze begroting weerspiegelt dan ook onze voortdurende toewijding om ons aan te passen aan veranderende omstandigheden, veerkrachtig te blijven en de veiligheid en het welzijn van onze inwoners te waarborgen.

Wij willen graag alle betrokkenen binnen onze organisatie bedanken voor hun inzet, expertise en toewijding bij het opstellen van deze begroting. Samen zullen we blijven werken aan een veilige en veerkrachtige toekomst voor onze regio. De mensen van de veiligheidsregio staan te allen tijde klaar om u meer inzicht te geven in onze activiteiten en het gesprek met u aan te gaan.

Met vriendelijke groet,
Het dagelijks bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

| | |
|---|---|
| Anja Schouten | Anke Kortenray en Krishna Taneja |
| Voorzitter dagelijks bestuur | Directie |

# Inhoudsopgave


| | | Pagina |
|---|---|---|
| **1.** | **2025 op hoofdlijnen** | **3** |
| 1.1 | Wat willen we bereiken | 3 |
| 1.2 | Wat gaan we doen | 5 |
| 1.3 | Wat gaat het kosten | 6 |
| **2.** | **Programma's** | **7** |
| 2.1 | Programma Ambulancezorg | 7 |
| 2.2 | Programma Brandweer | 10 |
| 2.3 | Programma GHOR | 14 |
| 2.4 | Programma Meldkamer | 16 |
| 2.5 | Programma Crisisbeheersing | 18 |
| 2.6 | Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 22 |
| 2.7 | Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 24 |
| **2.** | **Paragrafen** | **25** |
| 2.8 | Bedrijfsvoering | 25 |
| 2.9 | Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 29 |
| 2.10 | Onderhoud kapitaalgoederen | 33 |
| 2.11 | Financiering | 36 |
| 2.12 | Verbonden partijen | 39 |
| **2.** | **Overige informatie** | **42** |
| 2.13 | Fiscaliteiten | 42 |
| 2.14 | Privacy | 43 |
| **3.** | **Financiële begroting** | **44** |
| 3.1 | Overzicht van baten en lasten | 44 |
| 3.2 | Uiteenzetting financiële positie en toelichting | 44 |
| 3.3 | Meerjarenraming exploitatie | 45 |
| 3.4 | Meerjarenraming balans | 47 |
| 3.5 | Meerjarenraming investeringen | 49 |
| **4.** | **Bijlagen** | **50** |
| 4.1 | Kerngegevens | 50 |
| 4.2 | Bijdrage per gemeente | 51 |
| 4.3 | Financiële overzicht naar taakvelden | 53 |
| 4.4 | Meerjarenraming exploitatie per programma | 54 |
| 4.5 | Overzicht van incidentele baten en lasten | 56 |
| 4.6 | Structureel begrotingssaldo | 56 |

# 1. 2025 op hoofdlijnen

## 1.1 Wat willen we bereiken

### Missie en visie

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken. Of het nu gaat om een brand, virus of overstroming: zodra de seinen op rood staan, veren we op. En eigenlijk al vóór die tijd, door gevaar te signaleren vanuit een actueel risicobeeld. Onze organisatie bestaat uit de volgende onderdelen: crisisbeheersing, brandweer (inclusief risicobeheersing en Veilig Leven), GHOR, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en bedrijfsvoering. We zetten ons in voor de veiligheid van de zestien gemeenten in Noord-Holland Noord. Dus ook voor en samen met de inwoners en ondernemers van uw gemeente. Vandaar ons motto ‘Samen hulpvaardig’.

De organisatie is zo ingericht dat we bij een crisis snel kunnen schakelen en opschalen. Met één druk op de knop staan we paraat. Door onze ijzersterke netwerken hebben we binnen no-time de juiste mensen aan tafel. Intern en extern. Regionaal, bovenregionaal en landelijk. Want de crisis van nu laat zich niet tegenhouden door een regiogrens. En ook niet door een tijdslimiet. Anders gezegd: er staat geen ‘hek’ om een crisis of ramp. Stroomuitval of vluchtelingenopvang kan meerdere regio’s flink bezighouden. Daarom is elkaar kennen zo belangrijk. En samen handelen. Ook met landelijke partners. Dat heeft de coronacrisis ons wel geleerd.

Behalve een hulpverlenings- en crisisorganisatie zijn we een netwerkorganisatie. We werken samen met overheden en organisaties aan crisisbeheersing en hulpverlening. Dat betekent niet dat we taken en verantwoordelijkheden overnemen van partners en gemeenten. Maar wel dat we partijen bij elkaar brengen, samenwerking faciliteren en ervoor zorgen dat we de gezamenlijke opgaven in onze regio slimmer organiseren. Denk hierbij aan de samenwerking tussen de gemeenten en de veiligheidsregio bij de opvang van Oekraïense ontheemden en de crisisnoodopvang van asielzoekers. Een ander treffend voorbeeld is de samenwerking bij complexe casuïstiek binnen het Zorg- en Veiligheidshuis met gemeenten en ketenpartners.

*Wij zijn Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Onze missie is leed en schade voorkomen en beperken. Wij zijn hulpvaardig, omgevingsbewust en betrouwbaar. Professioneel in crisisbeheersing en hulpverlening.*

### Regioprofiel

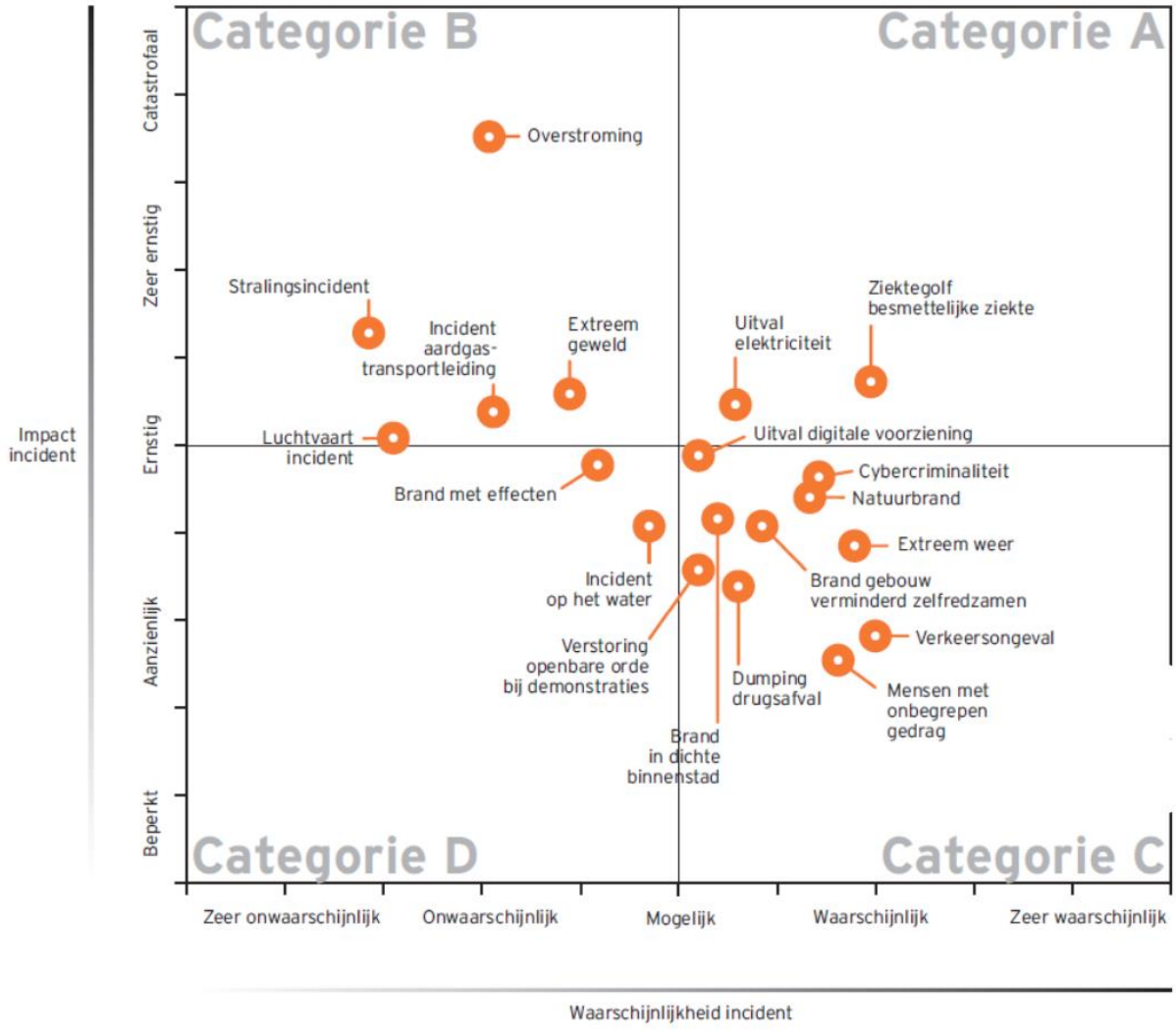
Noord-Holland Noord kent een grote geografische en demografische verscheidenheid. De regio bestrijkt het gebied vanaf Castricum, via de zuidgrens van Graft-De Rijp en de noordgrenzen van de Beemster en Zeevang, tot het Markermeer en alles ten noorden daarvan, inclusief Texel. De regio is aan drie kanten omringd door water: de Noordzee, de Waddenzee, het IJsselmeer en het Markermeer. Een groot deel van onze regio ligt in de polder en onder NAP. Langs de Noordzee bevinden zich omvangrijke duingebieden. Tussen Texel en Den Helder is een veerbootverbinding. Toeristen uit binnen- en buitenland brengen graag een bezoek aan onze regio. Met name de kustgebieden, Texel, de landschappelijke diversiteit, de historische kernen en de waterrijkdom trekken bezoekers.

De regio omvat zestien gemeenten met in totaal circa 677.000 inwoners. In de regio zijn vier gemeenten met meer dan 50.000 inwoners: Den Helder, Dijk en Waard, Hoorn en Alkmaar (deze gemeente heeft zelfs meer dan 100.000 inwoners). De regio heeft ook een groot buitengebied. In sommige woonkernen in het buitengebied is sprake van driedubbele vergrijzing: een toename van zowel 65- als 80-plussers en een dip in het aantal twintigers.

Ook zijn er veel ontwikkelingen in de regio met betrekking tot de opwekking, opslag en het transport van waterstof in het kader van de energietransitie. Noord-Holland is een aantrekkelijke vestigingslocatie voor datacenters. Onder andere in Hollands Kroon zijn locaties aangewezen waar datacenters zich mogen ontwikkelen. Noord-Holland Noord heeft ook een omvangrijke agrarische sector, als broedplaats voor innovatieve landbouw. Het aandeel van de agrarische sector in de totale werkgelegenheid is veel groter dan landelijk. We passen onze dienstverlening aan op de verscheidenheid van onze regio. De brandweer- en ambulancezorg is fijnmazig georganiseerd. En vanuit crisisbeheersing zijn we nauw verbonden met de gemeenten.

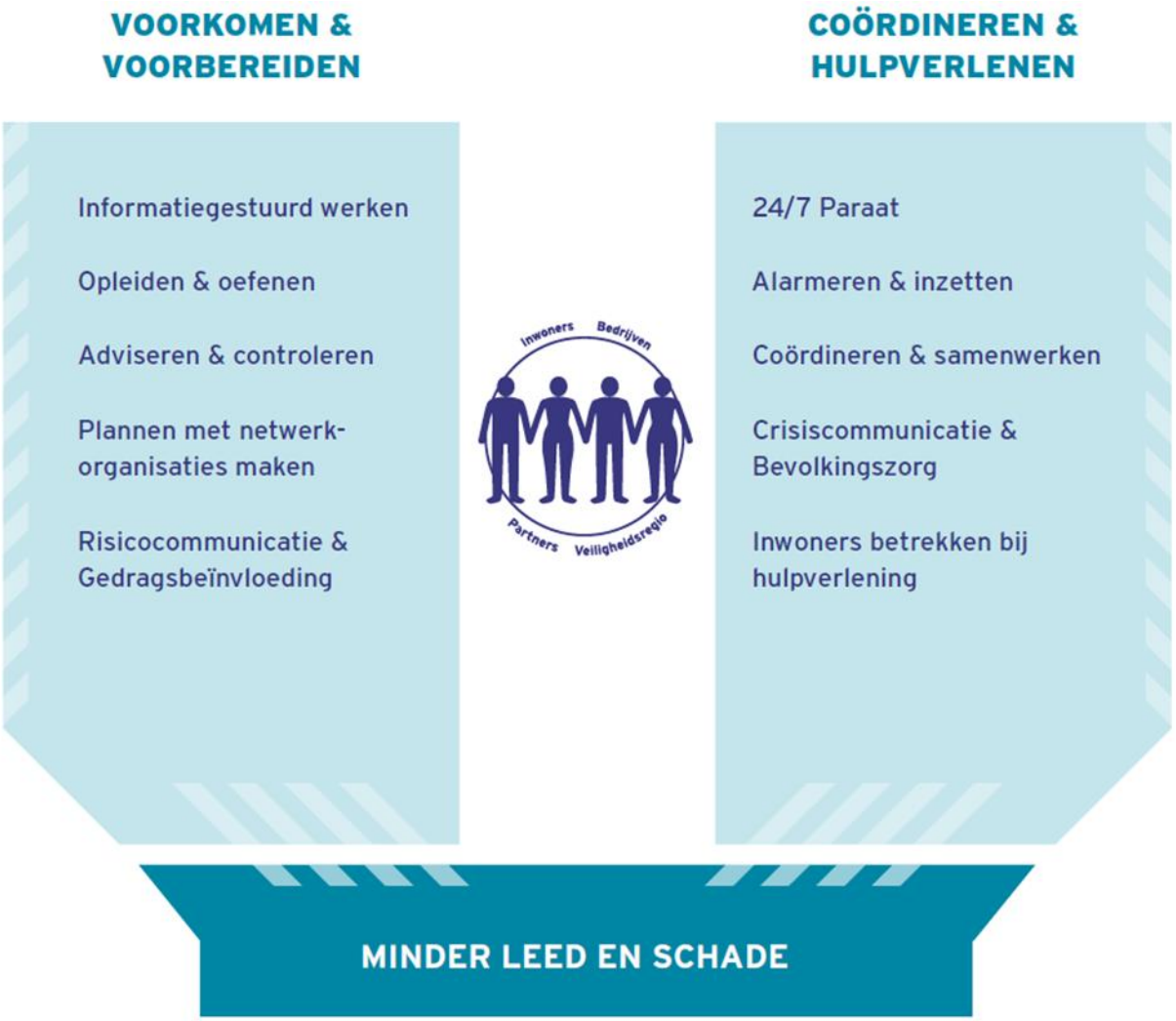
## Regionaal risicoprofiel

Het Regionaal risicoprofiel is een inventarisatie en analyse van de in een veiligheidsregio aanwezige risico's. De maatschappij wordt steeds sneller en vaker geconfronteerd met nieuwe en onbekende risico's. Op zowel technisch als sociaal gebied. Om hier beter op in te kunnen spelen, streven we naar een dynamisch risicoprofiel. Sommige toekomstige risico's, zoals windmolenparken op zee en de energietransitie (door middel van waterstofproductie), zijn al in beeld. In de toekomst geven zij een ander risicoprofiel. Maar ze hebben nu nog niet direct impact op - de voorbereiding van - onze crisisorganisatie.



## 1.2 Wat gaan we doen

Hoewel de risico's om ons heen veranderen, blijft onze identiteit als organisatie constant. VRNHN heeft zich ontwikkeld tot een regionaal platform, waar we multidisciplinair samenwerken op twee vlakken: het voorkomen van en voorbereiden op incidenten én het bieden en coördineren van de hulpverlening. Op het moment van het opstellen van de begroting 2025 is het beleidsplan 2024-2027 reeds afgerond. De twee onderstaande pijlers waarop ons beleidsplan 2020-2023 was gebaseerd, is ook de basis voor het nieuwe beleidsplan. Bij de desbetreffende programma's is dat vertaald in speerpunten en activiteiten.



## 1.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht resultaten programma's

| Begroting 2025 | Bedragen x €1.000 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Resultaten programma's incl. reserves/overhead | Baten | Lasten | Reserves | Overhead | Saldo |
| | | | | | |
| Programma Ambulancezorg | **20.847** | **-18.211** | **-156** | **-2.480** | **-** |
| Heffing Vpb | | | | | **-** |
| **Totaal programma Ambulancezorg** | **20.847** | **-18.211** | **-156** | **-2.480** | **-** |
| | | | | | |
| Programma Brandweer | 1.715 | -39.643 | - | | **-37.928** |
| Programma GHOR | 12 | -1.802 | | | **-1.790** |
| Programma Meldkamer | 2.266 | -3.582 | -5 | | **-1.321** |
| Programma Crisisbeheersing | - | -4.342 | - | | **-4.342** |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 937 | -1.557 | | | **-620** |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 62.423 | - | | | **62.423** |
| Overhead | 1.070 | -19.972 | - | 2.480 | **-16.422** |
| Algemene dekkingsmiddelen (Treasury) | - | - | | | **-** |
| Onvoorzien | | - | | | **-** |
| **Totaal programma's VR** | **68.423** | **-70.898** | **-5** | **2.480** | **-** |
| | | | | | |
| **Totaal** | **89.270** | **-89.109** | **-161** | **-** | **-** |

#### Kaders begroting 2025

Het dagelijks bestuur heeft de kadernota 2025, die de kaders van de begroting omschrijft, op 11 december 2023 voor zienswijze aan de gemeenteraden aangeboden. Op 15 maart 2024 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2025 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit het beleidsplan 2024-2027, dekkingsplan 2024-2027, meerjarenontwikkelplan brandweer 2024-2027 en kadernota 2025 van de VRNHN. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage uit het meerjarenontwikkelplan brandweer voor 2025-2027 conform de vastgestelde kadernota 2025 in de begroting 2025 op te nemen. De loon-prijsindexatie 2025 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Het indexatiepercentage 2025 voor alle gemeenschappelijke regelingen is vastgesteld op 3,9%. De gemeentelijke bijdrage in de begroting 2025 is conform het besluit van het algemeen bestuur bij de kadernota voor 2025 vastgesteld op € 54.222.855.

#### Begrote resultaat 2025 Ambulancezorg en programma's VR

Voor zowel Ambulancezorg als de programma's VR wordt het resultaat 2025 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 vergoedingen die worden verstrekt door zorgverzekeraars. Het niet toerekenen van overhead geeft een onjuist beeld van de feitelijke uitkomst van genoemd programma.

# 2. Programma’s

# 2.1 Programma Ambulancezorg

2.1.1 Wat willen we bereiken
2.1.2 Wat gaan we doen
2.1.3 Wat gaat het kosten

## 2.1.1 Wat willen we bereiken

### Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord levert als partner in de Regionale Ambulance Voorziening (RAV) samen met Witte Kruis voor de gemeenten in Noord-Holland Noord ambulancezorg. Ambulancezorg in Nederland, zo ook onze Regionale Ambulancevoorziening (RAV) in Noord-Holland Noord, wordt bekostigd door de zorgverzekeraars. Ambulancezorg is de zorg die beroepsmatig wordt verleend om een patiënt binnen het kader van zijn aandoening of letsel hulp te verlenen en waar nodig adequaat te vervoeren met inachtneming van datgene wat op grond van algemeen beschikbare medische en verpleegkundige kennis vereist is, dan wel de patiënt te verwijzen naar een andere zorgverlener. De ambulancezorg stelt zich tot doel om kwalitatief hoogstaande zorg te leveren door het centraal stellen van de patiënt, een goede samenwerking met (keten)partners en door middel van continue innovatie. Belangrijk is dat de RAV meebeweegt van output- naar outcome-sturing (inclusief van kwantiteit naar nog meer kwaliteit) en dus meer gericht is op maatschappelijke effecten. Het prille landelijke kwaliteitskader ambulancezorg ondersteunt deze beweging voor alle RAV-en in Nederland. Deze effecten zijn niet in enkele jaren zichtbaar, maar vragen een perspectief op langere termijn waarbij verschillende partners een bijdrage leveren om deze te realiseren. Dit mede tegen de achtergrond van de toekomstige ontwikkelingen van het acute zorglandschap in Nederland (Integraal Zorgakkoord).

### Ontwikkelingen

Ambulancezorg in Nederland wordt bekostigd door de zorgverzekeraars. Zo ook onze Regionale Ambulancevoorziening (RAV) in Noord-Holland Noord. Jaarlijks worden rond december de budget- en prestatieafspraken vastgelegd in de WMG (Wet Marktordening Gezondheidszorg) overeenkomst.

- Met financiële hulp van de zorgverzekeraars verbeteren we de huisvesting van onze ambulancedienst. In 2025 wordt de nieuwe post in Den Helder opgeleverd. Al eerder komen de nieuwbouw in Hoogkarspel en de uitbreiding in Wognum tot stand.
- Naast het garanderen van 24/7 paraatheid in onze regio met hoogwaardige zorg richten we ons op het (verder) differentiëren van de ambulance-inzet. Daarmee spelen we in op het veranderende acute zorglandschap. Denk aan zorgconcentratie bij ziekenhuizen met tot gevolg aanpassingen van de patiëntenstromen. Naast de inzet van de ambulance voor de Advanced Life Support (ALS), de Middencomplex (MC) en de Rapid Responder (RRA) streven we naar de introductie van de Physician Assistant Ambulancezorg (PAA). Een vorm met meerwaarde in het “overgangsgebied” tussen huisartsen- en ambulancezorg.

Een belangrijke ontwikkeling vanaf 2025 is het landelijke speerpunt zorgcoördinatie. Hierbij is het doel de verbetering van de eenduidige toegang en triage voor patiënten met een acute zorgvraag. Het zorgt ervoor dat de juiste zorg op de juiste plek aan de juiste patiënt wordt geleverd. In elke acute zorgregio (in ons geval Noord-Holland/Flevoland) wordt zorgcoördinatie ingericht. Dit raakt direct aan de ambulancezorg en de meldkamer ambulancezorg

### 2.1.2 Wat gaan we doen

| Speerpunt 24/7 paraat | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Uitbreiding paraatheid | de uitbreiding formatie personeel als gevolg van de “over-formatieafspraak” met zorgverzekeraars is gerealiseerd. | **2024-3** |
| Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied | de prestatie afspraak (budget 2025) met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd. | **2025** |
| Prestaties A1/A2 | prestaties A1/A2 conform budgetafspraken (2025) met zorgverzekeraars opkomsttijd ambulancezorg zijn gerealiseerd. | **2025-3** |
| Huisvesting | de uitbreiding/interne verbouwing van Wognum is gerealiseerd. | **2024-3** |
| Huisvesting | ambulancepost Hoogkarspel is gerealiseerd en in gebruik genomen. | **2024-3** |
| Huisvesting | ambulancepost Den Helder is gerealiseerd en in gebruik genomen. | **2025-2** |

| Speerpunt plannen met netwerkorganisaties maken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Kwaliteitskader ambulancezorg | de meting van de indicatoren vanuit het kwaliteitskader ambulancezorg als onderdeel van het jaarlijks landelijk sectorkompas voor de 26 signalen is gerealiseerd. | **2024-3** |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met Dijklander ziekenhuis is geoptimaliseerd. | **2024-2** |
| Digitale gegevensuitwisseling | conform richtlijn gegevensuitwisseling acute zorg, de digitale gegevensuitwisseling met huisartsen (incl. huisartsenposten) is geoptimaliseerd. | **2025** |
| Toekomst Spoedplein Dijklander Hoorn (middellange termijn) | is geparticipeerd in de verkenning naar de meerwaarde van een ambulancepost bij Dijklander Hoorn voor de ambulanceorganisatie. | **2024-3/ 2025** |

## 2.1.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Wettelijk budget Nza | 17.799 | 18.469 | 18.469 | 20.065 |
| Wettelijk budget VWS overgangsrecht FLO | 562 | 649 | 649 | 649 |
| Projecten en subsidies | 6 | - | - | - |
| Overige baten | 215 | 112 | 112 | 113 |
| Interne doorbelastingen | 53 | 20 | 20 | 20 |
| **Totaal baten** | **18.635** | **19.250** | **19.250** | **20.847** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen | 12.389 | 13.182 | 13.182 | 13.518 |
| Huisvesting | 340 | 331 | 385 | 508 |
| Diensten en middelen | 881 | 884 | 904 | 990 |
| ICT | 150 | 184 | 201 | 200 |
| WKR gerelateerde kosten | 217 | 213 | 224 | 223 |
| Wagenpark | 1.012 | 1.245 | 1.189 | 1.525 |
| HRM | 1.603 | 875 | 937 | 1.074 |
| Financiën | 48 | 163 | 164 | 150 |
| Verzekeringen | 9 | 5 | 5 | 5 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 70 | 18 | 18 | 18 |
| **Totaal lasten** | **16.719** | **17.100** | **17.209** | **18.211** |
| | | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **1.916** | **2.150** | **2.041** | **2.636** |
| | | | | |
| Toevoeging aan reserves | -101 | -150 | -150 | -156 |
| Onttrekking aan reserves | 2 | - | - | - |
| | | | | |
| **Resultaat programma** | **1.817** | **2.000** | **1.891** | **2.480** |
| | | | | |
| Overhead eigen programma | 578 | 476 | 479 | 593 |
| Toe te rekenen centrale overhead | 1.599 | 1.225 | 1.423 | 1.887 |
| | | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead vóór belastingen** | **-360** | **299** | **-11** | **-** |
| | | | | |
| Heffing Vennootschapsbelasting | - | - | - | |
| | | | | |
| **Resultaat programma incl. overhead na belastingen** | **-360** | **299** | **-11** | **-** |

### Toelichting

In 2024 vindt bij de salarissen nog een tussentijdse verhoging van 5% plaats op basis van de huidige cao (tot eind 2024). Dit heeft een doorwerkend verhogend effect naar 2025, naast een lichte personele groei. Daarnaast nemen de huisvestingslasten toe door afronding van de verschillende bouwprojecten van de posten (afschrijving en rente). De lasten van het wagenpark nemen beduidend toe, enerzijds door prijsstijgingen bij aanschaf en anderzijds door hogere afschrijvingslasten door intensiever gebruik en dus een kortere levensduur van de ambulances.

De verwachting is dat alle kostenstijgingen door verhoging van de Nza-budgetten worden afgedekt.

# 2.2 Programma Brandweer

2.2.1 Wat willen we bereiken
2.2.2 Wat gaan we doen
2.2.3 Wat gaat het kosten

## 2.2.1 Wat willen we bereiken

### Doel

***Bestrijden***

De brandweer richt zich in eerste instantie op het verzorgen en leveren van adequate hulpverlening na het zich voordoen van een incident. De belangrijkste en grootste taak van de brandweer is nog steeds de repressie, oftewel de uitruk door de tankautospuit voor brandbestrijding en hulpverlening bij ongevallen. 80% van de middelen en capaciteit richt zich op deze voor de burger zo belangrijke taak. Voor een goede uitvoering is vakbekwaam personeel en een goede technische uitrusting nodig. De brandweer richt zich met haar vrijwillige en beroepsmedewerkers voor een groot deel op activiteiten die dit mogelijk maken. Als er brand ontstaat zal de brandweer zich maximaal inspannen om de (maatschappelijke) effecten hiervan te bestrijden.

***Van bestrijden naar voorkomen***

De brandweer begrijpt dat de investeringen voor incidentbestrijding niet oneindig zijn. Het doel is dan ook om branden en ongevallen zoveel als redelijkerwijs mogelijk te voorkomen. Daarom wil de brandweer blijven inzetten op risicobeheersing. Dit kan echter niet alleen worden bereikt. Samenwerking met ketenpartners is essentieel. Ook is het belangrijk dat burgers en bedrijven hun eigen verantwoordelijkheid erkennen in het bevorderen van veiligheid. De focus ligt op het identificeren van risico's. Waar de kans op incidenten het grootst is, zal de brandweer maatregelen nemen en adviseren om (brand)preventie en risicobewustzijn te bevorderen, met als doel het minimaliseren van incidenten. Als er toch een incident optreedt, zullen de effecten dankzij preventieve maatregelen en repressieve inzet zo beperkt mogelijk worden gehouden. Hiervoor is een nauwe samenwerking met gemeenten, ketenpartners, burgers en bedrijven logisch en noodzakelijk.

### Ontwikkelingen

De omgeving van de brandweer verandert snel met meer uitdagingen tot gevolg. Denk aan nieuwe risico's, druk op vakbekwaamheid, veranderende wet- en regelgeving en bovenal paraatheid- en beschikbaarheidsproblemen. Om deze uitdagingen aan te pakken, heeft het algemeen bestuur op 26 mei 2023 herziene uitgangspunten vastgesteld. Zij dienen als basis voor de doorontwikkeling en het toekomstbestendig houden van de brandweerzorg in onze regio. Uitgangspunt daarbij is het versterken van de fijnmazige en hoofdzakelijk vrijwillige brandweerzorg. Deze herziening is vertaald naar het meerjarenontwikkelplan brandweer. Dit plan is opgesteld langs drie ontwikkelopgaven en wordt uitgevoerd in 2025, 2026 en 2027.

- ***We brengen vakbekwaamheid op peil***

VRNHN heeft een grote verantwoordelijkheid voor het geoefend houden van de brandweer. De huidige bezetting van vakbekwaam blijven in verhouding tot het aantal functionarissen dat in aanmerking komt voor training levert het getal 1:100 op, terwijl dat landelijk 1:50 is. In lijn met de bevindingen van inspectieonderzoeken die vakbekwaamheid als cruciaal beschouwen bij het voorkomen van incidenten, de lokale verantwoordelijkheid om een degelijk vakbekwaamheidsprogramma te waarborgen, de structurele behoefte aan versterking van vakbekwaamheid vanwege de suboptimale capaciteit voor essentiële taken en de noodzaak om te voldoen aan inspectiekaders en Arbowetgeving, moet de bezetting van ‘Vakbekwaam Blijven’ uitgebreid worden met 13,34 fte.

- ***We vergroten de paraatheid en beschikbaarheid***

De regionale spreiding met 52 posten is een groot goed. De praktijk is echter dat veel vrijwillige posten overdag een beschikbaarheidsprobleem hebben. Het nieuwe dekkingsplan beveelt in het licht van de gebiedsgerichte opkomsttijden aan om de beroepsposten Alkmaar en Hoorn te versterken. Daarmee krijgen we drie strategisch gepositioneerde beroepskazernes (Alkmaar, Den Helder en Hoorn). Zij kunnen 24/7 uitrukken met een volwaardige TS6 in hun eigen werkgebied én in de regio. Met deze beroepsmatige versteviging komen dubbelprofessionals vrij waarmee een flexpool kan worden gevuld voor het oplossen van - al dan niet tijdelijke en seizoensgebonden - risicogerichte aanvulling op de vrijwilligheid bij bezettingsproblemen op posten. Dit geldt bijvoorbeeld voor het kustgebied.

- ***We onderkennen de noodzaak tot modernisering***

We richten een moderniseringsbudget op. Hiermee kan de brandweer niet alleen meepraten, maar ook samen met partners en andere veiligheidsregio's meedoen aan programma's die inspelen op toekomstige ontwikkelingen.

### 2.2.2 Wat gaan we doen

| Speerpunt Informatiegestuurd werken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Dashboards | er dashboards zijn ontwikkeld voor de voornaamste kritische prestatie indicatoren uit het meerjarenontwikkelplan brandweer. | **2025** |
| Operationele informatievoorziening | de nieuwe systemen voor operationele informatievoorziening (software & hardware) volgens plan regionaal zijn uitgerold. | **2025-1** |

| Speerpunt Opleiden & Oefenen | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| MJOP – Vakbekwaamheid | de personele capaciteit voor vakbekwaam blijven is uitgebreid met 5 fte ten behoeve van ondersteuning van de posten. | **2025** |
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | de opleiding voor brandweerassistent, na landelijke formalisatie, door de brandweerschool NH wordt aangeboden. | **2025** |
| Opleiden en oefenen gericht op gedifferentieerde brandweerzorg | het oefenen van de posten is afgestemd op de risico's in het verzorgingsgebied. | **2025** |

| Speerpunt Adviseren & Controleren | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Risicoprofiel brandweer | er een risicoprofiel brandweer per gemeente is opgesteld. | **2025** |
| Regionaal risicoprofiel | er een regionaal risicoprofiel conform landelijk format is vastgesteld. | **2025-3** |
| Financieringsstructuur risicobeheersing | er een meerjarenafspraak is voor de financiering van de niet-wettelijke taken van risicobeheersing (advies & toezicht). | **2025-3** |
| Risicogericht adviseren & toezicht | de overgang van een regelgerichte naar een risicogerichte manier van werken is ingebed. | **2025** |

| Speerpunt Plannen met Partners | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| MJOP – Publiek/private samenwerking | er een plan van aanpak is opgesteld om de bedrijfsbrandweer van NRG een rol te laten vervullen in de basisbrandweerzorg. | **2025** |
| Veilig Leven – Regionale samenwerking GGD en Rode Kruis | er een actieve samenwerking is met GGD en Rode Kruis, om de ketenaanpak Valpreventie over de hele regio uniformer te krijgen en de 'best practices' te verspreiden over de 16 gemeenten. | **2025-3** |
| Brandweer als crisispartner | er in navolging van de samenwerking met HHNK een aanvullende rol is gevonden voor de brandweer als crisispartner. | **2025-3** |

| Speerpunt Risicocommunicatie & Gedragsbeïnvloeding | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Veilig Leven – Campagne ‘Woongemak is Kinderspel’ vernieuwen | de campagne in een nieuw jasje is gestoken waarbij valrisico een grotere rol krijgt. Door de campagne vanuit gedragsveranderingsperspectief vorm te geven, ondernemen inwoners van NHN vaker actie om risico’s te voorkomen. | **2025-2** |
| Veilig Leven – Voertuig ‘Brand Los’ | er een nieuw Veilig Leven voertuig is ingericht waarmee inwoners spelenderwijs aan het denken worden gezet, opdat zij hun eigen leefomgeving veiliger maken. De spellen zijn gericht op volwassenen, een aantal is ook geschikt voor kinderen. | **2025-3** |
| Veilig Leven – Van voorlichting naar ervaring | in plaats van grote groepen theoretische voorlichting te geven, wij steeds vaker een setting creëren waarin kleinere groepen door middel van ervaringsleren gaan inzien wat gevaarlijke situaties kunnen zijn en hoe deze te voorkomen. | **2025-3** |

| Speerpunt 24/7 Paraat | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| MJOP – Paraatheid: inrichten flexpool | er een regionaal planbureau is ingericht waarmee repressief personeel vraag gestuurd en risicogericht kan worden ingezet. | **2025-1** |
| MJOP – Paraatheid: versterken Alkmaar | de 24-uursdienst in Alkmaar is uitgebreid met 9 fte, waarmee 24/7 een TS6 vanuit de beroepsdienst is gegarandeerd. | **2025-1** |
| MJOP – Paraatheid: duiktaak naar Alkmaar | de duiktaak is geborgd binnen de 24-uurs beroepsdienst van Alkmaar. | **2025-3** |
| MJOP – Paraatheid: versterken Hoorn | de repressieve beroepsbezetting in Hoorn is uitgebreid met 8 fte, waarmee een TS6 vanuit de dagdienst is gegarandeerd. | **2025-1** |
| Brandweerassistent | de formalisatie van de functie van brandweerassistent in het landelijk besluitvormingsproces is ingebracht. | **2025-3** |

| Speerpunt Alarmeren & Inzetten | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Team Digitale Verkenningen NW4 | het Team Digitale Verkenningen operationeel is binnen NW4. | **2025-2** |

| Speerpunt Coördineren & Samenwerken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| MJOP – Noodzaak tot modernisering | het moderniseringsbudget is gerealiseerd conform MJOP. | **2025-1** |
| Balans tussen incidentbestrijding en risicobeheersing | er een plan van aanpak is opgesteld voor extra risicobeheersingsmaatregelen voor gebieden met voorzienbare overschrijdingen van opkomsttijden. | **2025** |

| Speerpunt Inwoners betrekken bij hulpverlening | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Veilig Leven - Zorgprofessionals als ambassadeurs | functionarissen die achter de voordeur komen van inwoners, onveilige situaties in woningen gaan signaleren. Zij zetten zich in om de bewoner te helpen een veilige leefomgeving te creëren. Denk hierbij aan huisartsen, fysiotherapeuten en WMO-consulenten. | **2025-1** |

## 2.2.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>Product | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Overige baten | 2.885 | 1.637 | 1.637 | 1.715 |
| Interne doorbelastingen | 48 | - | - | - |
| **Totaal baten** | **2.933** | **1.637** | **1.637** | **1.715** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| *Risicobeheersing* | *2.509* | *2.382* | *2.474* | *2.667* |
| Risicobeheersing | 2.368 | 2.245 | 2.337 | 2.530 |
| Veilig leven | 141 | 137 | 137 | 137 |
| *Incidentbestrijding* | *25.261* | *25.527* | *25.682* | *27.974* |
| Inzet officiersfuncties | 627 | 598 | 598 | 658 |
| Inzet eenheden | 24.634 | 24.929 | 25.084 | 27.316 |
| *Herstel, analyse en onderzoek* | *62* | *104* | *119* | *368* |
| Leren, innoveren, kwaliteit & brandonderzoek | 37 | 40 | 55 | 52 |
| Informatiegestuurde Organisatie | 25 | 64 | 64 | 316 |
| *Lokale zichtbaarheid* | *2.485* | *1.496* | *1.514* | *1.628* |
| Jeugdbrandweer | 78 | 61 | 70 | 74 |
| Brandweerpost | 2.407 | 1.435 | 1.444 | 1.554 |
| *Brandweer algemeen* | *5.906* | *6.578* | *5.874* | *7.006* |
| **Totaal lasten** | **36.223** | **36.087** | **35.663** | **39.643** |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-33.290** | **-34.450** | **-34.026** | **-37.928** |

### Toelichting

Op het product ***Inzet eenheden*** is het financiële effect te zien van de eerste tranche van het MJOP BRW (meerjarenontwikkelplan brandweer), zoals vastgesteld in de kadernota 2025. De lastenstijging van het product ***Brandweer algemeen*** komt vooral voort uit de hogere afschrijvings- en rentelasten door de duurdere investeringen (forse prijsstijgingen door inflatie) en noodzakelijke (her-)financiering.

# 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 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 nog nadrukkelijker aandacht en inhoud, in nauwe samenwerking met huisartsen, ziekenhuizen, GGD, RAV, GGZ, Care instellingen (o.a. verpleeg- en verzorgingshuizen), etc..

### Ontwikkelingen

De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening in crisissituaties en de advisering van overheden en organisaties op dat gebied. Zorginstellingen zijn in beginsel zelf verantwoordelijk voor het leveren van zorg tijdens rampen en crises. Maar door de toenemende zorgvraag hebben zij minder tijd en aandacht voor (de voorbereiding op) zorghulpverlening in opgeschaalde situaties. De GHOR speelt in op deze ontwikkelingen door het verder verstevigen van de banden met zorgpartners. Met als doel hen nog meer te ondersteunen bij oefeningen en planvorming voor speciale crisissituaties, zoals grootschalige stroomuitval.

- De GHOR blijft zich ontwikkelen als een wendbare, flexibele en steeds professionelere crisisorganisatie. Zorg kan alleen effectief zijn als de zorgpartners in samenhang een crisis bestrijden. De GHOR adviseert over een passende crisisstructuur, zorgt ervoor dat crisisfunctionarissen goed opgeleid en geoefend zijn, en zet in op evalueren en leren.
- De GHOR jaagt projecten aan op het gebied van zorgcontinuïteit in de regio (zoals het ROAZ-beeld en -plan[1]).
- De GHOR brengt naar verwachting in de 2e helft van 2024 een zorgrisicoprofiel tot stand, in nauwe samenwerking met zorgpartners. Dit is een verbijzondering van het Regionaal risicoprofiel. Het geeft aan welke crisistypen het meest relevant zijn voor de geneeskundige en gezondheidskundige partners in onze regio. Welke risico's hebben een grote impact op de zorg? Het biedt een nog specifieker beeld en de basis van de opgaven van GHOR samen met de zorgpartners voor de jaren 2025 en later.
- De GHOR gaat nog nauwer samenwerken met de afdeling crisisbeheersing binnen de veiligheidsregio om de gezamenlijke expertise en informatiepositie te versterken. De GHOR wil een volwaardig onderdeel worden van het regionale Veiligheids-informatieknooppunt.

[1] ROAZ staat voor: Regionaal Overleg Acute Zorgketen.

## 2.3.2 Wat gaan we doen

| Coordineren en samenwerken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Grootschalige Ketenoefening wit | de ketensamenwerking (coördinatie, integrale aanpak en informatiedeling) bij grootschalige hulpverlening middels “Witte” netwerkoefening getest is. | **2024-3** |
| Grootschalige Ketenoefening wit | de ketenoefening jaarlijks herhaald wordt. | **2025** |

| Speerpunt plannen maken met netwerkpartners | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Zorgrisicoprofiel | focuspunten vanuit zorgrisicoprofiel (nov 2024) omgezet zijn in gezamenlijke verbeterplan/acties van de crisisvoorbereiding van netwerkpartners. | **2025-3** |

| Speerpunt informatiegestuurd werken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Regionaal Veiligheids-Informatie Knooppunt (VIK) | de acute zorgpartners via de GHOR volwaardig aansluiten en participeren in het VIK met informatiedeling op basis van prioriteiten vanuit zorgrisicoprofiel. | **2025-2** |

## 2.3.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>Product | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Overige baten | - | 12 | 12 | 12 |
| Interne doorbelastingen | 21 | - | - | - |
| **Totaal baten** | **21** | **12** | **12** | **12** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| GHOR algemeen | 990 | 1.132 | 1.132 | 1.262 |
| GHOR adviezen risicobeheersing | - | 5 | 5 | 6 |
| GHOR regierol | 6 | 5 | 5 | 6 |
| GHOR inzet sleutelfunct. en eenheden | 429 | 498 | 495 | 511 |
| GHOR analyse en onderzoek | 1 | 6 | 6 | 6 |
| GHOR GGD rampen opvang plan (GROP) | - | 11 | 11 | 11 |
| **Totaal lasten** | **1.426** | **1.657** | **1.654** | **1.802** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.405** | **-1.645** | **-1.642** | **-1.790** |

### Toelichting

De stijging van de lasten worden veroorzaakt door salarisstijging (cao) en indexering (inflatie).

# 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/urgentie indeling | 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. | **2024-2** |
| Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid | de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 125 diensten. | **2025-2** |
| Capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid | de capaciteit conform het capaciteitsmodel Spreiding & Beschikbaarheid voor de meldkamer NH is gerealiseerd voor 138 diensten. | **2026-1** |
| Optimalisering MC prestaties in NW3 samenwerkingsgebied | de prestatie afspraak (budget 2025) met zorgverzekeraars “aantoonbaar rendement en bezettingsgraad midden complex ambulancevervoer ” is gerealiseerd. | **2025** |
| Zorgcoördinatie NHN/ZaWa/KEN | de aanpak en vormgeving van het landelijke speerpunt zorgcoördinatie, met nauwe betrokkenheid van de Meldkamer Ambulancezorg NH, beschreven is en meerjarig door de zorgpartners geïmplementeerd wordt. | **2025-2** |
| Digitalisering aanvraag/uitgifte Planbare Ambulancezorg op de meldkamer | de coördinatie van planbare ambulancezorg voor werkgebied Meldkamer NH is gebundeld in één geautomatiseerde aanvraag en uitgifte meldkamer proces is geïmplementeerd. | **2025-1** |

## 2.4.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten (excl. mutaties reserves)** | | | | |
| Wettelijk budget Nza | 1.739 | 1.820 | 1.820 | 2.266 |
| Overige baten | 51 | - | - | - |
| **Totaal baten** | **1.790** | **1.820** | **1.820** | **2.266** |
| | | | | |
| **Lasten (excl. mutaties reserves)** | | | | |
| Salarissen | 2.382 | 2.890 | 2.890 | 3.197 |
| Diensten en middelen | - | 2 | 2 | 2 |
| ICT | 68 | 34 | 34 | 34 |
| WKR gerelateerde kosten | 126 | 144 | 144 | 145 |
| Wagenpark | 1 | 3 | 1 | 2 |
| HRM | 516 | 91 | 91 | 191 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 50 | 2 | 2 | 11 |
| **Totaal lasten** | **3.143** | **3.166** | **3.164** | **3.582** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-1.353** | **-1.346** | **-1.344** | **-1.316** |

### 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 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**
Als crisisbeheersing zetten we ons in om grootschalige incidenten, rampen en crises te voorkomen. Doen deze zich toch voor, dan beperken we de effecten door maatregelen te nemen. Dit kan samen met en door crisispartners, overheid, burgers en bedrijven. We bouwen aan een veerkrachtige samenleving. De maatschappelijke effecten die we willen realiseren werken langer door dan één jaar. Ze vereisen een duurzame langetermijnvisie, waarin diverse partners samenwerken en hun bijdrage leveren. In die samenwerking vervullen we een belangrijke netwerkfunctie.

**Ontwikkelingen**
Naast de klassieke flitscrisis, zoals een grote brand, krijgt de samenleving vaker te maken met crises die ingewikkelder, langduriger en minder voorspelbaar zijn. De impact op onze samenleving neemt toe. Denk bijvoorbeeld aan de coronacrisis en - nog recenter - de vluchtelingen- en asielcrisis. Maar ook klimaatverandering (extremer weer) en de uitval van vitale voorzieningen zoals elektriciteit, brengen grote risico's met zich mee. Daar moeten wij ons als veiligheidsregio én samenleving beter op voorbereiden.

Het zijn onderwerpen die vragen om een andere voorbereiding en inzet van de veiligheidsregio, maar ook om samenwerking met andere crisispartners dan bij de bestrijding van de traditionele flitsramp. De veiligheidsregio's worden meer ingezet om de coördinatie tussen gemeenten, regio's en Rijk te stroomlijnen. Als gevolg daarvan is ons takenpakket in de afgelopen jaren uitgebreid.

Naast de specifieke voorbereiding op de thema's extreem weer en de uitval van elektriciteit heeft het algemeen bestuur van VRNHN de komende beleidsperiode vier opgaven voor crisisbeheersing onderschreven.

- *We zijn aanjager of regisseur in het netwerk*

Alle betrokken partners (inclusief VRNHN zelf) dragen bij aan de crisisbeheersing en zijn verantwoordelijk voor hun eigen voorbereiding op crisissituaties. VRNHN is daarin een overkoepelende netwerkorganisatie die samenwerking stimuleert en waar nodig coördinatie en verbindingen tot stand brengt.

- *We ontwikkelen ons naar een flexibele en robuuste crisisorganisatie*

In een steeds complexere samenleving worden we geconfronteerd met ongekende crises. Onze crisisorganisatie moet daarom flexibel zijn en voorbereid op het onverwachte. Dit betekent: samenwerken met zowel publieke en private partners als met burgers en aansluiten op nieuwe informatie- en afstemmingsstructuren die ontstaan. We moeten wendbaar, paraat en slagvaardig zijn, zodat we op elke crisis passend kunnen reageren.

- *Onze crisisbeheersing is informatiegestuurd*

De aanpak van crises en incidenten staat of valt met het hebben van relevante informatie. Deze informatie stelt de crisisorganisatie, inclusief regionale en landelijke crisispartners, in staat slag- en hulpvaardig op te treden. Het gaat voornamelijk om het ontwikkelen en delen van een gezamenlijk beeld van de situatie.

- *Onze bevolkingszorg is toekomstbestendig*

De zorg voor mens, dier en milieu is een verantwoordelijkheid van de gemeente, ook tijdens crises. De hulp die dan nodig is noemen we bevolkingszorg. We bevorderen de samenwerking tussen alle organisaties die bevolkingszorgtaken voorbereiden en uitvoeren. We werken op dit vlak intensief samen met onze buurregio's.

Verhoogde BDUR-bijdrage

Op 26 augustus 2022 zijn bestuurlijke afspraken gemaakt tussen de Vereniging Nederlandse Gemeenten, het Veiligheidsberaad, het Interprovinciaal Overleg en het Rijk in het kader van de onhoudbare situatie in de migratieketen, met name in aanmeldcentrum Ter Apel. Onderdeel van deze afspraken is de structurele toevoeging van € 83 miljoen aan de brede doeluitkering rampenbestrijding (BDUR) vanaf 2023. Deze uitkering bouwt geleidelijk op, waardoor we voor 2023 en 2024 structureel extra middelen erbij hebben gekregen. Voor 2025 is het nog niet duidelijk wat dit bedrag gaat zijn. Hiervoor dienen we de junicirculaire 2024 af te wachten om te bepalen wat mogelijk extra wordt toegekend.

Dit zetten we in voor:

- de basis op orde hebben en houden binnen crisisbeheersing;
- het verder professionaliseren van crisisbeheersing als vak en doorontwikkelen naar een flexibele en robuuste crisisorganisatie;
- het versterken van de informatiepositie en deze te waarborgen door het (inrichten van het) Veiligheids-informatieknooppunt (VIK) en door aan te sluiten op het landelijke Knooppunt Coördinatie Rijk-Regio (KCR2);
- het onderzoeken hoe we de burger als crisispartner kunnen inzetten;
- het realiseren van een toekomstbestendige bevolkingszorg;
- het versterken van de risico- en crisiscommunicatie;
- het versterken van de brandweer als crisispartner;
- het versterken van de GHOR als aanjager in het netwerk en in de doorontwikkeling tot flexibele crisisorganisatie.

### 2.5.2 Wat gaan we doen

| Speerpunt aanjager of regisseur in het netwerk | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Bewustwording en verantwoordelijkheid via risicodialoog | publieke en private organisaties via een risicodialoog bewust zijn gemaakt van hun eigen verantwoordelijkheden met betrekking tot crisisbeheersing en veiligheid. De risicodialogen worden ook gevoerd over onze beleidsthema's 'Extreem weer' en 'Uitval elektriciteit'. | **2025** |
| Herijking in convenanten | nieuwe convenanten worden gesloten en bestaande worden herijkt, met specifieke aandacht in NW4-verband voor een eenduidige aanpak met regio-overschrijdende en landelijke partners. Dit leidt tot duurzame relaties. | **2025** |
| (Bestuurlijke) stakeholder- en netwerkanalyse | we actief in contact zijn met onze bestuurders en partners en elkaar weten te vinden wanneer dat nodig is. | **2025** |
| Visie op samenwerking met vrijwilligersorganisaties en visie op (lucht)havens | deze zijn geïmplementeerd in de planningen van de stakeholder- en netwerkanalyses. | **2025** |

| Speerpunt flexibele en robuuste crisisorganisatie | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Flexibele crisisstructuur | we zijn voorbereid om op elk moment een structuur op te richten voor een langdurige crisis en kunnen bijdragen aan de landelijke structuur. | **2025** |
| Burger als crisispartner | we hebben onderzocht wat er nodig en mogelijk is om de burger in te zetten als crisispartner. Dit is uitgewerkt in een plan van aanpak. | **2025** |
| Nafase bij crises | we hebben geïnventariseerd wat nodig is om partners en gemeenten te ondersteunen in nafases voor de komende jaren. | **2025** |

| Speerpunt informatiegestuurd werken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| 24/7 Informatiepositie en risicomonitoring | partners actief worden betrokken om verstoringen te detecteren en analyseren, en er wordt gezocht naar verbinding met buurregio's en de nationale crisisstructuur. De CaCo van de meldkamer is integraal onderdeel van het VIK. Samen met andere veiligheidsregio's werken we aan de doorontwikkeling van het portaal 'Veiligheidsbeeld.nl'. | **2025** |

| Speerpunt toekomstbestendige bevolkingszorg | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg | we inzetten op kennisontwikkeling en het zelflerend vermogen. Verbetermaatregelen worden doorgevoerd en de effectiviteit wordt getoetst. | **2025** |
| Doorontwikkeling bevolkingszorg | de doorontwikkeling van bevolkingszorg wordt vastgelegd in het Plan van Aanpak Uniforme Kwaliteit Bevolkingszorg, met implementatie en borging van nieuwe landelijke kwaliteitsindicatoren. | **2025** |
| Risico- en crisiscommunicatie | een analyse is gemaakt van de capaciteit en slagkracht binnen de veiligheidsregio op het gebied van risico- en crisiscommunicatie, resulterend in gezamenlijke analyse en verdere samenwerkingsafspraken. We werken actief mee aan de uitvoering van het landelijke Programma Risico- en Crisiscommunicatie. We weten wat aanvullend nodig is op de beleidsthema's 'Extreem weer' en 'Uitval elektriciteit'. | **2025** |

## 2.5.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>Product | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Interne doorbelastingen | 151 | 37 | 37 | - |
| **Totaal baten** | **151** | **37** | **37** | **-** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| CB Algemeen | 2.875 | 2.857 | 2.857 | 3.358 |
| CB Netwerk en informatie | 33 | 66 | 48 | 50 |
| CB Bevolkingszorg | 507 | 509 | 509 | 532 |
| CB Crisisorganisatie multi | 336 | 363 | 368 | 396 |
| CB Evalueren en verbeteren | - | 5 | 5 | 6 |
| **Totaal lasten** | **3.751** | **3.800** | **3.787** | **4.342** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-3.600** | **-3.763** | **-3.750** | **-4.342** |

### Toelichting

Naast de stijging van de salarissen (cao) en inflatie-invloed op de overige lasten, is in deze begroting rekening gehouden met de formatieve doorontwikkeling gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing.

# 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

Het aantal kwetsbaren in de samenleving neemt toe. We hebben het dan onder meer over personen met onbegrepen gedrag, mensen die in armoede leven of nieuwkomers. Er is een aanzienlijke groep inwoners met een opeenstapeling van problemen met een zorg- en veiligheidscomponent. De oorzaken en gevolgen lopen dwars door elkaar heen en zijn divers zoals psychische klachten, verslavingsproblematiek, een verstandelijke beperking, armoede, overlastgevend of gevaarlijk gedrag – of een combinatie hiervan. Dit vraagt om een domeinoverstijgende aanpak.

Het Zorg- en Veiligheidshuis heeft als opgave om samen met gemeenten en ketenpartners uit het zorg- en veiligheidsdomein bij complexe casuïstiek of situaties (waarbij sprake is van individuele én maatschappelijke veiligheidsrisico's) verdere onveiligheid of overlast te voorkomen, te beperken en indien mogelijk op te lossen. Met als gewenst resultaat een positief maatschappelijk en financieel effect: een betere kwaliteit van leven en minder overlast en veiligheidsproblemen. Een procesregisseur van het Zorg- en Veiligheidshuis beoordeelt een binnengekomen casus, organiseert de samenwerking en fungeert als onafhankelijk voorzitter van het casusoverleg.

Ondanks alle inzet en daadkracht nemen meldingen over mensen met onbegrepen gedrag toe bij politie, GGD en GGZ. Gemeenten en instellingen uit het zorg- en veiligheidsdomein ervaren een toename van complexe casuïstiek in het sociaal domein. Dit is ook terug te zien in de gestage stijging van het aantal cases in het Zorg- en Veiligheidshuis. We hebben een brede uitvraag gedaan bij gemeenten en ketenpartners om scherper te krijgen welke prioriteiten onze aanpak moet krijgen. Hieruit komt naar voren dat we voorrang moeten geven aan het voorkomen dat het gedrag van personen met onbegrepen gedrag met een (hoog) veiligheidsrisico escaleert. Daarom zetten we de komende periode sterk in op tijdige signalering en op de realisatie van woonvoorzieningen. Uit onderzoek blijkt dat investeren in deze aspecten het meeste effect heeft. Binnen het Zorg- en Veiligheidshuis hebben we de 'Aanpak van mensen met onbegrepen gedrag' ingesteld. Samen met de GGD, GGZ, de politie, de gemeenten en meerdere zorg- en maatschappelijke organisaties geven we uitvoering aan activiteiten binnen deze aanpak.

## 2.6.2 Wat gaan we doen

| Speerpunt coördineren en samenwerken | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag | de gestelde doelen voor het programma personen met onbegrepen gedrag tot en met 2024 zijn gerealiseerd. | **2024-3** |
| Programma aanpak personen met onbegrepen gedrag | het programmateam uitvoering geeft aan het vastgestelde programmaplan voor personen met onbegrepen gedrag. Hierbij wordt de nadruk gelegd op het voorkomen van escalatie, tijdige signalering en de realisatie van woonvoorzieningen. | **2025** |
| Commissie zorg in de veiligheidsregio | de doorontwikkeling van de commissie zorg in de veiligheidsregio is gerealiseerd. | **2024-3** |
| Visie zorg- en veiligheidshuis | uitvoering is gegeven aan de door de stuurgroep vastgestelde visie van het zorg- en veiligheidshuis, waar de doorontwikkeling van het kennis- en expertisecentrum een onderdeel van is. | **2025** |
| Kennis en expertisecentrum | het Zorg- en Veiligheidshuis zich heeft ontwikkeld tot een kennis- en expertisecentrum. | **2024-3** |
| Visie zorg- en veiligheidshuis | nieuwe thema's als deze zich aandienen en dit consequenties heeft voor de capaciteit, worden voorgelegd aan het algemeen bestuur voor instemming. | **2025** |
| Beleidscapaciteit zorg- en veiligheidshuis | beleidscapaciteit zorg en veiligheidshuis is gerealiseerd. | **2024-3** |

## 2.6.3 Wat gaat het kosten

### Overzicht van baten en lasten

| Bedragen x €1.000<br>PDC | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Projecten en subsidies | 403 | - | - | - |
| Overige baten | 889 | 862 | 862 | 937 |
| Interne doorbelastingen | 154 | - | - | - |
| **Totaal baten** | **1.446** | **862** | **862** | **937** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen | 1.290 | 1.325 | 1.325 | 1.381 |
| Diensten en middelen | 6 | 3 | 3 | 3 |
| ICT | - | 1 | 1 | 1 |
| WKR gerelateerde kosten | 16 | 14 | 14 | 15 |
| HRM | 474 | 142 | 142 | 147 |
| Communicatie | 44 | - | - | - |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 163 | 1 | 1 | 10 |
| **Totaal lasten** | **1.993** | **1.486** | **1.486** | **1.557** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **-547** | **-624** | **-624** | **-620** |

### Toelichting

Baten en lasten zijn aangepast (indexatie) aan het verwachte prijsniveau van 2025.

# 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 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
| **Baten** | | | | |
| BDUR/Rijk/ministerie | 7.787 | 8.043 | 8.487 | 8.200 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 7.787 | 8.043 | 8.487 | 8.200 |
| | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 45.746 | 49.377 | 49.377 | 54.223 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.1 | 45.271 | 48.866 | 48.866 | 53.692 |
| Dekkingsmiddelen VR taakveld 1.2 | 475 | 511 | 511 | 531 |
| **Totaal baten** | **53.533** | **57.420** | **57.864** | **62.423** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| **Totaal lasten** | - | - | - | - |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat programma** | **53.533** | **57.420** | **57.864** | **62.423** |

### 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.

De BDUR is opgenomen voor het bedrag zoals deze kenbaar is gemaakt door het ministerie JenV. Dit is exclusief indexatie. In de junicirculaire van 2024 zal meer duidelijkheid gegeven worden over de feitelijk te verwachten bijdrage over 2025.

# 2. Paragrafen

# 2.8 Bedrijfsvoering

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

Binnen Bedrijfsvoering en het Stafbureau werken experts, adviseurs en uitvoerende medewerkers op specifieke vakgebieden. Hiermee ondersteunen zij alle andere processen in de kolommen brandweerzorg, ambulancezorg, Zorg- en Veiligheidshuis, meldkamer en Crisisbeheersing. Experts, adviseurs en uitvoerders werken samen aan een optimale basis waardoor de kolommen hun eigen werk kunnen doen. Expertise wordt geleverd op het gebied van ICT, informatiemanagement, Communicatie, HRM, Salarisadministratie, Arbozorg, BI, Financiën, Projectmatig werken, Kwaliteit, Juridische Zaken, Facilitair, Huisvesting, Inkoop, Informatiebeveiliging en ondersteuning en advisering aan directie en bestuur. Naast reguliere werkzaamheden is Bedrijfsvoerings- en Stafbureau-expertise noodzakelijk bij de diverse projecten die voortvloeien uit het Meerjarenbeleidsplan, het meerjarenontwkkelingsplan Brandweer, en bij aanpassingen in de organisatie als gevolg van gewijzigde wet- en regelgeving. Zo wordt met het beschikbaar stellen van data bijvoorbeeld de mate van geoefendheid van de brandweer(vrijwilligers) en de paraatheid van de posten inzichtelijk gemaakt. Bedrijfsvoering zorgt voor communicatie over beleidsplan en andere ontwikkelingen in de organisatie naar pers, bestuur, inwoners en medewerkers. In het meerjarenontwikkelplan van de brandweer staat dat we meer brandweermensen moeten werven. Zowel extra beroepsbrandweer als brandweervrijwilligers, duikers en extra instructeurs. Communicatie en HRM bedenken hiervoor de arbeidsmarktstrategie en voeren deze uit met regionale werving, media-aandacht en arbeidsmarktcommunicatie.

### Ontwikkelingen

Informatiemanagement en informatiebeheer

Het is steeds meer noodzakelijk om te investeren in Informatiemanagement en informatiebeheer. De organisatie heeft met een veelvoud van informatie te maken in vergelijking tot jaren geleden. Het ontsluiten van data, het zelf genereren van data, het in control houden op uitgaande informatie, het registreren van alle informatie die geregistreerd moet worden én voldoen aan de wet- en regelgeving op het gebied van privacy, archiefbeheer en informatiebeveiliging maakt informatiemanagement toenemend belangrijk. VRNHN heeft hierin nog een stap te zetten. Het komende jaar wordt een verdere professionaliseringslag gemaakt om alle collega’s bewust te maken van het belang van informatiemanagement en informatiebeheer. Of zoals het in ons beleidsplan beschreven staat: wij verstevigen het informatiefundament.

Innovaties

Bedrijfsvoering onderzoekt hoe moderne technologieën het werk binnen reguliere processen kan vergemakkelijken. Welke onderdelen van taken kunnen worden overgenomen via AI, wat kan verder worden geautomatiseerd, welke ethische dilemma’s moeten we daarbij in ogenschouw nemen? Door slim gebruik te maken van innovaties kunnen we met minder mensen een hogere mate van efficiency en effectiviteit realiseren, waarbij de menselijke maat nooit uit het oog verloren mag worden. In de tijd van krapte op de arbeidsmarkt is het noodzakelijk om zo slim mogelijk gebruik te maken van ons menselijk kapitaal. Wij leiden onze medewerkers op om op juiste wijze met de technologie om te gaan.

Informatiebeveiliging en privacy

Steeds strengere en noodzakelijke wet – en regelgeving moet worden nageleefd om toenemende dreigingen het hoofd te bieden. Dit vraagt ook in 2025 aandacht, zowel op technisch vlak als (blijvend) op bewustwordingsvlak bij al onze medewerkers. Voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid is niet een eenmalig project, maar vereist ieder jaar bijsturing, opvolging, controle en communicatie. Als de minister de veiligheidsregio's in 2024 heeft aangemerkt als organisaties met vitale processen, dan vraagt dit aanvullende maatregelen om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van onze informatievoorziening te verhogen. Naast informatieveiligheid vraagt voldoen aan alle privacy wet- en regelgeving continue aandacht en verwerking in alle processen. Het verbeterplan borging privacy moet organisatiebreed in 2025 hebben geleid tot een positief oordeel van de FG.

Duurzaamheid

In het beleidsplan is opgenomen dat we werken aan een duurzame organisatie. In 2025 hebben we de onderzoeksfase afgerond en implementeren we de gemaakte keuzes om te komen tot een zo duurzaam mogelijke organisatie binnen de financiële grenzen die wij hebben en zonder dat dit snelle uitruk en hulpverlening in gevaar brengt. Vooralsnog zoeken wij naar verduurzaming binnen beschikbaar budget. Mocht er echter sprake zijn van opgelegde verplichtingen vanuit de Rijksoverheid, dan zijn mogelijk extra financiën noodzakelijk. Denk bijvoorbeeld aan het rijden met de duurzamere maar 30% duurderde Dieselvariant HVO voor onze tankautospuiten.

Ontwikkeling medewerkers en leiderschap

Ook in 2025 werken wij verder aan ons meerjarig traject voor ontwikkeling van medewerkers en leiderschap. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt willen wij nog meer interessant zijn, blijven en worden voor (potentiële) medewerkers en leidinggevenden. Bedrijfsvoering faciliteert en organiseert de organisatiebrede ontwikkeling die in 2023 is gestart.

### 2.8.2 Wat willen we realiseren

| Speerpunt organisatie breed | Bereikt dat | |
|---|---|---|
| Innovatie | de technische tools zijn geïmplementeerd om de processen en werkzaamheden efficiënter te kunnen uitvoeren. | **2025** |
| Informatiemanagement en informatiebeheer | doorontwikkeling van informatiemanagement en informatiebeheer conform het verbeterplan op orde is gebracht wat resulteert in een positieve beoordeling van de archiefinspecteur en provincie. | **2025** |
| Informatiegestuurd werken | het informatiegestuurd werken op basis van data organisatiebreed verder is geïmplementeerd. | **2025** |
| Duurzaamheidsambities | de onderzoeksfase met de keuzes op de duurzaamheidsambities is afgerond en keuzes zijn gemaakt op welke onderdelen de ambitie zal worden verwezenlijkt. | **2025** |

## 2.8.3 Wat gaat het kosten

### Inleiding

De baten en lasten worden in twee verschillende overzichten weergegeven. Het eerste overzicht betreft het totaal aan overhead zoals dat gepresenteerd dient te worden conform de vernieuwde BBV-richtlijnen. Het tweede overzicht geeft voor de begroting een splitsing naar het programma ambulancezorg, de overige VR-programma's en directie/bedrijfsvoering. Hierdoor wordt duidelijk wat bedrijfsvoering betekent voor de omvang van de overhead. Na het eerste overzicht volgen, indien nodig, korte toelichtingen op grote afwijkingen. Het tweede overzicht is informatief opgenomen.

### Overzicht van baten en lasten overhead

| Bedragen x €1.000<br>PDC | Bedragen x € 1.000<br>Rekening 2023 | Primaire begr. 2024 | 1e Begr.wijz. 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Projecten en subsidies | 41 | - | - | - |
| Overige baten | 1.042 | 12 | 12 | 12 |
| Interne doorbelastingen | 411 | 1.043 | 1.043 | 1.058 |
| **Totaal baten** | **1.494** | **1.055** | **1.055** | **1.070** |
| | | | | |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen | 10.487 | 11.538 | 11.556 | 13.077 |
| Huisvesting | 1.247 | 1.174 | 1.267 | 1.314 |
| Diensten en middelen | 486 | 475 | 472 | 526 |
| ICT | 1.950 | 1.935 | 1.994 | 2.418 |
| WKR gerelateerde kosten | 797 | 571 | 651 | 724 |
| Wagenpark | 44 | 42 | 40 | 40 |
| HRM | 2.595 | 1.227 | 1.353 | 956 |
| Financiën | 94 | 110 | 111 | 117 |
| Verzekeringen | 425 | 418 | 328 | 340 |
| Communicatie | 213 | 188 | 188 | 195 |
| Kwaliteit en Informatie | 72 | 100 | 100 | 104 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 327 | 115 | 115 | 161 |
| **Totaal lasten** | **18.737** | **17.893** | **18.175** | **19.972** |
| | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-17.243** | **-16.838** | **-17.120** | **-18.902** |
| | | | | |
| Aandeel ambulancezorg in overhead | 2.177 | 1.701 | 1.902 | 2.480 |
| | | | | |
| **Resultaat overhead excl. aandeel ov. progr.** | **-15.066** | **-15.137** | **-15.218** | **-16.422** |

### Toelichting

Salarislasten stijgen door de bestaande cao, wat uitbreiding gefinancierd uit de BDUR versterkingsgelden crisisbeheersing en enige formatieve groei, mede gefinancierd vanuit verlaging inhuur (HRM). De lasten van ICT nemen toe door noodzakelijke (extra) beveiliging, hogere afschrijvingslasten door duurdere investeringen en prijsstijgingen door inflatie.

Het aandeel van de ambulancezorg in de overhead stijgt, doordat deze meer in overeenstemming is gebracht met het niveau van de activiteiten die worden ontplooid voor dit bedrijfsonderdeel.

## Splitsing naar onderdelen

| Bedragen x €1.000<br>PDC | Bedragen x € 1.000<br>Ambulance-zorg | VR-Overige programma's | Directie | Bedrijfs-voering | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | |
| Overige baten | - | - | - | 12 | 12 |
| Interne doorbelastingen | - | - | - | 1.058 | 1.058 |
| **Totaal baten** | **-** | **-** | **-** | **1.070** | **1.070** |
| | | | | | |
| **Lasten** | | | | | |
| Salarissen | 553 | 1.921 | 1.475 | 9.128 | 13.077 |
| Huisvesting | - | - | - | 1.314 | 1.314 |
| Diensten en middelen | - | - | 62 | 464 | 526 |
| ICT | - | - | - | 2.418 | 2.418 |
| WKR gerelateerde kosten | 23 | 321 | 57 | 323 | 724 |
| Wagenpark | - | - | 26 | 14 | 40 |
| HRM | - | 5 | 36 | 915 | 956 |
| Financiën | 15 | -1 | 80 | 23 | 117 |
| Verzekeringen | - | - | - | 340 | 340 |
| Communicatie | - | - | - | 195 | 195 |
| Kwaliteit en Informatie | - | - | - | 104 | 104 |
| Verrekeningen / Mutaties voorzieningen | 2 | 10 | 10 | 139 | 161 |
| **Totaal lasten** | **593** | **2.256** | **1.746** | **15.377** | **19.972** |
| | | | | | |
| **Gerealiseerde resultaat bedrijfsvoering/overhead** | **-593** | **-2.256** | **-1.746** | **-14.307** | **-18.902** |
| | | | | | |
| Aandeel ambulancezorg in overhead | 593 | - | - | 1.887 | 2.480 |
| | | | | | |
| **Resultaat overhead VR exclusief Ambu** | **-** | **-2.256** | **-1.746** | **-12.420** | **-16.422** |

# 2.9 Weerstandsvermogen en risicobeheersing


2.9.1 Inleiding
2.9.2 Beschikbare weerstandscapaciteit
2.9.3 Financiële risico's
2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit
2.9.5 Verzekeringen en voorzieningen
2.9.6 Kengetallen financiële positie


## 2.9.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie. Op grond van artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord Holland Noord dragen de gemeenten bij in de lasten van deze organisatie voor zover zij niet worden bestreden uit de opbrengsten van andere vergoedingen. De 16 deelnemende gemeenten vormen feitelijk de weerstandscapaciteit.

Op basis van de uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen is een beperkte algemene reserve toegestaan. Als richtlijn geldt maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Dit komt op basis van de jaarstukken 2023 (brutolasten VR € 96.833.000 minus overhead voor ambulancezorg € 2.177.000 is nettolasten € 94.656.000 VRNHN) neer op een bedrag van € 2.366.400. 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 2023 bestaat uit:

| x €1.000 | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 2.727 | - | - | 798 | 3.525 |
| Bestemmingsreserves | 3.231 | 351 | 924 | - | 2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | 798 | - | 850 | -798 | -850 |
| **Totaal reserves** | **6.756** | **351** | **1.774** | **-** | **5.333** |
| **Correcties** | | | | | |
| Bestemmingsreserves | Bestemde gelden Veiligheidsregio | | | | -2.658 |
| Gerealiseerde resultaat | Vrij besteedbaar Veiligheidsregio (boven 2,5% alg.reserve) | | | | - |
| **Beschikbare weerstandscapaciteit** | | | | | **2.675** |

## 2.9.3 Financiële risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De mate van risico is opgenomen in 5 klassen:

| Klasse | % | Waarschijnlijkheid | Toelichting |
|---|---|---|---|
| 1. | 10% | Zeer klein | Onwaarschijnlijk, kans 1 keer in de 10 jaar. |
| 2. | 25% | Klein | Niet waarschijnlijk, kans 1 keer in de 4 jaar. |
| 3. | 50% | Middel | Kan beide kanten op, kans 1 keer in de 2 jaar. |
| 4. | 75% | Groot | Waarschijnlijk, kan komend jaar voorkomen |
| 5. | 95% | Zeer Groot | Zeer waarschijnlijk, zal zich komend jaar voordoen. |

De volgende risico's worden onderkend. Hierbij maken wij de kanttekening dat de gegeven opsomming van risico's niet limitatief is.

| | Risico | Oorzaak | Gevolg | Klasse / % | Financiële impact | Weerstands-capaciteit |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst. | Europese wet-en regelgeving | Mogelijk verplichting tot betaling minimum loon, pensioen, betaling bij ziekte, etc. | 3 / 50% | € 1.200.000 | € 600.000 |
| 2. | Langdurige uitval | Ziekte / ongeval | Hoger dan begrote inhuur nodig om weggevallen capaciteit op te vangen | 4 / 75% | € 200.000 | € 150.000 |
| 3. | IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.) | IT-beveiliging is onvoldoende tegen alle IT-dreigingen | Dataverlies en datalekken | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 4. | Tekort ambulance-verpleegkundigen | Niet kunnen aantrekken van verpleegkundigen ambulancezorg | Hoger dan geraamde inhuur derden | 3 / 50% | € 200.000 | € 100.000 |
| 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** | | | | | **€ 1.020.000** |

### *Risico 1. Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst*

Eind 2018 concludeert Pels Rijcken (kantoor landsadvocaat) dat er een reëel risico bestaat dat elementen in de rechtspositie van de brandweervrijwilligers in strijd zijn met de normen uit de Europese en internationale wet- en regelgeving. Onderzoek wijst uit dat er geen mogelijkheid is om binnen de bestaande juridische kaders de huidige vrijwilligheid bij de brandweer te behouden. Op 14 juni 2019 hebben het Veiligheidsberaad en de minister van J&V besloten tot de oprichting van een denktank. De denktank heeft een denkrichting uitgewerkt en voorgelegd aan het Veiligheidsberaad en minister van J&V op 9 december 2019. Het uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid (differentiatie van verplichte beschikbaarheid, werkinhoud/volume en opleiding) tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, dat tegelijkertijd geen afbreuk doet aan het niveau en kwaliteit van de brandweerzorg. In februari 2021 is het definitieve rapport 'Inzicht in consequenties denkrichting' taakdifferentiatie in het Veiligheidsberaad behandeld en besproken met de minister van JenV.

Burgemeesters Kolff en Depla hebben hun rapport over taakdifferentiatie opgeleverd, waartoe zij in 2018 de opdracht kregen van het Veiligheidsberaad. In het rapport wordt een oplossing geboden om de rechtspositie van brandweervrijwilligers in lijn met Europese wetgeving te brengen, die stelt dat bij gelijk werk gelijke arbeidsvoorwaarden en gelijke betaling geldt, maar ook om het vrijwilligersstelsel te behouden.

In het rapport wordt voorgesteld om aan de hand van vier bouwstenen een fundamenteel onderscheid te maken tussen brandweervrijwilligers en beroepsmedewerkers. Deze bouwstenen zijn verplichte beschikbaarheid (kazerneren/consigneren), aantal repressieve taken, type taken en vakbekwaam worden en blijven. Het Veiligheidsberaad heeft kennis genomen van het rapport en heeft uitgesproken de komende jaren aan de slag te willen gaan met de implementatie van bouwsteen 1, mits de benodigde financiële middelen vanuit het rijk komen en een aantal knelpunten opgelost wordt. Bouwsteen 1 betreft het opheffen van kazernering en consignatie en stelt dat wanneer er bij een inzet geen sprake is van vrije instroom, maar een medewerker móet opkomen, er gelijke arbeidsvoorwaarden en betaling zou moeten zijn. Dit zal betekenen dat vrijwillige brandweermensen straks niet meer geconsigneerd zijn, maar aangesteld kunnen worden met een deeltijd beroepsaanstelling. Het Veiligheidsberaad is niet akkoord met alle bouwstenen, maar er is draagvlak om te starten met de implementatie van bouwsteen 1. Het veiligheidsberaad en minister JenV hebben op 21 juni 2021 de nieuwe stuurgroep ‘toekomst bestendig brandweerstelsel’ de opdracht gegeven voor de implementatie van de eerste bouwsteen en onderzoek te doen naar andere wenselijke thema’s om toe te werken naar een toekomstbestendig brandweerstelsel. Inmiddels worden de randvoorwaarden voor Bouwsteen ‘verplichtend karakter’ op rijksniveau besproken. Eén van de randvoorwaarden is dat het rijk de financiering van Bouwsteen 1 ‘verplichtende karakter’ financiert.

### 2.9.4 Benodigde weerstandscapaciteit

Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.020.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 2.675.000 / € 1.020.000 * 100% = 262%. 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.

Met ingang van 1 januari 2024 is de Landelijke regeling aanspraken na Dienstongevallen Veiligheidsregio’s van toepassing. Deze komt in de plaats van de ongevallenverzekering die iedere veiligheidsregio zelfstandig had afgesloten. De regeling wordt landelijk gefinancierd door een sobere ongevallenverzekering die is afgesloten door het landelijk Expertisebureau Risicobeheer én een waarborgfonds die door alle veiligheidsregio’s is opgericht. De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord brengt jaarlijks een bedrag in.

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*

| Begroting jaar | Verloop van de kengetallen | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kengetallen:** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| Netto schuldquote | 0,23 | 0,50 | 0,48 | 0,47 | 0,47 | 0,44 |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 0,23 | 0,50 | 0,48 | 0,47 | 0,47 | 0,44 |
| Solvabiliteitsratio | 0,11 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | 0,08 | 0,08 |
| Structurele exploitatieruimte | -1,34% | 1,05% | 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 2023.
- Daar waar geen relevante gegevens beschikbaar zijn, worden de balanssaldi van de laatst bekende jaarrekening opgenomen.
- Vlottende schuld wordt als sluitpost gehanteerd.

### *Duiding kengetallen*

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
- Structurele exploitatieruimte: deze begroting is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte beweegt zich rond nihil, waardoor de ratio laag (nihil) is.

# 2.10 Onderhoud kapitaalgoederen

2.10.1 Wat willen we bereiken
2.10.2 Wat willen we realiseren
2.10.3 Wat gaat het kosten

## 2.10.1 Wat willen we bereiken

### Doel

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een organisatie die sterk afhankelijk is van de inzet van haar materieel. Uitval kan niet worden gepermitteerd. Het is daarom noodzakelijk om het risico van deze uitval zoveel mogelijk te beperken door garanties en zekerheden te stellen. Eén van de zekerheden wordt ontleend aan het meerjarig in beeld brengen van de onderhoudskosten die gepaard gaan met het operationeel houden van de onderhoudsobjecten. Er mag geen sprake zijn van achterstallig onderhoud. Een andere zekerheid is het weten wanneer het materieel vervangen moet worden. Hiervoor beschikt de Veiligheidsregio over een actueel MJIP (Meerjareninvesteringsplan) waarin alle nu bekende toekomstige investeringen zijn opgenomen.

De veiligheidsregio beschikt over diverse soorten kapitaalgoederen die jaarlijks moeten worden onderhouden om het voorzieningenniveau op peil te houden. Dit betreffen o.a. panden, voertuigen en kantoorautomatisering.

VR NHN heeft diverse panden in eigendom. Naast de panden die worden gebruikt ten behoeve van ambulancezorg, heeft de veiligheidsregio ook nog een aantal brandweerkazernes. Deze kazernes zijn gekocht van de gemeenten in 2013 om btw heffing bij de gemeenten te voorkomen. De laatste kazerne in Avenhorn is in 2024 terug verkocht. Het pand voor de centrale huisvesting in Alkmaar (Hoofdkantoor) en het pand voor de ambulancedienst op Texel worden gehuurd. De brandweerkazernes die niet in eigendom zijn, worden om niet gehuurd van de gemeenten.

## 2.10.2 Wat willen we realiseren

### Gebouwen ambulancedienst

In 2019 heeft op basis van de in 2018 uitgevoerde (interne) analyse op de staat van de gebouwen een extern onderzoek plaatsgevonden. Daaruit is naar voren gekomen dat de ambulancevoorzieningen in Hoogkarspel en Den Helder niet langer geschikt zijn voor hun functie en extra ruimte beschikbaar moet komen voor het overdekt stallen van ambulances. Uit onderzoek naar meerdere oplossingsvarianten is de conclusie getrokken dat nieuwbouw voor beide locaties de voorkeur geniet boven een grootschalige renovatie. Het rapport is vertaald in een notitie voor het Lokaal Overleg van maart 2020 waarin de probleemstelling vertaald is naar een advies het beschikbare budget huisvesting te verhogen.

In het najaar 2020 is de extra budgetaanvraag gehonoreerd en vindt structurele ophoging plaats. In 2021 is begonnen met de planvorming voor de nieuwbouw. De daarbij afgegeven planningen zijn in de loop van 2023 wederom aangepast (uitloop verkrijgen vergunningen, beschikbaarheid bouwers en materiaal). Naar de huidige verwachtingen vinden de opleveringen in de loop van 2024 en 2025 plaats zodat de huisvesting weer voor langere tijd op orde is.

## Brandweerkazernes

Voor de kazernes zijn in 2013 de volgende uitgangpunten afgesproken met de gemeenten en zijn/worden als zodanig uitgevoerd:

1. Vastgoedbeleid is een gemeentelijke verantwoordelijkheid;
2. De jaarlijkse exploitatielasten komen voor rekening van de gemeenten;
3. De kazernes worden door de gemeenten om niet in bruikleen gegeven aan VR;
4. Huisvestingslasten maken geen onderdeel uit van de begroting van de VR;
5. Het beheer en onderhoud is een gemeentelijke taak en wordt geborgd in de overeenkomsten voor beheer en onderhoud tussen gemeenten en VR;
6. Gemeenten berekenen hun facilitaire kosten (schoonmaak, alarmopvolging, e.d.) door aan VR;
7. Roerende goederen zijn om niet of tegen de geldende boekwaarde door VR overgenomen. Onderhoud, reparatie en vervanging is voor rekening van VR.

Het onderzoek, in meerdere jaren uitgevoerd in 2017-2018 naar de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke afspraken omtrent de huisvesting van de brandweer heeft niet geleid tot aanpassing van de in 2013 gemaakte afspraken. Het onderzoek heeft geleid tot een verbeterde attentie bij gemeenten dat de huisvesting van de brandweer een verantwoordelijkheid is van gemeenten en Veiligheidsregio samen. Binnen de bestuurlijke uitgangspunten kunnen de knelpunten worden opgelost hetgeen in de praktijk ook daadwerkelijk gebeurt. In meerdere kazernes zijn verbeteringen aangebracht met betrekking tot arbeidshygiëne en er vindt een betere afstemming plaats op de uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan. Een aantal gemeenten zijn daadwerkelijk gestart met of er zijn de plannen in voorbereiding voor het vervangen van veelal verouderde brandweerkazernes. In hoeverre de ontwikkeling van het brandweerdekkingsplan naar een brandweerzorgplan effect gaat hebben op deze vervangingen is momenteel nog niet uitgekristalliseerd. In 2024 en volgende jaren zal hier de nodige aandacht naar uit gaan.

## Centrale huisvesting de Hertog

Het gebouw aan de Hertog Aalbrechtweg 22 te Alkmaar wordt samen met de GGD Hollands Noorden als hoofdlocatie gebruikt. VR NHN is huurder. Voor het medegebruik door de GGD HN is een overeenkomst voor gemene rekening opgesteld die is goedgekeurd door de Belastingdienst. Op basis hiervan worden de huisvestingskosten op basis van een verdeelsleutel verdeeld tussen de GGD HN en VR NHN zonder dat dit tot extra btw-druk leidt. Met de verhuurder van het pand is een SLA afgesproken waarin het beheer en onderhoud van het pand geregeld is.

## Ambulancematerieel

In de komende jaren worden de reguliere investeringen gedaan op basis van het MJIP, waaronder vervanging en uitbreiding van ambulances en inbouw van elektrische brancards.

## Brandweermaterieel

De brandweer beschikt over up-to-date materieel en materiaal. Voertuigen en inventaris worden op basis van het MJIP vervangen. Bij iedere vervanging wordt gekeken of er een technische noodzaak is om te gaan vervangen. Voor reguliere brandweermaterialen zijn er inkoopovereenkomsten beschikbaar en waar nodig worden deze inkoopovereenkomsten rechtmatig verlengd. Op die manier wordt zo efficiënt mogelijk met de beschikbare middelen om gegaan.

## Persoonlijke beschermingsmiddelen Brandweer

Ook op het gebied van kleding, ademlucht en persoonlijke beschermingsmiddelen is de brandweer volledig up-to-date. Er zijn raamovereenkomsten gesloten voor bluslaarzen en blushandschoenen, waarbij vervangen wordt indien noodzakelijk. Hiermee wordt verspilling voorkomen. De landelijke uitstraling voor bluskleding, die inmiddels is vastgesteld, gaat ons in de toekomst hierbij nog meer helpen.

### Kantoorautomatisering

De VR beschikt over een visie op informatie-gestuurd werken die op hoofdlijnen de richting voor de toekomst weergeeft. Met de acties in het jaarplan wordt verder invulling gegeven aan deze visie. Voor de VR is een architectuur opgesteld die gericht is op de huidige ontwikkelingen binnen de regio en op landelijk niveau.

Het risicobewustzijn van werken bij de veiligheidsregio is toegenomen. Dit vertaalt zich in het veilige gebruik van ICT-voorzieningen, geen datalekken en grip op persoonsgegevens. Om toegang te krijgen tot de werkomgeving is de toegangscontrole uitgebreid met een authenticator-procedure. In 2022 is reeds een start gemaakt met de uitwerking en implementatie van het BIO: Baseline Informatiebeveiliging Overheid.

De benodigde investeringen zijn opgenomen in het MJIP en de kosten hiervan in de (meerjaren)begroting.

## 2.10.3 Wat gaat het kosten

Alle noodzakelijke kosten met betrekking tot het in standhouden van de gebouwen, vervoersmiddelen, materialen en ICT-middelen zijn opgenomen in de begroting en meerjarenraming.

# 2.11 Financiering

2.11.1 Inleiding
2.11.2 Beleidskaders treasury activiteiten
2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden
2.11.4 EMU saldo

## 2.11.1 Inleiding

De financieringsfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's en omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.

Op 27 november 2015 is door het algemeen bestuur het treasurystatuut 2015 vastgesteld. In dit statuut zijn de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten van de treasuryfunctie vastgelegd. Het statuut is gebaseerd op de voorschriften zoals vastgelegd in de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet fido) inclusief de daarmee samenhangende wet- en regelgeving. De belangrijkste punten zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij tenminste twee financiële instellingen;
- Uitzetten van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën (schatkistbankieren). Middelen tot de schatkistlimiet mogen worden uitgezet bij financiële ondernemingen die ten minste over een A-rating beschikken en gevestigd zijn in Nederland, of een andere EU lidstaat die beschikt over tenminste een AA rating;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten;
- Jaarlijks vindt evaluatie plaats van de gedane treasury activiteiten in de paragraaf ‘Financiering’.

## 2.11.2 Beleidskaders treasury activiteiten

### Kasgeldlimiet (kortlopende geldleningen)

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen op een maximum gezet van 8,2% van de begrote lasten, *de kasgeldlimiet*. Voor 2025 is deze berekend op € 7,3 miljoen[2]. Overschrijding kan leiden tot het aantrekken van geld met een looptijd langer dan één jaar. Voor 2025 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 2025 is de schatkistlimiet[3] berekend op € 1.782.000. Gelden boven deze limiet moeten worden aangehouden in de schatkist.

### Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van het begrotingstotaal. Dit betekent dat het totaal van herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van het begrotingstotaal. Voor 2025 is de renterisiconorm berekend op € 17,8 mln. In het begrotingsjaar vinden geen renteherzieningen plaats. De renterisiconorm wordt naar verwachting niet overschreden.

[2] Op basis van begrotingstotaal lasten (primair)
[3] De limiet wordt berekend als 2,0% van het begrotingstotaal lasten (primair) met een ondergrens van € 1.000.000.

### Financieringsbehoefte (kort-/langlopende geldleningen)

In basis is de leningenportefeuille van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord afgestemd op het kunnen uitvoeren van de haar gestelde taken. In het verleden zijn kortlopende geldleningen aangetrokken die zijn gebruik om tijdelijke tekorten in de liquide middelen op te vangen. Mogelijk zullen in 2025 kortlopende geldleningen worden aangetrokken om tijdelijke tekorten op te vangen die kunnen ontstaan door hogere uitgaven vanwege de nieuwe cao's en de aanwezige inflatie.

Op basis van de geplande investeringen 2025-2028 wordt meerjarig een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren, zullen in de periode 2025-2028 (langlopende) geldleningen moeten worden aangetrokken. Het daadwerkelijke afsluitmoment van deze leningen wordt afgestemd op het leverings-/betaalmoment van de betreffende investeringen. Door de huidige inflatie en onrust in Europa zien we de rente momenteel stijgen. Dit heeft forse consequenties voor de geraamde rentelasten.

### Ontwikkelingen leningenportefeuille

In 2014 is de omvang van leningenportefeuille fors toegenomen. Er zijn leningen aangetrokken ter financiering van aangekocht materieel / kazernes van de gemeenten (aangekocht eind 2013) en de projectkosten regionalisering. In de periode 2019-2024 zijn overgenomen kazernes weer (terug)verkocht aan de betreffende gemeenten. De daarvoor aangetrokken geldleningen zijn in deze periode ook afgelost. De portefeuilleomvang neemt de komende jaren weer toe door het aantrekken van langlopende geldleningen ter (her-)financiering van voorgenomen vervangingsinvesteringen. Daarbij zal de herfinanciering substantieel hoger uitvallen door de sterk gestegen aanschafprijzen.

## 2.11.3 Toerekening (voorgenomen) rentelasten naar taakvelden

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de verwachte rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop de rente wordt toegerekend aan investeringen en projecten. De rente van geldleningen die zijn aangetrokken voor de aankoop van materieel / kazernes wordt bij VR NHN gezien als projectfinanciering.

| Omschrijving | | 2024<br>Bedragen x €1 |
|---|---|---|
| Externe financiering kort en lang | | |
| Rentelasten | -/- | 660.678 |
| Rentebaten | +/+ | 0 |
| **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **660.678** |
| | | |
| Doorberekening rente aan grondexploitatie | -/- | |
| Toerekening rente van projectfinanciering aan het betreffende taakveld | -/- | |
| Toerekening rentebaten van specifieke projectfinanciering aan het betreffende taakveld | +/+ | |
| **Aan taakveld toe te rekenen externe rente** | | **660.678** |
| | | |
| Rente over eigen vermogen | -/- | |
| Rente over voorzieningen | +/+ | 0 |
| **Totaal aan taakveld toe te rekenen rente** | | **660.678** |
| | | |
| 7.1 Volksgezondheid | -/- | 143.760 |
| 1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | -/- | 497.587 |
| 0.4 Overhead | -/- | 19.331 |
| **De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)** | **-/-** | **660.678** |
| | | |
| **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 2024 | T 2025 | T+1 2026 | T+2 2027 | T+3 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **EMU-SALDO** | | | | -14.450 | -2.018 | -902 | -2.157 | 2.540 |
| **EMU-SALDO referentiewaarde** | | | | | | | | |
| **Verschil EMU-saldo & referentiewaarde** | | | | -14.450 | -2.018 | -902 | -2.157 | 2.540 |
| 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 | 6.661 | 2.723 | 2.122 | 2.689 | -810 |
| | | Vlottende passiva | Vlottende schuld | 7.789 | -705 | -1.220 | -532 | -1.730 |
| | | | Overlopende passiva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa | | | | | | | | |

# 2.12 Verbonden partijen

2.12.1 Inleiding
2.12.2 Relevante ontwikkelingen
2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting
2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol
2.12.5 Visie op verbonden partijen
2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen
2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

## 2.12.1 Inleiding

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin VR NHN een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de visie op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de veiligheidsregio. Ook wordt de realisatie van de beleidsvoornemens met betrekking tot de verbonden partijen beschreven. Tevens is opgenomen of en zo ja welke risico's en problemen ten aanzien van de verbonden partijen zijn te onderkennen.

## 2.12.2 Relevante ontwikkelingen

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN) (vestigingsplaats Alkmaar)***

De RAV NHN is per 10 februari 2010 opgericht met als doel het hebben en exploiteren van een vergunning tot het uitvoeren van ambulancevervoer. Per 1 januari 2013 beschikt de RAV NHN over deze vergunning. RAV NHN kent twee leden: Ambulancezorg Noord-Holland Noord (= VR NHN) en Witte Kruis Ambulancezorg. De centrale administratie wordt uitgevoerd door VR NHN en de controlfunctie door WK. Het secretariaat van de RAV wordt door VR NHN gevoerd. Verder gebruiken beide partners één automatiseringspakket waarin de ambulanceritten worden geregistreerd. De ambulanceritten worden door VR NHN gefactureerd. De partners behouden afzonderlijk de verantwoordelijkheden over het debiteurenbeheer. Beide partners staan bij de zorgverzekeraars bekend als één wettelijk gemachtigde uitvoerende en verantwoordelijke zelfstandige organisatie (coöperatie) die beschikt over één gezamenlijke bankrekening en spaarrekening. De Meldkamer is via een SLA verbonden aan de RAV.

Op 1 januari 2021 is de Wet ambulancevoorzieningen (Wav) in werking getreden. De nieuwe wet ambulancezorg geeft zekerheid aan de RAV over haar positie. Om de continuïteit te kunnen waarborgen wil de minister de huidige positie van de RAV's intact houden. In de nieuwe wet is opgenomen dat: "Er per veiligheidsregio een monopolist is, die niet alleen het alleenrecht heeft om spoedeisende ambulancezorg te leveren, maar ook de plicht heeft om deze zorg te leveren." De Nederlandse Zorgautoriteit, de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) gaan gezamenlijk toezicht houden op de naleving van de Wav. De zorgverzekeraars maken met de RAV jaarlijks afspraken over het budget en de daarvoor te leveren kwaliteit en prestaties.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)***
Het NIPV (voorheen IFV) is een bij wet opgerichte zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). De positie van het NIPV is vastgelegd in de Wet veiligheidsregio's. Het NIPV ondersteunt de veiligheidsregio's bij het versterken van de brandweerzorg en de aanpak op het terrein van de rampenbestrijding en crisisbeheersing.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De regio's Kennemerland, Noord-Holland Noord en Zaanstreek-Waterland hebben hun krachten op het gebied van vakbekwaam worden gebundeld. Sinds het formele ondertekeningmoment op 11 juli 2019 is er één gezamenlijk opleidingsinstituut: de Brandweerschool Noord-Holland (BWS NH). BWS NH zet in op kwalitatief goed onderwijs, het innoveren van brandweeronderwijs, het voldoen aan landelijk gestelde kwaliteitscriteria en het onderhouden en ontwikkelen van les- en leerstof. Voorlopig richt BWS NH zich in hoofdzaak op de opleidingen basisbrandweerzorg, aangevuld met de opleidingen brandweerchauffeur en instructeur.

In november 2022 heeft de BWS NH de periodieke audit Kwaliteit Aanbieders Brandweeronderwijs met goed gevolg doorlopen waardoor BWS NH tot en met 2026 een gecertificeerd opleidingsinstituut is.

### 2.12.3 Opbrengsten en kosten deelnemingen in relatie tot de begroting

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
Het aandeel VR NHN in de kosten van de RAV NHN maakt onderdeel uit van het programma Ambulancezorg.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)***
Alle veiligheidsregio's dragen financieel bij aan het NIPV. Deze bijdrage wordt rechtstreeks in mindering gebracht op de BDUR-gelden.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De kosten van opleiden, en dus ook van de BWS NH, zijn opgenomen binnen het programma Brandweer.

### 2.12.4 Invulling aandeelhouders- en commissarisrol

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
De bestuurdersrol is statutair vastgelegd. Twee bestuurders vormen het bestuur. Het voorzitterschap rouleert jaarlijks volgens een vast schema tussen beide bestuurders. Voor 2024 is de directeur WK de bestuursvoorzitter, voor 2025 wordt dit de directeur ambulancezorg VR NHN. De algemene directeuren van de beide zelfstandige organisaties en de twee bestuurders vormen samen de Algemene Ledenvergadering (ALV).

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)***
De voorzitters van de veiligheidsregio's, verenigd in het Veiligheidsberaad, vormen het algemeen bestuur van het NIPV. De bestuursvoorzitter van VR NHN is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter en een dagelijks bestuur. De voorzitter van het NIPV is tevens voorzitter van het dagelijks bestuur. Het bestuur beslist bij meerderheid van stemmen.

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
Het bestuur wordt gevormd door de directeuren van de veiligheidsregio's. Daarnaast kent de coöperatie een algemene ledenvergadering.

## 2.12.5 Visie op verbonden partijen

Een verbonden partij is voor de veiligheidsregio een instrument om de overgenomen maatschappelijke doelstellingen voor de aangesloten gemeenten te behalen. Bij het aansturen van een verbonden partij is het in ieder geval van belang dat:

- Afspraken over taken, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, financieel en juridisch beleid worden vastgelegd (bijvoorbeeld in overeenkomsten, statuten);
- Afspraken worden gemaakt over de frequentie en inhoud van de verantwoordingsinformatie;
- De veiligheidsregio zich realiseert dat andere partijen die betrokken zijn bij de verbonden partij andere belangen kunnen hebben naast het gezamenlijk belang.

## 2.12.6 Beleidsvoornemens deelnemingen

***Vereniging Ambulancezorg Regio Noord-Holland Noord in coöperatief verband U.A. (RAV NHN)***
Er zijn bij de RAV NHN geen grote beleidsvoornemens te onderkennen; het bestaande beleid wordt voortgezet.

***Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (vestigingsplaats Arnhem)***
De beleidsvoornemens voor de veiligheidsregio's liggen op het terrein van:

- beleids- en bestuursondersteuning van de ambtelijke en bestuurlijke top
- kennis ontwikkelen, makelen en borgen voor de professional in het veld
- opleidingen, trainingen en oefeningen voor vakbekwaam worden en blijven faciliteren en verzorgen
- talent- en leiderschapsontwikkeling bevorderen
- materieel voor de veiligheidsregio's verwerven, beheren en organisatorisch inbedden
- projectmanagement en (organisatie)advies

***Coöperatie Brandweerschool Noord-Holland U.A.***
De coöperatie zet in de eerste jaren van haar bestaan in op het verder uitrollen van haar activiteiten en het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarnaast wordt getracht schaalvoordelen te behalen door het bundelen van de opleidingsactiviteiten. In 2022 is het functioneren van de coöperatie geëvalueerd en zijn voorstellen gedaan voor de doorontwikkeling. Deze zijn vastgelegd in het doorontwikkelplan "Koers bepalen". In 2024 en verder zal de doorontwikkeling verder gestalte krijgen.

## 2.12.7 Eigen vermogen en resultaat RAV

Uit de concept jaarstukken 2023 RAV blijkt dat het eigen vermogen per 31 december 2023 € 0 is. Het exploitatiesaldo 2023 is ook € 0. Dit wordt ook voor 2024 en 2025 voorzien.

# 2. Overige informatie

# 2.13 Fiscaliteiten

2.13.1 Tax Control Framework
2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht
2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

## 2.13.1 Tax Control Framework

In 2023 was het Tax Control Framework (TCF) voor het eerste jaar actief in de staande organisatie. Borging van de PDCA-cyclus vindt plaats door een structureel overleg tussen de VIC-medewerker, de fiscale aandachtsfunctionaris en hun leidinggevende. Daarnaast zijn controles expliciet toegevoegd aan de VIC-checklists. Dit heeft ertoe geleid dat we nu al verbeteringen in de fiscale beheersing hebben kunnen aanbrengen en nieuwe inzichten hebben opgedaan over de identificatie van risico's, de benodigde beheersmaatregelen en daarop volgende controles. Deze zullen in een nieuwe versie van het TCF worden opgenomen.

## 2.13.2 Convenant Horizontaal Toezicht

Op 8 februari 2023 is het nieuwe convenant Horizontaal Toezicht voor de jaren 2023-2025 formeel ondertekend. In het najaar van 2023 heeft een periodiek bezoek van de Belastingdienst in het kader van het convenant plaatsgevonden. Hierin konden we onze vorderingen presenteren en heeft de Belastingdienst kritische vragen gesteld en suggesties gedaan waarmee we onze fiscale beheersing nog verder kunnen verbeteren. Vanzelfsprekend zijn, vanwege de afgesproken wederzijdse transparantie, ook diverse actualiteiten op het gebied van organisatieontwikkelingen en fiscale wetgeving gedeeld. De wijze waarop VRNHN invulling geeft aan de verplichtingen vanuit het convenant wekken het vertrouwen van de Belastingdienst; zij hebben dan ook de frequentie van het periodiek bezoek verlaagd naar eenmaal per jaar.

## 2.13.3 Casus Vennootschapsbelasting Ambulancezorg

In samenwerking met onze externe fiscalist hebben we een zogenaamde 'expliciete standpuntbepaling' ingenomen met betrekking tot de activiteit Ambulancezorg. In de kern gaat het erom dat bij deze activiteit over meerdere jaren heen positieve resultaten worden behaald die zich in onze ogen niet kwalificeren als winst in de zin van de Vennootschapsbelasting. In een eerste reactie heeft de Belastingdienst aangegeven één van onze argumenten wellicht als steekhoudend te kunnen beschouwen. Hiervoor is door de inspecteur wel aanvullende informatie opgevraagd. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan de beantwoording daarvan. In de loop van 2024 wordt een definitieve reactie op ons afstemmingsverzoek verwacht.

# 2.14 Privacy

2.14.1 Terugblik
2.14.2 Waar willen we naar toe

## 2.14.1 Terugblik

Vanaf mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht waaraan ook Veiligheidsregio Noord-Holland Noord gehouden is.

In de afgelopen jaren is aan de compliance gewerkt door onder andere een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aan te stellen en de functie van Privacy Officer in te richten binnen de organisatie. Terugkijkend op 2023 is er ingezet op onder andere extra personele capaciteit. Door verloop en schaarste van personeel met kennis van de AVG is er voor gekozen om ook gebruik te maken van externe inhuur. Door deze externe inhuur kon, naast de reguliere werkzaamheden, ook de uitvoer van Data Protection Impact Assessments (DPIA`s) doorgang hebben.

## 2.14.2 Waar willen we naar toe

In 2024 zal worden ingezet op het bestendigen van extra formatie om binnen de organisatie meer ondersteuning te kunnen bieden bij advisering en compliance van de AVG. Ook zal wederom focus worden gelegd op het uitvoeren van DPIA`s. Hierbij zal voor de volgorde van de uitvoering van DPIA`s rekening worden gehouden met prioriteit. Tevens zal er extra aandacht zijn voor de actualisatie van het beleid inzake privacy.

De directie heeft de ambitie uitgesproken in te zetten op versterking richting volwassenheidsniveau 3 van het Privacy volwassenheidsmodel. Om dit niveau te bereiken zal een "Privacy verbeterplan" worden ontwikkeld. Punt op de horizon is 2027.

# 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 2025 | Bedragen x €1.000 | | |
|---|---|---|---|
| Programma's / Overhead c.a. | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma Ambulancezorg | 20.847 | 18.211 | 2.636 |
| Programma Brandweer | 1.715 | 39.643 | -37.928 |
| Programma GHOR | 12 | 1.802 | -1.790 |
| Programma Meldkamer | 2.266 | 3.582 | -1.316 |
| Programma Crisisbeheersing | - | 4.342 | -4.342 |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 937 | 1.557 | -620 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 62.423 | - | 62.423 |
| **Saldi programma's** | **88.200** | **69.137** | **19.063** |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | - |
| Overhead | 1.070 | 19.972 | -18.902 |
| Heffing VPB | | | - |
| Onvoorzien | | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **89.270** | **89.109** | **161** |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma: | | | |
| Programma Ambulancezorg | - | 156 | -156 |
| Programma Brandweer | | | - |
| Programma Meldkamer | | 5 | -5 |
| Programma Crisisbeheersing | | | - |
| Overhead | | | - |
| **Resultaat na bestemming** | **89.270** | **89.270** | **-** |

## 3.2 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

### Uitgangspunten begroting

De begroting 2025 is geïndexeerd met 3,9% (4,00% loonindexatie en 3,70% prijsindexatie). De loon-prijsindexatie 2025 is conform de door gemeenten vastgestelde regeling Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) en geldend voor alle gemeenschappelijke regelingen. Verdeling vindt plaats naar de draagkracht per gemeente. Deze verdeling is gebaseerd op het aandeel van het 'Oov-subcluster Brandweer en rampenbestrijding[4] per gemeente en de belastingcapaciteit per gemeente.

De bijdrage voor 2025 komt uit op een bedrag van € 54.222.855. Dit is inclusief de bijdrage voor de ontwikkelopgave brandweer (€ 2.915.066). De bijdrage per gemeente is opgenomen in bijlage 4.2.

[4] 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 2024 is het (bestaande) meerjarig investeringsplan geactualiseerd voor de periode 2025-2028 (zie paragraaf 3.5). Gezien de geraamde investeringsvolumes wordt in de toekomst een financieringstekort verwacht. Om te kunnen investeren dienen in de periode 2025-2028 aanvullende geldleningen te worden aangetrokken. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf Financiering.

## 3.3 Meerjarenraming exploitatie

Een meerjarenraming is van belang om de consequenties van het beleid in beeld te brengen vanuit het verleden naar de onderhavige begroting en toekomstige planvorming. De meerjarenraming speelt een belangrijke rol bij de kader stellende functie van het algemeen bestuur, omdat de meerjarenraming de financiële richting aangeeft voor het opstellen van de begroting.

### Meerjarenraming cijfermatig

Hierna volgt een totaaloverzicht over de jaren 2025 tot en met 2028. In de meerjarenraming zijn de rubrieken met een variërend verloop afzonderlijk opgenomen. De cijfers vanaf 2025 zijn geïndexeerd. De overzichten per programma zijn opgenomen in de bijlage 4.4.

| TOTAAL | | Bedragen x € 1 Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten | Wettelijk budget Nza | 22.330.497 | 23.196.920 | 24.106.239 | 24.921.030 |
| | Bijdrage gemeenten | 54.222.854 | 57.647.634 | 61.115.689 | 63.019.491 |
| | BDUR/Rijk/ministerie | 8.200.405 | 8.222.254 | 8.220.163 | 8.220.163 |
| | Overige baten | 4.517.207 | 4.597.457 | 4.679.997 | 4.763.968 |
| **Totaal baten** | | **89.270.963** | **93.664.265** | **98.122.088** | **100.924.652** |
| Lasten | Salarissen | 59.505.382 | 63.226.230 | 66.919.758 | 69.173.894 |
| | Afschrijvingen en rente | 7.483.780 | 8.140.908 | 8.807.174 | 9.492.701 |
| | Overige lasten | 22.121.067 | 22.129.963 | 22.221.305 | 22.077.252 |
| **Totaal lasten** | | **89.110.229** | **93.497.101** | **97.948.237** | **100.743.847** |
| **Saldo van baten en lasten** | | **160.734** | **167.164** | **173.851** | **180.805** |
| Mutatie reserves | Toevoeging aan reserves | 160.734 | 167.164 | 173.851 | 180.805 |
| | Onttrekking aan reserves | - | - | - | - |
| **Resultaat** | | **-** | **-** | **-** | **-** |

### Aansluiting op Kadernota

Door het tijdsverloop tussen opstellen van de kadernota (december 2023) en de voorliggende begroting (maart 2024), is een enkele post substantieel veranderd.

- De afschrijvingen en rente zijn aangepast naar de laatste inzichten die bij het opstellen van de jaarrekening 2023 en de daarop volgende aanpassingen van het MJIP en het doorrekenen daarvan zich hebben gemanifesteerd. Door forse prijsstijgingen bij nieuwe aanbestedingen of aanpassing van bestaande contracten, alsmede de stijging van rentelasten, zien we de kapitaallasten groeien. Voor de investeringen in brandweermaterieel wordt rekening gehouden met een zekere temporisering.

Voor het overige zijn de verschillen redelijk marginaal te noemen.

## Resultaten

De resultaten laten, met inbegrip van de reservemutaties, over alle jaren een nihil resultaat zien op basis van ‘going concern’. Dit is echter niet ontstaan doordat de geraamde lasten keurig worden afgedekt door de verwachte baten.
De lasten en baten zijn deels geraamd op basis van de in de kadernota vastgestelde indexaties, waarbij:

- de effecten van nieuwe aanbestedingen vertaald zijn in de betreffende budgetten (hogere lasten) als gevolg van de hoge inflatie.
- het meerjarenbeeld van de investeringen is bijgewerkt met als resultante nieuwe (hogere) afschrijvingslasten en rentelasten vanwege herfinanciering. Hier ontstaan verschillen door veel hogere aanbestedingsuitkomsten (een tankautospuit kost ongeveer € 150.000 meer);
- ook al rekening is gehouden met een stukje temporisering van de investeringen in brandweermaterieel.

Hierdoor zijn geen sluitende meerjarenperspectieven ontstaan voor zowel Ambulancezorg als de VR. Er zijn stelposten opgenomen bij afschrijvingen (temporisering van investeringen en dus afschrijvingen) en bij de overige lasten (verlaging op basis van verwachte incidentele onderbestedingen). Het opvoeren van genoemde stelposten heeft tot gevolg dat de verwachte incidentele ruimte (groten-)deels wordt opgebruikt.

## Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage 2025 is op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota geïndexeerd met 3,9%. De loonindexatie en de prijsindexatie bedragen respectievelijk 4,00% en 3,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. De indexatie van de gemeentelijke bijdrage voor de jaren 2026-2028 is gebaseerd op de CPB Middellange Termijn Verkenning en zijn respectievelijk 3,9%, 3,9% en 3,4%.

## Salarissen

De bij het opstellen van de begroting 2025 bekende cao voor VR NHN heeft een looptijd tot 1 mei 2024. De onderhandelingen waren nog gaande in maart en april 2024 om te komen tot een nieuwe cao vanaf voornoemde datum. Er is rekening gehouden met een bescheiden stijging ten opzichte van de reeds bestaande indexatie. De cao ambulancezorg loopt in ieder geval tot einde 2024 en kent per 1 juni nog een tussentijdse verhoging van 5%.

De autonome stijgingen die in de salarissen zijn opgenomen, betreffen de personele uitbreidingen inzake de ontwikkelopgave van de brandweer op het gebied van vakbekwaamheid, paraatheid/beschikbaarheid en de noodzaak tot modernisering.

## Afschrijvingen en rente

In de begroting zijn de gevolgen van het MJIP (meerjareninvesteringsplan) opgenomen en de bijbehorende financiering. Hiermee is inzichtelijk wat het verloop van de afschrijvings- en rentelasten is. Alle opgenomen nieuwe investeringen zijn vooral vervangingsinvesteringen.

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 aanschafprijzen voor bijvoorbeeld de tankautospuiten, waar zowel de wagen als de technische uitrusting een fors hoger (prijs)niveau kennen dan de voorgangers (vanaf minimaal € 150.000, ca. 40% stijging in pakweg 5 jaar), mede veroorzaakt door de hoge inflatie.

Als gevolg van hogere aanschafprijzen neemt normaliter ook de financieringsrente toe als lastenpost, enerzijds door benodigde financieringsomvang, anderzijds door stijgende rente. Groei in rente is in de afgelopen jaren achterwege gebleven door de zéér lage en zelfs in enkele gevallen “negatieve” rente. Op dit moment is sprake van een hogere rente. De ontwikkelingen daarin zijn moeilijk voorspelbaar en zeer afhankelijk van de inflatieontwikkeling. Dat de rentepost in absolute zin stijgt, is echter onvermijdelijk.

De effecten op de langere termijn zijn behoorlijk omvangrijk. Het beeld van de afschrijvingen laat over de periode 2024 tot en met 2028 een verwachte groei zien van circa € 3,6 miljoen. De verwachte rentelast laat een groei zien van bijna € 600.000 over dezelfde periode. Dit gaat ongetwijfeld druk genereren op de uitkomsten van VR NHN. Vooralsnog wordt verwacht dat dit in de komende jaren opgevangen kan worden door incidenteel lagere lasten op andere kostenposten. Of dat voor de gehele periode van de meerjarenraming opgaat, zal in de komende jaren duidelijk worden.

### Overige lasten

Voor de indexaties is voor 2025 de kadernota gehanteerd, en voor de jaren 2026 tot en met 2028 de indexaties van de CPB raming Centraal Economisch Plan. Daarnaast is rekening gehouden met specifiek hogere lasten van nieuw afgesloten contracten en met hogere lasten op budgetten die prijsgevoelig zijn voor inflatoire invloeden (denk o.a. aan energie/brandstof).

## 3.4 Meerjarenraming balans

| Activa | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (im) Materiële vaste activa | 31.728 | 45.702 | 48.048 | 49.284 | 51.781 | 49.588 |
| Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiële vaste activa: Leningen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***Totaal Vaste Activa*** | **31.728** | **45.702** | **48.048** | **49.284** | **51.781** | **49.588** |
| 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 | 8.810 | 8.810 | 8.810 | 8.810 | 8.810 | 8.810 |
| Liquide middelen | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 |
| Overlopende activa | 7.301 | 7.301 | 7.301 | 7.301 | 7.301 | 7.301 |
| ***Totaal Vlottende Activa*** | **16.218** | **16.218** | **16.218** | **16.218** | **16.218** | **16.218** |
| **Totaal Activa** | 47.946 | 61.920 | 64.266 | 65.502 | 67.999 | 65.806 |

| Passiva | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 6.183 | 4.690 | 4.851 | 5.018 | 5.191 | 5.371 |
| Exploitatiesaldo | -850 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Voorzieningen | 826 | 993 | 1.160 | 1.327 | 1.494 | 1.661 |
| Vaste schuld | 29.597 | 36.258 | 38.981 | 41.103 | 43.792 | 42.982 |
| ***Totaal Vaste Passiva*** | **35.756** | **41.941** | **44.992** | **47.448** | **50.477** | **50.014** |
| Vlottende schuld | 8.559 | 16.348 | 15.643 | 14.423 | 13.891 | 12.161 |
| Overlopende passiva | 3.631 | 3.631 | 3.631 | 3.631 | 3.631 | 3.631 |
| ***Totaal Vlottende Passiva*** | **12.190** | **19.979** | **19.274** | **18.054** | **17.522** | **15.792** |
| **Totaal Passiva** | 47.946 | 61.920 | 64.266 | 65.502 | 67.999 | 65.806 |

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve en de bestemmingsreserves. Ultimo 2023 bedraagt de verwachte omvang van de reserves € 6.183.000 wat als volgt verdeeld is over de:

- algemene reserve veiligheidsregio € 2.013.000
- algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000
- bestemmingsreserves € 2.658.000

## Ontwikkeling algemene reserve

Exploitatieoverschotten of -tekorten worden in eerste instantie verrekend met de algemene reserve binnen het eigen vermogen. Indien het Algemeen Bestuur positief besluit over het voorstel resultaatbestemming van het verslagjaar 2023 bedraagt de algemene reserve veiligheidsregio € 1.523.000 en de algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000. De omvang van de algemene reserves is vooralsnog toereikend.

Het jaar 2023 laat dus een vermindering zien van de beide algemene reserves door de explosieve groei van de lasten onder druk van een hoge inflatie, met als gevolg een totaal negatief resultaat van € 850.000.

## Ontwikkeling bestemmingsreserves

Het volgende overzicht laat de verwachte mutaties en eindstanden van de bestemmingsreserves zien. De verwachting is dat het merendeel van de bestemmingsreserves in 2024 afgebouwd zullen worden.

| Bestemmingsreserves | 31-12-23 | mut.2024 | 31-12-24 | mut.2025 | 31-12-25 | mut.2026 | 31-12-26 | mut.2027 | 31-12-27 | mut.2028 | 31-12-28 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verslagleggingsverschillen BBV-RJZ | 1.829 | 155 | 1.984 | 161 | 2.145 | 167 | 2.312 | 173 | 2.485 | 180 | 2.665 |
| Pers.frictiekn./mobiliteitsbeleid | 468 | -468 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| POK-gelden | 202 | -202 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nieuwbouw ambulanceposten | 77 | -77 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ontwikkeling brandweer | 82 | -82 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | **2.576** | **-592** | **1.984** | **161** | **2.145** | **167** | **2.312** | **173** | **2.485** | **180** | **2.665** |

## 3.5 Meerjarenraming investeringen

Begin 2024 zijn alle investeringen geïnventariseerd voor de jaren 2025-2028. Dit leidt meerjarig tot het volgende beeld:

| Investeringen 2025 - 2028 | bedragen x € 1.000 | | | |
|---|---|---|---|---|
| Programma / PDC-groep | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Ambulancezorg** | | | | |
| 2 - Diensten en middelen | 1.192 | 229 | 117 | 621 |
| 3 - ICT | 63 | 128 | 239 | 24 |
| 6 - Wagenpark | 926 | 837 | 1.014 | 1.542 |
| **Totaal Ambulancezorg** | **2.181** | **1.194** | **1.370** | **2.187** |
| **Brandweer** | | | | |
| 2 - Diensten en middelen | 362 | 1.337 | 2.611 | 2.483 |
| 3 - ICT | 369 | 621 | 2.734 | 28 |
| 6 - Wagenpark | 5.467 | 4.986 | 2.637 | 1.351 |
| **Totaal Brandweer** | **6.198** | **6.944** | **7.982** | **3.862** |
| **GHOR** | | | | |
| 2 - Diensten en middelen | | | | |
| 3 - ICT | | 6 | 15 | |
| 6 - Wagenpark | 81 | 83 | 85 | |
| **Totaal GHOR** | **81** | **89** | **100** | **-** |
| **Meldkamer Noord-Holland** | | | | |
| 3 - ICT | 37 | | | |
| **Totaal Meldkamer Noord-Holland** | **37** | **-** | **-** | **-** |
| **CB** | | | | |
| 3 - ICT | | 4 | 102 | |
| 6 - Wagenpark | | 101 | | |
| **Totaal CB** | **-** | **105** | **102** | **-** |
| **Bedrijfsvoering/Directie** | | | | |
| 2 - Diensten en middelen | 205 | | | |
| 3 - ICT | 432 | 227 | 857 | 276 |
| 6 - Wagenpark | | 38 | | 63 |
| **Totaal Bedrijfsvoering** | **637** | **265** | **857** | **339** |
| **Totaal investeringen** | **9.134** | **8.597** | **10.411** | **6.388** |

Voor het programma Brandweer wordt rekening gehouden met een temporisering van de investeringen. In hoeverre de vertragingen van leveringen in 2023 en 2024 invloed hebben op leveringen in de komende jaren is ten tijde van het opstellen van deze begroting moeilijk in te schatten, mede door externe factoren waarop VRNHN geen invloed heeft.

# 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
4.5 Structureel begrotingssaldo


## 4.1 Kerngegevens Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

### Gemeenschappelijke regeling

De volgende 16 gemeenten nemen deel aan de regeling:
Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel.

### Doelstelling

Het doel van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Tot de taken behoren het uitvoeren van werkzaamheden als bedoeld in de Wet Veiligheidsregio's, en het instellen, in stand houden en beheren van de centrale post ambulancevervoer (gezamenlijk met Witte Kruis in de RAV Noord-Holland Noord). Tevens maakt het Veiligheidshuis onderdeel uit van de Veiligheidsregio.

### Samenstelling bestuur VR NHN

Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
Het dagelijks bestuur bestaat per 1 januari 2024 uit de volgende functionarissen:

| ***Naam*** | ***Functie*** | ***Organisatie*** | ***Samenstelling*** |
|---|---|---|---|
| A.M.C.G. Schouten | Voorzitter | Alkmaar | Burgemeester Alkmaar |
| J. Nieuwenburg | Plv. voorzitter | Hoorn | Burgemeester Hoorn / Voorzitter commissie Zorg & Veiligheid, portefeuille HR |
| J.A. de Boer | Lid | Den Helder | Burgemeester Den Helder / Portefeuillehouder Financiën & Bevolkingszorg |
| M. Pijl | Adviseur | Medemblik | Burgermeester Medemblik Voorzitter commissie Basisvoorzieningen Fysieke Veiligheid |
| M. Poorter | Adviseur | Dijk en Waard | Burgemeester Dijk en Waard / Tijdelijk portefeuillehouder Regionaal Beleidsplan 2024-2027 (tot Q1-2024) |
| A. Kortenray | Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| K. Taneja | Secretaris/Adviseur | Veiligheidsregio | Directeur veiligheidsregio |
| E.J. Paulina | Adviseur | GGD HN | Directeur publieke gezondheid |
| S. Cremers | Adviseur | Politie | Districtschef |

De directie van de Veiligheidsregio bestaat per 1 januari 2024 uit:

| ***Naam*** | ***Portefeuille*** |
|---|---|
| Mevrouw A. Kortenray | Directeur Veiligheidsregio |
| De heer K. Taneja | Directeur Veiligheidsregio |

## 4.2 Bijdrage per gemeente

### Gemeentelijke bijdrage 2025

Op basis van de regeling Financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen wordt de gemeentelijke bijdrage voor 2025 geïndexeerd met 3,9%. De loonindexatie bedraagt 4,00% en de prijsindexatie 3,70%, welke in de verhouding 70%-30% meewegen. Ten opzichte van 2024 neemt de gemeentelijke bijdrage voor 2025 door deze indexatie toe met € 1.930.646. Daarnaast wordt de bijdrage nog verhoogd met € 2.915.066 voor de ontwikkelopgave brandweer (inclusief indexatie). Het over de gemeenten te verdelen totaalbedrag komt hiermee op € 54.222.854.

| Bedragen x €1<br>Gemeente | Bijdrage 2025 | Verdeelsleutel<br>OOV B&R en eigen inkomsten | Bijdrage naar taakvelden<br>1.1 Crisisbeheersing en Brandweer | <br>1.2 Openbare orde en veiligheid |
|---|---|---|---|---|
| Opmeer | 829.011 | 1,5% | 820.888 | 8.123 |
| Texel | 1.819.080 | 3,4% | 1.801.255 | 17.824 |
| Enkhuizen | 1.451.572 | 2,7% | 1.437.348 | 14.223 |
| Drechterland | 1.449.986 | 2,7% | 1.435.778 | 14.208 |
| Stede Broec | 1.440.508 | 2,7% | 1.426.394 | 14.115 |
| Koggenland | 1.870.001 | 3,4% | 1.851.678 | 18.323 |
| Heiloo | 1.843.576 | 3,4% | 1.825.511 | 18.064 |
| Dijk en Waard | 6.109.316 | 11,3% | 6.049.454 | 59.862 |
| Bergen NH | 3.021.287 | 5,6% | 2.991.683 | 29.604 |
| Castricum | 2.819.885 | 5,2% | 2.792.254 | 27.631 |
| Medemblik | 3.386.106 | 6,2% | 3.352.927 | 33.179 |
| Schagen | 4.116.422 | 7,6% | 4.076.088 | 40.335 |
| Hollands Kroon | 3.996.601 | 7,4% | 3.957.440 | 39.161 |
| Den Helder | 4.505.431 | 8,3% | 4.461.284 | 44.147 |
| Hoorn | 5.611.098 | 10,3% | 5.556.117 | 54.980 |
| Alkmaar | 9.952.975 | 18,4% | 9.855.451 | 97.524 |
| **Totaal gemeentelijke bijdrage** | **54.222.854** | **100,0%** | **53.691.550** | **531.304** |

### Meerjarige ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

| Bedragen x € 1.000 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Beginstand** | **45.746** | **49.377** | **51.308** | **53.299** | **55.388** |
| Indexatie (loon-prijs) conform primaire begroting | 3.248 | 1.931 | 1.991 | 2.089 | 1.872 |
| Bij: Versterking informatieveiligheid | 290 | | | | |
| Bij: Overname beheersstaken ICT Meldkamer Noord-Holland | 93 | | | | |
| Bij: Ontwikkelopgave Brandweer | | 2.915 | 4.349 | 5.728 | 5.760 |
| | **49.377** | **54.223** | **57.648** | **61.116** | **63.020** |

### Indexatie gemeentelijke bijdrage voor 2024 e.v.

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Prijs bruto binnenlands product | 6,10% | 3,70% | 2,90% | 2,80% | 2,40% |
| Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers | 7,50% | 4,00% | 4,30% | 4,40% | 3,80% |
| Gemeentelijke indexatie | 7,1% | 3,9% | 3,9% | 3,9% | 3,4% |

### Meerjarige ontwikkeling decentralisatie-uitkeringen Zorg en Veiligheid

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 8 juli 2022 besloten om vanaf het begrotingsjaar 2022 jaarlijks indexering toe te passen op de decentralisatie-uitkeringen (VNG bijdrage en POK-gelden) en deze door de 16 gemeenten te laten financieren. De indexatie is gelijk aan die van de gemeentelijke bijdrage. Verantwoording vindt plaats onder de post overige baten.

| | Totaalbedrag | Decentralisatie uitkeringen | Indexatie tlv 16 gemeenten |
|---|---|---|---|
| Grondslag 2024 | 599.829 | | |
| Indexatie 2024 | 42.468 | | |
| **Totaal bijdrage 2024** | **642.297** | **578.823** | **63.474** |
| Grondslag 2025 | 642.297 | | |
| Indexatie 2025 | 25.114 | | |
| **Totaal bijdrage 2025** | **667.411** | **578.823** | **88.588** |
| Grondslag 2026 | 667.411 | | |
| Indexatie 2026 | 25.896 | | |
| **Totaal bijdrage 2026** | **693.307** | **578.823** | **114.484** |
| Grondslag 2027 | 693.307 | | |
| Indexatie 2027 | 27.178 | | |
| **Totaal bijdrage 2027** | **720.485** | **578.823** | **141.662** |
| Grondslag 2028 | 720.485 | | |
| Indexatie 2028 | 24.352 | | |
| **Totaal bijdrage 2028** | **744.837** | **578.823** | **166.014** |

## 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<br>Gemeente | FLO Bijdrage 2025 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 |
| **Totaal FLO bijdrage** | **78.000** | **312.100** | **78.000** |
| | | | |
| BIJDRAGE 2024 | 78.000 | | |
| INDEX 2025 | 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 2025<br>Taakvelden | Bedragen x €1.000<br>Baten | <br>Lasten | <br>Saldo |
|---|---|---|---|
| *1.1 Crisisbeheersing en Brandweer* | *65.885* | *49.369* | *16.516* |
| Programma Brandweer | 1.715 | 39.643 | -37.928 |
| Programma GHOR | 12 | 1.802 | -1.790 |
| Programma Meldkamer | 2.266 | 3.582 | -1.316 |
| Programma Crisisbeheersing | - | 4.342 | -4.342 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 61.892 | - | 61.892 |
| *1.2 Openbare orde en veiligheid* | *1.468* | *1.557* | *-89* |
| Programma Zorg- en Veiligheidshuis | 937 | 1.557 | -620 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | 531 | - | 531 |
| *7.1 Volksgezondheid* | *20.847* | *18.211* | *2.636* |
| Programma Ambulancezorg | 20.847 | 18.211 | 2.636 |
| **Saldi programma's** | **88.200** | **69.137** | **19.063** |
| 0.4 Overhead | 1.070 | 19.972 | -18.902 |
| 0.5 Treasury | - | - | - |
| 0.8 Overige baten en lasten | - | - | - |
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb) | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten, resultaat voor bestemming** | **89.270** | **89.109** | **161** |
| *0.10 Mutaties reserves* | - | *161* | *-161* |
| Programma Ambulancezorg | - | 156 | -156 |
| Programma Brandweer | - | - | - |
| Programma Meldkamer | - | 5 | -5 |
| Programma Crisisbeheersing | - | - | - |
| Overhead | - | - | - |
| **Resultaat na bestemming** | **89.270** | **89.270** | **-** |

## 4.4 Meerjarenraming exploitatie per programma

| Ambulancezorg | | Bedragen x € 1 Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten | Wettelijk budget Nza | 20.064.914 | 20.843.433 | 21.660.495 | 22.392.620 |
| | Overige baten | 782.239 | 783.257 | 784.269 | 785.160 |
| **Totaal baten** | | **20.847.153** | **21.626.690** | **22.444.764** | **23.177.780** |
| Lasten | Salarissen | 13.517.735 | 14.069.509 | 14.658.375 | 15.196.813 |
| | Afschrijvingen en rente | 1.628.610 | 1.880.968 | 2.007.559 | 2.191.466 |
| | Overige lasten | 3.065.425 | 2.910.220 | 2.905.494 | 2.841.404 |
| **Totaal lasten** | | **18.211.770** | **18.860.697** | **19.571.428** | **20.229.683** |
| **Saldo van baten en lasten** | | **2.635.383** | **2.765.993** | **2.873.336** | **2.948.097** |
| Mutatie reserves | Toevoeging aan reserves | 155.550 | 161.772 | 168.243 | 174.973 |
| | Onttrekking aan reserves | | | | |
| **Resultaat** | | **2.479.833** | **2.604.221** | **2.705.093** | **2.773.124** |
| Aandeel in overhead | | 2.479.833 | 2.604.221 | 2.705.093 | 2.773.124 |
| **Resultaat inclusief overhead** | | **-** | **-** | **-** | **-** |

| Resultaten programma's VR | | Bedragen x € 1 Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Programma Brandweer | | -37.928.160 | -40.496.379 | -42.938.929 | -44.080.240 |
| Programma GHOR | | -1.789.517 | -1.860.801 | -1.937.857 | -2.008.853 |
| Programma Meldkamer | | -1.318.106 | -1.379.676 | -1.444.757 | -1.505.196 |
| Programma Crisisbeheersing | | -4.340.501 | -4.407.497 | -4.581.575 | -4.744.925 |
| Programma Zorg en Veiligheidshuis | | -619.523 | -657.823 | -699.775 | -736.511 |
| Programma Dekkingsmiddelen taakvelden VR | | 62.423.259 | 65.869.888 | 69.335.852 | 71.239.654 |
| Overhead | | -16.422.268 | -17.062.320 | -17.727.351 | -18.158.097 |
| Algemene dekkingsmiddelen/onvoorzien | | - | - | - | - |
| **Resultaat programma's VR** | | **5.184** | **5.392** | **5.608** | **5.832** |
| Mutatie reserves VR | Toevoeging aan reserves | 5.184 | 5.392 | 5.608 | 5.832 |
| | Onttrekking aan reserves | | | | |
| **Resultaat programma's VR inclusief mutaties reserves** | | **-** | **-** | **-** | **-** |

| Brandweer | | Bedragen x € 1 Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten | Overige baten | 1.715.442 | 1.747.893 | 1.780.142 | 1.813.293 |
| **Totaal baten** | | **1.715.442** | **1.747.893** | **1.780.142** | **1.813.293** |
| Lasten | Salarissen | 23.691.097 | 25.681.513 | 27.553.534 | 28.356.620 |
| | Afschrijvingen en rente | 5.186.519 | 5.593.414 | 6.116.939 | 6.576.112 |
| | Overige lasten | 10.765.986 | 10.901.191 | 10.941.511 | 10.818.625 |
| **Totaal lasten** | | **39.643.602** | **42.176.118** | **44.611.984** | **45.751.357** |
| **Resultaat programma** | | **-37.928.160** | **-40.428.225** | **-42.831.842** | **-43.938.064** |

| GHOR | | Bedragen x € 1 Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| Baten | Overige baten | 12.000 | 12.000 | 12.000 | 12.000 |
| **Totaal baten** | | **12.000** | **12.000** | **12.000** | **12.000** |
| Lasten | Salarissen | 1.317.493 | 1.374.145 | 1.434.609 | 1.490.304 |
| | Afschrijvingen en rente | 47.963 | 51.073 | 54.910 | 57.877 |
| | Overige lasten | 436.061 | 447.583 | 460.338 | 472.672 |
| **Totaal lasten** | | **1.801.517** | **1.872.801** | **1.949.857** | **2.020.853** |
| **Resultaat programma** | | **-1.789.517** | **-1.860.801** | **-1.937.857** | **-2.008.853** |

| Meldkamer | | Bedragen x € 1 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
| Baten | Wettelijk budget Nza | 2.265.583 | 2.353.487 | 2.445.744 | 2.528.410 |
| **Totaal baten** | | **2.265.583** | **2.353.487** | **2.445.744** | **2.528.410** |
| Lasten | Salarissen | 3.197.050 | 3.334.523 | 3.481.242 | 3.613.529 |
| | Afschrijvingen en rente | 6.562 | 7.861 | 7.848 | 7.737 |
| | Overige lasten | 380.077 | 390.779 | 401.411 | 412.340 |
| **Totaal lasten** | | **3.583.689** | **3.733.163** | **3.890.501** | **4.033.606** |
| **Resultaat programma** | | **-1.318.106** | **-1.379.676** | **-1.444.757** | **-1.505.196** |

| Crisisbeheersing | | Bedragen x € 1 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
| Baten | Overige baten | | | | |
| **Totaal baten** | | **-** | **-** | **-** | **-** |
| Lasten | Salarissen | 3.323.346 | 3.466.251 | 3.618.766 | 3.757.743 |
| | Afschrijvingen en rente | 104.075 | 103.538 | 106.700 | 108.725 |
| | Overige lasten | 913.080 | 837.708 | 856.109 | 878.457 |
| **Totaal lasten** | | **4.340.501** | **4.407.497** | **4.581.575** | **4.744.925** |
| **Resultaat programma** | | **-4.340.501** | **-4.407.497** | **-4.581.575** | **-4.744.925** |

| Zorg en Veiligheidshuis | | Bedragen x € 1 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
| | Overige baten | 937.411 | 963.307 | 990.485 | 1.014.837 |
| **Totaal baten** | | **937.411** | **963.307** | **990.485** | **1.014.837** |
| Lasten | Salarissen | 1.381.075 | 1.440.461 | 1.503.841 | 1.560.988 |
| | Afschrijvingen en rente | - | - | - | - |
| | Overige lasten | 175.859 | 180.669 | 186.419 | 190.360 |
| **Totaal lasten** | | **1.556.934** | **1.621.130** | **1.690.260** | **1.751.348** |
| **Resultaat programma** | | **-619.523** | **-657.823** | **-699.775** | **-736.511** |

| Dekkingsmiddelen taakvelden VR | | Bedragen x € 1 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
| Baten | Bijdrage gemeenten | 54.222.854 | 57.647.634 | 61.115.689 | 63.019.491 |
| | BDUR/Rijk/ministerie | 8.200.405 | 8.222.254 | 8.220.163 | 8.220.163 |
| **Totaal baten** | | **62.423.259** | **65.869.888** | **69.335.852** | **71.239.654** |
| Lasten | Overige lasten | | | | |
| **Totaal lasten** | | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Resultaat programma** | | **62.423.259** | **65.869.888** | **69.335.852** | **71.239.654** |

| Overhead | | Bedragen x € 1 | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Begroting 2025 | MJR 2026 | MJR 2027 | MJR 2028 |
| Baten | Overige baten | 1.070.115 | 1.091.000 | 1.113.101 | 1.138.678 |
| **Totaal baten** | | **1.070.115** | **1.091.000** | **1.113.101** | **1.138.678** |
| Lasten | Salarissen | 13.077.586 | 13.859.828 | 14.669.391 | 15.197.897 |
| | Afschrijvingen en rente | 510.051 | 504.054 | 513.218 | 550.784 |
| | Overige lasten | 6.384.579 | 6.461.813 | 6.470.023 | 6.463.394 |
| **Totaal lasten** | | **19.972.216** | **20.825.695** | **21.652.632** | **22.212.075** |
| **Resultaat programma** | | **-18.902.101** | **-19.734.695** | **-20.539.531** | **-21.073.397** |
| Overhead t.l.v. ambulancezorg | | 2.479.833 | 2.604.221 | 2.705.093 | 2.773.124 |
| **Resultaat inclusief overhead** | | **-16.422.268** | **-17.130.474** | **-17.834.438** | **-18.300.273** |

## 4.5 Overzicht van incidentele baten en lasten

Hierna volgt het overzicht van incidentele baten en lasten.

| Bedragen x € 1.000 | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Programma /paragraaf** | **Baten** | **Lasten** | **Baten** | **Lasten** | **Baten** | **Lasten** | **Baten** | **Lasten** |
| **Brandweer** | | | | | | | | |
| Eenmalige opleidingskosten | | 265 | | 144 | | 125 | | |
| **Sub** | - | **265** | - | **144** | - | **125** | - | - |
| **Totaal** | - | **265** | - | **144** | - | **125** | - | - |

### Brandweer

De eenmalige opleidingskosten zijn een uitvloeisel van het meerjarenontwikkelplan (MJOP) van de brandweer. Over een periode van 3 jaar wordt de brandweer versterkt op paraatheidsgebied en ondersteuning op vakbekwaamheid. Voor beide gebieden zijn extra opleidingen noodzakelijk ten behoeve van deze instroom.

## 4.6 Structureel begrotingssaldo

Van het structureel begrotingssaldo kan het volgende overzicht worden gegeven.

| (bedragen x € 1.000)<br>Presentatie van het structureel begrotingssaldo | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Saldo baten en lasten | 161 | 167 | 174 | 181 |
| Toevoegingen **(-)** en onttrekkingen aan reserves | -161 | -167 | -174 | -181 |
| Begrotingssaldo na bestemming | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | -265 | -144 | -125 | 0 |
| Structureel begrotingssaldo | 265 | 144 | 125 | 0 |

**TOETSINGSKADER JAARREKENING 2023**

**Opgesteld door**

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

**Datum**

11 april 2024

| **JAARREKENING 2023** | **Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** |
|---|---|
| **Tijdigheid**<br>Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) verzonden? | Ja 11 april 2024 |
| **Beleidsverantwoording**<br>*Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* | ☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen, pag. 16 tot en met 37.<br>Toelichting:-<br><br>☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij de laatste beleidswijziging in de 2e bestuursrapportage 2023.<br>Toelichting: - |
| **Controleverklaringen**<br>*Is de verklaring aanwezig*<br>*Ja en welke soort verklaring?* | Controleverklaring: Goedkeurend voor getrouwheid. Verklaring nog niet afgegeven door de accountant in afwachting op de landelijke ontwikkeling m.b.t. rechtmatigheid. |
| **Weerstandsvermogen**<br>*Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen*<br><br>*In het AB kan een afwijkingsbesluiten zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.* | Hoogte algemene reserve (excl. ambulancezorg)€ 2.013.000.<br><br>Na bestemming verlies 2023 € 490.000 is de algemene reserve € 1.523.000.<br><br>2,5% van de lasten € 94.656.000 =€ 2.177.000.<br><br>Conclusie:<br>De algemene reserve blijft binnen het maximum van 2,5% van de lasten. |

| JAARREKENING 2023 | Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord |
|---|---|
| | Hoogte algemene reserve ambulancezorg € 1.512.000.<br><br>Na bestemming verlies 2023 € 360.000 is de algemene reserve ambulancezorg € 1.152.000.<br><br>Conclusie:<br>De ambulancezorg wordt 100% gefinancierd door de zorgverzekeraars en niet door de gemeenten. Daarom valt deze reserve niet onder de FUGR. |
| **Risico's**<br>*Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.* | Pag. 39<br>In risicoparagraaf is een uitspraak gedaan over het wel voordoen van de risico's, zoals opgenomen in de begroting.<br>Is een onttrekking uit het weerstandsvermogen (algemene reserve) nodig geweest ter dekking van voorgedane risico's.<br><br>Toelichting:<br>Ja, hoger dan geraamde inhuur derden voor ambulancezorg. Het tekort van de overige programma's van de veiligheidsregio is met name het gevolg van de hogere inflatie en CAO stijging dan de indexatie van de gemeentelijke bijdrage in de begroting 2023. In de door de gemeenten vastgestelde FUGR is afgesproken dat achteraf de indexatie wordt herrekend op basis van de werkelijke CPB cijfers. |
| **Resultaatbestemming**<br>*Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve*<br>*Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.*<br>*Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?* | De veiligheidsregio stelt voor:<br>1. Om het negatieve resultaat ambulancezorg van € 360.000 te onttrekken uit de algemene reserve ambulancezorg.<br>2. Om het negatieve resultaat van € 490.000 op de overige programma's, exclusief ambulancezorg, te onttrekken uit de algemene reserve veiligheidsregio.<br><br>Voorstel voldoet aan:<br>☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten) |

| **JAARREKENING 2023** | **Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** |
|---|---|
| | |
| **Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?**<br>overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente. | Ja.<br>☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente, pag. 95 |
| **Investeringen:**<br>*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:<br>ja, opgenomen pag. 87<br>Toelichting: |
| **Kengetallen financiële positie**<br>*Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?*<br>- *Netto schuldquote*<br>- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*<br>- *Solvabiliteitsratio*<br>- *Structurele exploitatieruimte*<br>*Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.* | Welke kengetallen zijn opgenomen:<br><br>☒ Netto schuldquote, pag. 40<br>☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 40<br>☒ Solvabiliteitsratio, pag. 40<br>☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 40<br>Toelichting: conform BBV richtlijn. |
| **EMU-saldo**<br>*Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)*<br>*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:<br>ja, opgenomen pag. 46<br>Toelichting: |
| **Overige opmerkingen** | De verplichte rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur is opgenomen op pagina 90. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens van 1.139.000 (door AB vastgestelde 1% van de lasten) |
| **Advies** | Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de jaarrekening:<br>1. |

**Toetsingskader Begroting 2025**

**Opgesteld door**

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

**Datum**

XX april 2024

| **BEGROTING 2025** | **Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** |
|---|---|
| **Tijdigheid**<br>Is de begroting op tijd (voor 15 april) verzonden? | Ja 11 april 2024 |
| **Indexering gemeentelijke bijdrage**<br>*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.*<br>*Prijs bruto binnenlands product* ***3,7%***<br>*Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers* ***4,0%***<br>*Gemiddeld* ***3,9%*** | Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist:<br>Ja conform de brief van de regietafel van 8 oktober 2023 pag. 51. Ook al juist opgenomen in de vastgestelde kadernota 2025. |
| **Nieuw beleid**<br>*Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?*<br>*(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)* | Nieuw beleid:<br>Ja<br><br>Toelichting:<br>Op 15 maart 2024 heeft het algemeen bestuur de kadernota 2025 vastgesteld. Uit de zienswijzen bleek dat de gemeenten kunnen instemmen met de voorgestelde koers uit het beleidsplan 2024-2027, dekkingsplan 2024-2027, meerjarenontwikkelplan brandweer 2024-2027 en kadernota 2025 van de VRNHN. Het algemeen bestuur heeft besloten om de bijdrage uit het meerjarenontwikkelplan brandweer voor 2025-2027 conform de vastgestelde kadernota 2025 in de begroting 2025 op te nemen |
| **Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?**<br>overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente. | |

| **BEGROTING 2025** | **Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** |
|---|---|
| | ☒ Ja, overzicht % (verdeelsleutel) bijdrage per gemeente is opgenomen op pagina 51. |
| **Risicoparagraaf**<br>*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<br>☒ Risico's zijn gekwantificeerd<br>pag. 30<br><br>Hoogte benodigd weerstandsvermogen € 1.020.000<br>Hoogte beschikbaar weerstandsvermogen o.b.v. cijfers 2023 € 2.675.000.<br><br>Indien benodigd weerstandsvermogen hoger beschikbaar: N.V.T.<br>☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen. |
| **Weerstandsvermogen**<br>*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:<br>Ja pag. 48<br>Toelichting: |
| **Meerjarenraming**<br>*Is er een sluitende meerjarenraming?* | Ja pag. 45<br>Toelichting: |
| **Wettelijke taken per gemeente:**<br>*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:<br>Ja pag. 51 en 53<br>Toelichting: Financiële overzicht naar taakvelden. |
| **Investeringen:**<br>*Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?* | Meerjaren investeringsoverzicht:<br>Ja pag. 49<br>Toelichting: - |
| **Kengetallen financiële positie**<br>*Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?*<br>- *Netto schuldquote*<br>- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*<br>- *Solvabiliteitsratio*<br>- *Structurele exploitatieruimte* | Welke kengetallen zijn opgenomen:<br><br>☒ Netto schuldquote, pag. 32<br>☒ Netto schuldquote gecorrigeerd, pag. 32<br>☒ Solvabiliteitsratio, pag. 32<br>☒ Structurele exploitatieruimte, pag. 32<br>Toelichting: conform BBV richtlijn. |

| **BEGROTING 2025** | **Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** |
|---|---|
| **EMU-saldo**<br>*Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)*<br>*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:<br>ja, opgenomen pag. 38 |
| **Opmerkingen** | |
| **Advies** | Bovenstaand formulier, leidt tot de volgende zienswijze bij de begroting:<br>1. |

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1887 |
| **Extern Zaak ID** | 3456197 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 10 |
| **Titel** | Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de GGD HN |
| **Portefeuillehouder** | R. van de Belt |

| **Geagendeerd** | **Vergaderdatum** |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

De GGD Hollands Noorden heeft voor 2023 de jaarstukken/verantwoording en voor 2025 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN. Voorgesteld wordt een positieve zienswijze op de stukken af te geven.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

# Raadsbesluit

Zaaknummer 3456197

# Jaarstukken 2023 en Begroting 2025 GGD HN

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 7 | Volksgezondheid, duurzaam en schoon |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester & wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- De Wet gemeenschappelijke regelingen

**Overwegende**

- Dat de GGD een aantal belangrijke taken uitvoert op het gebied van de publieke gezondheidszorg voor onder andere Texelse kinderen en jongeren, kwetsbare inwoners, infectieziekten bestrijding en het doen van onderzoek naar de gezondheidssituatie van de Texelse inwoners;
- Dat de gemeenteraad de mogelijkheid krijgt om haar zienswijze in te dienen op de concept jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de GGD HN;
- Er voor 2023 een positief rekeningresultaat is;
- Dat de Begroting de financiële kaders voor 2025 bevat.

## Besluit

Kennis te nemen van het voorgenomen besluit van het college om:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de concept Jaarstukken 2023 van de GGD Hollands Noorden;
   a. Het jaarrekeningsaldo van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve van GGD Hollands Noorden;
   b. De GGD verzoeken om, nadat het Rijk het besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) heeft aangepast aan de wetgeving, de verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid alsnog met de gemeenten te delen;
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden;
   a. De GGD verzoeken om de inschatting van risico's aan te scherpen, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen;
3. Deze zienswijzen door middel van bijgevoegde voorbeeldbrief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

En heeft *geen* wensen en bedenkingen ten aanzien van de voorgenomen wijze van behandeling.

(Hier komen uw eventuele wensen/bedenkingen)

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. RRN advies ‘Begroting 2025 en concept Jaarstukken 2023 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden’
2. 2023 Toetsingskader jaarrekening GGD HN
3. 2023 verantwoording GGD HN
4. 20240319 Aanleveren jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2023
5. 2025 aanbiedingsbrief Begroting GGD HN
6. 2025 Toetsingskader Begroting GGD HN
7. 2025 Begroting GGD HN
8. 20240408 Verslag Klankbordgroep Financiën
9. Populair Jaarverslag 2023
10. Voorbeeldbrief zienswijze aan DB GGD HN

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

Zaaknummer 3456197

Contact en vragen via

Stella Vonk (Texel)

Portefeuillehouder(s):

1. **Dhr. R. van de Belt (TX)**
2. Mw. M. van Gent (HK)
3. Dhr. P. de Vrij (DH)
4. Mw. P. de Nijs Visser (S)

| Datum vergadering RRN | Datum B&W-besluiten |
|---|---|
| 30-05-2024 | 14-05-2024 |

| Onderwerp |
|---|
| Begroting 2025 en concept Jaarstukken 2023 Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden |

| Voorgesteld advies |
|---|
| 1. Een positieve zienswijze af te geven op de concept Jaarstukken 2023 van de GGD Hollands Noorden.<br>a. Het jaarrekeningsaldo van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve van GGD Hollands Noorden.<br>b. De GGD verzoeken om, nadat het Rijk het besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) heeft aangepast aan de wetgeving, de verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid alsnog met de gemeenten te delen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden<br>a. De GGD verzoeken om de inschatting van risico's aan te scherpen, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen.<br>3. Deze zienswijzen door middel van bijgevoegde voorbeeldbrief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken. |

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

| Wettelijke grondslag |
| --- |
| In de Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen (GR-en) voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. In de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen 2019 (FURG 2019) is vastgesteld dat de deelnemer i.c. de gemeente 10 weken de tijd heeft om haar zienswijze kenbaar te maken aan de GR.<br>De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 12 april 2024 de concept Jaarstukken 2023 en de stukken rondom Begroting 2025 van de GGD Hollands Noorden ontvangen. Tot 25 juni 2024 kunnen de gemeenteraden hun zienswijze kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raad Noordkop (RRN) te doen. |

| Kern van de zaak |
| --- |
| De GGD Hollands Noorden heeft voor 2023 de jaarstukken/verantwoording en voor 2025 de begroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is afgesproken om een gezamenlijke zienswijze af te geven via de RRN. |

| Openbaarheid documenten |
| --- |
| Ja |

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

| De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert: |
|---|
| 1. Een positieve zienswijze af te geven op de concept Jaarstukken 2023 van de GGD Hollands Noorden.<br>a. Het jaarrekeningsaldo van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve van GGD Hollands Noorden.<br>b. De GGD verzoeken om, nadat het Rijk het besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) heeft aangepast aan de wetgeving, de verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid alsnog met de gemeenten te delen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden<br>a. De GGD verzoeken om de inschatting van risico's aan te scherpen, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen.<br>3. Deze zienswijzen door middel van bijgevoegde voorbeeldbrief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.<br><br>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 2024 de concept Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 aangeboden voor zienswijze van de raad. Met het afgeven van een zienswijze kan de raad sturen op het inhoudelijke en financiële beleid van de gemeenschappelijke regeling. Na kennisname van de zienswijzen van de raden, staan de concept Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 ter vaststelling geagendeerd voor het AB op 10 juli 2024. De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op de Kadernota 2025 en de afgegeven zienswijzen hierop, vastgesteld door het algemeen bestuur (AB) van de GGD op 13 maart 2024. |

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

| Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect |
|---|
| De GGD is een gemeenschappelijke regeling van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord. De GGD bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van inwoners in Noord-Holland Noord. De GGD voert gemeentelijke taken uit die vermeld staan in de Wet publieke gezondheid (Wpg), alsmede taken die bij of krachtens andere wetten zijn opgedragen.<br>Taken op basis van de Wpg zijn:<br>• Basistaken jeugdgezondheidszorg 0 tot 18 jaar en prenatale voorlichting en huisbezoek;<br>• Infectieziektebestrijding, inspectie, hygiëne en medische milieukunde;<br>• Forensische geneeskunde en GGD Rampenopvangplan;<br>• Epidemiologie, collectieve gezondheidsbevordering en ondersteuning gezondheidsbeleid.<br>GR taken die de GGD uitvoert op basis van andere wetgeving dan de Wpg, zijn toezicht kinderopvang, lijkschouwingen en Veilig Thuis. Aanvullende diensten die de GGD uitvoert zijn opvoedondersteuning, openbare geestelijke gezondheidszorg, prostitutiezorg en meldpunt en hoorplicht verplichte ggz.<br>Vanaf de begroting 2021 onderscheidt de GGD vier *focuslijnen*. Dit zijn<br>• Gezond opgroeien;<br>• Gezond ouder worden;<br>• Meedoen naar vermogen;<br>• Gezonde leefomgeving. |

| Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten) |
|---|
| <u>Concept Jaarstukken 2023</u><br>De onafhankelijk accountant heeft nog geen controleverklaring kunnen afgeven en een definitief oordeel kunnen geven op de jaarrekening 2023 (zie bijlage 1). De accountant wacht nog op landelijke berichtgeving ten aanzien van gewijzigde wetgeving over rechtmatigheid en de daarmee verband houdende strekking van de controleverklaring. Bij het Rijk is vertraging opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Het BBV en Bado zullen in de loop van 2024 worden aangepast. Het is op dit moment niet bekend wanneer dat zal gebeuren. De accountant is in afwachting van deze wijzigingen alvorens de werkzaamheden af te kunnen ronden. Totdat er meer informatie beschikbaar is, kan het dagelijks bestuur de jaarstukken 2023 niet definitief opstellen. De Regietafel gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord heeft verzocht de jaarstukken 2023 in concept aan te leveren, opdat ook de gemeenten hun jaarstukken tijdig kunnen opstellen. Gemeenten moeten namelijk op basis van de meest recente informatie de gemeentelijke bijdrage aan de gemeenschappelijke regeling verantwoorden.<br><br><u>Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028</u><br>Het weerstandsvermogen en -capaciteit liggen voor 2025 onder de normering. De inschatting van risico's dient nog te worden aangescherpt, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen (zie advies zienswijze 2a). |

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

| Alternatieven (incl. argumenten) |
| --- |
| Voor de resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 van € 761.000 zijn door het dagelijks bestuur een 4-tal scenario's afgewogen:<br>1. Saldo dat voortkomt uit BTW-teruggave wordt geheel uitgekeerd aan de deelnemers<br>2. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd<br>3. Saldo wordt toegevoegd aan algemene reserve<br>4. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk in een bestemmingsreserve informatievoorziening<br>Het gaat om een incidentele BTW-teruggave van € 752.000, die niet was voorzien. Omdat de algemene reserve ontoereikend is om risico's op te vangen en er ook nog dekking voor het CAO-gat van 2024, ontstaan in 2023, van € 1.202.000 gevonden moet worden, stelt het dagelijks bestuur voor om te kiezen tussen scenario 2 of 3, waarbij zij de voorkeur geeft aan scenario 3.<br>Geadviseerde zienswijze is het saldo toe te voegen aan de algemene reserve (scenario 3). Zeker omdat in 2024 nog het nadeel van de CAO-wijziging in 2023 meegenomen gaat worden. De algemene reserve zal door de toevoeging voldoende groot zijn om deze post op te kunnen vangen. Een van de andere scenario's voor geheel of gedeeltelijke uitkering van het voordeel geeft als alternatief maar een tijdelijk financieel voordeel, omdat het nadeel vanuit de verwerking van de CAO-wijziging weer een beroep zal doen op de deelnemende gemeenten om de algemene reserve aan te vullen tot het 'nul'-niveau. |

| Communicatie |
| --- |
| Op basis van het RRN advies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De zienswijze wordt kenbaar gemaakt bij het dagelijks bestuur (DB) van de GGD. Het DB formuleert een bestuurlijke reactie op de zienswijzen. Het DB legt de Jaarstukken 2023 en de Begroting 2025 op 10 juli 2024 ter vaststelling voor aan het AB van de GGD, met daarbij de zienswijzen en de bestuurlijke reactie van het DB op de zienswijzen. |

| Bijlagen |
| --- |
| 1. 2023 aanbiedingsbrief verantwoording GGD HN<br>2. 2023 Toetsingskader jaarrekening GGD HN<br>3. 2023 verantwoording GGD HN<br>4. 20240319 Aanleveren jaarstukken gemeenschappelijke regelingen 2023<br>5. 2025 aanbiedingsbrief Begroting GGD HN<br>6. 2025 Toetsingskader Begroting GGD HN<br>7. 2025 Begroting GGD HN<br>8. 20240408 Verslag Klankbordgroep Financiën<br>9. Populair Jaarverslag 2023<br>10. Voorbeeldbrief zienswijze aan DB GGD HN |

# Advies aan de gemeenteraden

Regionale Raadscommissie Noordkop

| Motivering per voorgesteld advies |
| --- |
| **Jaarstukken 2023**<br>De GGD geeft per focuslijn een uitgebreide beschrijving van de uitgevoerde GR taken en aanvullende diensten en rapporteert op de in de begroting opgenomen prestatie indicatoren. De GGD heeft extra aandacht gegeven aan de thema's vluchtelingen en asielzoeker, informatiebeveiliging en infectieziekten.<br><br>Ad 1. Het advies is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de concept jaarstukken 2023, omdat er een positief resultaat is behaald en de verantwoording in belangrijke mate aansluit bij de begroting 2023.<br><br>Ad 1a. De jaarrekening van de GGD sluit af met een positief resultaat van € 761.000. Dit is voornamelijk het gevolg van een incidentele BTW-teruggave van € 752.000, die niet was voorzien. Geadviseerde zienswijze is het saldo toe te voegen aan de algemene reserve (scenario 3). Zeker omdat in 2024, nog het nadeel van de CAO-wijziging in 2023 meegenomen gaat worden. De algemene reserve zal door de toevoeging voldoende groot zijn om deze post op te kunnen vangen (zie ook alternatieven). Daarnaast zal de aanvulling van de algemene reserve de risico's betreffende het weerstandsvermogen verkleinen.<br><br>Ad 1b. Accountantsverklaring ontbreekt, zie Kanttekeningen en risico's<br><br>**Begroting 2025 en meerjarenraming**<br>Ad 2. Het advies is om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de ingediende begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden, omdat deze zijn gebaseerd op bestaand beleid. Bovendien is de indexatie van de bijdrage van de deelnemende gemeenten vastgesteld op een reëel niveau van 3,9%.<br><br>Ad 2a. Het weerstandsvermogen en –capaciteit liggen voor 2025 onder de normering. De inschatting van de risico's dient nog te worden aangescherpt, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen. |

| Financiële aspecten |
| --- |
| De voorgestelde indexaties voor 2025 zijn conform de hoogte die de Regietafel gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland-Noord in de herziene indexatiebrief kenbaar heeft gemaakt. Voor de begroting 2025 betekent dit dat wordt uitgegaan van 3,9%. Verder wordt de deelnemersbijdrage per gemeente (licht) beïnvloed door (kleine) toe- en afnamen van het aantal inwoners. |

# Rapportage Regionale RaadsRapporteurs - GGD

***Over de Jaarstukken 2023 en Begroting 2025***

Op 28 mei 2024 is – via MS Teams - door [1]Regionale RaadsRapporteurs voor de GGD gesproken over het voorstel ***Jaarstukken 2023 en Begroting 2025*****GGD Hollands Noorden.**

**Deelnemers**:
**Schagen:** de heer M. (Menno) van Oerle (lid) en mevrouw M. (Marga) Mulder-Keij
**Texel:** mevrouw J. (Jacquelien) Dros (lid) en de heer J. (Jur) Schuiringa (plaatsvervangend lid).
Mevrouw Hollander (ambtelijk deskundige) en mevrouw M. de Porto (griffier)

**Verhinderd:**
**Den Helder:** de heer P. (Paul) Houben (lid) en mevrouw N. (Nancy) List (plaatsvervangend lid).
**Hollands Kroon:** mevrouw P. (Petra) Borst-Koorn (lid) en de heer C. (Cees) Meeldijk (plaatsvervangend lid).

**Advies van de regionale RaadsRapporteurs van de GGD**

Via de ambtelijke ondersteuner zijn een paar vragen gesteld; deze zijn doorgeleid naar de GGD.

Qua advies:
Er zijn geen technische belemmeringen om de voorgestelde adviezen over te nemen.
De zorg die de rapporteurs hebben, t.a.v. bijvoorbeeld inschatten voorzienbare risico's en het op orde brengen van de begroting, zijn voldoende verwoord in de stukken. Expliciet wordt de zienswijze van Medemblik (bij de Kadernota 2025) gesteund, wat geleid heeft tot deze reactie van het DB:
*- Het dagelijks bestuur erkent de complexiteit van de FUGR, waarbij vanaf 2026 pas wordt voorzien in compensatie van het Cao-gat, dat is ontstaan in 2023. Voor 2024 en 2025 is er geen dekking om het Cao-gat vanuit de bestaande begroting op te vangen. Gemeenten zullen separaat aan de begroting geïnformeerd worden over de voorgestelde oplossing ten aanzien van het Cao-gat voor 2024 en 2025.*
*- Het dagelijks bestuur is op de hoogte van de "ravijnjaren" en komt ter voorbereiding op de kadernota 2026 met een plan gelezen hebbende het amendement om in overleg met gemeenten de gevolgen te kunnen bespreken.*

T.a.v. de resultaatsbestemming volgen de rapporteurs de voorkeur van het dagelijks bestuur, te weten: scenario 3, waarbij het saldo geheel wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

[1] **De taak van de RaadsRapporteurs:**
Een bijdrage leveren aan het formuleren van de informatiebehoefte van de raadsleden en zorgen dat de GR-en (in casu: de GGD) op die wijze hun stukken aanbieden; belangrijk ook dat dat aansluit op de kaderstellende en controlerende rol van de raden.
Uiteindelijk doel: Zonder stukken van a tot z te hoeven lezen of expert te zijn, of alle AB-vergaderingen te moeten volgen, moeten raadsleden het gevoel hebben dat zij grip hebben op de GGD en kunnen oordelen over de mate waarin maatschappelijke doelen worden bereikt (binnen de financiële kaders); informatie moet begrijpelijk worden aangeboden en ook op een wijze dat het lokaal herkenbaar is.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Uw kenmerk | : | | E-mail | : | ykoopen@ggdhn.nl |
| Ons kenmerk | : | 20240412/verantwoording | Datum | : | 12 april 2024 |
| Contactpersoon | : | Y.C. Koopen | Bijlage(n) | : | 3 |
| Telefoonnummer | : | 06-51955857 | Onderwerp | : | Verantwoording 2023 |

Geachte raad,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van GGD Hollands Noorden (GGD HN) u de concept-jaarstukken 2023 aan voor zienswijzen van de gemeenteraden. Zoals door de Regietafel Noord-Holland Noord verzocht bieden we, ondanks dat de accountantscontrole door landelijk uitblijvende berichtgeving nog niet is afgerond, u toch de Jaarstukken 2023 in concept aan. In deze stukken leggen we (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN. Deze stukken maken deel uit van de Planning & Control cyclus (P&C cyclus) van GGD HN. Op het moment dat de landelijke wetgeving is aangepast en de accountant de controle kan afronden, zenden wij u de definitieve versie van de Verantwoording 2023 en het accountantsrapport toe. Het toetsingsformulier is wel bijgesloten. Naast de Verantwoording over 2023 wordt ook een populair jaarverslag uitgebracht. U treft de link aan op de bijgevoegde flyer.

De jaarstukken 2023 worden in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli vastgesteld, de zienswijzen van uw gemeente worden daarbij betrokken. Graag geven wij op een aantal punten uit de jaarstukken 2023 een nadere toelichting.

## Bereikte resultaten in 2023

Door toenemende aantallen nieuwkomers blijft de hoeveelheid werk ten aanzien van deze doelgroep voor de gemeenten en GGD'en sinds 2022 toenemen. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien. Het afgelopen jaar heeft GGD HN de corona-organisatie afgebouwd en zijn de teststraten gesloten. Ook zonder A-status bleef het belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kon op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. Het opschalen en effectief bestrijden van infectieziekten is alleen mogelijk als de basis op orde is. Het in 2023 ingevoerde programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid gaf onze GGD de mogelijkheid om de basis te versterken. Meer informatie over de werkzaamheden van GGD HN zijn inzichtelijk gemaakt op de dashboards op GGDHN.incijfers.nl.

## Financiën: positief resultaat

GGD HN heeft 2023 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 761.000. Dit voordelige resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project. Het voorstel tot resultaatbestemming komt u verderop tegen in deze brief.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

De financiële resultaten over 2021 tot en met 2023 zijn hieronder samengevat.

| Baten en lasten (x € 1.000) inclusief mutaties reserves | Realisatie 2021 | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Baten | 115.107 | 90.508 | 65.221 | 67.693 |
| Lasten | 115.017 | 94.199 | 67.155 | 66.932 |
| Resultaat | 90 | -/- 3.691 | -/- 1.934 | 761 |
| | voordelig | nadelig | nadelig | voordelig |

In 2023 zijn de activiteiten voor Covid-19 ook gefinancierd door VWS. Op 1 juli 2023 is de oorspronkelijke meerkostenregeling Covid-19 geëindigd. Vanaf 1 juli 2023 ontvangt GGD HN een SPUK-subsidie voor het aanhouden van de basisinfrastructuur vaccineren en voor de uitvoering van de najaarscampagne Covid-19 vaccinatie.

## Financiële vooruitzichten

Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het Gemeentefonds is GGD HN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken, aanvullende diensten en bedrijfsvoering. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het (algemeen) bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar.

## Algemene reserve en weerstandsvermogen

De algemene reserve van GGD HN voor resultaatbestemming bedraagt op 31 december 2023 € 828.000. De maximale omvang van de algemene reserve bedraagt € 1.322.000 op basis van 2,5% van de lasten van 2023 (exclusief Covid-uitgaven). De algemene reserve van GGD HN kan met € 494.000 verhoogd worden om tot de maximale omvang te komen.

In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is de weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling (gemeenten) en beperkt bij de gemeenschappelijke regeling (GGD HN). De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve.

De algemene reserve van € 828.000 is ontoereikend om de risico's uit reguliere bedrijfsvoering (€ 1.631.000) op te vangen. Ook is er nog sprake van een ongedekt Cao-gat voor 2024 van € 1.202.000, dat ontstaan is in 2023. Bij een negatieve algemene reserve is het, conform het GTK gemeenschappelijke regelingen, aan de deelnemers om het tekort direct aan te vullen, zodat er geen negatieve algemene reserve ontstaat.

## Voorstel resultaatbestemming

*Algemeen*

Over het reserveringsbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het financieel herstelplan 2018.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Ingevolge de gemeenschappelijke regeling besluit het algemeen bestuur of het jaarrekeningsaldo:

- geheel of gedeeltelijk zal worden gereserveerd conform een door het algemeen bestuur vast te stellen reserveringsbeleid;
- geheel of gedeeltelijk zal worden gebruikt voor extra investeringen, dan wel;
- geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding waarin zij overeenkomstig de in artikel 30 bedoelde verdeelsleutel bijdragen in het exploitatietekort.

*Keuze resultaatbestemming*

Voor resultaatbestemming van het jaarrekeningsaldo 2023 van € 761.000 heeft het dagelijks bestuur een 4-tal scenario's afgewogen:

1. Saldo dat voortkomt uit BTW-teruggave wordt geheel uitgekeerd aan de deelnemers
2. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd
3. Saldo wordt geheel toegevoegd aan algemene reserve
4. Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk in een bestemmingsreserve Informatievoorziening

Het dagelijks bestuur heeft in de afwegingen meegenomen dat het positieve resultaat voortkomt uit een BTW-teruggave van het GGiD-project. Het gaat om een incidentele BTW-teruggave van € 752.000, die niet was voorzien. Het dagelijks bestuur beseft dat dit een gevoelig onderwerp is, omdat in 2023 de deelnemende gemeenten op basis van het Financieel Herstelplan GGiD de algemene reserve hebben aangezuiverd.
Het dagelijks bestuur constateert dat de algemene reserve ontoereikend is om risico's op te vangen en ook dat er nog dekking voor het CAO-gat van 2024, ontstaan in 2023, van € 1.202.000 gevonden moet worden.
Vanuit deze overwegingen stelt het dagelijks bestuur voor om te kiezen voor scenario 2 of 3, waarbij het dagelijks bestuur de voorkeur geeft aan scenario 3:

- Bij scenario 2 (Saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd) wordt de algemene reserve met € 494.000 aangevuld tot de maximale omvang in lijn met de FUGR van € 1.322.000. Het overige saldo van € 267.000 wordt op basis van inwoneraantal uitgekeerd aan de deelnemers. Hiermee versterkt GGD HN het weerstandsvermogen om de risico's uit reguliere bedrijfsvoering op te kunnen vangen.

- Bij scenario 3 (Saldo wordt geheel toegevoegd aan algemene reserve) wordt voorgesteld de algemene reserve met € 761.000 aan te vullen tot € 1.588.000. De algemene reserve is tijdelijk hoger dan de maximale omvang van € 1.322.000, maar stelt GGD HN in staat het CAO-gat van 2024, ontstaan in 2023, van € 1.202.000 uit de algemene reserve te kunnen opvangen.

## Accountantscontrole

De onafhankelijk accountant heeft nog geen controleverklaring kunnen afgeven en een definitief oordeel kunnen geven op de jaarrekening. De accountant wacht nog op landelijke berichtgeving ten aanzien van gewijzigde wetgeving over rechtmatigheid en de daarmee verband houdende strekking van de controleverklaring. Bij het Rijk is vertraging opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Het BBV en Bado zullen in de loop van 2024 worden aangepast. Het is op dit moment niet bekend wanneer dat zal gebeuren. De accountant is in afwachting van deze wijzigingen alvorens de werkzaamheden af te kunnen ronden. Totdat er meer informatie beschikbaar is kan het dagelijks bestuur de jaarstukken 2023 niet definitief opstellen.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

## Advisering klankbordgroep financiën GGD HN

De jaarstukken 2023 zijn op 8 april 2024 beoordeeld door de klankbordgroep financiën van GGD HN. Het advies namens de klankbordgroep aan het dagelijks bestuur is bijgevoegd.

## Voorstel besluitvorming algemeen bestuur

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 10 juli 2024 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. Vaststellen van de Jaarstukken 2023;
2. Het resultaat van € 761.000 aan de algemene reserve toe te voegen (scenario 3).

## Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 10 juli 2024 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 2024. U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykooopen@ggdhn.nl.
Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn ook live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie-avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

P.J.R. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur.

Bijlagen:

1. Verantwoording 2023 GGD Hollands Noorden
2. Populair jaarverslag 2023
3. Toetsingskader
4. Advies Klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden
5. Brief Regietafel Noord-Holland Noord

**TOETSINGSKADER JAARREKENING 2023**

**Opgesteld door** GGD Hollands Noorden

**Datum** 3 april 2024

| **JAARREKENING 2023** | **Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden** |
|---|---|
| **Tijdigheid**<br>Is de jaarrekening op tijd (op of voor 15 april) ontvangen? | De definitieve jaarrekening 2023 kan nog niet opgesteld worden door het dagelijks bestuur, omdat bij het Rijk vertraging is opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). De concept-stukken zijn conform de brief van de Regietafel op 12 april 2024 ter informatie aan de gemeenten aangeboden. |
| **Beleidsverantwoording**<br>*Is aangegeven of de in begroting opgenomen werkzaamheden/ beleidsdoelen ook zijn uitgevoerd c.q. de beleidsdoelstellingen zijn gehaald?* (afwijkingen vermelden) | ☒ Beleidstoelichting op werkzaamheden/ beleidsdoelen opgenomen in de beleidsverantwoording per focuslijn 1.1. (pag. 10 e.v.).<br>Toelichting:<br>☒ Beleidstoelichting sluit aan op beleidsvoornemens bij begroting, zie beleidsverantwoording per programma 1.1. (pag. 10 e.v.).<br>Zie ook de prestatie-indicatoren per focuslijn. |
| **Controleverklaringen**<br>*Is de verklaring aanwezig*<br>*(ja /nee) en welke soort verklaring?* | Nee, bij het Rijk is vertraging opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado). Het BBV en Bado zullen in de loop van 2024 worden aangepast. Het is op dit moment niet bekend wanneer dat zal gebeuren. De accountant is in afwachting van deze wijzigingen alvorens de werkzaamheden af te kunnen ronden en de controleverklaring op te kunnen stellen. |
| **Weerstandsvermogen**<br>*Hoogte algemene reserve t.o.v. richtlijn maximaal 2,5% van de lasten in uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen*<br><br>*In het AB kan een afwijkingsbesluit zijn genomen t.a.v. maximale hoogte van de algemene reserve.* | 2,5% van de lasten (excl. covid-lasten) € 1.322.000<br>Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 € 828.000<br>**Saldo** **€ 494.000**<br><br>*Conclusie:*<br>Hoogte algemene reserve is lager dan 2,5% van de lasten (exclusief covid-lasten) |

| JAARREKENING 2023 | Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| **Risico's**<br>*Conclusies over wel/niet voordoen van risico's uit de risicoparagraaf zoals eerder opgenomen in begroting.* | Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.000 wordt het financiële risico uit normale bedrijfsvoering ingeschat op € 1.631.000 (zie pagina 40 e.v. jaarstukken 2023).<br><br>Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen. De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.<br><br>*Toelichting:*<br>In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Voor de jaren totdat deze compensatie verleend wordt, dient een andere oplossing gevonden te worden. Voor begrotingsjaar 2023 kon GGD HN de hogere Cao-gebonden loonkosten niet opvangen uit de algemene reserve, dit is voor 2023 opgelost door een extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten van € 2.022.000.<br>Het risico rond kostenstijgingen boven de begrote loonindexatie van 2,3% was opgenomen in de risicoparagraaf bij de begroting 2023, echter voor een lager financieel effect. |
| **Resultaatbestemming**<br>*Het resultaat wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de Algemene reserve*<br>*Toetsen en kort beschrijven of de resultaatbestemming voldoet aan de vastgestelde uitgangspunten.*<br>*Als een tekort verhaald moet worden op de gemeenten is dan een overzicht met het bedrag per gemeente opgenomen?* | Zie paragraaf 3.2<br>Resultaat jaarrekening bedraagt: € 761.000 (positief)<br><br>Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur wordt een voorstel voor resultaatbestemming gedaan.<br><br>*Voorstel voldoet aan:*<br>☒ Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (algemene reserve max. 2,5% van de exploitatielasten). |
| **Aanvullende informatie is onderstaande aanwezig?** | Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente: |

| JAARREKENING 2023 | Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| Overzicht van % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente. | In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de deelnemersbijdragen voor de GR-taken.<br>In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de bedragen per gemeente voor de aanvullende diensten.<br>In bijlage 3 is het overzicht bijdrage gemeente voor Wvggz opgenomen. |
| **Investeringen:**<br>*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:<br>ja, opgenomen<br>Toelichting:<br>Ja, Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen (pagina 51 en de toelichting op de post materiele vaste activa in de jaarrekening (pagina 54/55). |
| **Kengetallen financiële positie**<br>*Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?*<br>- *Netto schuldquote*<br>- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*<br>- *Solvabiliteitsratio*<br>- *Structurele exploitatieruimte*<br>*Indien niet alle kengetallen zijn aangevinkt, een toelichting geven.* | Welke kengetallen zijn opgenomen:<br>Zie paragraaf financiering (pagina 43):<br>☒ Netto schuldquote,<br>☒ Netto schuldquote gecorrigeerd,<br>☒ Solvabiliteitsratio,<br>☒ Structurele exploitatieruimte,<br><br>Toelichting: n.v.t. |
| **EMU-saldo**<br>*Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)*<br><br>*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:<br>ja, opgenomen<br>Zie paragraaf Financiering<br>Toelichting:<br>Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2023 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen |
| **Is er nog verrekening nodig van de toegekende loonindexatie i.v.m. afwijkingen op loonontwikkeling conform 1.3?** | Verrekening loonindexatie nodig:<br>nee<br>Toelichting:<br>In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen |

inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Dat betekent dat het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, pas vanaf begrotingsjaar 2026 wordt gecompenseerd. Voor de jaren totdat deze compensatie verleend wordt, dient een andere oplossing gevonden te worden. Deze oplossing zou kunnen bestaan uit een onttrekking uit de algemene reserve of uit een extra bijdrage van de gemeenten. Voor begrotingsjaar 2023 kon GGD HN de hogere Cao-gebonden loonkosten niet opvangen uit de algemene reserve, dit is voor 2023 opgelost door een extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten van € 2.022.000.

Omdat compensatie van de Cao SGO 2023 pas vanaf begrotingsjaar 2026 volgt, ontstaan er door het structurele karakter van de Cao SGO 2023 ook voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 aanzienlijke verschillen tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.
Voor begrotingsjaar 2024, zal net als voor 2023, ook een separate oplossing gevonden moet worden om het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, te kunnen dekken. Voor 2024 vertaalt zich dit in een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen.

Het Cao-gat voor begrotingsjaar 2025, dat is ontstaan in 2023, wordt ingeschat op circa 4% van de loonsom. Dit bedrag van € 1.500.000 voor 2025 kan GGD HN niet opvangen vanuit de algemene reserve. Het definitieve effect voor begrotingsjaar 2025 kan berekend worden als de Cao SGO 2025 bekend is.

Vanaf begrotingsjaar 2026 ontvangt de GGD op basis van de FUGR compensatie van het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023. Dat zorgt ervoor dat de GGD vanaf 2026 de hogere Cao-gebonden loonkosten weer kan opvangen vanuit de eigen begroting. Belangrijke voorwaarde hierbij is dat ervan uit nog nieuwe af te sluiten Cao's de komende jaren geen nieuwe aanzienlijke

| JAARREKENING 2023 | Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| | verschillen gaan ontstaan tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie. |
| Overige opmerkingen | Geen |
| Advies | Aan de gemeenten wordt gevraagd om een positieve zienswijze af te geven.<br><br>Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 10 juli 2024 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:<br>1. Vaststellen van de Jaarstukken 2023;<br>2. Het resultaat van € 761.000 aan de algemene reserve toe te voegen (scenario 3). |



GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

*Versie 11 april 2024*

# Jaarstukken 2023

## *GGD Hollands Noorden*

# Inhoud

Voorwoord ..... 3
GGD in één oogopslag ..... 4
Dashboard ..... 6
1 Verantwoording ..... 9
1.1 Beleidsverantwoording ..... 10
1.1.1 COVID-19 ..... 14
1.1.2 Vluchtelingen Oekraïne ..... 15
1.1.3 Asielzoekers ..... 15
1.1.4 Focuslijn Gezond opgroeien ..... 15
1.1.5 Focuslijn Gezond ouder worden ..... 23
1.1.6 Focuslijn Meedoen naar vermogen ..... 26
1.1.7 Focuslijn Gezonde leefomgeving ..... 30
1.1.8 GGD-brede ontwikkelingen ..... 35
1.2 Paragrafen ..... 38
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 38
1.2.2 Financiering ..... 42
1.2.3 Overzicht overhead ..... 44
1.2.4 Bedrijfsvoering ..... 45
1.2.5 Beleidsindicatoren ..... 49
1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 50
1.2.7 Verbonden partijen ..... 50
1.2.8 Vennootschapsbelasting ..... 50
2. Jaarrekening ..... 51
2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting ..... 52
2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting ..... 53
2.3 Analyse rechtmatigheid ..... 64
2.4 Toelichtingen ..... 67
2.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 67
2.4.2 Wet normering topinkomens ..... 68
3. Overige gegevens ..... 70
3.1 Rechtmatigheidsverantwoording ..... 71
3.2 Voorstel tot resultaatbestemming ..... 71
3.3 Controleverklaring ..... 72
Bijlagen ..... 75
Bijlage 1 Overzicht deelnemersbijdragen GR-taken ..... 76
Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten ..... 80
Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz) ..... 81
Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie ..... 82
Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd) ..... 83
Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld ..... 85
Bijlage 7 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en ..... 86
Bijlage 8 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden ..... 87
Bijlage 9 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne ..... 88
Bijlage 10 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties ..... 89
Bijlage 11 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening ..... 90
Bijlage 12 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies ..... 91
Bijlage 13 Overzicht taken en diensten ..... 92
Bijlage 14 Focuslijnen ..... 95

# Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van GGD Hollands Noorden (GGD HN) met daarin de beleidsinhoudelijke verantwoording en de jaarrekening met balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting hierop. In deze stukken legt het dagelijks bestuur van GGD HN (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN.

## 2023 positief afgesloten

GGD HN kijkt terug op een turbulent jaar waarin de afwikkeling van het GGiD-project en de verhoging van de Cao tot veel discussie heeft geleid. De financiële gevolgen hiervan waren veelal onderwerp van gesprek. Terugkijkend heeft GGD HN vanaf 2018 (ingangsjaar financieel herstelplan) met uitzondering van 2022 (afboeking GGiD-project) een positief jaarrekeningresultaat behaald. Ook het jaar 2023 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 761.000. Dit positieve resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.

## Vluchtelingen en asielzoekers

Door toenemende aantallen nieuwkomers blijft de hoeveelheid werk ten aanzien van deze doelgroep voor de gemeenten en GGD'en sinds 2022 toenemen. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien.

## Informatiebeveiliging

GGD HN zet in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. Hierbij worden de richtlijnen van de NEN7510 en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gevolgd. Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen en er is sprake van een piek in cyberaanvallen.

## Infectieziekten

Het afgelopen jaar heeft GGD HN de corona-organisatie afgebouwd en zijn de teststraten gesloten. Ook zonder A-status bleef het belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kon op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. Het opschalen en effectief bestrijden van infectieziekten is alleen mogelijk als de basis op orde is. Het in 2023 ingevoerde programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid gaf onze GGD de mogelijkheid om de basis te versterken.

Met vriendelijke groet, het dagelijks bestuur,



Pieter Kos
Voorzitter



Edward John Paulina
Directeur

# GGD in één oogopslag

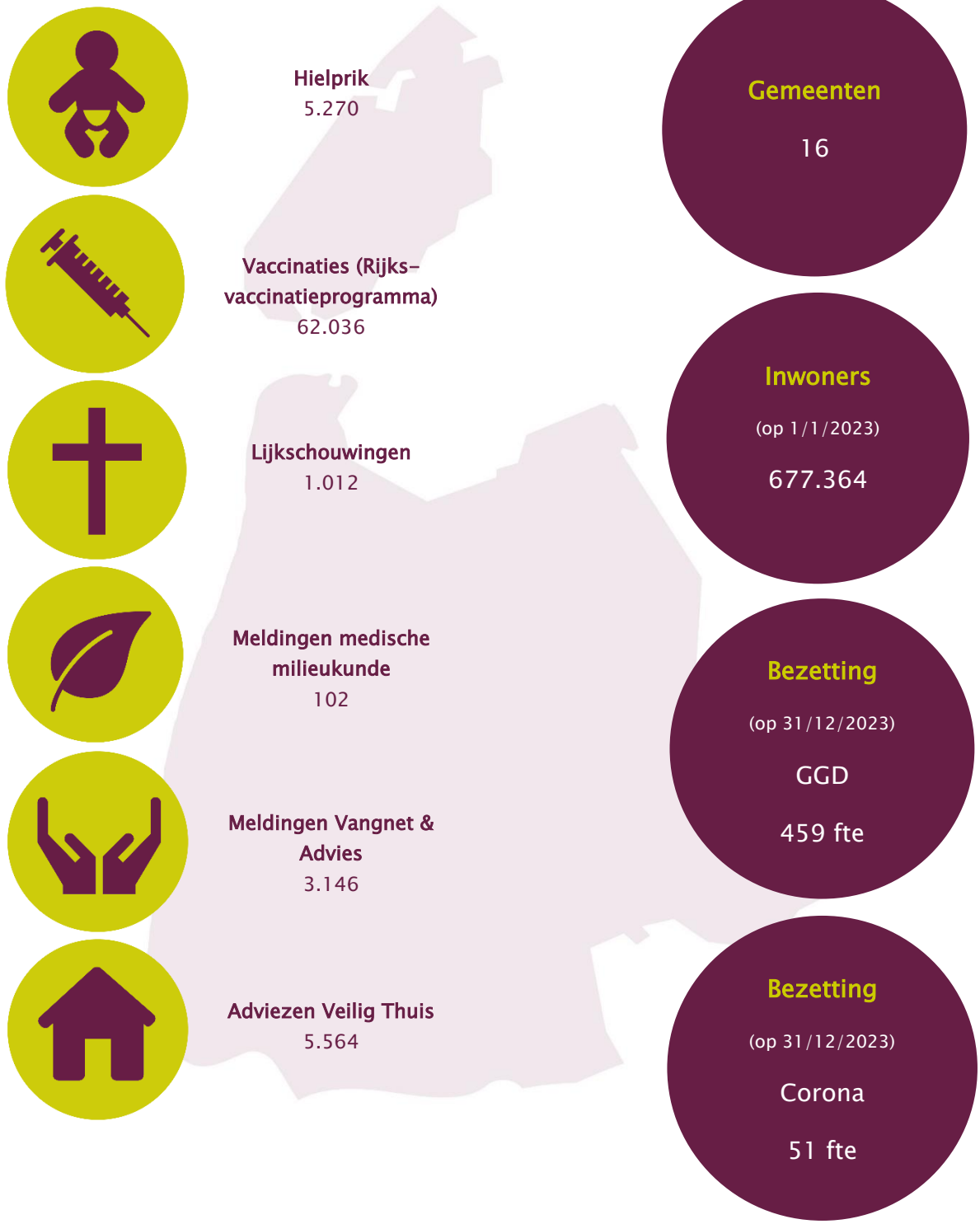
GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

GGD HN werkt vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Positieve Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en zelf te beslissen hoe om te gaan met sociale, fysieke, mentale en emotionele uitdagingen van het leven. Belangrijke randvoorwaarden van deze visie zijn een brede kijk op gezondheid, uitgaan van de gezondheidsbeleving van het individu en denken in mogelijkheden in plaats van beperkingen.

| **Gemeente** *(bedragen x € 1.000)* | **Bijdrage GR-taken** | **Extra bijdragen[1]** | **Bijdrage aanvullende diensten** |
|---|---|---|---|
| Alkmaar | 6.376 | 919 | 1.789 |
| Bergen | 1.379 | 247 | 93 |
| Castricum | 1.875 | 302 | 108 |
| Den Helder | 3.232 | 470 | 760 |
| Dijk en Waard | 4.912 | 730 | 477 |
| Drechterland | 1.142 | 166 | 52 |
| Enkhuizen | 1.085 | 155 | 97 |
| Heiloo | 1.250 | 203 | 82 |
| Hollands Kroon | 2.680 | 406 | 341 |
| Hoorn | 4.507 | 617 | 998 |
| Koggenland | 1.261 | 192 | 65 |
| Medemblik | 2.541 | 378 | 221 |
| Opmeer | 650 | 100 | 51 |
| Schagen | 2.457 | 390 | 328 |
| Stede Broec | 1.286 | 182 | 62 |
| Texel | 683 | 114 | 44 |
| Uitgeest [2] | 177 | | |
| | **37.494** | **5.572** | **5.568** |

[1] De extra bijdragen bestaan uit de extra bijdrage vanuit het Financieel Herstelplan GGiD en de extra bijdrage voor compensatie van de Cao-gevolgen.

[2] Voor gemeente Uitgeest wordt alleen Veilig Thuis uitgevoerd.


Hielprik
5.270
Vaccinaties (Rijks-vaccinatieprogramma)
62.036
Lijkschouwingen
1.012
Meldingen medische milieukunde
102
Meldingen Vangnet & Advies
3.146
Adviezen Veilig Thuis
5.564
Gemeenten
16
Inwoners
(op 1/1/2023)
677.364
Bezetting
(op 31/12/2023)
GGD
459 fte
Bezetting
(op 31/12/2023)
Corona
51 fte

# Dashboard

| Financiële kengetallen<br>*(x € 1.000)* | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 63.048 | 94.149 | 115.608 |
| Resultaat | 761 | -3.691 | 90 |
| Algemene reserve (stand 1-1) | -2.609 | 1.082 | 1.288 |

## Doelstellingen maatschappelijk effect

GGD HN heeft alle werkzaamheden ingekaderd in de volgende vier focuslijnen:

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

In de begroting 2023 zijn onder andere de volgende KPI's opgenomen:

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 heeft elk gezin in Noord-Holland-Noord, met kinderen in de leeftijdsgroep -9 maanden tot 4 jaar, een vaste contactpersoon zijnde een jeugdverpleegkundige, waardoor de JGZ toegroeit naar gepersonaliseerde zorg op maat. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.1.5.

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| De participatie aan preventieve interventies (bijvoorbeeld Stoptober, 30 dagen (ge)zonder) blijft gelijk of neemt toe. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.1.6.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is een klanttevredenheidsonderzoek onder ketenpartners van Veilig Thuis, over de kwaliteit van de samenwerking met Veilig Thuis, uitgevoerd. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.17.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | NVT |

De omgevingswet is na meerdere keren uitstellen pas op 1 januari 2024 ingegaan. Voor verdere toelichting, zie 1.1.8.

### Financieel

In 2023 zijn de volgende BBV kengetallen opgenomen.

| Resultaat | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Resultaat in procenten van de uitgaven | ≥ 0%<br>< -2% en <0%<br>≥ - 2% | 1,2% | -3,9% |

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves en excl. uitgaven COVID-19 over 2023) | ≥ 1,5%<br>> 0,5% en <1,5%<br>≤ 0,5% | 1,6% | -5,1% |

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 is groter dan de risico's | ≥ 1<br>> 0,5 en <1<br>≤ 0,5 | 0,5 | -3,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | minimaal<br>gemiddeld/niet urgent<br>hoog/urgent | | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

## Organisatie/bedrijfsvoering

| Ziekteverzuim | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Percentage ziekteverzuim | ● ≤ 5%<br>● > 5% en <7%<br>● ≥ 7% | 6,6% | 7,5% |

Het verzuim van 6,6% is een afname ten opzichte van 2022 (7,5%). Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (7,6%) en is het verzuim weer gelijk aan 2019, voordat COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%).

| Overhead ratio | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Overheadkosten in procenten van de totale kosten | ● ≤ 25%<br>● > 25% en <30%<br>● ≥ 30% | 21% | 17% |

De overheadratio is sterk beïnvloed door de extra taken voor de coronabestrijding.

# 1 Verantwoording

## 1.1 Beleidsverantwoording

## 1.2 Paragrafen

## 1.1 Beleidsverantwoording

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. In onderstaande figuur staan de verschillende wettelijke kaders. In bijlage 11 staat het overzicht van de GR-taken en de aanvullende diensten die GGD HN uitvoert.

**GR-taken van GGD HN omvatten:**

- wettelijke GGD-taken die verplicht aan een GGD zijn opgedragen en worden benoemd in de gemeenschappelijke regeling;
- wettelijke gemeentelijke taken die aan een GGD kunnen worden opgedragen. Hiertoe neemt het algemeen bestuur van de GGD een apart besluit.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland Noord[3] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

**Taken**

**Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)**

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

**Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)**

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

**Vanuit andere wettelijke kaders**

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

[3] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard

Binnen de focuslijnen zijn alle GGD-taken en diensten onder te verdelen, waarbij sommige in meerdere focuslijnen terugkomen. En dat is ook precies de bedoeling: samen werken aan gezondheid voor onze inwoners zonder gehinderd te worden door organisatiegrenzen.
Ook in 2023 speelden COVID-19, de vluchtelingen uit Oekraïne en de opvang van asielzoekers een grote rol in de werkzaamheden van GGD HN. Daarom wordt hier in een aparte paragraaf aandacht aan gegeven.

## Overzicht van baten en lasten 2023

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten weergegeven.

| **Overzicht baten en lasten** *(bedragen x € 1.000)* | **Baten** | **Lasten** | **Saldo** |
|---|---|---|---|
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 62.160 | 48.286 | 13.875 |
| Overhead | 4.841 | 14.762 | -9.922 |
| Heffing VPB | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten** | 67.001 | 63.048 | 3.953 |
| Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves | 692 | 3.884 | -3.192 |
| **Mutatie reserves** | 692 | 3.884 | -3.192 |
| **Resultaat** | **67.693** | **66.932** | **761** |

GGD HN heeft 2023 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 761.000. Dit voordelige resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.

## Overzicht baten en lasten naar GR-taken en aanvullende diensten

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

| **Overzicht naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead** *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)* | **Deelnemersbijdrage gemeenten** | **Overige baten** | **Totaal baten** | **Totaal lasten** | **Saldo** |
|---|---|---|---|---|---|
| GR-taken | 28.483 | 24.634 | 53.117 | 41.066 | 12.051 |
| Aanvullende diensten | 134 | 8.921 | 9.055 | 7.270 | 1.785 |
| Overhead | 3.567 | 1.955 | 5.522 | 18.596 | -13.075 |
| | **32.184** | **35.509** | **67.693** | **66.932** | **761** |

## Analyse resultaat 2023 ten opzichte van de begroting

In de begroting 2023, zoals vastgesteld bij de 2e bestuurlijke rapportage 2023 (Burap 2), was een (voorlopig) negatief resultaat van € 1.934.000 opgenomen. Bij Burap 2 was nog geen rekening gehouden met compensatie van de hogere Cao-kosten in 2023, omdat definitieve besluitvorming hierover nog moest plaatsvinden. Het algemeen bestuur heeft op 24 januari 2024 ingestemd met het voorstel gevolgen Cao SGO tot verhoging van de deelnemersbijdrage voor 2023 met € 2.022.000.

Het resultaat over 2023 is € 761.000 positief. Ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) zorgt dit voor een afwijking van € 2.695.000. De begrotingsafwijkingen > € 50.000 worden hieronder weergegeven en toegelicht.

| Financiële (saldo) afwijkingen naar type taak *(bedragen x € 1.000)* | GR-taken | Aanvullende diensten | Overhead | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma | 877 | – | -9 | 868 |
| COVID-19 | -540 | – | 540 | – |
| Seksuele gezondheid | 74 | – | – | 74 |
| Reizigersadvisering | 57 | – | – | 57 |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | 84 | – | – | 84 |
| Veilig Thuis | 592 | – | 21 | 613 |
| HPV 18+ | – | 70 | – | 70 |
| OGGZ Vangnet en Advies | – | 63 | – | 63 |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | – | 53 | – | 53 |
| Forensische Geneeskunde | – | 158 | – | 158 |
| Overhead | – | – | 539 | 539 |
| Overige mutaties | 153 | 25 | – | 179 |
| Onttrekkingen reserves | 11 | – | -75 | -64 |
| **Saldo (voordelig)** | **1.309** | **369** | **1.016** | **2.695** |

*Basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma* *€ 868.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) bedraagt € 868.000 en is voor € 1.066.000 het gevolg van compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een negatief financieel effect van € 198.000, dat veroorzaakt is door lagere baten op aanvullende diensten en minder gerealiseerde RVP-groepsvaccinaties. Ook is het noodzakelijk geweest om vanwege langdurig verzuim extra te vervangen om de dienstverlening op niveau te houden in Q4-2023.

*COVID-19* *€ 0*

GGD HN krijgt de meerkosten vergoed van het ministerie van VWS. Op 1 juli 2023 is de oorspronkelijke meerkostenregeling COVID geëindigd. Vanaf 1 juli 2023 ontvangt GGD HN een SPUK-subsidie voor het aanhouden van de basisinfrastructuur vaccineren en voor de uitvoering van de najaarscampagne COVID-vaccinatie. De overheadkosten zijn conform de verslaggevingsregels opgenomen in de post overhead. Eind 2023 zijn de vaccinatielocaties opgeheven.

*Seksuele Gezondheid* *€ 74.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo van € 74.000 wordt voor € 51.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Het resterende saldo van € 23.000 komt voort uit lagere laboratoriumlasten en hogere incidentele baten.

*Reizigersadvisering (aanvullende dienst)* *€ 57.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo wordt voor € 44.000 veroorzaakt door de financiële compensatie van de hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 13.000 en dit is het gevolg van hogere omzet in Q4-2023 dan begroot.

*Toezicht Kinderopvang en WMO* *€ 84.000 (incidenteel/structureel)*

Het saldo van € 84.000 wordt voor € 51.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Het resterende saldo van € 33.000 is het gevolg van toegenomen omzet in Q4-2023 door meer uitgevoerde inspecties dan begroot (structureel).

*Veilig Thuis* *€ 613.000 (incidenteel)*

Veilig Thuis heeft een incidenteel positief resultaat van € 613.000 (inclusief directe overhead) ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2). Dit positieve resultaat komt voor € 505.000 voort uit de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 108.000 dat vooral het gevolg is van nagekomen UWV-inkomsten uit 2022 voor zwangerschapsverloven (incidenteel).

*HPV 18+* *€ 70.000 (incidenteel)*

In 2023 is aan jongeren tussen 18 en 27 jaar de mogelijkheid geboden om zich gratis te laten vaccineren tegen HPV. De baten en lasten van deze HPV-campagne waren niet in de begroting opgenomen. De campagne is nagenoeg beëindigd, in de eerste helft van 2024 worden alleen nog de 2e vaccinaties gegeven aan jongeren, die in 2023 hun eerste vaccinatie hebben gekregen. Het saldo is ter dekking van overheadkosten, die voor deze HPV-campagne conform de verslaggevingsregels opgenomen zijn in de post overhead.

*OGGZ Vangnet en Advies* *€ 63.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo wordt voor € 73.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Daarmee resteert een negatief effect van € 10.000 dat het gevolg is van diverse minder omvangrijke mutaties.

*Forensische geneeskunde* *€ 158.000 (incidenteel)*

Forensische geneeskunde heeft ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) een positief resultaat van € 158.000, dat voor € 23.000 wordt veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 135.000 ten opzichte van de begroting 2023. In 2023 is de samenwerking met de GGD'en Kennemerland en Amsterdam geïntensiveerd. De precieze financiële gevolgen ervan (inclusief de omvang van de onderlinge verrekening) zijn pas laat in het jaar bekend geworden. Om die reden was in Burap 2 de oorspronkelijke begroting aangehouden. In Q4-2023 is gebleken dat de onderlinge verrekening per saldo heeft geleid tot een positief saldo.

*Overhead* *€ 539.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) is € 539.000. Eind februari 2024 heeft de belastingdienst positief uitsluitsel gegeven over een BTW teruggave verzoek wat betreft het GGiD-project. Deze incidentele en onvoorziene meevaller van € 752.000 was niet opgenomen in de begroting 2023 (Burap 2) en moet volgens de verslaggevingsregels verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Hiertegenover staat een negatief gevolg van het nog afwikkelen van aanvullende personele verplichtingen van € 210.000.

*Overige mutaties* *€ 179.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo van € 179.000 is voor € 180.000 het gevolg van de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een negatief effect van € 1.000 van diverse minder omvangrijke mutaties.

*Onttrekking uit reserves* *-/- € 64.000 (incidenteel)*

In de begroting 2023 (Burap 2) is € 472.000 opgenomen als onttrekking uit de algemene reserve voor informatiebeveiliging en privacybescherming. De gerealiseerde onttrekking uit de algemene reserve voor 2023 bedraagt € 397.000 en is daarmee € 75.000 lager dan begroot. Het effect dat resteert betreft een niet begrote onttrekking uit de bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken van € 11.000.

## *1.1.1 COVID-19*

De corona-organisatie die GGD HN in 2020 heeft opgezet voor de bestrijding van het coronavirus, is in 2023 afgebouwd en ondergebracht bij het team Infectieziektebestrijding. GGD HN heeft de teststraten per 17 maart 2023 gesloten.
In het najaar is de vaccinatiecampagne uitgevoerd. Deze was gericht op iedereen die een hoger risico loopt om ernstig ziek te worden of te overlijden door corona. Ook zorgmedewerkers met direct patiënt- en/of cliëntcontact en zwangeren konden de coronaprik halen.
De zogeheten A-status van COVID-19 is vervallen. Met de afschaling van de A-status vervalt ook de meldingsplicht van positieve COVID-testen. Ook verandert de financiering van de uitvoerende activiteiten van de GGD'en, zoals het vaccineren en taken rondom de informatievoorziening.
Ook zonder A-status blijft het echter belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kan op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. De monitoring van het virus gaat door, waarbij de rioolwatersurveillance en Infectieradar belangrijke instrumenten zijn voor het volgen van de circulatie van het virus.
Om de invloed van de coronacrisis op de gezondheid te kunnen volgen worden er in de periode 2021-2025, in het kader van de Integrale Gezondheidsmonitor GOR-COVID-19 en gefinancierd door ZonMw, meerdere extra coronamonitors uitgevoerd door alle GGD'en in Nederland. In maart 2023 verschenen de rapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022. In de zomer zijn het regiorapport en de gemeenterapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022 verschenen. Doel van deze onderzoeken is een beeld te krijgen van de impact van de coronacrisis op de gezondheid, leefstijl en het welzijn van inwoners.

### Meerkosten COVID-19

In 2023 zijn de GGD'en, net als in voorgaande jaren, geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van COVID-19. Op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) hebben GGD'en extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten werden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD'en. De regeling van de vergoeding van de meerkosten liep door tot 1 juli 2023, hierna kunnen nog kosten voor doorlopende verplichtingen en de ICAM-claim worden gedeclareerd. De verantwoording van de meerkosten is conform de 'verantwoordings- en controle instructie 2023 Meerkosten COVID-19 GGD - VWS' opgesteld en vindt plaats aan het ministerie van VWS via de jaarstukken van GGD HN. Het algemeen bestuur is tussentijds geïnformeerd over de kosten en de financiële afspraken. De totale meerkosten COVID-19 bedroegen in 2023 ruim € 7,4 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie van VWS.
Vanaf 1 juli 2023 is er een specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties voor het in stand houden van de benodigde infrastructuur voor de basiscapaciteit vaccineren en de najaarscampagne. Deze regeling wordt verantwoord middels SISA, zoals vermeld in bijlage 9.

## 1.1.2 Vluchtelingen Oekraïne

In 2023 hebben 205 Oekraïense jeugdigen zich gevestigd in NHN. Het totaal aantal blijft stabiel, rond de 1.016 jongeren van 0 tot 18 jaar. Door toenemende aantallen nieuwkomers blijft de hoeveelheid werk ten aanzien van deze doelgroep voor de gemeenten en GGD'en sinds 2022 toenemen. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien.
Op de website van GGD HN staat een aparte pagina over Oekraïne. Hier staat in het Oekraïens informatie over corona en over de JGZ.
Niet alleen JGZ, maar ook epidemiologie en infectieziektebestrijding, zijn betrokken bij de dienstverlening aan de vluchtelingen uit Oekraïne. Gedurende het hele jaar zijn locaties voor crisisnoodopvang en noodopvang in de regio (opnieuw) bezocht. Medewerkers technische hygiënezorg hebben in die bezoeken geadviseerd over de huisvesting, ten behoeve van het voorkomen van (uitbraken van) infecties.

## 1.1.3 Asielzoekers

GGD HN signaleerde bij de asielzoekers op de noodopvang diverse gezondheidsrisico's en klachten. Het is moeilijk hierop te acteren door de beperkte en afgebakende financiering voor de dienstverlening richting deze doelgroep. Daarnaast zijn er diverse financieringsstromen gekoppeld aan verschillende taken, subdoelgroepen en/of soorten opvanglocaties. Om hier duidelijkheid in te verkrijgen en de taken en processen van GGD HN richting nieuwkomers te stroomlijnen is in september een tijdelijke projectleider Nieuwkomers aangesteld.

## 1.1.4 Focuslijn Gezond opgroeien




De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.

### Beoogd maatschappelijk effect

- Kansarme kinderen krijgen een beter toekomstperspectief, zowel op het gebied van gezondheid als op het vlak van onderwijs, werkgelegenheid en sociale ontwikkeling.
- Een hogere kwaliteit van leven en een toename van het aantal jaren in goed ervaren gezondheid voor alle inwoners.
- Een toename in levensverwachting voor inwoners met een lage sociaaleconomische status (SES).
- Het opvoedkundig klimaat in gezinnen, buurten en wijken wordt versterkt waardoor minder ouder(s)/verzorger(s) de opvoeding van hun kind(eren) als (zeer) moeilijk ervaren.

- Jeugd en jongvolwassenen ervaren een hoger mentaal welbevinden, doordat hun mentale gezondheidsvaardigheden zijn versterkt en hun fysieke en sociale leefomgeving mentale gezondheid wordt bevorderd.
- Minder jongeren/jongvolwassenen maken gebruik van specialistische (jeugd)zorg.
- Vakkundige, samenwerkende en tevreden zorgprofessionals.
- Minder kans op ziekte, complicaties en sterfte onder inwoners ten gevolge van infectieziekten.

Er bestaat wereldwijde consensus dat het rendement van preventieve programma's gericht op de jeugd groter is dan die van investeringen gericht op volwassenen of ouderen.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 41% van de jongeren het makkelijk vindt om stressvolle gebeurtenissen te doorstaan. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

### Speerpunt: Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De gezondheid van een kind rondom de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller te zijn van problemen, zowel fysiek als mentaal, op latere leeftijd. Van de pasgeboren kinderen heeft zo'n 14% geen goede start[4]. In Noord-Holland-Noord gaat het dus ieder jaar over ruim 1.000 pasgeborenen. Dat kan verschillende fysieke oorzaken hebben, maar kan ook te maken hebben met minder gunstige sociale omstandigheden en/of een gebrek aan beschermende factoren. Ook na de eerste 1000 dagen lopen kinderen in kwetsbare situaties een groter risico op het ontwikkelen van gezondheidsachterstanden. Op volwassen leeftijd leidt dit tot een verschil van zes jaar in levensverwachting tussen inwoners met een hoge ten opzichte van die met een lage sociaal-economische status (SES). Het verschil in het aantal jaren goed ervaren gezondheid bedraagt zelfs bijna 15 jaar[5].

In de kadernota is dit speerpunt vertaald naar zorg op maat, opereren in netwerkverbanden en sterkere positionering als adviespartner. In de voorliggende begroting is deze vertaling verder uitgewerkt naar onderstaande punten. Vanuit Gezond Opgroeien zet GGD HN in 2023 haar activiteiten gericht op het verkleinen van gezondheidsachterstanden voort en gaat deze versterken door in te zetten op de volgende punten:

1. Persoonsgerichte zorg.
2. Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving.
3. Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten.
4. Samenwerkend vakmanschap versterken

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 heeft elk gezin in Noord-Holland-Noord, met kinderen in de leeftijdsgroep -9 maanden tot 4 jaar, een vaste contactpersoon zijnde een jeugdverpleegkundige, waardoor de JGZ toegroeit naar gepersonaliseerde zorg op maat. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | |

[4] Waelput, A.J.M., et al. (2017). Geographical differences in perinatal health and child welfare in the Netherlands: rationale for the healthy pregnancy 4 all-2 program. BMC, Pregnancy and Childbirth.

[5] Landelijke Nota Gezondheidsbeleid 2020-2024

Binnen het project Focus 0-4 jaar zijn alle JGZ teams -9 maanden tot 4 jaar taken herschikt waardoor de juiste zorg door de juiste professional geleverd wordt. Deze werkwijze zorgt ervoor dat ouders van kinderen van -9 maanden tot 4 jaar met een vaste contactpersoon (jeugdverpleegkundige) te maken hebben in plaats van met wisselende professionals. Ook maken JGZ teams de overgang naar passende zorg op maat door de tijdsduur van een afspraak te variëren: meer tijd waar nodig, minder tijd waar mogelijk. Hoewel alle JGZ teams taak herschikt werken, zijn nog niet alle JGZ professionals volledig geschoold omdat ze niet eerder mee hebben kunnen doen in verband met zwangerschap, ziekte of omdat ze later in dienst zijn gekomen. Het opleidingstraject duurt een half jaar en de één na laatste groep rondt dit per februari 2024 af.

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is de digitale en face-to-face informatievoorziening richting (toekomstige) ouders en jongeren aangepast op basis van de nieuwste inzichten (o.a. vanuit onderzoek binnen NHN), waardoor de vaccinatiegraad van het Rijksvaccinatieprogramma gelijk blijft of hoger wordt. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | |

Het RIVM heeft in juni 2023 een landelijk rapport gepubliceerd met cijfers over de vaccinatiegraad in het jaar 2022. Uit dit rapport bleek dat in NHN, net zoals landelijk, een daling te zien is in de vaccinatiegraad voor alle rijksvaccinatieprogramma vaccinaties. Begin 2023 is het project 'Verhogen vaccinatiegraad RVP' gestart wat geresulteerd heeft in een actieplan met negen actielijnen. Binnen de actielijn 'communicatie' zijn verschillende aanpassingen en activiteiten uitgevoerd, zoals een nieuw online aanmeldformulier voor de maternale vaccinaties, gerichte betaalde social media advertenties en een online bijeenkomst voor aanstaande ouders/opvoeders over vaccineren tijdens de zwangerschap. De resultaten van de inspanningen in 2023 zullen pas zichtbaar worden als de vaccinatiegraadcijfers over het jaar 2024 bekend zijn. Die worden in juli 2025 gepubliceerd door het RIVM.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Ad 1 Persoonsgerichte zorg

Bij persoonsgerichte zorg staan de vragen en behoeften van het kind, de ouders en de jongere centraal en hebben professionals aandacht voor sociale omstandigheden, emoties, waarden, behoeften en vaardigheden. Gecombineerd met een klinische inschatting van de situatie door de professional.

### Inrichting digitaal dossier JGZ

Sinds april 2023 is de inrichting van het digitaal dossier JGZ aangepast. Hiermee wordt beter aangesloten op het bieden van persoonsgerichte zorg. Daarnaast draagt de nieuwe inrichting bij aan het verminderen van de registratielast van JGZ-professionals, en wordt de datakwaliteit van registraties verbeterd.

### GroeiGids-chat

GGD HN is aangesloten bij de GroeiGids-chat. Ouders kunnen de GroeiGids-app downloaden. Hierop kunnen zij laagdrempelig informatie vinden over de ontwikkeling, opvoeding en het opgroeien van hun kind. Via de chat-button kunnen zij anoniem hun vragen stellen aan een team jeugdverpleegkundigen.

Ouders krijgen op deze manier betrouwbare informatie op het moment dat zij daar behoefte aan hebben. Het aantal ouders in het werkgebied van GGD HN dat via de GroeiGids-chat contact opneemt met een jeugdverpleegkundige, groeit. In januari van 2023 waren dit er 296, in november 384. Ouders stellen vooral vragen over voeding, gezondheid en slapen en deze vragen betreffen dan met name kinderen tot een half jaar oud. Ouders zijn zeer tevreden over de GroeiGids-chat: 79% geeft vijf van de vijf sterren.

### Ad 2 Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving

"It takes a village to raise a child": kinderen groeien op in de context van een sociale en fysieke omgeving. De omgeving voedt als het ware samen met de ouders het kind op. Dat vraagt dat GGD HN niet alleen kijkt naar de symptomen die worden waargenomen bij het individuele kind, maar nadrukkelijk ook naar de omgeving waarin deze symptomen tot stand komen.

### Gezonde School

De landelijke overheid stimuleert scholen om structureel en integraal gezondheidsbeleid op school op te pakken met behulp van de Gezonde School aanpak. Hiertoe zijn subsidies in het leven geroepen, de zogenaamde stimuleringsregelingen. De JGZ-medewerkers zijn ambassadeurs voor de Gezonde School aanpak. In de eerste periode van 2023 hebben zij samen met gezondheidsbevordering de stimuleringsregelingen onder de aandacht gebracht van scholen. Met als resultaat maar liefst 87 inschrijvingen in NHN.
In mei is bekend geworden dat 20 PO en SO scholen en 17 V(S)O scholen in schooljaar 2023-2024 Ondersteuningsaanbod Gezonde School of Stimuleringsregeling Relaties en seksualiteit ontvangen. De gekozen thema's zijn: Relaties en Seksualiteit, Welbevinden, Voeding, Bewegen en Sport, Mediawijsheid, Milieu en Natuur, Roken, Alcohol en Drugspreventie en Hygiëne. Gezonde School adviseurs van GGD HN adviseren en ondersteunen deze scholen het schooljaar 2023-2024 bij het structureel en integraal werken aan deze gezondheidsthema's.
Daarnaast ontvangen nog eens 13 PO/SO scholen en 3 V(S)O scholen de subsidie Lekker naar buiten! van Jong Leren Eten voor moestuinieren, koken en/of excursies of gastlessen op het gebied van voeding.
Verder ontvangt GGD HN los van de stimuleringsregelingen regelmatig signalen of vragen van scholen met betrekking tot collectieve gezondheidsvraagstukken waar JGZ-medewerkers samen met gezondheidsbevordering het gesprek over aan gaan en op maat advies geven bijvoorbeeld ten aanzien van passende interventies.

### Kindermishandeling & huiselijk geweld

Op verzoek van GGD HN is er op de website van het NCJ een disclaimer bij de richtlijn Kindermishandeling geplaatst. Deze richtlijn voldoet niet meer aan de huidige wet- en regelgeving en de uitvoeringspraktijk. De expert kindermishandeling van GGD HN is door TNO en het NCJ uitgenodigd om vanaf september deel te nemen aan de landelijke werkgroep die aan de slag gaat met herziening van de richtlijn Kindermishandeling. Meer over de aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ is te vinden onder speerpunt 4 Samenwerkend vakmanschap versterken.

### Ad 3 Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten

Binnen de Focuslijn Gezond Opgroeien verbindt GGD HN de kennis vanuit onderzoek door epidemiologen aan de dagelijkse praktijk van de zorgprofessionals. Op die manier werkt GGD HN zowel vanuit collectieve als individuele preventie aan hetzelfde doel.

Dat doen we niet alleen intern binnen GGD HN, maar samen met onze netwerkpartners vanuit het samenwerkingsplatform Noord-Holland-Noord Gezond, waarin zorgorganisaties, GGD HN, gemeenten en zorgverzekeraars de ambitie hebben uitgesproken de gezondste regio van Nederland te worden.

### Ad 4 Samenwerkend vakmanschap versterken

GGD HN geeft haar samenwerkend vakmanschap met gemeenten en netwerkpartners vorm via diverse coalities. Ook levert GGD HN een actieve bijdrage aan kennisontwikkeling, zoals binnen Kansrijke Start en binnen de Academische Werkplaats Jeugd en Gezondheid Noord-Holland.

### Kansrijke Start/ Nu Niet Zwanger

GGD HN voert in het kader van Kansrijke Start diverse programma's uit, zoals het Prenataal Huisbezoek (PHB), voor zwangeren in een kwetsbare situatie. De aanmeldingen komen binnen via de JGZ zelf (bij een 2e of latere zwangerschap) of via netwerkpartners vanuit de geboortezorg (verloskundigen en ziekenhuizen). GGD HN is binnen de verschillende coalities geboortezorg in de regio aangesloten om een goede samenwerking rondom Kansrijke Start neer te zetten tussen het sociaal- en medisch domein. In december heeft GGD HN voor de coördinatie van deze regionale ketenaanpak Kansrijke Start een aanvraag ingediend bij gemeenten. Deze ketenaanpak krijgt vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Integraal Zorg Akkoord namelijk een extra impuls.
Het programma Nu Niet Zwanger ondersteunt mensen (m/v) in een kwetsbare situatie een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken. Nu Niet Zwanger is een programma waarin samenwerkend vakmanschap veel aandacht heeft. Aandachtsfunctionarissen van meerdere verschillende (externe) organisaties worden geworven, getraind en begeleid om cliëntgesprekken aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Het neveneffect hiervan is dat de verbinding tussen lokale partners binnen het medisch en sociaal domein wordt versterkt. Nu Niet Zwanger wordt uitgevoerd in Alkmaar, Dijk en Waard, alle West-Friese gemeenten en alle gemeenten uit de Kop van Noord-Holland.

### Aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ

Er zijn diverse scholingen gegeven over de meldcode kindermishandeling aan jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen en inwerkscholingen kindermishandeling aan nieuwe artsen en verpleegkundigen. Daarnaast sloten de specialisten zorgwekkende opvoedsituaties aan bij teamoverleg, casuïstiekbespreking en intervisie. Meer over aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ is te vinden onder speerpunt 2. Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving.

### Gezondheidsmonitor

In september is de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 gestart. Dit is een samenwerking tussen alle GGD'en, RIVM, Trimbos-instituut en GGD GHOR Nederland. Scholen voor voortgezet onderwijs (klassen 2 en 4) kunnen deelnemen aan deze monitor; na afloop ontvangen zij een rapport met resultaten van hun leerlingen. 8.500 leerlingen van 35 scholen in NHN hebben de vragenlijst ingevuld. In de 1e helft van 2024 ontvangen alle deelnemende scholen een schoolrapport en worden de gemeenterapporten en het regiorapport gepubliceerd. De OKO-vragenlijst (project Oproeien in een Kansrijke Omgeving) is onderdeel van deze monitor; gemeenten die in 2024 met OKO starten, beschikken hiermee over een 0-meting.

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### Ad 1 Zorg op maat

#### NHN Gezond coalitie Gezond Opgroeien

GGD HN is aangesloten bij de bestuurlijke samenwerking Noord-Holland-Noord Gezond (NHNG). NHNG heeft een regiobeeld opgesteld en in mei 2023 geactualiseerd, conform de afspraken uit het Integraal Zorgakkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord. In december is het definitieve regioplan NHNG vastgesteld. De strategisch adviseur van GGD HN neemt deel aan het overkoepelende kernteam van NHNG. NHNG bestaat uit 6 coalities. De coalitie Gezond Opgroeien staat onder leiding van de manager JGZ van GGD HN. In deze coalitie staat de beweging naar meer mentale gezondheid voor jeugdigen en jongvolwassenen (-9 maanden tot 27 jaar) centraal.

#### Integrale ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht - Centrale Zorgverlener (CZV)

Bij de integrale ketenaanpak 'Kind naar gezonder gewicht' wordt intensief samengewerkt tussen professionals uit het sociale domein en professionals uit het zorgdomein. In december heeft GGD HN voor de coördinatie van deze regionale ketenaanpak een aanvraag ingediend bij gemeenten. De ketenaanpak krijgt vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA, Ministerie VWS, februari 2023) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA, VWS, november 2022) namelijk een extra impuls. De aanpak vraagt om een extra rol die gericht is op het coördineren en bewaken van de samenhang van alle activiteiten op het niveau van het individuele kind: de Centrale Zorgverlener. Drie jeugdverpleegkundigen vervullen deze rol in de gemeenten Den Helder en Alkmaar.

#### Beweegvriendelijke JGZ-locaties

Van jongs af aan voldoende bewegen is essentieel voor een gezonde ontwikkeling van kinderen. Bewegen en spelen zijn echter niet vanzelfsprekend. De omgeving daagt kinderen niet altijd voldoende uit tot bewegen. GGD HN draagt graag bij aan het stimuleren van het beweeggedrag. Door de JGZ-locaties beweegstimulerend in te richten worden ouders en kinderen uitgedaagd om te bewegen. Daarnaast zorgt deze omgeving ervoor dat JGZ-professionals vaker het gesprek aangaan met ouders over bewegen. In 2023 is de nieuwe JGZ-locatie in Obdam beweegstimulerend ingericht.

#### Rookvrij opgroeien

Het bespreken van roken is een vast onderdeel bij gesprekken met (aanstaande) ouders binnen de verschillende takken van de JGZ. In 2023 is een plan van aanpak ontwikkeld om de kwaliteit van gespreksvoering en doorverwijzing verder te verbeteren en een analyse van de huidige situatie uitgevoerd.

#### In Control of Alcohol & Drugs

In 2023 is het interventieaanbod vanuit 'In Control' uitgebreid en op de website gezet. Er zijn in totaal 46 (middelbare) scholen in NHN die van het aanbod gebruik maken. Daarnaast is er met campagnes en voorlichting aandacht geweest voor middelenpreventie voor onder andere sportverenigingen, ouders, handhaving en jongerenwerk. De campagnes van 2023 waren IkPas, de Examenperiode, Wel Zo Sportief en Zien Drinken Doet Drinken. Er is een nieuwsbrief gelanceerd voor onderwijs samen met Brijder Jeugd, en het bereik via Social Media is uitgebreid. 'In Control' heeft in totaal 5 webinars gegeven: drie voor ouders, één voor ambtenaren en bestuurders en één voor onderwijspersoneel. In november is er door het algemeen bestuur van GGD HN positief gestemd over het structureel borgen van 'In Control' onder de Gemeenschappelijke Regeling. Een compleet overzicht van de activiteiten van 2023 staan op www.icoad.nl.

### Ad 2 Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving

#### Welbevinden op School (onderdeel van de Gezonde School-aanpak)

Het CJG Alkmaar (waaronder de JGZ teams 0-4 en 4-12 jaar), het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs NK en het onderwijs trekken samen op om de aanpak Welbevinden op School te ontwikkelen. Het doel is het verbeteren van het sociaal-emotioneel welbevinden, zowel schoolbreed als dat van individuele kinderen. Bij verwijzing van een kind naar een sociale vaardigheids- of weerbaarheidstraining wordt in kaart gebracht of er op groepsdynamiek en/of systemisch niveau zaken spelen, zodat er een juiste mix van activiteiten wordt ingezet.
Deze aanpak loopt sinds 2023 ook op enkele scholen in Hollands Kroon. Zoals bijvoorbeeld op Integraal Kind Centrum (IKC) de Kroon waar door GGD HN wordt samengewerkt met onder andere Incluzio, Kappio, de gemeente, Samenwerkingsverband KNH en schoolbesturen.

### Ad 3 Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten

#### Aanpak schoolverzuim - MAZL

De JGZ participeert via de erkende interventie Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) op het vo in de hele regio en op het mbo in de Kop van Noord-Holland. Er vindt intensieve samenwerking plaats tussen de JGZ en de scholen. Het betreft een integrale aanpak die zich richt op alle facetten van gezondheid van jeugdigen. Daarmee heeft het ook een preventief effect op de mentale gezondheid van de jeugd.

### Ad 4 Samenwerkend vakmanschap versterken

#### Samenwerking met onderwijsinstellingen

GGD HN intensiveert de samenwerking met HBO-V opleidingen door het begeleiden van stagiaires en het geven van gastlessen om focus op preventieve publieke gezondheid te vergroten.

#### Boekstart

Het project Boekstartcoaches is een samenwerking tussen GGD HN en de bibliotheken. De samenwerking wordt mogelijk gemaakt door de gemeenten en maakt deel uit van een aanpak om laaggeletterdheid te verminderen. Op de JGZ-locaties met Boekstart informeren de boekstartcoaches ouders over voorlezen aan hun jonge kinderen.

#### Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)

In samenwerking met gemeenten, GGD HN en de voorschoolse voorzieningen is een handleiding opgesteld die richting geeft wat te doen in een situatie waarin getwijfeld wordt of VVE de juiste ondersteuning biedt voor een kind. Aanleiding was een toename van het aantal kinderen met een VVE indicatie dat eigenlijk een specialistisch zorgvraag heeft. De handleiding helpt de betrokken professionals kinderen met een zorgvraag en kinderen met een risico op een onderwijsachterstand op het juiste spoor richting passende ondersteuning te zetten.

#### Participatie Onderzoek Academische Werkplaats JGZ

Het JGZ-team 0-4 jaar in Alkmaar participeerde in het onderzoek Huilen Troosten Slapen. Dit onderzoek wordt uitgevoerd in samenwerking met de academische Werkplaats Jeugd. Daarnaast leverde GGD HN een actieve bijdrage aan de voorbereidingen van de jaarlijkse inspiratie dag academische werkplaats Jeugd die op 12 oktober plaats vond, met als thema 'Integraal gezondheidsbeleid'.

### Aanpak Veerkracht in Gezinnen

Vanuit de aanpak Veerkracht in Gezinnen biedt GGD HN individuele opvoedondersteuning via extra aanvullende begeleidingscontactmomenten, opvoedspreekuren, Home-Start en kortdurende Video Home Training. De aanvragen voor Video Home Training zijn soms hoger dan het beschikbare budget. Hiervoor worden per gemeente oplossingen gezocht.
Belangstelling voor de groepsgerichte opvoedondersteuning wisselt per gemeente en per thema. De online themabijeenkomst 'Lekker in je Lijf' in juni werd bijvoorbeeld door meer dan 300 ouders en professionals bijgewoond.

### Home-Start

Home-Start is hét erkende programma voor informele preventieve zorg waarmee ouders weer in hun kracht worden gezet. Getrainde vrijwilligers met opvoedervaring steunen ouders met lichte, alledaagse opvoedvragen. Home-Start vierde deze zomer feest met de gezinnen en vrijwilligers uit Schagen en Hollands Kroon om het 10-jarig bestaan te vieren. De onderlinge ontmoeting en de sportieve activiteiten werden enorm gewaardeerd.
In 2023 zijn er 19 nieuwe gezinnen aangemeld en hebben 44 gezinnen ondersteuning gehad van een vrijwilliger. Daarvan waren er 57% woonachtig in Schagen en 43% in Hollands Kroon. De gemiddelde duur van de ondersteuning was 11 maanden. De meeste gezinnen komen bij Home-Start omdat ze behoefte hebben aan een luisterend oor of ondersteuning bij de opvoeding. Het gaat dan bijvoorbeeld om overbelasting van de ouder of een te gering netwerk om steun van te ontvangen. Een aantal gezinnen heeft zichzelf aangemeld maar verreweg de meeste gezinnen werden doorverwezen naar Home-Start door de JGZ, wijkteams en andere netwerkpartners.
Vrijwilligers geven aan dat het werk hun leven verrijkt. Het geeft een goed gevoel om met wat tijd en aandacht ouders weer wat meer zelfvertrouwen te geven en daarmee meer opvoedplezier. De vrijwilligers vinden de bijeenkomsten die voor hen worden georganiseerd leerzaam en gezellig. Ze leren van elkaar maar ook van de deskundigheidsbevordering die geboden wordt.

### Werkgroep Interprofessioneel Samenwerken regio Alkmaar (IPS)

In deze werkgroep zitten naast GGD HN ook vertegenwoordigers vanuit het SWV VO NK, Mee/De Wering, VO-coaches, leerplicht en enkele vo-scholen. Primair doel is het delen van inzichten die direct toepasbaar zijn in het gesprek met jongeren. Daarnaast het inzicht krijgen in de diensten van organisaties die zich (ook) op de jeugd richten en hoe men elkaar onderling kan vinden ter consultatie en afstemming. In juni werd een drukbezochte themabijeenkomst georganiseerd met als gastspreker Bert Wienen die de aanwezigen meenam in zijn visie hoe professionals meer zouden moeten 'bewegen' in de context van de leerling. In november vond een tweede bijeenkomst plaats waarin aandacht was voor de Jeugdbescherming en -reclassering.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Vrijwilligers voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen) | 33 | 34 | 32 |
| Gezinnen aangemeld voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen) | 35 | 41 | 44 |

## *1.1.5 Focuslijn Gezond ouder worden*




In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, van 18 jaar en ouder, waarbij de inzet van de GGD erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking met relevante netwerkpartners in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

### Aandachtspunten

- Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
- Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
- Versterken van de eigen regie van ouderen en weerbaarheid vergroten.

### Beoogd maatschappelijk effect

- Preventieve interventies/programma's, van het voorkomen van gezondheidsproblemen en kwetsbaarheid, zijn in beeld.
- Versterken en ontwikkelen van preventieve interventies.
- De kwaliteit van leven voor ouderen is verbeterd. Zij ervaren meer zingeving en een verbeterde fysieke en mentale gezondheid. Hierdoor worden de zorgkosten van de gemeente beperkt.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat de 61% van de volwassenen wekelijks sport. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.
Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Binnen Noord-Holland-Noord Gezond wordt de samenwerking, met aandacht voor ouderen, geïntensiveerd, waarbij GGD HN data-analyseert en monitort. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | |

Binnen NHN Gezond wordt door verschillende netwerkpartners samengewerkt om de beweging van zorg en ziekte naar gezondheid en gedrag te maken. Streven is om in 2030 de gezondste provincie van Nederland te zijn.

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| De participatie aan preventieve interventies (bijvoorbeeld Stoptober, 30 dagen (ge)zonder) blijft gelijk of neemt toe. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd |  |

Het aantal inschrijvingen bij 30dagengezonder is toegenomen van 767 in 2022 naar 1.072 in 2023. Voor meer informatie zie de ontwikkelingen binnen de aanvullende diensten.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Gezondheidsmonitor

- In februari is een panelonderzoek uitgevoerd over de invloed van de stijgende prijzen op de gezondheid, leefstijl en het welzijn van inwoners van NHN. Ruim 4.400 inwoners vulden de online vragenlijst in. De resultaten zijn verwerkt in een factsheet.
- In maart en april zijn het regiorapport, 16 gemeenterapporten en 3 subregiorapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 gepubliceerd. Dit was een extra meting onder deze doelgroep om een beeld te krijgen van de impact van de coronacrisis op de fysieke en mentale gezondheid van jongvolwassenen in de leeftijd van 16 t/m 25 jaar. Het was voor het eerst dat deze monitor onder jongvolwassenen in samenwerking met alle GGD'en in Nederland is uitgevoerd.
- Half juni is een webinar gegeven over de mentale gezondheid van jongvolwassenen. Aan het webinar namen 70 mensen deel. In dit webinar zijn zowel resultaten uit de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 als resultaten uit het duidingsonderzoek onder focusgroepen met jongvolwassenen uit de regio gepresenteerd. De presentatie is hier in te zien.
- In het najaar van 2022 hebben ongeveer 14.700 inwoners van 18 jaar en ouder in NHN meegedaan aan de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022. Dit landelijke vragenlijstonderzoek wordt normaal gesproken eens per vier jaar uitgevoerd. Nu is er een extra meting gedaan, om de gevolgen van de coronaperiode in kaart te brengen. In juni en juli 2023 zijn de resultaten gepubliceerd in 16 gemeenterapporten, 3 subregiorapporten en 1 regionaal rapport. De rapporten zijn te vinden op de Gezondheidsatlas Noord-Holland-Noord.
- In mei is de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2023 gestart. Bijna 5.000 jongvolwassenen in Noord-Holland Noord vulden de vragenlijst in. In 2024 verschijnen de rapporten van deze monitor.

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### 30DagenGezonder

GGD HN voert al een aantal jaren de campagne 30dagengezonder uit samen met een aantal andere GGD'en. Het doel van de campagne is gewoontegedrag doorbreken; mensen op een positieve manier stimuleren het heft in eigen hand te nemen door een gewoonte te kiezen om aan te pakken en hen een succeservaring te geven. Tegelijkertijd laat de campagne zien dat je zelf invloed hebt op je gezondheid en dat heel veel activiteiten invloed op je gezondheid hebben.

Deze campagne sluit goed aan bij de visie van Positieve Gezondheid en biedt een mooie mogelijkheid om de speerpunten, zoals eigen regie en de brede blik op gezondheid, op een concrete en leuke manier onder de aandacht te brengen van inwoners en medewerkers.

### Rookvrije Omgeving

Vanuit de subsidie Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving van GGD GHOR Nederland en de subsidie Wijkaanpak Rookvrij Leven voor Iedereen van Pharos en GGD GHOR Nederland, werkt GGD HN aan meer rookvrije plekken en beter beschikbare en toegankelijke stoppen met roken ondersteuning.

### Wijkaanpak Rookvrij Leven voor Iedereen

In Alkmaar en Koggenland werkt GGD HN in co-creatie met bewoners, ervaringsdeskundigen en professionals toe naar een rookvrij leven. Met behulp van deze werkwijze worden, voor de uitdagingen voor de inwoners in de wijk, in co-creatie met hen oplossingen ontwikkeld. Samenwerken met de mensen om wie het gaat is een van de succesfactoren om te komen tot een effectieve aanpak.

### Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving

GGD HN ondersteunt en adviseert de gemeenten bij het rookvrij maken van de omgeving. Denk hierbij aan sportverenigingen, speelplekken, scholen en gemeentehuizen. Bij GGD HN kwamen veel vragen over vapen binnen, met name van gemeenten en scholen. Hierop heeft GGD HN vanuit het programma In Control of Alcohol en Drugs een webinar voor onderwijsprofessionals en een webinar voor gemeenten georganiseerd.

### Stoptober

Naast de standaard acties die GGD HN elk jaar rondom Stoptober uitvoert (persbericht, social media, mailing, toolkit voor gemeenten) is dit jaar een webinar ‘stoppen met roken’ voor professionals in de zorg georganiseerd en er is een Stoptober video gemaakt waarin samen met ketenpartners een oproep is gedaan aan alle inwoners om te stoppen met roken.

### Academische Werkplaats

GGD HN heeft groen licht gekregen voor het uitvoeren van een onderzoek binnen de Academische Werkplaats Gezonde Leefomgeving. Met de kennis die uit dit project beschikbaar komt kunnen GGD’en gemeenten effectiever adviseren over evidence based interventies in de openbare ruimte om ouderen te stimuleren om meer te bewegen. Gemeenten Alkmaar, Hollands Kroon en Hoorn zijn hierbij betrokken.

## *1.1.6 Focuslijn Meedoen naar vermogen*




Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.

### Aandachtspunten

1. Realiseren van een sluitende aanpak voor zorgmijders en personen met onbegrepen gedrag die tussen wal en schip dreigen te raken.
2. Versterken van samenwerking met netwerkpartners en van gezamenlijke vroegsignalering gericht op kwetsbare inwoners die problemen ervaren op één of meer leefgebieden.
3. Borging van de uitvoering van de taken van de gemeenten in het kader van de Wet verplichte GGZ (Wvggz) en met ketenpartners werken aan de doelen van de wet.
4. Ondersteunen bij projecten en bijdragen aan integrale samenwerking gericht om mentale gezondheid, waaronder: Supranet community, mentaal welzijn van jongvolwassenen en van andere kwetsbare groepen binnen dit thema.

### Wat levert het op?

- Minder ziektelast en maatschappelijke uitval, meer maatschappelijke participatie.
- Voorkomen van escalatie van problematiek en langdurige uitval uit de maatschappij.
- Daling van het aantal suïcides en suïcidepogingen.
- Minder maatschappelijke overlast door ernstige psychische of psychiatrische problematiek.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 3% van de inwoners hulp of ondersteuning ontvangt als het gaat om zijn/haar financiële situatie, zoals hulp bij administratie, budgetadvies of hulp bij schulden. Terwijl meer dan 18% van de volwassenen tussen de 18 en 65 jaar aangeeft moeite te hebben met rondkomen. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is een klanttevredenheidsonderzoek onder netwerkpartners van Veilig Thuis, over de kwaliteit van de samenwerking met Veilig Thuis, uitgevoerd | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | |

In 2023 heeft Veilig Thuis een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) uitgevoerd bij 78 netwerkprofessionals. Hen is gevraagd hoe zij de samenwerking ervaren en wat Veilig Thuis kan doen om dit te verbeteren. De resultaten van dit KTO worden gebruikt om de samenwerking en dienstverlening aan te passen en te verbeteren.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 hebben GGD HN en gemeenten een besluit genomen over de borging van de taken Wvggz van het college van B&W na afloop van de DVO Wvggz en deze borging voorbereid. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Het algemeen bestuur heeft de voorkeur geuit om de Wvggz taken zo snel als mogelijk onder de Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te brengen. De voorbereidingen hiervoor lopen.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 zijn samenwerkingsafspraken gemaakt tussen GGD HN, gemeenten en ketenpartners over onderlinge verantwoordelijkheden en mogelijkheden voor gegevensverwerking en- uitwisseling bij een integrale aanpak van multiproblematiek, in lijn met het wettelijk kader van het wetsvoorstel Aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams). | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | NVT |

GGD HN heeft diverse landelijke en regionale bijeenkomsten bijgewoond ter voorbereiding op de komst van de Wams. Met de val van het kabinet is de Wams controversieel verklaard. De voorbereiding op de wetswijziging is voorlopig teruggeschroefd.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Veilig Thuis

In 2023 zijn er meer adviezen gegeven dan in 2022. Adviezen zijn voor 99% binnen een dag afgehandeld. Ongeveer de helft van de adviezen worden gegeven aan professionals (beroepsmatig) en de andere helft aan inwoners. Het aantal meldingen is nagenoeg conform de begroting. Bij het oplopen van de wachtlijsten aan het einde van het jaar (ook landelijk) richt Veilig Thuis zich vol op het primaire proces en komen andere activiteiten op een lager pitje te staan. Op die manier is in een korte tijd de werkvoorraad weer beheersbaar en kan Veilig Thuis weer terug naar de gebruikelijke werkzaamheden en blijven de wettelijke afhandelingstermijnen van meldingen onder controle.

### Kinderen en jeugd

Op de website van Veilig Thuis is een speciale omgeving ingericht voor kinderen/jongeren. Deze omgeving is zo gemaakt dat kinderen en jongeren de informatie makkelijk kunnen vinden en lezen. Ook is in 2023 extra aandacht besteed om de samenwerking met het onderwijs te verbeteren en/of te verstevigen. Dit door samenwerkingsafspraken te maken met jeugd en gezinscoaches op het voortgezet onderwijs, door voorlichting te geven aan professionals (zoals aandachtfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling en intern begeleiders), aan te sluiten bij ouderavonden en met elkaar te evalueren als de situatie daar om vroeg. Ook heeft het onderwijs een belangrijke rol gehad in het symposium rondom kindermishandeling en het bespreekbaar maken ervan.

### Crisisdienst Jeugd

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om vanaf 1 januari 2024 de integrale crisisdienst jeugd in Noord-Holland-Noord onder te brengen bij Veilig Thuis. De zestien gemeenten die zijn aangesloten bij GGD HN hebben vanuit efficiency-oogpunt en vanwege de raakvlakken tussen beide instanties op deze constructie aangedrongen. Op 10 december hebben de bestuurders van de betrokken organisaties de samenwerkingsafspraken ondertekend, zodat op 1 januari 2024 gestart kan worden.

### Forensische geneeskunde

De forensische geneeskunde staat op meerdere fronten onder druk: het tekort aan artsen leidde ertoe dat meer artsen extern moesten worden ingehuurd met hogere kosten als gevolg. Inmiddels is er door GGD HN samen met de GGD'en Amsterdam, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland een samenwerking opgetuigd.
In een pilot is de regio van deze vier GGD'en opnieuw ingedeeld en wordt er nu met twee rooster-regio's gewerkt: noord en zuid. De forensische artsen zijn voor de vier GGD'en werkzaam om het werk zo efficiënt mogelijk in te richten. Deze pilot is eind 2023 geëvalueerd en in 2024 komen mogelijk nog aanpassingen in deze nieuwe werkwijze.
In een tweede pilot (van één jaar) is voor de artsen van GGD HN een nieuwe roosterstructuur ontwikkeld waarbij meer ruimte moet ontstaan om nieuwe artsen aan te trekken.
Eind 2023 kondigde de politie de aanbesteding aan voor de medische arrestantenzorg (MAZ). De GGD'en in het samenwerkingsverband zijn begonnen met de voorbereiding van een inschrijving op deze aanbesteding.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Lijkschouwingen: | 945 | 1.097 | 1.012 |
| waarvan lijkschouw bij vermoeden | | | |
| • niet natuurlijke dood | 406 | 484 | 505 |
| • euthanasie | 415 | 481 | 507 |
| Bloedproeven | 808 | 748 | 853 |
| Aantal adviezen en ondersteuning Veilig Thuis | 4.196 | 5.232 | 5.564 |
| Aantal meldingen Veilig Thuis | 4.234 | 4.534 | 4.339 |
| Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en V&V) Veilig Thuis | 759 | 1.070 | 1.014 |

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### OGGZ

In mei is de lang verwachte automatisering van politiemeldingen geïmplementeerd. Door middel van een formulier dat via het registratiesysteem van de politie naar Vangnet & Advies wordt gemaild kan elke agent een niet-acute zorgmelding doen. In mei 2023 ontvingen de teams Vangnet & Advies hierdoor een record aantal meldingen van de politie, in de maanden daarop liep dit voor heel Noord-Holland-Noord iets terug. In de regio Alkmaar zorgde de nieuwe werkwijze voor meer politiemeldingen en in de Kop van Noord-Holland voor minder. In de Kop van Noord-Holland heeft GGD HN meerdere gesprekken gevoerd met de politie over het achterblijven van meldingen via deze nieuwe werkwijze. Dit lijkt eind 2023 effect te hebben gehad. GGD HN heeft het afgelopen jaar tijd geïnvesteerd in het ondersteunen van de gemeenten in hun aanpak van dak-/thuisloosheid en het

leed en de overlast die hieruit volgt. Er is meegewerkt aan versterking van de ketensamenwerking en een verbeterde gezamenlijke aanpak. Het team V&A Alkmaar is verhuisd naar de geïntegreerde voorziening aan de Helderseweg. Ook is een bijdrage geleverd aan het rapport '*Versnelling naar de Voorkant'* vanuit de Stuurgroep Personen met Onbegrepen gedrag en het daaraan gekoppelde programmaplan 'Aanpak mensen met onbegrepen gedrag'. In 2023 heeft GGD HN daarnaast twee externe nieuwsbrieven uitgebracht. Hierin worden netwerkpartners op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen binnen de OGGZ en Vangnet & Advies.

### Wvggz

Na bespreking in het algemeen bestuur over de borging en bestuurlijke belasting van de taken Wvggz is GGD HN gestart met de voorbereiding van de opname van taken Wvggz in de gemeenschappelijke regeling.

Landelijk is het tweede deel van de wetsevaluatie Wvggz opgeleverd, de ervaringen met de wet en het meldpunt Wvggz werden door GGD HN herkend en boden geen aanleiding tot beleidsaanpassingen.

### Gezondheidscentrum sekswerkers

Het huidige gezondheidscentrum is gevestigd op Zevenhuizen in Alkmaar. In overleg met de gemeente is het afgelopen jaar toegewerkt naar een verhuizing naar de Achterdam. GGD HN kan daar een pand betrekken dat door de gemeente Alkmaar beheerd wordt. Om de verhuizing mogelijk te maken moet er grondig worden verbouwd. De locatie midden op de Achterdam biedt vele mogelijkheden en is zeer toegankelijk voor de doelgroep die deels ook op de Achterdam werkzaam is. In 2024 zullen de medewerkers hun intrek kunnen nemen in de nieuwe locatie.

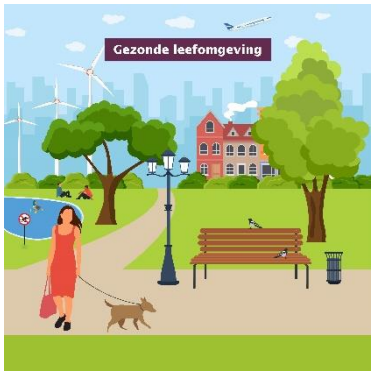
### Suïcide preventie

Door alarmerende cijfers is er in de maatschappij en de gezondheidszorg steeds meer aandacht voor mentaal welzijn, met name van jongeren. Met oog op de uitvoerende taken van GGD HN en de ontwikkelingen vanuit het GALA is de focus vooral komen te liggen op het versterken van de mentale gezondheid en veerkracht, vooral van de jeugd, en minder op een actieve rol in het netwerk rondom suïcide preventie.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Meldingen OGGZ | 3.089 | 2.768 | 3.146 |
| Meldingen Wvggz | 40 | 22 | 20 |

## *1.1.7 Focuslijn Gezonde leefomgeving*




Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

### Speerpunt: Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Versterken infectieziektepreventie in het kader antibiotica-resistentie (ABR) gericht op onder andere de VVT-sector, thuiszorg en onderwijs. Onder andere door het meer en beter gebruik maken van data.

### Wat levert het op?

GGD HN denkt dat er veel winst te behalen is, zowel in het voorkomen van infectieziekten als -in het verlengde daarvan- het voorkomen van antibioticaresistentie (ABR). Versterking van de infectieziektebestrijding en infectiepreventie moet structureel aandacht hebben. GGD HN ontwikkelt zich daarom tot een regionaal 'kennis- en informatiecentrum' op het gebied van infectiepreventie en ABR en werkt samen met landelijke en regionale netwerken.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 95% van de ouderen (65+) tevreden is over de woonomgeving. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | NVT |

De omgevingswet is na meerdere keren uitstellen pas op 1 januari 2024 ingegaan. Er is regelmatig overleg met de omgevingsdienst en de veiligheidsregio. Daarnaast sluit GGD HN vaak aan bij de omgevingstafels. Bij knelpunten weten de partijen elkaar te vinden.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is de infectieziektepreventie versterkt. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Er is extra personeel aangenomen.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Voor de duurzame borging van de forensische expertise zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de GGD'en in Noord-Holland (NW4). | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

De voorbereidingen voor samenwerkingsafspraken zijn getroffen. De samenwerkingsovereenkomst wordt in 2024 getekend.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Gezonde Leefomgeving

In 2023 heeft het Programmateam Gezonde Leefomgeving de samenwerking met Veiligheidsregio NHN en Omgevingsdienst NHN in het kader van de Omgevingswet opnieuw opgestart. In april hebben de drie GR'en een gezamenlijke presentatie gegeven aan ambtenaren en raadsleden van de SED-gemeenten over hoe zij door gemeenten betrokken worden bij de uitvoering van de Omgevingswet. In de loop van het jaar is verder gewerkt aan een gezamenlijke folder, een gezamenlijke informatiefilm en een gedeelde tekst voor op de eigen websites. Dit alles bedoeld om te informeren over de wijze waarop de GR'en samen hun expertises inbrengen onder andere in trajecten voor omgevings-vergunningen en bij de ontwikkeling van omgevingsvisies.
In januari is de website Basisadviezen Gezonde Leefomgeving gelanceerd. Ook is de vernieuwde Kaart Focuspunten Gezonde Leefomgeving gereed. Beide worden actief onder de aandacht gebracht bij gemeenten en ketenpartners. De website Basisadviezen heeft ook landelijk aandacht getrokken, onder andere tijdens de RIVM-dag in oktober.

### Medische milieukunde (MMK)

Bij MMK kwamen in 2023 meer dan 100 vragen en meldingen van burgers, instanties of gemeenten binnen. Onderwerpen die met het veranderende klimaat veel aandacht trokken waren klimaatadaptatie en hittestress. Zo werd input geleverd aan de klimaatadaptatiestrategie van de gemeente Alkmaar, werd een ochtend over hittestress met verschillende partners medegeorganiseerd, is geparticipeerd op een informatieavond voor inwoners van de gemeente Alkmaar en er werd met meerdere gemeenten meegedacht over het hittevraagstuk. Daarmee samenhangend is in 2023 zes keer een binnenklimaatmeting uitgevoerd in ruimten die gebruikt worden bij GGD HN.
Ook over PFAS zijn verschillende vragen ontvangen, met name over PFAS vervuiling van sea spray en zeeschuim en een mogelijk vervuilde locatie waar ooit blusschuim kan zijn gebruikt. Vervuiling door een dump door een drugslaboratorium heeft ook tijd en aandacht gevraagd van MMK. MMK heeft, gezien het belang van luchtkwaliteit voor de gezondheid, afgelopen jaar extra ingezet op het onder de aandacht brengen van het Schone Lucht Akkoord bij gemeenten.

Verder zijn presentaties gehouden bij de bestuursondersteuners van de GGD'en, op de RIVM-GGD ontmoetingsdag, bij een avond over 5G antennes in de gemeente Heiloo en op de gezondheidsbeurs voor kinderen op Texel "Hoera het is vandaag". Daarnaast zijn verschillende coassistenten begeleid. Ook leverde MMK een bijdrage aan door gemeenten georganiseerde omgevingstafels, werd meegedacht over input voor omgevingsvisies van gemeenten en is een bijdrage geleverd aan de door de projectgroep Gezonde Leefomgeving georganiseerde bijeenkomst voor gemeenten over de verbinding tussen het ruimtelijke en het sociale domein.

### Centrum Seksuele gezondheid (CSG)

Het CSG heeft in 2023 meer SOA/SENSE-consulten uitgevoerd dan verwacht. De toename van aanvragen voor soa testen, meer dan waar het CSG geld voor krijgt, heeft geleid tot een strengere triage. Vanaf oktober is het CSG gaan werken met een postcode beleid. Door de strengere triage zijn er weer meer soa's gevonden. Daarnaast is er een landelijke toename van gonorroe bij jonge heteroseksuele vrouwen. De toename van gonorroe was ook in NHN waarneembaar met meer behandelconsulten tot gevolg.
Voor het hepatitis B programma voor risicogroepen is een sauna bezocht en zijn meerdere mannen getest op soa's en gevaccineerd voor hepatitis B.
Naast het geven van voorlichting over seksuele gezondheid aan nieuwkomers, jongeren in een gezinsvervangende instelling, organisaties zoals Parlan en aan professionals als jeugdwerkers, doktersassistenten van huisartsenpraktijken en docenten, is speciaal voor de West-Friese huisartsen voorlichting gegeven over soa's en het bespreekbaar maken van seksuele voorkeur in de spreekkamer. Voor dit laatste wordt het 'phone a friend 'principe gebruikt; huisartsen en GGD HN kunnen elkaar versterken op het gebied van seksuele gezondheid. Ook was GGD HN aanwezig bij verschillende activiteiten in het kader van de pride week in Alkmaar.
Dit jaar zijn er weer verpleegkundigen gecertifieerd voor keuzehulpgesprekken (FIOM) en is het aantal keuzehulpgesprekken toegenomen. Nieuw is dat deze verpleegkundigen ook geschoold zijn voor het voeren van nazorggesprekken na abortus. Dit is een nieuw aanbod van GGD HN sinds juli 2023. Verder neemt de vraag om seksuologische hulp door volwassenen bij de consulent seksuele gezondheid fors toe. Het CSG is actief op social media als Instagram (inmiddels 600 volgers) en chat-websites (Bullchat en Sensechat) waarbij online vragen over seks en soa gesteld kunnen worden.

### PrEP

De PrEP pilot is vol en de wachtlijst groeit. Op de wachtlijst hebben de meest kwetsbare cliënten uit onze regio voorrang. Huisartsen zijn over PrEP geïnformeerd en zo nodig vindt ondersteuning vanuit GGD HN plaats richting huisartsen.

### Tuberculosebestrijding

Per 1 juli worden alle kinderen jonger dan 12 jaar uit de AZC's opgeroepen voor screening met een tuberculosehuidtest in plaats van een röntgenfoto. Hierdoor kunnen tuberculose-infecties vroegtijdig worden opgespoord en kan door middel van een preventieve behandeling tuberculose-ziekte worden voorkomen. Door een nieuwe functie in het elektronische patiëntendossier is direct inzichtelijk welke asielzoekers uitgenodigd moeten worden voor een screening. Alle (nood) opvanglocaties en alle mensen met verhoogd risico zijn hierdoor beter in beeld. Het aantal BCG-vaccinaties is licht gestegen. Met de JGZ wordt samen gewerkt aan het verhogen van de opkomst. Kinderen kunnen, bij een normale hielprikscreening, nu al na zes weken worden gevaccineerd.

### Toezicht Kinderopvang

In 2023 is de norm voor het toezicht op voorzieningen gastouders verhoogd van minimaal 5% naar 50%. Hiervoor heeft GGD HN nieuwe medewerkers aangenomen en het is dan ook gelukt om de norm

van 50% in 2023 te halen. De norm van 100% toezicht op de kinderopvanglocaties is ook in 2023 weer gehaald. De trend die in 2022 zichtbaar was met betrekking tot de afname van voorzieningen gastouders heeft zich in 2023 in mindere mate voortgezet. Het aantal kinderopvanglocaties (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang en gastouderbureaus) is stabiel gebleven.

### Samenwerking Infectieziektebestrijding

In 2021 is door de besturen van GGD Hollands Noorden en GGD Zaanstreek-Waterland de intentie uitgesproken om de teams algemene infectieziektebestrijding intensief te laten samenwerken, om zo elkaar te versterken. In 2022 is een gezamenlijk project gestart om deze functionele samenwerking vorm te geven. In maart 2023 heeft het management van GGD Zaanstreek-Waterland besloten om het project stop te zetten. De reden voor dit besluit is dat GGD Zaanstreek-Waterland breder wil kijken dan alleen infectieziektebestrijding om de continuïteit te kunnen waarborgen De stuurgroep en het projectteam hebben het project geëvalueerd. Met deze evaluatie is het project afgesloten en zijn 'lessons learned' verzameld voor een volgende samenwerking of ander initiatief.
De banden met collegae in de regio Noordwest 6 zijn verder aangehaald, omdat bovenregionale samenwerking de uitvoering van de infectieziektebestrijding en -preventie kan versterken. Er is gezamenlijk een bovenregionale oefening uitgevoerd.
De samenwerking van epidemiologie met Infectieziektebestrijding en leefomgeving wordt steeds groter. Zo is ondersteund bij het maken van de jaarrapportages van het Centrum Seksuele Gezondheid en algemene infectieziektebestrijding. Ook zijn twee epidemiologen voor 0,5 fte aangesteld om de boven(regionale) monitoring en surveillance te versterken vanuit het landelijke VIP-programma (Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid).

### Algemene Infectieziektebestrijding en -preventie (aIZB)

De samenwerking met onderwijsinstellingen is geïntensiveerd: GGD HN heeft op een beroepenmarkt gestaan, er zijn contacten gelegd met hbo-v opleiding(en) om gastlessen te verzorgen en de intentie is uitgesproken om een stageplek voor een hbo-v student te creëren binnen de afdeling.
Infectieziekten die in 2023 aandacht vroegen waren: scabiës, pneumokokkenziekte en invasieve groep A streptokokken (iGas). Vanwege de sterkte stijging van iGas meldingen, mogelijk als gevolg van "inhaalinfecties" na de coronaperiode, is de meldplicht verruimd. Er zijn 67 gevallen geconstateerd, waarbij GGD HN de contacten heeft opgespoord en hen preventief antibiotica heeft voorgeschreven.
Naar aanleiding van de toename van scabiësmeldingen is met huisartsen een project over scabiës uitgevoerd. Verder dook de tijgermug op in een aantal plaatsen in Noord-Holland-Noord. Dit is opgepakt door de Nvwa[6].
Teamleden die zich bezighouden met infectiepreventie hebben in mei actief bijgedragen aan de landelijke Infectiepreventieweek.

### Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI)

In september is de LFI formeel van start gegaan. De LFI heeft als taak om bij een landelijke uitbraak van een infectieziekte, de bestrijding ervan te coördineren en aan te sturen, in nauwe samenwerking met de 25 GGD'en. GGD HN volgt de activiteiten van de LFI op de voet, zodat tijdig ingespeeld kan worden op de vragen die van het LFI komen. GGD HN heeft contact met de zogenoemde liaisons van de LFI, maar ook met collega's in de regio. De LFI is nog in opbouwfase, de komende jaren zal GGD HN meer en meer gaan samenwerken met de LFI en zullen ook eisen worden gesteld aan GGD HN om, in het geval van een grootschalige uitbraak, aan te kunnen sluiten op de activiteiten van de LFI.

[6] Nvwa = Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit

### MUIZ & BRMO (Meldpunt Uitbraken Infectieziekten & Bijzonder Resistente Micro-Organismen)

Een ruime meerderheid van de zorginstellingen in Noord-Holland-Noord maakt inmiddels actief gebruik van MUIZ. In de loop van 2023 zijn opnieuw instellingen aangesloten bij MUIZ, dit keer vanuit de Gehandicaptenzorg. Ook worden er gesprekken gevoerd met GGZ-organisaties. Er zijn inmiddels 19 zorgorganisaties aangesloten met totaal 265 locaties (waarvan 101 VVT locaties en 154 gehandicaptenzorg). Via nieuwsbrieven worden instellingen en professionals in de regio geïnformeerd.

### ABR Zorgnetwerk NH-FL

Het ABR Zorgnetwerk ondersteunt instellingen en professionals bij de uitvoering van infectiepreventie en het voorkomen van antibioticaresistentie. Ook GGD HN is hierbij betrokken. Eén van de deskundigen infectiepreventie is lid van het regionaal coördinatieteam van het Zorgnetwerk. Dit jaar is de nieuwe subsidieaanvraag voor het ABR zorgnetwerk goedgekeurd, waardoor gewerkt kan worden aan plannen voor de komende jaren. GGD HN is samen met zes andere GGD'en uit Noord-Holland, Flevoland en Utrecht een samenwerkingsverband aangegaan om erkenning te verkrijgen als praktijkleerplaats voor deskundigen infectiepreventie in opleiding. Het College Zorgopleidingen (CZO) heeft de opleiding erkend.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Nieuwe meldingen infectieziekten | 130 | 277 | 331 |
| COVID-19 | 90.596 | 193.824 | 988 |
| Nieuwe personen in zorg met tbc | 65 | 63 | 77 |
| Aantal meldingen milieuvragen | 79 | 89 | 102 |

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### Reizigersadvisering

In 2023 is het aantal reisconsultaanvragen zo groot geweest dat er lange wachttijden zijn ontstaan. In de zomer is dat opgelopen tot 10 weken. Door nieuwe reizigersverpleegkundigen aan te nemen en in te werken en het inzetten van een doktersassistent voor de herhaalvaccinaties kan GGD HN inmiddels meer spreekuren aanbieden; oplopend van gemiddeld 17 spreekuren per week in het begin van het jaar tot gemiddeld 22 spreekuren per week aan het eind van het jaar. Er is nog steeds een wachttijd voor het maken van een afspraak omdat de vraag hoog blijft. De reiswereld is weer volledig open.

### Infectieziektebestrijding

Met de landelijke VIP-gelden, bedoeld voor de versterking van de Infectieziektebestrijding, zijn bij infectieziektebestrijding extra collega's in dienst gekomen: doktersassistente, gedragswetenschapper, epidemioloog, beleidsmedewerker. Daarnaast hebben collega's diverse verdiepende scholingen kunnen volgen, is een deskundige infectiepreventie opgeleid en is meer aandacht besteed aan het verzamelen en gebruiken van data. In de loop van het jaar is de samenwerking gestart ten behoeve van bovenregionale surveillance. Om deze extra impuls optimaal te kunnen gebruiken, heeft het team tijdens twee beleidsdagen in 2023 de samenwerking binnen het team vormgegeven en de werkzaamheden geprioriteerd. Het belangrijkste is dat de basis van de dienstverlening op orde is en blijft. Met de ondersteuning van de nieuwe medewerkers is hier meer ruimte voor dan voorheen, hoewel de formatie nog steeds krap is.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Klanten reizigersadvisering | 3.739 | 8.344 | 10.575 |

## *1.1.8 GGD-brede ontwikkelingen*

### Speerpunt: Informatiebeveiliging en privacy

De komende jaren zet GGD HN in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. GGD HN volgt hierbij de richtlijnen van de NEN7510 en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen en er is sprake van een piek in cyberaanvallen. Door COVID-19 staan de GGD'en in het middelpunt van de belangstelling en zijn de risico's veel groter dan voorheen. De autoriteit persoonsgegevens (AP) heeft de GGD'en erop gewezen dat de GGD'en persoonsgegevens bij de bestrijding van COVID-19 beter moeten beschermen.

De maatregelen die GGD HN neemt zijn:

- het opzetten van een (interne) privacy- en beveiligingsorganisatie, aanscherpen van technische beveiliging, audits en bewustwordingscampagnes;
- het in gebruik nemen van een Information Security Management Systeem (ISMS) en het implementeren van de beheersmaatregelen uit de NEN-7510.
- Het op grond van de AVG uitvoeren van risicoanalyses op alle processen waar persoonsgegevens worden vastgelegd en onder andere het borgen van een verwerkingsregister en verwerkersovereenkomsten.

### Waarom doen we dit?

GGD HN streeft ernaar om te voldoen aan de richtlijnen van de NEN7510.

### Beoogd maatschappelijk effect

GGD HN moet blijvend investeren in digitale weerbaarheid om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en te houden. Inwoners moeten kunnen vertrouwen op het zorgvuldig en veilig verwerken van (bijzondere) persoonsgegevens. Daarnaast moet worden geborgd dat de informatie die nodig is voor het goed uitvoeren van het werk van GGD HN vertrouwelijk, integer en beschikbaar is en blijft.

### Samen Slimmer Veilig

Het project 'Samen Slimmer Veilig' is in 2023 vervolgd. Bedoeling is dat GGD HN gaat voldoen aan NEN7510. Daarmee wordt de vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit van informatie geborgd. De basis van NEN7510 is de implementatie van een managementsysteem waarin de beheers- en borgingsmaatregelen zijn vastgelegd. Niet alleen techniek, maar vooral de mens staat hierin centraal. Diverse beleidsstukken zijn de afgelopen jaar herzien, dan wel vastgesteld, onder andere het continuïteitsbeleid, het continuïteitsbeheerplan en het risicomanagementbeleid.

#### *Technische maatregelen*

GGD HN heeft technische maatregelen getroffen waardoor het risico op aanvallen van buitenaf verder teruggebracht wordt. Er is een zogenaamde SIEM/SOC geïmplementeerd. Dat is een noodzakelijke

maatregel ter bescherming van de IT-infrastructuur en de gegevens van GGD HN. Het gaat daarbij om een systeem dat detecteert welke activiteit er in en om de IT-omgeving plaatsvindt, met als doel om cyberaanvallen te voorkomen. Hiermee wordt gezocht naar afwijkende verbanden en patronen om aanvallen te voorkomen, te elimineren en ervan te leren.
Het autorisatiebeheer is verder geoptimaliseerd. Voor de meest kritische systemen is het toekennen en ontnemen van rechten inmiddels geheel geautomatiseerd door middel van de applicatie HelloID. Daarnaast zijn technische beveiligingsaspecten op laptops en smartphones verder aangescherpt, zoals bijvoorbeeld het dichtzetten van de toegang van usb poorten, het ontnemen van admin-rechten en het weren van applicaties. Naast digitale veiligheid wordt ook aandacht besteed aan de fysieke beveiliging. Zo zijn op alle locaties patchkasten geïnstalleerd om de netwerktoegang optimaal te beveiligen.

*Information Security Management*
De implementatie van het 'Information Security Management System' (ISMS) zorgt ervoor dat GGD HN de informatiebeveiliging onder controle kan houden en effectief kan ondersteunen. Er is een methodiek vastgesteld voor het uitvoeren van de noodzakelijke risicoanalyses. Voor de meest bedrijfskritische systemen zijn deze risicoanalyses ook daadwerkelijk uitgevoerd.

*I-Visie*
In 2023 is gestart met de implementatie van de in 2022 vastgestelde i-visie. Op basis hiervan wordt de informatievoorziening de komende jaren nog beter op orde gebracht. Zo is bijvoorbeeld portfoliomanagement ingevoerd. Op basis hiervan worden afgewogen keuzes gemaakt in het stellen van prioriteiten voor projecten met een i-component. Dat is nodig omdat de hoeveelheid projecten en de beschikbare capaciteit niet altijd in verhouding is.
Door het stellen van afgewogen prioriteiten zorgt GGD HN ervoor dat de beperkte middelen zo effectief mogelijk bijdragen aan de verwezenlijking van de strategische doelen in het kader van de publieke gezondheid.
In 2023 zijn extra middelen vrijgemaakt om te komen tot verdere verwezenlijking van de i- visie. Zo is bijvoorbeeld een extra adviseur informatiemanagement aangenomen voor verdere professionalisering van de informatievoorziening.

*Informatiebeheer*
Het op orde krijgen van het informatiebeheer is van cruciaal belang voor GGD HN en de inwoners van NHN. Daarvoor bestaat het project 'Life Cycle Documentmanagement'. In dat kader worden alle processen rond informatiebeheer beschreven en vastgelegd. Allemaal bedoeld om correcte, actuele en juiste dossiers en gegevens, met behoud van context en duurzame toegankelijkheid, te waarborgen. Beperkte capaciteit op dit onderwerp heeft geleid tot onvoldoende voortgang. Daarom zijn in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld om deze kwetsbaarheid op te vangen. De effectuering daarvan vindt in 2024 plaats.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Advisering bij gezondheidsbeleid
In 2023 hebben GGD HN medewerkers onder meer geparticipeerd in en meegewerkt aan:
- ABR-zorgnetwerk Noord-Holland/Flevoland.
- Kerngroep Infectieziektebescherming.
- Advisering bij Omgevingsvisies en -plannen.

Ter ondersteuning van de plannen van gemeenten in het kader van het Gezond

en Actief Leven Akkoord (GALA) is een overzicht gemaakt van de huidige beschikbare gezondheidsinformatie met betrekking tot de diverse onderdelen van GALA en SPUK. Daarnaast nemen verschillende medewerkers deel aan de regionale kennis- en adviesteams en geven advies over de concept plannen van aanpak voor de GALA/SPUK aanvraag. Ieder kennis- en adviesteam fungeert als aanspreekpunt voor gemeenten in de regio en bestaat uit epidemiologen, beleidsmedewerkers en gezondheidsbevorderaars. Er is op alle gemeentelijke GALA plannen advies gegeven.
Samen met gemeenten volgen GGD HN medewerkers de NSPOH training Toekomstgerichte publieke gezondheid.
In juli is de vernieuwde gezondheidsatlas gelanceerd. Op deze website staan alle cijfers en resultaten van de onderzoeken die epidemiologie uitvoert. Een nieuwe functionaliteit is het gebiedsprofiel. Dit is een tool om in één oogopslag te kunnen zien hoe het ervoor staat in een gemeente of wijk.

# 1.2 Paragrafen

## *1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

### Algemeen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.
Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het financieel herstelplan 2018.

### Vermogenspositie

Het verloop van de algemene reserve volgens de jaarrekeningen over 2020-2023 is als volgt:

| **Verloop algemene reserve** (x € 1.000) | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|---|---|
| **Stand 1-1** | **1.066** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** |
| Toevoeging | | | | 3.834 |
| Onttrekking | | -295 | | -397 |
| Resultaatbestemming | 222 | 90 | -3.691 | |
| **Stand 31-12** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** | **828** |
| Nog te bestemmen resultaat | | | | 761 |
| **Stand 31-12 na resultaatbestemming** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** | **1.589** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 12 juli 2023 ingestemd met de resultaatbestemming en het negatieve resultaat 2022 van € 3.691.000 te onttrekken uit de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD met begrotingswijziging 2023, waardoor de algemene reserve is aangezuiverd met € 3.834.000. Dit is gerealiseerd door de deelnemersbijdrage 2023 eenmalig te verhogen met € 3.550.000 en door de bestemmingsreserve Corona op te heffen en het saldo van € 284.000 toe te voegen aan de algemene reserve. In de begroting 2023 is vastgesteld dat de extra uitgaven voor het versterken van informatiebeveiliging en privacybescherming ten laste van de algemene reserve worden gebracht. De gerealiseerde onttrekking voor informatiebeveiliging en privacybescherming bedraagt € 397.000. Dit zorgt voorafgaand aan resultaatbestemming 2023 tot een algemene reserve van € 828.000.

Het positieve resultaat 2023 bedraagt € 761.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 10 juli 2024. De algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 bedraagt € 828.000.

## Prestatie indicatoren

In de jaarrekening 2023 zijn de volgende KPI's opgenomen.

| Resultaat | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Resultaat in procenten van de uitgaven | ● ≥ 0%<br>● < -2% en <0%<br>● ≥ - 2% | 1,2% | -3,9% |

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves en excl. uitgaven COVID-19 over 2023) | ● ≥ 1,5%<br>● > 0,5% en <1,5%<br>● ≤ 0,5% | 1,6% | -5,1% |

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 is groter dan de risico's | ● ≥ 1<br>● > 0,5 en <1<br>● ≤ 0,5 | 0,5 | -3,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | ● minimaal<br>● gemiddeld/niet urgent<br>● hoog/urgent | | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

## Overzicht financiële risico's

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's over GGD HN voor gemeenten geborgd. De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.000 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. Voor 2025 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

| Overzicht financiële risico's 2025<br>*(bedragen x € 1.000)* | Scenario laag | Scenario hoog | Bedrag risico |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **GR-taken** | | | |
| Verbetering basispakket JGZ | 80 | 160 | 80 |
| Ziekteverzuim JGZ | 120 | 240 | 120 |
| Hogere instroom Veilig Thuis | 50 | 300 | 50 |
| Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen) | 140 | 280 | 140 |
| Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen | 750 | 1.500 | 1.500 |
| Kostenstijgingen | 75 | 150 | 150 |
| | | | |
| Totaal GR-taken | 1.215 | 2.630 | 2.040 |
| | | | |
| **Aanvullende diensten** | | | |
| Medische arrestantenzorg | 85 | 170 | 85 |
| Reizigersadvisering | 50 | 100 | 50 |
| | | | |
| Totaal aanvullende diensten | 135 | 270 | 135 |
| | | | |
| **Totaal** | **1.350** | **2.900** | **2.175** |

### Verbetering basispakket JGZ

Vanuit het programma doorontwikkeling JGZ werkt de JGZ aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ en implementatie van een nieuw normenkader. De JGZ werkt toe naar volledige implementatie van het nieuwe normenkader in 2025. In de aanloop naar deze volledige implementatie kan tijdelijk meer personeelsinzet nodig zijn met als gevolg een incidentele begrotingsoverschrijding. Door gefaseerde implementatie van het normenkader en taak herschikt werken wordt de extra personeelsinzet zo veel als mogelijk beperkt.

### Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot. Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere personeelskosten door vervangende inzet voor langdurig verzuim. HR en leidinggevenden staan samen met de arbodienst in goed contact met de medewerkers om toe te werken naar duurzaam herstel. Cursussen en ander maatwerk worden aangeboden voor duurzame re-integratie. Deze aanpak kan een positief effect hebben op het verzuim en beperkt het risico.

### Hogere instroom Veilig Thuis

In vergelijking met de andere taken van GGD HN is Veilig Thuis minder voorspelbaar en kent de dienstverlening een 'open einde' karakter. Hierdoor is Veilig Thuis risicovoller dan de andere taken van GGD HN. Daarbij is het vooral afhankelijk van externe factoren of deze risico's zich voor doen of niet. Voor 2025 gaat GGD HN uit van gelijkblijvende instroom van meldingen. Een toe- of afname van 5% van de diensten van Veilig Thuis leidt tot een afwijking van ongeveer € 300.000 ten opzichte van de begroting. In 2021 is in het algemeen bestuur een regeling afgesproken hoe om te gaan met schommelingen.

Deze regeling geeft aan:

a. In het eerste jaar van hogere instroom wordt de hogere instroom gedekt uit de algemene reserves met inachtneming van de ondergrens van 1,5% van begrote lasten van GGD HN;
b. Indien de algemene reserve ontoereikend is, een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de gemeenten (door extra bijdrage);
c. In tweede en volgende jaren van hogere instroom en indien het beeld is dat hogere instroom blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

### Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen)

Bij de kadernota 2024 is voorgesteld om de kosten van informatiebeveiliging en privacy van € 536.000 te dekken via een verhoogde deelnemersbijdrage. Op 12 juli 2023 heeft het algemeen bestuur besloten om voor informatiebeveiliging en privacy € 256.000 toe te kennen via verhoging van de deelnemersbijdrage per inwoner, waarvan € 150.000 structureel. Voor dekking van het restant van € 280.000 voor noodzakelijke uitgaven van informatiebeveiliging en privacy is een structurele taakstelling opgenomen in de begroting 2024. Deze taakstelling dient te worden opgelost op een wijze die geen consequenties heeft voor de primaire dienstverlening. GGD HN heeft intern afspraken gemaakt over de invulling van deze taakstelling. Gelet op de onzekerheid, als het gaat om de volledige haalbaarheid van deze taakstelling, blijft het risicoprofiel deels gehandhaafd.

### Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen vanuit Cao SGO 2023

In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Dat betekent dat het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, pas vanaf begrotingsjaar 2026 wordt gecompenseerd. Voor de jaren totdat deze compensatie verleend wordt, dient een andere oplossing gevonden te worden. Deze oplossing zou kunnen bestaan uit een onttrekking uit de algemene reserve of uit een extra bijdrage van de gemeenten. Voor begrotingsjaar 2023 kon GGD HN de hogere Cao-gebonden loonkosten niet opvangen uit de algemene reserve, dit is voor 2023 opgelost door een extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten van € 2.022.000.

Omdat compensatie van de Cao SGO 2023 pas vanaf begrotingsjaar 2026 volgt, ontstaan er door het structurele karakter van de Cao SGO 2023 ook voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 aanzienlijke verschillen tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.
Voor begrotingsjaar 2024, zal net als voor 2023, ook een separate oplossing gevonden moet worden om het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, te kunnen dekken. Voor 2024 vertaalt zich dit in een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen.

Het Cao-gat voor begrotingsjaar 2025, dat is ontstaan in 2023, wordt ingeschat op circa 4% van de loonsom. Dit bedrag van € 1.500.000 voor 2025 kan GGD HN niet opvangen vanuit de algemene reserve. Het definitieve effect voor begrotingsjaar 2025 kan berekend worden als de Cao SGO 2025 bekend is.

| Effect loonindexatie op 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Toegekend | 2,3 % | 7,5 % | 4,0 % | 13,8 % |
| Werkelijke Cao-stijging | 8,1 % | 6,0 % | PM | PM |
| **Totaal** | **-/- 5,8 %** | **1,5 %** | **PM** | **PM** |

Vanaf begrotingsjaar 2026 ontvangt de GGD op basis van de FUGR compensatie van het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023. Dat zorgt ervoor dat de GGD vanaf 2026 de hogere Cao-gebonden loonkosten weer kan opvangen vanuit de eigen begroting. Belangrijke voorwaarde hierbij is dat ervan uit nog nieuwe af te sluiten Cao's de komende jaren geen nieuwe aanzienlijke verschillen gaan ontstaan tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.

#### Kostenstijgingen

Naast Cao-gebonden loonstijgingen kan GGD HN geconfronteerd worden met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven of onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen. De rek is uit de begroting. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat er een financieel tekort ontstaat. Het gaat om kostenstijgingen van leveranciers, verhogingen van landelijke bijdragen boven de begrote indexatie en extra kosten om te voldoen aan nieuwe wetgeving. Er komen steeds vaker en in een steeds hoger tempo onvoorziene noodzakelijke ICT-uitgaven voor door technologische veranderingen zoals de voortschrijdende digitalisering van onze maatschappij. Ook worden nieuwe financieringsregelingen voor specifieke opdrachten vanuit het rijk relatief laat beschikbaar gesteld. De opdracht is dan reeds al gestart, waarvoor GGD HN al keuzes heeft moeten maken met betrekking tot doorlopende verplichtingen en het aanhouden van personeel. Het risico bestaat dat de kosten niet volledig vergoed worden.

#### Medische arrestantenzorg

De aanbesteding van medische arrestantenzorg is in november 2023 gepubliceerd. De opdracht zal medio 2024 verleend worden. GGD HN loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg aan een andere partij gegund wordt. Vanaf dat moment komt het in stand houden van de expertise forensisch geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Landelijk worden de gevolgen van wijzigingen op het gebied van de medische arrestantenzorg onderzocht. In 2023 is een pilot gestart tussen de GGD'en Hollands Noorden, Kennemerland en Amsterdam om de continuïteit van de forensische geneeskunde te borgen.

#### Reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is de reizigersmarkt veranderd, waardoor de inkomsten voor reizigersadvisering zijn afgenomen. Er is een plan opgesteld waarin de structurele gevolgen op de begroting in kaart zijn gebracht om bij te kunnen sturen en vernieuwingen te implementeren. Dit plan moet weer voor een sluitende exploitatie zorgen voor reizigersadvisering.

## *1.2.2 Financiering*

### Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Het gaat om de beheersing van financiële posities en geldstromen en de hieraan verbonden kosten en risico's. Dit wordt aangeduid als de treasuryfunctie. De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtollige liquide middelen en debiteurenbeheer. De regels rondom treasury zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De belangrijkste afspraken zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

### Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft GGD HN verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, justitie en politie.

### Beoordeling financieringspositie

GGD HN is een gemeenschappelijke regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheids-structuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG zijn hiertoe afspraken gemaakt. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt. GGD HN heeft een redelijk positieve financieringspositie. Door de gunstige financieringspositie (met de aanwezigheid van bestemmingsreserves en vooruit ontvangen projectgelden) is het in 2023 niet nodig geweest om langlopende leningen aan te trekken. Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 2.862.000 overeengekomen.

### Financiële kengetallen Besluit begroting verantwoording (BBV)

Voor de beoordeling van de financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen. De kengetallen met betrekking tot de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor GGD HN niet van toepassing.

| Omschrijving | Streefwaarde | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | < 5% | 4,5% | 3,3% | 1,0% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | < 5% | 4.5% | 3,3% | 1,0% |
| Solvabiliteitsratio | 5-10% | -8,5% | 3,5% | 8,1% |
| Structurele exploitatieruimte | 2,5% | 0,0% | -1,0% | -0,1% |

### Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan de lang- en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten.

### Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandsvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten. De solvabiliteit was eind 2022 negatief als gevolg van een negatieve algemene reserve per 31-12-2022. Volgens het financieel herstelplan GGiD is de algemene reserve aangezuiverd waardoor de solvabiliteit eind 2023 weer positief is.

### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

### Renterisiconorm

Deze norm is niet van toepassing: er zijn geen leningen met een looptijd van meer dan een jaar.

### EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2023 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**<br>(bedragen x € 1.000) | **2023** |
|---|---|
| Resultaat 2023 | 761 |
| Bij: afschrijvingen 2023 | 467 |
| Af: investeringen 2023 | 381 |
| **EMU-saldo** | **847** |

## *1.2.3 Overzicht overhead*

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead. Alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant en/of inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

| **Totaal baten en lasten overhead**<br>(bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves) | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totaal baten | 336 | 4.602 | 5.521 |
| Totaal lasten | 16.793 | 18.693 | 18.596 |
| **Resultaat** | **-16.456** | **-14.091** | **-13.075** |

De overheadlasten bedragen, na aftrek van de baten, € 13.075.000. De overheadlasten zijn € 1.016.000 lager dan begroot. Hierin is een incidentele en onvoorziene BTW teruggave over het GGiD-project in opgenomen van € 752.000. Afgenomen overheadkosten die betrekking hebben op COVID-19 zorgen eveneens voor een positief effect op de overheadkosten van € 540.000. Hier tegenover vallen de reguliere overheadkosten € 276.000 hoger uit dan begroot, dat vooral wordt veroorzaakt door het nog afwikkelen van aanvullende personele verplichtingen.

## *1.2.4 Bedrijfsvoering*

### Inleiding

Procedures en werkinstructies zijn aangescherpt en doorontwikkeld. Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd met als doel de verbinding tussen het primaire proces en bedrijfsvoering te optimaliseren.

### Doelstelling

Het doel is het faciliteren 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. Ingezet wordt op goed bestuur en goede interne dienstverlening. Deze activiteiten zijn ondergebracht bij de afdeling bedrijfsvoering en de directie.

### Personeel en organisatie

Voortbordurend op de koers die in 2022 is ingezet, is het leiderschapsprogramma ten uitvoer gebracht. Het middenkader heeft zowel een gezamenlijk programma gevolgd als een persoonlijk ontwikkelplan gekregen waaraan verder gewerkt wordt.
In het kader van professionele ontwikkeling en het handhaven en versterken van de deskundigheid van de gehele organisatie, is de gesprekscyclus geïmplementeerd. Leidinggevende en medewerker voeren op gestructureerde wijze minimaal eens per jaar een gesprek over de professionele ontwikkeling en staan stil bij successen, ontwikkelbehoeftes, functioneren en vitaliteit. In het kader van een duurzame, effectieve, rechtmatige en kostenbewuste bedrijfsvoering zijn extra middelen ingezet om een doorontwikkeling van AFAS Profit te realiseren. De huidige processen worden bijgesteld om efficiënter te kunnen werken. Dit levert productiviteitswinst op voor met name de HR-processen waarbinnen actie vereist is van leidinggevenden, HR adviseurs en/of medewerkers.
Om de arbeidsmarktkrapte het hoofd te bieden, is een arbeidsmarktcommunicatieplan ontwikkeld en geïmplementeerd. Onderdeel van dat plan is het herschrijven van alle vacatureteksten. Hiermee wordt beoogd een sterk imago als aantrekkelijke werkgever neer te zetten en de juiste doelgroepen aan te spreken.
In het kader van behoud en ontwikkeling van medewerkers is het opleidingsbeleid verder vormgegeven en heeft de afdeling training en opleiding meer bekendheid gekregen. De ontwikkelwensen van alle afdelingen zijn in kaart gebracht. Het opbouwen van goede werkrelaties met opleiders in het werkgebied is opgestart. Ook is beleid ontwikkeld rondom duurzame inzetbaarheid, wat bijdraagt aan persoonlijk leiderschap en vitaliteit van de medewerkers. Voor de verdere optimalisatie van HR werkprocessen en professionalisering van het HR team, is gewerkt aan de doorontwikkeling van AFAS.

| Omschrijving | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal medewerkers in fte | 456 | 430 | 459 |
| Aantal medewerkers in fte t.b.v. COVID-19 | 319 | - | 51 |
| Ziekteverzuim | 7,5% | 5,0% | 6,6% |

### Tekort aan artsen

Het artsentekort neemt landelijk en bij GGD HN toe. De verwachting is dat het tekort alleen maar zal groeien. Naast dat er zeer actief geworven wordt, bekijkt onder andere de JGZ intern hoe werkzaamheden anders ingericht kunnen worden en/of taken afgeschaald kunnen worden. Het doel daarbij is de dienstverlening te blijven verlenen die van de JGZ verwacht mag worden. Verpleegkundig specialisten kunnen (deels) taken overnemen van jeugdartsen. Ook bij de forensisch artsen is een tekort. Mede daarom wordt in Noordwest4 verband samengewerkt. Naast landelijke campagnes kijkt GGD HN ook hoe andere organisaties hiermee omgaan.
Bij Veilig Thuis is een groot tekort aan vertrouwensartsen, dat heeft zijn weerslag op Veilig Thuis NHN, waardoor vacatures moeilijk te vervullen zijn. Veel Veilig Thuis organisaties beleggen om die reden bepaalde taken bij forensisch verpleegkundigen.

### Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2023 is 6,6%. Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (7,6%) en is het verzuim weer gelijk aan 2019, voordat COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%). Deze trend is ook terug te zien in de verzuimfrequentie. In 2023 meldt een medewerker zich 1,1 ziek, ten opzichte van 1,4 in 2022. Oftewel medewerkers melden zich minder vaak ziek, en wanneer dit wel wordt gedaan, dan is de periode korter ten opzichte van 2022. Het verzuim heeft doorgaans wel een langdurend karakter (> 6 weken) en varieert in de oorzaak. Dit is gelijk gebleven ten opzichte van 2022.
Leidinggevenden en HR adviseurs ondersteunen betreffende medewerkers rondom alle lopende stappen in de re-integratie om terugkeer in passend werk zo goed mogelijk te laten verlopen.
HR verwacht hierin nog meer ondersteuning te kunnen leveren waardoor verzuim mogelijk vermindert en de trend van de daling die nu wordt gezien voortzet.

### Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

Op 2 november 2022 hebben de algemeen besturen van de drie GGD'en (Twente, regio Utrecht en Hollands Noorden) besloten definitief te stoppen met het ontwikkelen van het GGiD. De juridische afwikkeling van het GGiD dossier vergt de nodige aandacht. Het verzoek om een onafhankelijk deskundige is toegewezen door gerechtshof. De afwikkeling gebeurt in zorgvuldige samenwerking met de twee andere GGD-en en gespecialiseerde advocaten. Op deze manier wordt een mogelijke financiële impact geminimaliseerd.

Met het bestaande digitaal kind dossier is continuïteit van de bedrijfsvoering vooralsnog gewaarborgd. GGD HN voldoet aan de wettelijke verplichtingen en het werk van de JGZ kan doorgaan. Met het besluit om te stoppen heeft het algemeen bestuur ook besloten om het proces door een externe partij te laten evalueren om hier lessen uit te kunnen leren en deze te kunnen benutten voor de nodige vervolgstappen.

### Inkoop en rechtmatigheid

Uit de controle van de jaarrekening 2022 kwam naar voren dat de accountant zich onthoudt van een oordeel ten aanzien van aanbestedingsrechtmatigheid. Daarop heeft GGD HN in 2023 een plan van aanpak Inkoop en Aanbesteding opgesteld. Het doel van dit plan van aanpak is het optimaliseren van het proces van inkoop en aanbesteden, het verbeteren van de interne controle op dit proces en het professionaliseren van de spendanalyse, zodat GGD HN rechtmatig handelt. De gestelde acties en maatregelen worden volgens planning uitgevoerd.

De Aanbestedingswet biedt de mogelijkheid om af te wijken van het inkoopbeleid indien er sprake is van 'dwingende spoed'. Het ministerie van VWS acht het gerechtvaardigd dat de GGD'en een beroep doen op deze uitzonderingsgrond en verwijst naar de door COVID-19 veroorzaakte noodsituatie. GGD HN heeft leveranciers ingeschakeld waarbij, vanwege dwingende spoed, niet in alle gevallen de termijnen van een reguliere of verkorte aanbesteding in acht konden worden genomen.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur van GGD HN een rechtmatigheids-verantwoording op in de jaarrekening. In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om hieraan te voldoen. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 3.1 en de analyse op rechtmatigheid in paragraaf 2.3. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd, die de rapportagegrens overschrijden.

### Datalekken

Het afgelopen jaar zijn er 174 meldingen geweest van een incident of datalek. Het merendeel hiervan zijn brieven of mails die niet voor GGD HN zijn. Deze worden teruggestuurd naar de verzender. Een kleiner deel bevat brieven/mails die bij de verkeerde afdeling terecht zijn gekomen. Deze worden naar de juiste afdeling gestuurd. Eén van deze incidenten is een datalek, zoals omschreven in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), en daarom ook gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Door een technische fout bij GGD GHOR Nederland zijn data gedeeld met het RIVM. De technische fout is inmiddels opgelost en het kan niet nog een keer gebeuren. De GGD'en hebben GGD GHOR Nederland gevraagd de afhandeling te coördineren en de communicatie centraal te verzorgen. Alle betrokkenen zijn geïnformeerd. GGD GHOR Nederland heeft een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

### Klachten

GGD HN-breed zijn er 126 interne klachten ingediend. In onderstaande tabel is het aantal klachten weergegeven. Klachten bieden GGD HN en haar medewerkers een mogelijkheid om te leren. In 2019 is de afdeling Kwaliteit gestart met het registreren van verbetermaatregelen en het afgelopen jaar is dit proces verder uitgediept. Viermaandelijks wordt gemonitord in hoeverre de maatregelen zijn doorgevoerd en geborgd.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal klachten | 239 | 139 | 126 |

Er zijn 43 klachten ingediend over Veilig Thuis, 39 over de JGZ, 23 over Infectieziektebestrijding, 12 klachten over Covid-19, zes klachten over OGGZ, twee klachten over de Front Office en één klacht over epidemiologie. 39 klachten zijn nog niet afgehandeld. In totaal zijn 18 klachten (dit waren er tien in 2022) buiten de beoogde afhandelingstermijn van zes weken afgehandeld (waarvan 14 bij VT, drie bij JGZ en één bij de OGGZ). Bij de externe klachtencommissie zijn vijf klachten ingediend. Deze zijn in 2023 afgehandeld. Eén klacht is niet-ontvankelijk verklaard, één klacht gegrond en drie klachten ongegrond. Er is in 2023 geen klacht ingediend bij de Geschillencommissie.

### Veilig incidenten melden (VIM-meldingen)

In 2023 zijn er 67 VIM-meldingen ontvangen. De meldingen zijn onder te verdelen in:

- 44 meldingen jeugdgezondheidszorg
- 20 meldingen infectieziektebestrijding, waarvan 6 meldingen over Corona.
- 2 meldingen Veilig Thuis
- 1 melding seksuele gezondheid

De meeste meldingen betreffen de jeugdgezondheidszorg en gaan veelal over vaccinaties. Hierbij gaat het om te vroeg gegeven vaccin, het toedienen van het onjuiste vaccin en fout bij registratie. Bij infectieziektebestrijding gaat het om onjuiste vaccin toegediend, onterecht extra vaccin toegediend, vaccin te vroeg gegeven en vaccin niet toegediend. Bij de meldingen over Corona gaat het om het toedienen van een onjuist vaccin, een medewerker die zichzelf verwond met een gebruikte vaccinatienaald en onduidelijkheid over de BIG registratie van een arts. Bij Veilig Thuis betrof het een datalek en een lastige cliënt.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal VIM-meldingen | 84 | 102 | 67 |

### Interne audits

In het najaar van 2022 is een meerjarenplanning interne audits vastgesteld. Begin 2023 zijn 10 interne auditoren geworven en getraind. De interne auditoren voeren in tweetallen ieder jaar enkele interne audits uit. In 2023 zijn acht interne audits uitgevoerd. Twee interne audits zijn niet uitgevoerd en vijf zijn uitgesteld, maar zijn begin 2024 alsnog uitgevoerd. De audits zijn uitgevoerd op diverse processen binnen GGD HN. Er zijn rapportages opgesteld met bevindingen, aandachtspunten en verbetermaatregelen. De verbetermaatregelen zijn opgenomen in de verbetercyclus en worden periodiek gemonitord op voortgang.

### GROP

In 2023 zijn de crisiscoördinatoren 33 keer benaderd voor 31 incidenten. In vier gevallen heeft dit geleid tot een GROP/ICP-casus. Namelijk: één keer om een ICT casus, één keer om een MMK casus, één keer om een PSH casus en één keer om een IZB casus. Vanuit alle 31 incidenten betrof het 13 PSH-incidenten, 14 IZB-meldingen en drie incidenten betreffende facilitaire- of ICT-casussen en één MMK casus.

### Wet open overheid (Woo)

Sinds de inwerkingtreding van de Woo zijn er meer Woo verzoeken ontvangen door GGD HN. In 2023 het drievoudige (van ongeveer twee per jaar naar ongeveer zeven per jaar). Daarnaast is er ook meer werk door de vernieuwde actieve openbaarmakingsplicht (op de website van GGD HN).

## *1.2.5 Beleidsindicatoren*

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

| Omschrijving | Eenheid | Score |
|---|---|---|
| | | |
| Inwoners per 01-01-2023 | aantal | 677.364 |
| Apparaatskosten | € 1.000 | 22.614 |
| Apparaatskosten per inwoner | € | 33,39 |
| | | |
| Formatie (exclusief inhuur) | fte | 430 |
| Formatie per 1.000 inwoners | fte | 0,63 |
| | | |
| Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2023 | fte | 459 |
| Bezetting per 1.000 inwoners | fte | 0,68 |
| | | |
| Kosten inhuur derden | € 1.000 | 9.849 |
| Loonsom (exclusief overige personeelslasten) | € 1.000 | 39.070 |
| Kosten inhuur derden in % van loonsom | % | 25 |
| | | |
| Overhead | € 1.000 | 13.075 |
| Totale lasten | € 1.000 | 63.048 |
| Overhead in % van totale lasten | % | 21 |

- De apparaatskosten per inwoner van € 33,39 zijn hoger dan begroot (€ 24,67) door de extra uitgaven vanwege COVID-19.
- De kosten inhuur derden bestaan met name uit de kosten voor COVID-19. Daardoor is het percentage van 25% veel hoger dan begroot (3,9%).
- De overhead in % van de totale lasten bedraagt 21% en is lager dan begroot (25%) als gevolg van efficiënte uitvoering van COVID-19 en een BTW teruggave over het GGiD-project van € 752.000.

## 1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2022 een boekwaarde van € 2.082.000. In 2023 zijn op diverse onderdelen investeringen gedaan, enerzijds als vervanging van niet langer te gebruiken activa, anderzijds om de bedrijfsvoering op een betrouwbare manier te kunnen laten verlopen. GGD HN is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt. Per 31-12-2023 bedroeg de boekwaarde van de activa € 1.981.000.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

| Kapitaalgoederen<br>(bedragen x € 1.000) | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen (inrichting) | 946 | 798 |
| Machines, apparaten en installaties | 734 | 792 |
| Overige materiële vaste activa | 402 | 391 |
| | 2.082 | 1.981 |

## 1.2.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

### GGiD Coöperatief U.A.

De GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden hadden besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidzorg een nieuw digitaal dossier (GGiD) te ontwikkelen en te implementeren. Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht, waarin het gezamenlijke beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht zou worden. Door het besluit van de algemeen besturen van de drie GGD'en om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. Het ligt daarom voor de hand deze samenwerking te beëindigen. Dit is onderdeel van de verdere juridische afwikkeling van het GGiD-dossier.

## 1.2.8 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook GGD HN onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. De wettelijke en GR-taken van GGD HN zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting. Bij een beperkt aantal aanvullende diensten, zoals reizigersvaccinatie en forensische geneeskunde, wordt over de resultaten vennootschapsbelasting afgedragen. De aangiften vennootschapsbelasting hebben sindsdien nog niet geleid tot te betalen VPB.

# 2. Jaarrekening

## 2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

## 2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting

## 2.3 Analyse rechtmatigheid

## 2.4 Toelichtingen



# 2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

| Baten en lasten GGD HN per programma *(bedragen x € 1.000)* | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 90.171 | 60.619 | 62.160 |
| Overhead | 337 | 3.846 | 4.841 |
| **Totaal baten** | **90.508** | **64.465** | **67.001** |
| **Lasten** | | | |
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 77.356 | 48.412 | 48.286 |
| Overhead | 16.793 | 14.859 | 14.762 |
| **Totaal lasten** | **94.149** | **63.271** | **63.048** |
| **Saldo van baten en lasten** | **-3.641** | **1.194** | **3.953** |
| Toevoeging reserves | 50 | 3.884 | 3.884 |
| Onttrekkingen reserves | | 756 | 692 |
| **Resultaat voor bestemming** | **-3.691** | **-1.934** | **761** |

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 761.000.

### Meerkosten COVID-19

Onderstaand overzicht toont de opgave van meer (en minder) kosten, die bij het ministerie van VWS in het kader van het bestrijden en beheersen van COVID-19 zijn gedeclareerd. De totale meerkosten COVID-19 bedragen ruim € 7,4 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie. Deze bedragen zijn verwerkt onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten.

| **Kostensoort** *(bedragen x € 1.000)* | **Kosten 2023** |
|---|---|
| **Periode 1 januari 2023 tot 1 juli 2023 meerkosten:** | |
| BCO regulier | 692 |
| Bemonstering regulier | 1.038 |
| COVID-19 vaccinatie | 4.061 |
| Overige Meerkosten (ondersteuning) | 1.391 |
| | **7.182** |
| **Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 doorlopende verplichtingen:** | |
| Salarissen | 49 |
| Kosten locaties | 106 |
| Overige meerkosten | 90 |
| | **245** |
| **Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 kosten ICAM-claimen** | |
| Juridische kosten | 8 |
| | **8** |
| **Totaal** | **7.434** |

### Overzicht incidentele baten en lasten

In 2023 zijn behoudens COVID-19, HPV 18+, Financieel Herstelplan GGiD en de BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project geen materiële incidentele baten en lasten gerealiseerd.

## 2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting

| Balans GGD per 31 december 2023<br>*(bedragen x € 1.000,-)* | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| **Materiële vaste activa** | | 1.981 | | 2.082 |
| *Investeringen met een economisch nut* | | | | |
| Overige Investeringen met een economisch nut | 1.981 | | 2.082 | |
| **Totaal vaste activa** | | **1.981** | | **2.082** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Voorraden* | | | | |
| Gereed product en handelsgoederen | | 49 | | 39 |
| *Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar* | | 19.517 | | 14.193 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 19.105 | | 13.886 | |
| Overige Vorderingen | 412 | | 307 | |
| *Liquide middelen* | | 512 | | 513 |
| Kassaldi | 2 | | 1 | |
| Banksaldi | 508 | | 510 | |
| Kruisposten | 1 | | 3 | |
| *Overlopende activa* | | 3.887 | | 6.275 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 3.018 | | 5.200 | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 868 | | 1.074 | |
| **Totaal vlottende activa** | | **23.965** | | **21.020** |
| **Totaal generaal** | | **25.945** | | **23.102** |

| Balans GGD per 31 december 2023 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *(bedragen x € 1.000,–)* | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Vaste passiva** | | | | |
| *Eigen vermogen* | | 2.110 | | -1.954 |
| Algemene reserve | 828 | | 1.082 | |
| Bestemmingsreserves | 522 | | 655 | |
| Resultaat voor bestemming | 761 | | -3.691 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **2.110** | | **-1.954** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar* | | 1.727 | | 4.210 |
| Overige schulden | 1.727 | | 4.210 | |
| *Overlopende passiva* | | 22.108 | | 20.847 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 6.261 | | 5.583 | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel welke dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 15.846 | | 15.264 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **23.835** | | **25.057** |
| **Totaal generaal** | | **25.945** | | **23.102** |

| Toelichting op de balans<br>*(Bedragen x 1.000)* | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| **ACTIVA** | | |
| **Materiële vaste activa** | | |
| De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen: | | |
| Investeringen met een economisch nut | | |
| *Overige investeringen met een economisch nut* | 1.981 | 2.082 |
| **Totaal** | **1.981** | **2.082** |
| De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld: | | |
| Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassing) | 798 | 946 |
| Machines, apparaten en installaties | 792 | 734 |
| Overige materiële vaste activa | 391 | 402 |
| **Totaal** | **1.981** | **2.082** |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

| | Boek-waarde 31-12-2022 | Investeringen | Des-investeringen | Af-schrijvingen | Af-waarderingen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 946 | (1) | 14 | 133 | - | 798 |
| Machines, apparaten en installaties | 734 | 212 | - | 155 | - | 792 |
| Overige materiële vaste activa | 402 | 169 | - | 180 | - | 391 |
| **Totaal** | **2.082** | **381** | **14** | **467** | **-** | **1.981** |

| Voorraden | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Gereed product en handelsgoederen (vaccins) | 49 | 39 |

| Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 19.105 | 13.886 |
| Overige vorderingen | 412 | 307 |
| **Totaal** | **19.517** | **14.193** |

| Liquide middelen<br>*(Bedragen x 1.000)* | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten: | | |
| Kassaldi | 2 | 1 |
| Banksaldi | 508 | 510 |
| Kruisposten | 1 | 3 |
| **Totaal** | **512** | **513** |

| **Overlopende activa**<br>*(Bedragen x 1.000)* | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| | | |
| *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 | 3.018 | 5.200 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 868 | 1.074 |
| | | |
| **Totaal** | **3.887** | **6.275** |
| | | |
| *De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:* | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 493 | 954 |
| | | |
| Nog te ontvangen bedragen | | |
| - overige nog te ontvangen bedragen | 379 | 255 |
| | | |
| - nog te ontvangen bedragen openbare lichamen | 2.850 | 4.985 |
| - nog te ontvangen projectgelden (zie hieronder) | 165 | 81 |
| | | |
| | **3.394** | **5.321** |
| | | |
| **Totaal** | **3.862** | **6.275** |

| Verloopoverzicht 'De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel' | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Ontvangen bedragen/ facturatie | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| VoorZorg Castricum | 5 | - | 5 | 9 | 0 |
| VoorZorg Enkhuizen | 3 | - | 10 | 4 | 9 |
| Voorzorg Stede Broec | - | - | 1 | - | 1 |
| VVE Dijk en Waard (Langedijk) 2022 | 1 | -1 | - | - | 0 |
| VVE Medemblik 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| VVE Stede Broec 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| VVE Den Helder 2023 | - | - | 1 | 0 | 1 |
| VVE Hollands Kroon 2023 | - | - | 10 | 9 | 1 |
| Rookvrije omgeving | 9 | -9 | - | - | - |
| Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Koggenland | - | - | 39 | - | 39 |
| Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Alkmaar/Daalmeer | - | - | 17 | - | 17 |
| Versterking kennisfunctie GGD | 6 | -6 | - | - | - |
| Nu Niet Zwanger Alkmaar 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Bergen 2022 | 6 | -6 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Castricum 2022 | 7 | -7 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2022 | 9 | -9 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2022 | 6 | -6 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2022 | 16 | -16 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2022 | 2 | -2 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2022 | 9 | -9 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Bergen 2023 | - | - | 25 | 17 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Castricum 2023 | - | - | 28 | 16 | 11 |
| Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2023 | - | - | 11 | 9 | 2 |
| Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2023 | - | - | 36 | 23 | 13 |
| Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2023 | - | - | 25 | 16 | 9 |
| Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2023 | - | - | 10 | 7 | 3 |
| Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2023 | - | - | 14 | 11 | 3 |
| Vroegsignalering en preventie personen met onbegrepen gedrag | - | - | 77 | 31 | 46 |
| Jeugd, Alcohol & Drug 2024 -WF | - | - | 1 | - | 1 |
| Stevig ouderschap Texel | - | - | - | -0 | 0 |
| **Totaal** | **81** | **-73** | **311** | **154** | **164** |

| Vaste Passiva | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|---|---|
| | | |
| **Eigen vermogen** | | |
| *Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:* | | |
| Algemene reserve | 828 | 1.082 |
| Bestemmingsreserves | 522 | 655 |
| Resultaat voor bestemming | 761 | -3.691 |
| | | |
| **Totaal** | **2.110** | **-1.954** |

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

| | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging | Onttrekking | Resultaat-bestemming voorgaand boekjaar | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 1.082 | 3.834 | 397 | -3.691 | 828 |
| Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken | 100 | 50 | 11 | - | 139 |
| Bestemmingsreserve Corona | 284 | - | 284 | - | - |
| Bestemmingsreserve egalisatie RVP | 271 | 158 | 45 | - | 383 |
| Resultaat voor bestemming | -3.691 | 761 | - | 3.691 | 761 |
| | | | | | |
| **Totaal** | **-1.954** | **4.803** | **738** | **-** | **2.110** |

### Algemene reserve

Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarstukken over 2022 bepaald dat het negatieve resultaat van € 3.691.000 onttrokken wordt aan de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD, waardoor de algemene reserve is aangezuiverd met € 3.834.000. In de begroting 2023 is vastgesteld dat de extra uitgaven voor het versterken van informatiebeveiliging en privacybescherming ten laste van de algemene reserve worden gebracht. De gerealiseerde onttrekking voor informatiebeveiliging en privacybescherming bedraagt € 397.000. Na deze onttrekkingen en toevoeging bedraagt de algemene reserve € 828.000 voor resultaatbestemming 2023.

### Reserve gezondheidsonderzoeken

Het algemeen bestuur heeft in 2017 besloten tot het vormen van deze reserve om te anticiperen op de noodzaak om over voldoende middelen te beschikken om eens in de vier jaar uitgebreide gezondheidsonderzoeken uit te kunnen voeren. Besloten is om jaarlijks € 50.000 aan deze bestemmingsreserve toe te voegen en deze te gebruiken ter dekking van de cyclische kosten die eens in de vier jaar te zien zullen zijn. De nieuwe dotatie is weer aan de reserve toegevoegd en de in 2023 gemaakte voorbereidende kosten voor de gezondheidsonderzoeken 2024 zijn aan de reserve onttrokken.

### Bestemmingsreserve Corona

Bij de bestemming van het resultaat 2019 is bepaald dat er een bestemmingsreserve Corona wordt gevormd en dat aan deze reserve € 284.000 wordt toegevoegd.

In het financieel herstelplan GGiD was voorgesteld de bestemmingsreserve corona in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve en te betrekken in het financieel herstelplan GGiD. Dit is in 2023 zo uitgevoerd.

### Bestemmingsreserve egalisatie Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN met de gemeenten financiële afspraken gemaakt over de uitvoering van het RVP. Overeengekomen is dat de afrekening plaats vindt middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2023 is er per saldo meer gefactureerd aan de gemeenten dan gerealiseerd en is een toevoeging van € 158.000 opgenomen. Daarnaast is een onttrekking gedaan van € 45.000 voor het project verhogen vaccinatiegraad RVP. Het saldo per 31-12-2023 bedraagt € 383.000. De GGD is voornemens het project verhogen vaccinatiegraad ook in 2024 te financieren vanuit de bestemmingsreserve egalisatie RVP.

Vanaf 1 januari 2024 is de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen formeel overgedragen aan de gemeenten. De middelen zijn met ingang van 2024 via het gemeentefonds overgeheveld aan de gemeenten voor de uitvoering van het RVP. Gezien het saldo van de bestemmingsreserve egalisatie RVP wordt de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren voor het jaar 2024 eenmalig bekostigd vanuit de bestemmingsreserve egalisatie RVP.

### Resultaat voor bestemming 2023

Het nog te bestemmen resultaat over 2023 bedraagt € 761.000 positief. In de aanbieding van de jaarstukken aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor het bestemmen van het resultaat.

| Vlottende passiva | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| | | |
| Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | | |
| | | |
| **Overige schulden** | | |
| Crediteuren | 1.317 | 3.882 |
| Te verrekenen projectgelden | 411 | 328 |
| | | |
| **Totaal** | **1.727** | **4.210** |

| Verloopoverzicht te verrekenen projectgelden | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2021 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2022 | 51 | -51 | - | - | 0 |
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2022 | 12 | -12 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2022 | 17 | -17 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2022 | 5 | -5 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2022 | 3 | -3 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2022 | 2 | -2 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2022 | - | - | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Schagen 2022 | 2 | -2 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2023 | - | - | 591 | 529 | 63 |
| Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2023 | - | - | 97 | 93 | 5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2023 | 286 | – | – | 253 | 34 |
| Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2023 | – | – | 103 | 71 | 33 |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2023 | – | – | 78 | 74 | 4 |
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2023 | – | – | 25 | 17 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2023 | – | – | 63 | 60 | 3 |
| Aanvullende diensten JGZ Schagen 2023 | 57 | – | – | 58 | 0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2023 | – | – | 2 | 1 | 1 |
| VHT Hoorn 2023 | – | – | 4 | 4 | – |
| VVE Koggenland 2021 | 2 | -2 | – | – | – |
| VVE Den Helder 2022 | 1 | -1 | – | – | – |
| VVE Drechterland 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Enkhuizen 2022 | 4 | -4 | – | – | – |
| VVE Hoorn 2022 | 6 | -6 | – | – | – |
| VVE Medemblik 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Schagen 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Texel 2022 | 1 | -1 | – | – | – |
| VVE Den Helder 2023 | 16 | – | -0 | 16 | – |
| VVE Drechterland 2023 | 4 | – | – | 3 | 1 |
| VVE Enkhuizen 2023 | 11 | – | – | 9 | 2 |
| VVE Hoorn 2023 | 24 | – | – | 22 | 1 |
| VVE Medemblik 2023 | 8 | – | – | 6 | 1 |
| VVE Schagen 2023 | 6 | – | -0 | 6 | – |
| VVE Stede Broec 2023 | 5 | – | -0 | 5 | – |
| VVE Texel 2023 | 1 | – | -0 | 1 | – |
| M@zl NK 2021 | 3 | – | -3 | – | 0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2021 | 7 | -7 | – | – | -0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2022 | 10 | -10 | – | – | -0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2023 | – | – | 142 | 142 | -0 |
| M@ZL VO – NK 2022 | 19 | -12 | – | – | 7 |
| M@zl WF 2022 | 42 | -42 | – | – | – |
| M@ZL VO – NK 2023 | 100 | – | 213 | 313 | – |
| M@zl WF 2023 | – | – | 201 | 160 | 41 |
| Nu Niet Zwanger Regio Alkmaar 2023 | – | – | 57 | 55 | 2 |
| Nu Niet Zwanger Den Helder 2022 | 3 | -3 | – | – | 0 |
| Nu Niet Zwanger WF 2021 – 2023 | 69 | – | – | 55 | 14 |
| Versterking kennisfunctie GGD | – | – | 34 | 30 | 4 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – WF | 43 | -43 | – | – | 0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NK | 49 | -49 | – | – | – |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – Kop van NH | 3 | -3 | – | – | 0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NHN | 11 | -11 | – | – | -0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – Communicatie | 1 | -1 | – | – | – |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – WF | – | – | 104 | 44 | 60 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NK | – | – | 120 | 61 | 59 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – Kop van NH | – | – | 44 | 36 | 8 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NHN | – | – | 160 | 104 | 56 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 - Communicatie | - | - | 12 | 7 | 5 |
| **Totaal** | **886** | **-289** | **2.049** | **2.235** | **411** |

| **Overlopende passiva** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| | | |
| *De overlopende passiva kunnen als volgt onderscheiden worden:* | | |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 6.660 | 5.583 |
| De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 15.846 | 15.264 |
| | | |
| **Totaal** | **22.507** | **20.847** |
| | | |
| *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 | 118 | 55 |
| - salarissen, loonheffing, pensioenafdracht e.d. | 3.851 | 3.211 |
| - overige overlopende passiva | 2.292 | 2.317 |
| | | |
| **Totaal** | **6.261** | **5.583** |
| | | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | |
| - Vooruit ontvangen investeringsbijdragen | 17 | 152 |
| - Vooruit gefactureerde bijdragen | 14.680 | 13.952 |
| - Lopende projecten | 1.149 | 1.161 |
| | | |
| **Totaal** | **15.846** | **15.264** |

| Verloopoverzicht | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Aanwendingen | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stevig Ouderschap Alkmaar | 20 | -20 | 41 | 9 | 31 |
| Stevig Ouderschap Bergen | 3 | - | 1 | 2 | 1 |
| Stevig ouderschap Castricum | 14 | - | -8 | 5 | -0 |
| Stevig ouderschap Den Helder | 12 | -8 | 15 | 5 | 14 |
| Stevig ouderschap Drechterland | 5 | - | -3 | 2 | - |
| Stevig ouderschap Enkhuizen | 4 | - | -1 | 3 | - |
| Stevig ouderschap Dijk en Waard | 32 | - | 16 | 17 | 31 |
| Stevig ouderschap Heiloo | 2 | - | 1 | 3 | - |
| Stevig ouderschap Hollands Kroon | 18 | -8 | 19 | 11 | 17 |
| Stevig Ouderschap Hoorn | 4 | - | 13 | 9 | 8 |
| Stevig ouderschap Koggenland | 1 | - | 3 | 4 | 0 |
| Stevig ouderschap Langedijk | 1 | - | - | 1 | - |
| Stevig ouderschap Medemblik | 6 | - | 11 | 10 | 7 |
| Stevig ouderschap Opmeer | 2 | - | -2 | - | - |
| Stevig ouderschap Schagen | 2 | - | 3 | 5 | - |
| Stevig ouderschap Stede Broec | 2 | - | -2 | - | - |
| VoorZorg Alkmaar | 33 | -33 | 156 | 84 | 72 |
| VoorZorg Den Helder | 2 | -2 | 84 | 35 | 49 |
| VoorZorg Dijk en Waard | 54 | - | 124 | 61 | 118 |
| VoorZorg Heiloo | - | - | 16 | 5 | 11 |
| VoorZorg Hoorn | 13 | - | 102 | 57 | 58 |
| VoorZorg Koggenland | 9 | - | - | 5 | 3 |
| VoorZorg Medemblik | 5 | - | -5 | - | - |
| VoorZorg Hollands Kroon | 36 | -21 | 32 | 17 | 31 |
| VoorZorg Schagen | 11 | - | 6 | 13 | 4 |
| VoorZorg Stede Broec | 9 | -9 | - | - | - |
| Kansrijke Start - KNH | 28 | - | - | 0 | 28 |
| Kansrijke Start - Regio Alkmaar | 7 | - | - | 1 | 6 |
| Budget ondersteuning statushouders | 5 | - | - | 1 | 4 |
| Mental Health First Aid | 10 | - | - | - | 10 |
| Stimulering Gezonde Relaties en Seksualiteit | 8 | - | 1 | 9 | - |
| Relaties en Seksualiteit Gezonde School | - | - | 24 | 11 | 13 |
| Integraal Gezondheidsonderzoek bij Rampen | 244 | - | - | 89 | 155 |
| M@ZL VO - NK 2024 | - | - | 11 | - | 11 |
| Nu Niet Zwanger Dijk en Waard 2024 | - | - | 27 | - | 27 |
| Nu Niet Zwanger Texel 2024 | - | - | 8 | - | 8 |
| GALA/Brede SPUK Versterking kennisfunctie | - | - | 93 | 81 | 13 |
| Rookvrije omgeving | - | - | 39 | 32 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2024 | - | - | 310 | - | 310 |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2024 | - | - | 82 | - | 82 |
| Aanvullende diensten Texel 2024 | - | - | 4 | - | 4 |
| VVE Medemblik 2024 | - | - | 10 | - | 10 |
| VVE Texel 2024 | - | - | 1 | - | 1 |
| **Totaal** | **603** | **-100** | **1.233** | **588** | **1.148** |

### Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Het huurcontract van het pand in Alkmaar aan de Hertog Aalbrechtweg 5 loopt tot 2030. De totale huur- en serviceverplichting voor 2024 bedraagt € 449.000.

Het huurcontract van het pand in Hoorn aan de Maelsonstraat 11 loopt tot 1 december 2024 en kan steeds met een jaar worden verlengd. In het vierde kwartaal van 2021 is er een etage bij gehuurd. Dit laatste contract loopt tot 30 september 2026. De totale huurverplichting voor 2024 exclusief onderdelen kwetsbare inwoner is € 113.000.

Het huurcontract van het hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg 22 loopt tot 1 maart 2030. Het aandeel van de huur- en serviceverplichting voor GGD HN voor 2024 bedraagt € 490.000, zijnde 47% van de totale huur- en serviceverplichting. De huur is inclusief afschrijvingslasten voor de inrichting.

Ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg en de CJG's worden door GGD HN diverse panden gehuurd. Het totaal van de huurverplichtingen voor 2024 bedraagt € 1.221.000. De op deze panden betrekking hebbende huurcontracten hebben verschillende einddata. De laatste eindigt in 2030. Tevens zijn er huurcontracten met een contractduur voor onbepaalde tijd.

Eind 2023 zijn alle test- en vaccinatielocaties ten behoeve van Covid-19 opgeheven. Hiervoor bestaan voor de komende boekjaren ook geen doorlopende verplichtingen meer.

GGD HN heeft in 2024 voor vijf voertuigen een leaseverplichting van € 47.000. Hiernaast worden in 2024 twee auto's gehuurd waarvan één auto ten laste van de Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie komt, deze huur is maandelijks opzegbaar.

Eind 2023 is een nieuw leasecontract afgesloten voor de printers, de overeenkomst gaat in per 1 januari 2024 en heeft een looptijd van vier jaar. De leaseverplichting voor 2024 bedraagt € 51.000.

De verplichtingen die voor bovenstaande onderdelen bestaan voor de periode na 2023 zijn in onderstaande tabel weergegeven:

| Niet in de balans opgenomen verplichtingen per eind 2023 (bedragen x 1.000) | 2024 | 2025-2028 | 2029-2033 |
|---|---|---|---|
| Huur Hertog Aalbrechtweg 22 Alkmaar | 490 | 1.961 | 613 |
| Huur diverse locaties t.b.v. Jeugdgezondheidszorg | 1.221 | 1.892 | 924 |
| Huur Hertog Aalbrechtweg 5 Alkmaar | 449 | 1.790 | 895 |
| Huur Maelsonstraat 11 Hoorn | 113 | - | - |
| Huur diverse locaties OGGZ | 156 | 347 | 72 |
| Huur huisvesting m.b.t. Covid | - | - | - |
| Leaseverplichtingen voertuigen | 47 | 87 | - |
| Leaseverplichting printers | 51 | 154 | - |
| | | | |
| **Totaal** | **2.527** | **6.232** | **2.504** |

### Onzekerheid over de financiële rechtmatigheid uit voorgaande jaren

Bij drie inkoopdossiers uit voorgaande jaren was de dossiervorming nog niet compleet, waardoor er sprake is van onduidelijkheid over de financiële rechtmatigheid over de daarmee samenhangende lasten en investeringen over de periode 2020 t/m 2023. Dit betrof een contractwaarde van € 1.917.000.

In 2022 is bij drie inkoopdossiers geconstateerd dat de Europese aanbestedingsgrens was overschreden en daarmee sprake van onrechtmatigheid. De contractwaarde over de periode 2020 t/m 2023 bedraagt voor deze drie inkoopdossiers € 1.705.000. Bij één inkoopdossier is nog sprake van een doorlopende verplichting in 2024.

### Gebeurtenissen na balansdatum

In samenwerking met GGD regio Utrecht en GGD Twente is een BTW teruggaafverzoek ingediend bij de belastingdienst voor wat betreft het (eventueel) terugvorderen van BTW op betaalde facturen van het GGiD-project. GGD HN heeft in 2024 een uitspraak ontvangen van de Belastingdienst en de vordering van € 752.000 is in de balans opgenomen.

## 2.3 Analyse rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording (zie 3.1) heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het algemeen bestuur heeft de verantwoordingsgrens en rapportagegrens vastgesteld ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording.

### Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoordingsgrens bedraagt € 2.008.000

- Het dagelijks bestuur hanteert een verantwoordingsgrens ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording van 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de verantwoordingsgrens overschrijden, worden deze in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht.

De rapportagegrens is € 669.000.

- Het dagelijks bestuur hanteert een rapportagegrens van 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de rapportagegrens overschrijden, worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht en welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

### Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. In de financiële verordening GGD Hollands Noorden zijn de afspraken opgenomen over begrotingsrechtmatigheid. Het uitgangspunt is het niveau van baten en lasten, waarop het algemeen bestuur de begroting heeft vastgesteld alsmede de investeringen.

Vanaf de 2e bestuursrapportage 2023 wordt de Burap conform de gewijzigde financiële verordening vastgesteld en daarmee geautoriseerd als begrotingswijziging. De jaarrekening 2023 laat met betrekking tot de lasten een onderschrijding van de begroting zien van € 223.000.

De baten zijn € 2.756.000 hoger dan de begroting, omdat in de begroting nog geen rekening was gehouden met compensatie van de hogere Cao-kosten in 2023. De definitieve besluitvorming hierover moest nog plaatsvinden. Tevens is eind februari 2024 en dus na de 2e bestuursrapportage bekend geworden dat GGD HN de BTW over het GGiD-project van € 752.000 terug vordert. GGD HN heeft hiermee binnen het financiële kader van de geautoriseerde begroting gehandeld.

In 2023 is er voor materiele vaste activa een investeringsbudget van € 567.000 opgenomen in de begroting. De gerealiseerde investeringen in materiele vaste activa bedragen € 381.000 in 2023. De investeringen blijven daarmee binnen het geautoriseerde kader van de begroting 2023. De investeringen zijn lager dan begroot doordat er in 2023 geen capaciteit was voor het uitvoeren van alle begrote investeringen. Diverse begrote investeringen voor 2023 zullen doorgeschoven worden naar latere jaren. Hiermee wordt rekening gehouden in de bijgestelde begroting 2024.

### Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern, en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

GGD HN heeft over 2023 conform een vastgesteld interne controle plan de verbijzonderde interne controle uitgevoerd. Hierbij zijn op basis van werkprogramma's de risicovolle processen gedefinieerd, interne controlemaatregelen gesteld en bevindingen gedaan die impact hebben op het voorwaardencriterium. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel en salarissen, inkoop en aanbesteding, deelnemersbijdragen, overige baten op facturatie, overige baten op subsidiebasis en ICT omgeving. Op basis van de interne controlemaatregelen en bevindingen wordt gesteld dat GGD HN voldoet aan de eisen van het voorwaardencriterium.

### Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Om misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen te voorkomen heeft GGD HN beheersmaatregelen getroffen:

- Voorraadadministratie vaccinaties ingeregeld.
- Maandelijkse controle op gewijzigde/nieuwe bankrekeningnummers.
- Afgifte en registratie op medewerkersniveau van laptops, telefoons, medische apparatuur op basis van bruikleenovereenkomsten als onderdeel van het proces indiensttreding.
- Proces uitdiensttreding, ingeregeld via workflow, ziet toe op inleveren van laptops, telefoons en medische apparatuur.
- Vastgelegde bedrijfsafspraken voor ICT middelen en autorisaties.
- Beleid voor gebruik mobiele apparatuur (laptops en telefoons).
- Logging en monitoring op afwijkend gedrag ten aanzien van ICT ingeregeld.

*Ontvangen van overheidsgelden*

GGD HN kent in hoofdlijnen 2 categorieën dienstverlening waar overheidsgelden voor worden ontvangen. Dit zijn GR-raken en aanvullende diensten. De GR-taken worden gefinancierd uit deelnemersbijdragen van gemeenten en (deels) uit overige baten.
Deelnemersbijdragen wordt vastgesteld bij de begroting en ingezet voor activiteiten zoals afgesproken in de Gemeenschappelijke Regeling. De overige baten worden gefactureerd op basis van geleverde prestaties.
De aanvullende diensten worden veelal op subsidiebasis uitgevoerd in opdracht van individuele gemeenten. Subsidies worden vooraf aangevraagd en moeten voldoen aan subsidievoorwaarden. De verantwoordingseisen staan opgenomen in de subsidiebeschikking. Over het algemeen bestaat de subsidieverantwoording uit een financiële en inhoudelijke verantwoording, zodat vastgesteld kan worden dat de gelden besteed zijn voor de daarvoor bestemde activiteiten. Gesubsidieerde activiteiten worden afzonderlijk geregistreerd middels productregistratie, urenregistratie of kostenplaatsregistratie. De risico's op misbruik en oneigenlijk op ontvangen overheidsgelden zijn gezien bovenstaande ingeregelde processen beperkt voor GGD HN.

*Verstrekken van overheidsgelden*
Het gaat hierbij ook om M&O risico's bij regelingen waarbij externe belanghebbenden buiten GGD HN in het kader van regelingen gegevens moeten verstrekken om financiële middelen te verkrijgen. Bijvoorbeeld bij het verstrekken uitkeringen en voorzieningen in het sociaal domein, verstrekken van subsidies, vergunningverlening, leges, etc. GGD HN kent dergelijke regelingen niet en het is daarom niet noodzakelijk om voor misbruik en oneigenlijk aanvullende regels te stellen ten aanzien van verstrekken van overheidsgelden.

*Data*
Misbruik en oneigenlijk gebruik heeft niet alleen betrekking op misbruik van middelen. Het kan ook gaan om misbruik van data. Met betrekking tot data in het ERP-systeem (AFAS-software) is er verbijzonderde interne controle uitgevoerd op autorisatiebeheer, toegangsrechten, loginformatie, wachtwoordbeheer, wijzigingsbeheer, toegangsbeveiliging en back-up en recovery procedures. De interne controlemaatregelen voldoen om risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik van deze data zoveel mogelijk te beperken. Ook heeft GGD HN specifiek beleid opgesteld in het kader van informatiebeveiliging.

*Frauderisicobeheersing*
Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude, dat vanuit controlestandaarden van de accountant als volgt gedefinieerd kan worden 'Een opzettelijke handeling door een of meer leden van het management, met governance belaste personen, werknemers of derden, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen'. In de Financiële verordening GGD Hollands Noorden zijn de uitgangspunten opgenomen voor de financiële organisatie, financieel beheer en interne controle. Dit vormt tevens de basis voor de frauderisicobeheersing. GGD HN heeft de volgende maatregelen getroffen:

- Er zijn interne controleprocedures geïmplementeerd die ervoor zorgen dat financiële transacties nauwkeurig worden geregistreerd en gecontroleerd.
- Duidelijke scheiding van taken binnen de (financiële) organisatie.
- Er is toezicht en monitoring op financiële activiteiten.
- De uitvoering van verbijzonderde interne controles in het kader van de rechtmatigheids-verantwoording.

Daarnaast kent GGD HN preventieve maatregelen in de vorm van integriteitsbeleid. Het integriteitsbeleid bevat specifieke gedragsnormen en ethische richtlijnen die de basis vormen voor een integere en ethische bedrijfscultuur. Dit kan het bewustzijn vergroten en fungeren als een preventieve maatregel tegen fraude. Er zijn geen gevallen van fraude bekend.

# 2.4 Toelichtingen

## *2.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling*

### Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere een wijze van verplichting opgenomen. De referentieperiode is vier jaar. In afwijking daarop is in 2014 een verplichting opgenomen wegens een bovenmatig verlofstuwmeer. De mutaties hierin zijn in de jaren tot en met 2023 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.
h. 3 jaar: mobiele telefoons.

Voor deze categorieën kan bij substantiële investeringen met een afwijkende economische levensduur door de directie worden besloten om een aangepaste afschrijvingstermijn te hanteren.

Het algemeen bestuur heeft de bevoegdheid om af te wijken van de genoemde afschrijvingstermijnen. Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 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.

## *2.4.2 Wet normering topinkomens*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft GGD HN zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In het kader van de Wet normering topinkomens is GGD HN gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

**Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

| *Bedragen x €1* | **E.J. Paulina** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur + Secretaris DB en AB** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 164.074 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.629 |
| Subtotaal | 186.703 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - |
| **Totale bezoldiging 2023** | **186.703** |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| **Gegevens 2022** | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor 2022 in fte | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 157.834 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 23.590 |
| **Totale bezoldiging 2022** | **181.424** |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022 | 216.000 |

GGD HN blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

## Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder in 2023

| Naam topfunctionaris | Functie | Gemeente |
|---|---|---|
| Dhr. J. Wedemeijer | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur (1januari tot en met 13 maart 2023) | Alkmaar |
| Dhr. A. Epskamp | Lid algemeen bestuur (vanaf 24 mei 2023) en dagelijks bestuur (vanaf 12 juli) | |
| Dhr. M. Wiesehahn-Vrijman | Lid algemeen bestuur | Bergen |
| Dhr. R. Beems | Lid algemeen bestuur | Castricum |
| Dhr. P.J.R. Kos | Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur | Den Helder |
| Mw. S.F.C. Visser-Botman | Lid algemeen bestuur | Drechterland |
| Dhr. G. Rep | Lid algemeen bestuur | Dijk en Waard |
| Dhr. W. Hoogervorst | Lid algemeen bestuur | Enkhuizen |
| Dhr. A. Tromp | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur | Heiloo |
| Mw. M.M.J. van Gent-Overdevest | Lid algemeen en dagelijks bestuur, plaatsvervangend voorzitter algemeen en dagelijks bestuur | Hollands Kroon |
| Mw. M. van der Ven | Lid algemeen en dagelijks bestuur | Hoorn |
| Mw. M. van Kampen | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur | Koggenland |
| Dhr. Y. Nijsingh | Lid algemeen bestuur | Medemblik |
| Dhr. R. Tesselaar | Lid algemeen bestuur | Opmeer |
| Mw. P. de Nijs | Lid algemeen bestuur | Schagen |
| Dhr. M. Krijger | Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 29 september 2023) | Stede Broec |
| Dhr. T. Visser | Lid algemeen bestuur (vanaf 29 september 2023) | |
| Dhr. R. van de Belt | Lid algemeen bestuur | Texel |

# 3. Overige gegevens

## 3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

## 3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

## 3.3 Controleverklaring



## 3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid van dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheids-verantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 29 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.008.000.

### Bevindingen

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

## 3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

De programmarekening sluit met een positief resultaat van € 761.000. Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur zal een voorstel voor resultaatbestemming gedaan worden.

## 3.3 Controleverklaring

Hier wordt verklaring accountant ingevoegd, 3 blz.

# Bijlagen

# Bijlage 1 Overzicht deelnemersbijdragen GR-taken

In onderstaand overzicht staan de deelnemersbijdragen die over 2023 gefactureerd zijn:

| **Bedragen 2023** *(x € 1.000)* | **Inwoners totaal per 01-01-2022** | **Inwoners 0-18 per 01-01-2022** | **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 | | | € 19,96 | | | | | |
| Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | | | | € 373,50 | | | | |
| Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | | | | | € 12,90 | | | |
| | | | | | | | | |
| Alkmaar | 110.783 | 20.311 | € 2.211 | € 1.516 | € 95 | € 334 | € 265 | € 4.421 |
| Bergen | 29.723 | 4.392 | € 593 | € 328 | € 21 | € 31 | € 44 | € 1.017 |
| Castricum | 36.263 | 6.546 | € 724 | € 488 | € 31 | € 103 | € 76 | € 1.421 |
| Den Helder | 56.334 | 9.718 | € 1.124 | € 725 | € 46 | € 143 | € 124 | € 2.162 |
| Dijk en Waard | 87.695 | 18.366 | € 1.750 | € 1.371 | € 86 | € 53 | € 221 | € 3.481 |
| Drechterland | 19.983 | 3.896 | € 399 | € 291 | € 18 | € 74 | € 53 | € 835 |
| Enkhuizen | 18.620 | 3.485 | € 372 | € 260 | € 16 | € 62 | € 46 | € 757 |
| Heiloo | 24.417 | 4.463 | € 487 | € 333 | € 21 | € 64 | € 45 | € 951 |
| Hollands Kroon | 48.778 | 8.984 | € 974 | € 670 | € 42 | € 163 | € 111 | € 1.961 |
| Hoorn | 74.298 | 14.563 | € 1.483 | € 1.087 | € 68 | € 246 | € 198 | € 3.082 |
| Koggenland | 23.048 | 4.482 | € 460 | € 334 | € 21 | € 82 | € 53 | € 950 |
| Medemblik | 45.464 | 8.717 | € 907 | € 650 | € 41 | € 129 | € 108 | € 1.836 |
| Opmeer | 12.074 | 2.236 | € 241 | € 167 | € 11 | € 44 | € 30 | € 492 |
| Schagen | 46.833 | 8.441 | € 935 | € 630 | € 40 | € 133 | € 103 | € 1.840 |
| Stede Broec | 21.947 | 4.274 | € 438 | € 319 | € 20 | € 65 | € 53 | € 895 |
| Texel | 13.687 | 2.153 | € 273 | € 161 | € 10 | € 42 | € 26 | € 512 |
| | | | | | | | | |
| **Totaal** | **669.947** | **125.027** | **€ 13.372** | **€ 9.330** | **€ 588** | **€ 1.767** | **€ 1.556** | **€ 26.612** |

In onderstaand overzicht staan de extra deelnemersbijdragen die gefactureerd zijn voor 2023:

| **Bedragen 2023** *(x € 1.000)* | **Financieel herstelplan GGiD** | **Cao-compensatie** | **Totaal extra bijdragen** |
|---|---|---|---|
| **Taakveld** | **7.1** | **7.1** | **7.1** |
| Alkmaar | 585 | 334 | 919 |
| Bergen | 158 | 90 | 247 |
| Castricum | 192 | 109 | 302 |
| Den Helder | 300 | 170 | 470 |
| Dijk en Waard | 465 | 265 | 730 |
| Drechterland | 106 | 60 | 166 |
| Enkhuizen | 99 | 56 | 155 |
| Heiloo | 129 | 74 | 203 |
| Hollands Kroon | 258 | 147 | 406 |
| Hoorn | 393 | 224 | 617 |
| Koggenland | 122 | 70 | 192 |
| Medemblik | 241 | 137 | 378 |
| Opmeer | 64 | 36 | 100 |
| Schagen | 249 | 141 | 390 |
| Stede Broec | 116 | 66 | 182 |
| Texel | 73 | 41 | 114 |
| **Totaal** | **3.550** | **2.022** | **5.572** |

### Deelnemersbijdrage GGD HN algemeen

De bijdrage is gefactureerd op basis van € 19,96 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 € 373,50 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar.
De bijdrage voor de jongeren (12-18-jarigen) is bepaald door het aantal jongeren in de doelgroep te vermenigvuldigen met € 12,90 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar.

### Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hierover zijn met de gemeente afspraken gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is gebaseerd op de daadwerkelijke huisvestingskosten voor de JGZ-locaties in 2023.

### Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN separate afspraken met de gemeenten over de financiering van het RVP. De afrekening vindt plaats middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2023 is er conform begroting in totaal € 1.556.000 gefactureerd, waarvan € 158.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie RVP als gevolg van minder gerealiseerde vaccinaties dan begroot.

### Toezicht Kinderopvang

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 2023** *(x € 1.000)* | **Kinderopvang** |
|---|---|
| Taakveld | 6.1 |
| Alkmaar | 196 |
| Bergen | 49 |
| Castricum | 59 |
| Den Helder | 146 |
| Dijk en Waard | 206 |
| Drechterland | 48 |
| Enkhuizen | 35 |
| Heiloo | 43 |
| Hollands Kroon | 117 |
| Hoorn | 206 |
| Koggenland | 58 |
| Medemblik | 111 |
| Opmeer | 21 |
| Schagen | 92 |
| Stede Broec | 47 |
| Texel | 31 |
| | |
| **Totaal** | **1.466** |

## Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis zijn onderstaande bedragen in 2023 in rekening gebracht.

| Bedragen<br>*(x € 1.000)* | Veilig Thuis NHN |
|---|---|
| ***Taakveld*** | 6.2 |
| Alkmaar | 1.759 |
| Bergen | 313 |
| Castricum | 395 |
| Den Helder | 924 |
| Dijk en Waard | 1.225 |
| Drechterland | 259 |
| Enkhuizen | 293 |
| Heiloo | 256 |
| Hollands Kroon | 602 |
| Hoorn | 1.219 |
| Koggenland | 253 |
| Medemblik | 594 |
| Opmeer | 137 |
| Schagen | 525 |
| Stede Broec | 344 |
| Texel | 140 |
| Uitgeest | 177 |
| | |
| **Totaal** | **9.416** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde opbrengsten voor aanvullende diensten, die de gemeenten van GGD HN afnemen.

| Realisatie 2023 (x € 1.000) | Aanvullende diensten Jeugd | OGGZ Vangnet & Advies | Gezondheidscentrum sekswerkers | Forensische Geneeskunde | Brede Centrale Toegang | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Taakveld** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | |
| Alkmaar | 780 | 591 | 250 | 125 | – | 1.746 |
| Bergen | 59 | – | – | 26 | – | 85 |
| Castricum | 74 | – | – | 25 | – | 99 |
| Den Helder | 372 | 319 | – | 48 | – | 739 |
| Dijk en Waard | 410 | – | – | 40 | – | 450 |
| Drechterland | 38 | – | – | 9 | – | 47 |
| Enkhuizen | 75 | – | – | 16 | – | 91 |
| Heiloo | 58 | – | – | 18 | – | 76 |
| Hollands Kroon | 233 | 74 | – | 22 | – | 329 |
| Hoorn | 295 | 507 | – | 95 | 72 | 969 |
| Koggenland | 50 | – | – | 10 | – | 60 |
| Medemblik | 182 | – | – | 28 | – | 209 |
| Opmeer | 43 | – | – | 5 | – | 48 |
| Schagen | 210 | 71 | – | 35 | – | 316 |
| Stede Broec | 42 | – | – | 14 | – | 56 |
| Texel | 8 | 21 | – | 12 | – | 41 |
| **Totaal** | **2.928** | **1.584** | **250** | **528** | **72** | **5.361** |

# Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz)

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wvggz voor 2023, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht.

| Realisatie 2023 (x € 1.000) | Gefactureerd Meldpunt Verkennend Onderzoek | Gefactureerd Hoorplicht | Gefactureerd Totaal | Totaal nodig |
|---|---|---|---|---|
| Taakveld | 7.1 | 7.1 | 7.1 | 7.1 |
| | | | | |
| Alkmaar | 33 | 10 | 43 | 47 |
| Bergen | 6 | 2 | 8 | 8 |
| Castricum | 7 | 2 | 9 | 10 |
| Den Helder | 16 | 5 | 21 | 23 |
| Dijk en Waard | 21 | 6 | 27 | 29 |
| Drechterland | 4 | 1 | 5 | 5 |
| Enkhuizen | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Heiloo | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Hollands Kroon | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Hoorn | 22 | 7 | 29 | 31 |
| Koggenland | 4 | 1 | 5 | 6 |
| Medemblik | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Opmeer | 2 | 1 | 3 | 3 |
| Schagen | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Stede Broec | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Texel | 3 | 1 | 3 | 4 |
| | | | | |
| **Totaal** | **160** | **48** | **208** | **225** |

In 2023 zijn de lasten € 17.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit negatieve saldo is niet in rekening gebracht, waardoor de Wvggz met een negatief exploitatiesaldo is afgesloten in 2023.

# Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per categorie weergegeven.

| Baten en lasten GGD HN (bedragen x € 1.000) | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Deelnemersbijdrage GGD Algemeen | 12.818 | 13.372 | 13.372 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | 8.911 | 9.330 | 9.330 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | 582 | 586 | 588 |
| Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma | 1.361 | 1.556 | 1.556 |
| Deelnemersbijdrage Financieel Herstelplan GGiD | | 3.550 | 3.550 |
| Deelnemersbijdrage CAO-Compensatie | | | 2.022 |
| Huisvestingsbijdrage JGZ | 1.547 | 1.856 | 1.767 |
| Bijdrage Veilig Thuis | 9.205 | 9.416 | 9.416 |
| Overige baten | 56.084 | 24.797 | 25.400 |
| **Totaal baten** | **90.508** | **64.465** | **67.001** |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen & sociale lasten | 35.352 | 38.163 | 39.154 |
| Rente en afschrijving | 469 | 486 | 477 |
| Goederen en diensten | 58.328 | 24.622 | 23.418 |
| **Totaal lasten** | **94.149** | **63.271** | **63.049** |
| **Saldo baten en lasten** | **-3.641** | **1.194** | **3.952** |
| Toevoeging reserves | 50 | 3.884 | 3.884 |
| Onttrekkingen reserves | - | 756 | 692 |
| **Resultaat voor bestemming** | **-3.691** | **-1.934** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd)

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per GR-taak en aanvullende dienst weergegeven.

| Overzicht baten en lasten (x €1.000) | *Begroting 2023* Totaal baten | Totaal lasten | Saldo | *Realisatie 2023* Totaal baten | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **GR-taken** | | | | | | |
| Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma | 22.678 | 17.587 | 5.091 | 23.704 | 17.736 | 5.968 |
| Algemene infectieziektebestrijding | 2.139 | 1.663 | 476 | 2.237 | 1.721 | 516 |
| COVID-19 | 11.530 | 9.348 | 2.182 | 10.169 | 8.527 | 1.642 |
| Tuberculosebestrijding | 787 | 586 | 201 | 809 | 601 | 208 |
| Seksuele gezondheid | 1.638 | 1.262 | 375 | 1.699 | 1.250 | 449 |
| Reizigersadvisering (GR) | 306 | 236 | 70 | 352 | 225 | 128 |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | 1.352 | 1.064 | 288 | 1.448 | 1.076 | 372 |
| Medische Milieukunde | 482 | 346 | 136 | 500 | 349 | 151 |
| GGD Rampenopvangplan (GROP) | 85 | 79 | 6 | 95 | 80 | 16 |
| Collectieve Gezondheidsbevordering | 749 | 514 | 234 | 792 | 517 | 276 |
| Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid | 454 | 352 | 103 | 454 | 328 | 127 |
| Epidemiologie | 791 | 565 | 227 | 828 | 584 | 243 |
| Veilig Thuis | 9.505 | 8.102 | 1.403 | 10.018 | 8.023 | 1.995 |
| | **52.496** | **41.704** | **10.792** | **53.106** | **41.016** | **12.090** |
| **Aanvullende diensten** | | | | | | |
| Aanvullende diensten JGZ | 3.446 | 2.838 | 608 | 3.350 | 2.758 | 591 |
| Reizigersadvisering (aanvullende dienst) | 993 | 956 | 37 | 1.037 | 990 | 47 |
| HPV 18+ | - | - | - | 351 | 281 | 70 |
| OGGZ Vangnet en Advies | 1.580 | 1.328 | 252 | 1.671 | 1.355 | 315 |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | 437 | 371 | 66 | 508 | 389 | 118 |
| Gezondheidscentrum sekswerkers | 136 | 111 | 25 | 141 | 117 | 24 |
| Uitstaptrajecten sekswerkers | 114 | 101 | 13 | 117 | 101 | 15 |
| Forensische Geneeskunde | 1.101 | 777 | 325 | 1.522 | 1.039 | 483 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Brede Centrale Toegang (vergoeding frictie) | 72 | – | 72 | 72 | | 72 |
| Wet verplichte GGZ (Wvggz) | 208 | 178 | 30 | 216 | 180 | 36 |
| Projecten Kwetsbare Inwoner | 37 | 47 | -11 | 71 | 59 | 13 |
| | | | | | | |
| | **8.123** | **6.708** | **1.415** | **9.055** | **7.270** | **1.785** |
| | | | | | | |
| **Overhead** | **3.846** | **14.859** | **-11.013** | **4.841** | **14.762** | **-9.922** |
| | | | | | | |
| **Subtotaal** | **64.465** | **63.271** | **1.194** | **67.001** | **63.048** | **3.953** |
| | | | | | | |
| *Toevoegingen/onttrekkingen bestemmingsreserves:* | | | | | | |
| Gezondheidsonderzoeken | | 50 | -50 | 11 | 50 | -39 |
| Bestemmingsreserve Corona | 284 | | 284 | 284 | | 284 |
| | | | | | | |
| *Toevoegingen/onttrekkingen algemene reserve:* | | | | | | |
| Informatiebeveiliging en privacybescherming | 472 | – | 472 | 397 | – | 397 |
| | | | | | | |
| Financieel herstelplan GGiD | | 3.550 | -3.550 | | 3.550 | -3.550 |
| Bestemmingsreserve Corona | | 284 | -284 | | 284 | -284 |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **65.221** | **67.155** | **-1.934** | **67.693** | **66.932** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

# Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor GGD HN per taakveld en voor diverse bijdragen weergegeven.

| Taakveld (x € 1.000) | | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| 0.1 | Bestuur | – | 79 | -79 |
| 0.4 | Overhead | 4.841 | 14.683 | -9.843 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 692 | 3.884 | -3.192 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.442 | 993 | 449 |
| 6.82 | Geëscaleerde zorg 18- | 10.018 | 8.023 | 1.995 |
| 7.1 | Volksgezondheid | 50.700 | 39.270 | 11.430 |
| | | | | |
| **Resultaat** | | **67.963** | **66.932** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

# Bijlage 7 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en

GGD HN heeft in 2023 een subsidieaanvraag gedaan voor de Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en. Deze subsidie is op 20 maart 2023 verleend. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023 om uiterlijk 15 juli 2024 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en weergegeven van GGD HN.
Voor onderdeel 2 'versterking (boven) regionale monitoring en surveillance' is een uitkering ontvangen via GGD Amsterdam, deze regeling hoeft door GGD HN niet in de SISA verantwoording te worden opgenomen.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| VWS | H29 | **Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en** | | Naam van de pijler<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/01* | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29/03* | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/04* | Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/05* | Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29/06* |
| | | | 1 | Kwetsbaarheden wegnemen | € 615.447 | € 615.447 | Ja | | Ja |
| | | | 2 | Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance | | | | | |
| | | | 3 | Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur | | | | | |
| | | | 4 | Samenwerking bovenregionaal niveau | | | | | |
| | | | 5 | Versneld opleiden | € 26.089 | € 26.089 | Ja | | Ja |

# Bijlage 8 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden

GGD HN heeft in 2023 via GGD GHOR een subsidieaanvraag van € 155.640 gedaan voor de Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en pijler 5 versneld opleiden. De goedkeuring hiervoor is op 21 september 2023 verleend. GGD HN heeft hiervoor een subsidiebedrag ontvangen van GGD-regio Utrecht, de verantwoording van deze subsidie vindt ook plaats door GGD-regio Utrecht. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordings-instructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en Sisa tussen medeoverheden weergegeven.
In de jaarrekening van GGD HN worden de baten uit deze subsidieregeling verdeeld over de opleidingsperiode van de medewerkers waarop deze subsidie betrekking heeft.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024**

| VWS | H29B | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en<br><br>SiSa tussen medeoverheden | | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/01* | Naam van de pijler<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/02* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29B/03* | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/04* | Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/05* | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1 | | Kwetsbaarheden wegnemen | | | | |
| | | | 2 | | Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance | | | | |
| | | | 3 | | Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur | | | | |
| | | | 4 | | Samenwerking bovenregionaal niveau | | | | |
| | | | 5 | 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht | Versneld opleiden | € 22.157 | Ja | | |

# Bijlage 9 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne

Voor de regeling 'bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's' heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord taken belegd bij GGD HN. De meerkosten die medeoverheden maken worden via 'SiSa tussen medeoverheden' verantwoord. In onderstaande tabel staan de meerkosten die GGD HN in 2023 heeft gerealiseerd voor coördinatie en 1e opvang ontheemden Oekraïne.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A18B | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden)**<br><br>SiSa tussen medeoverheden | Naam veiligheidsregio<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/01* | Naam kostensoort<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/02* | Besteding per kostensoort (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18B/03* | |
| | | | 1 50494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Meerkosten coördinerende gemeente | € 9.113 | |
| | | | 2 | Hotels/centra | | |
| | | | 3 50494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Overige specifieke meerkosten | € 5.492 | |
| | | | 4 | Overige Meerkosten | | |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/04* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/05* | | |

# Bijlage 10 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties

GGD HN heeft in 2023 een subsidieaanvraag gedaan voor de Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie. Deze subsidie is op 19 juli 2023 verleend voor de basiscapaciteit en op 12 oktober 2023 herzien in verband met de najaarscampagne. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023 om uiterlijk 15 juli 2024 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en weergegeven van GGD HN.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| VWS | H33 | Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie | Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H33/01* | Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H33/02* | Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H33/03* | Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H33/04* |
| | | | € 1.158.232 | € 1.575.884 | Ja | € 10.520 |

# Bijlage 11 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening

De baten voor subsidieregeling seksualiteit coördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve soa-bestrijding (H3) en voor subsidieregeling PrEP (H5) zijn verantwoord bij seksuele gezondheid.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **VWS** | **H3** | **Seksualiteitscoördinatie - en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding**<br><br>**Subsidieregeling publieke gezondheid** | Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied.<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/01* | Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/02* | Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/03* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H3/04* | Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H3/05* | |
| | | | 314 | 1.101 | 4.708 | € 1.244.775 | € 0 | |
| **VWS** | **H5** | **Subsidieregeling PrEP** | Aantal intakeconsulten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/01* | Aantal vervolgconsulten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/02* | Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/03* | | | |
| | | | 43 | 582 | 1.394 | | | |

# Bijlage 12 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies

| OGGZ Vangnet & Advies *(x €1.000)* | Baten OGGZ | Directe lasten uitvoering | Overhead | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| Kop van Noord-Holland | 508 | 420 | 102 | 522 | -14 |
| Regio Alkmaar | 698 | 481 | 140 | 621 | 76 |
| West-Friesland | 528 | 440 | 111 | 551 | -24 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

De bekostiging van de aanvullende dienst OGGZ Vangnet & Advies verloopt via de centrumgemeenten. De baten bestaan uit de beschikte subsidies, alsmede de extra opbrengsten als gevolg van de Cao-compensatie. De lasten bestaan uit de directe lasten uitvoering en de overheadkosten.

- In de regio Kop van Noord-Holland is een tekort gerealiseerd van € 14.000.
- In de regio Alkmaar is een overschot gerealiseerd van € 76.000 als gevolg van lager dan begrote personele inzet (vacatureruimte was niet snel in te vullen).
- In de regio West-Friesland is een tekort gerealiseerd van € 24.000. De beschikking wordt al een aantal jaar lager vastgesteld dan op basis van de aanvraag noodzakelijk is.

# Bijlage 13 Overzicht taken en diensten

| Focuslijnen | Taken/diensten | GR | Dienst | Waarom | Wat |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezonde leefomgeving | Algemene infectieziektebestrijding (1) | x | | Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten | Monitoring, voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie |
| Gezond opgroeien, Gezonde leefomgeving | Toezicht kinderopvang en Wmo (1) | x | | Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen | Inspectie, kwaliteitstoezicht |
| Gezonde leefomgeving | Medische milieukunde (1) | x | | Verminderen en wegnemen van gezondheids-risico's | Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek |
| Gezonde leefomgeving | Reizigersadvisering (1) | x | x | Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheids-risico's | Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Seksuele gezondheid (1) | x | | Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa) | Onderzoek, behandelen, voorlichting |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Tuberculosebestrijding (1) | x | | Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing | Onderzoek, behandelen, voorlichting |
| Gezond opgroeien | Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) incl. RVP (2) | x | | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd en voorkomen van (risico op) infectieziekten | Monitoring, (vroeg)signalering, advisering, voorlichting, (kortdurende) ondersteuning, toeleiding/verwijzing, ketensamenwerking en vaccinbeheer, medische beoordeling (contra)indicaties, voorlichting, vaccineren |
| Gezond opgroeien | Prenatale voorlichting (2) | x | | Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap | Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking |
| Gezond opgroeien | Aanvullende diensten JGZ (2) | | x | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd | Ondersteuning, advisering, voorlichting, implementeren, uitvoeren en evalueren van preventieve programma's, ketensamenwerking |

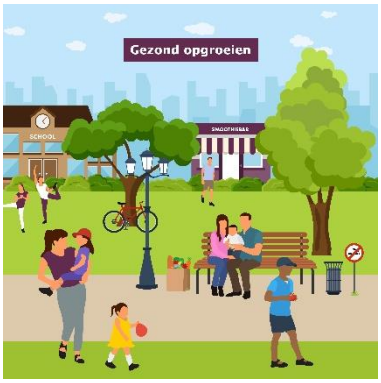
| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezonde leefomgeving | GGD Rampenopvangplan (GROP) (1) | x | | Crisis- en rampen-bestrijding | Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen | Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (2) | x | x | Bevorderen van de gezondheid van asielzoekers | Uitvoering basispakket JGZ en RVP, infectieziektebestrijding, tuberculosescreening/ bestrijding, infectiepreventie, gezondheidsbevordering, soa-preventie |
| Meedoen naar vermogen | OGGZ, Vangnet & Advies (2) | | x | Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning | Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen | Wvggz (2) | | x | Meldmogelijkheid voor inwoners waarbij onderzocht wordt of verplichte zorg voor iemand nodig is (om ernstig nadeel, als gevolg van psychische problematiek, voor de cliënt of diens omgeving te voorkomen). | Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen | Brede Centrale toegang (BCT) | | x | Inzicht in proces in-, door- en uitstroom in de Maatschappelijke Opvang (MO) | Indicatiestelling, procesbewaking, rapportage, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen, Gezond ouder worden | Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2) | | x | Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers | Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet |
| Gezonde leefomgeving | Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2) | x | x | Bijdrage aan waarheids-vinding, medische zorg | Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, | Veilig Thuis (2) | x | | Advies en hulpverlening | Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Meedoen naar vermogen | | | | |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde leefomgeving, Meedoen naar vermogen | Epidemiologie (1) | x | Inzicht in gezondheids-situatie van de inwoners in NHN | Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde Leefomgeving Meedoen naar vermogen | Collectieve gezondheids-bevordering (1) | x | Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag | Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking |
| Gezonde leefomgeving | Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1) | x | Bevorderen gezondheids-situatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming | Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid |

*(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente*

# Bijlage 14 Focuslijnen

De focuslijnen zijn een vertaling van de thema's uit de landelijke Nota Gezondheidsbeleid en vastgesteld door het bestuur van GGD HN. Integraal werken ter ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in Noord-Holland-Noord.




### Focuslijn Gezond opgroeien

Bij deze lijn ligt de focus op jeugdigen (-9 mnd tot 18 jaar) en hun ouders. De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.




### Focuslijn Gezond ouder worden

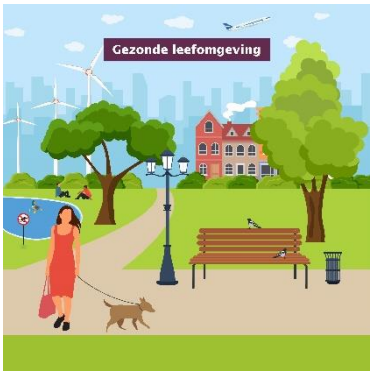
In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag. Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.




### Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen, kwetsbare inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.




### Focuslijn Gezonde leefomgeving

Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

**GGD Hollands Noorden**
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

**Aan:**
De leden van het Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur en Directies van de Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord

**Ter kennisname:**
De gemeenteraden en colleges van de gemeenten[1] in Noord-Holland Noord en Provinciale Staten en het college van gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland

**Datum:** 25 maart 2024

**Onderwerp:** Jaarstukken – rechtmatigsheidsverklaring

Geachte leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur,

Op dit moment bent u bezig met het opstellen van uw jaarstukken 2023. Zoals u waarschijnlijk van uw accountant heeft vernomen is er bij het Rijk vertraging opgetreden bij de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado).

In de Regietafel gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord van 15 maart 2024 hebben we gesproken over de wijze waarop we met deze vertraging om kunnen gaan bij het aanleveren van de jaarstukken 2023, opdat ook de gemeenten hun jaarstukken tijdig kunnen opstellen.

**Wachten op aanpassing BBV en Bado**
Op dit moment zijn het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties en de Algemene Rekenkamer in overleg over het wijzigen van het BBV en Bado. Het BBV en Bado zullen in de loop van 2024 worden aangepast. Het is op dit moment niet bekend wanneer dat zal gebeuren. Uw accountant is in afwachting van deze wijzigingen.

Totdat er meer informatie beschikbaar is kan uw dagelijks bestuur de jaarstukken 2023 niet definitief opstellen. De accountant kan ook zijn werkzaamheden niet afronden. We begrijpen dat u als bestuur geen invloed heeft op deze situatie. Dit kan betekenen dat u, in tegenstelling tot de afspraken, niet vóór 15 april 2024 uw definitieve jaarstukken over 2023 kunt aanleveren.

**Verzoek om uw conceptjaarstukken vóór 15 april met de gemeenten te delen**
De gemeenten moeten op basis van de meest recente informatie de gemeentelijke bijdrage aan uw regeling verantwoorden. Dit is een eis die geldt voor de gemeentelijke jaarstukken.

---

[1] Dit betreft de volgende 17 gemeenten:
Kop van Noord-Holland: Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel
West-Friesland: Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Regio Alkmaar: Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo en Uitgeest

Naar aanleiding van voorgaande jaren schatten wij in dat u inmiddels conceptjaarstukken heeft opgesteld. Ook is de controle van de cijfers door uw accountant waarschijnlijk al bijna klaar. Wanneer we wachten op het aanpassen van de BBV en Bado kunnen de jaarstukken mogelijk niet definitief worden afgerond.

We verzoeken u dan ook om uw conceptjaarstukken toch vóór 15 april 2024 met de gemeenten te delen.

Wij houden net als u de ontwikkelingen in de gaten, en zullen indien nodig u nader informeren.

**Vragen**
Heeft u vragen naar aanleiding van deze brief, neemt u dan contact op met de secretaris van de Regietafel.

Met vriendelijke groet,

M. van Kampen
Voorzitter Regietafel Noord-Holland Noord
Burgemeester Schagen

H. van den Heuvel
Secretaris Regietafel
henriettevdheuvel@mac.com
T 0638507656.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Gemeenteraden van de bij GGD Hollands Noorden aangesloten gemeenten

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Uw kenmerk | : | | E-mail | : | ykoopen@ggdhn.nl |
| Ons kenmerk | : | 20240412/begroting | Datum | : | 12 april 2024 |
| Contactpersoon | : | mw. mr. Y.C. Koopen | Bijlage(n) | : | 4 |
| Telefoonnummer | : | 06-51955857 | Onderwerp | : | Begroting 2025 |

Geachte raad,

Hierbij ontvangt u de begroting 2025 GGD Hollands Noorden. Daarnaast is het toetsingsformulier bijgevoegd en de besluitvorming en reactie op de zienswijzen, die uw raad bij de Kadernota 2025 heeft ingediend.
Wij zien op basis van de afspraken, die voor Gemeenschappelijke Regelingen in onze regio gelden, uw zienswijzen op deze stukken graag uiterlijk 25 juni 2024 tegemoet. Besluitvorming over de stukken vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 juli 2024.

## Speerpunten 2025

Voor het jaar 2025 verwacht GGD HN geen extra (structurele) financiering van de gemeenten nodig te hebben. Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het Gemeentefonds is GGD HN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het (algemeen) bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar.

## Financieel

Deze begroting is gebaseerd op de vastgestelde Kadernota 2025 waarop gemeenteraden hun zienswijzen hebben ingediend. De begroting 2025 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd. De deelnemersbijdrage is geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%.

In de begroting 2025 is de bijdrage voor In control of Alcohol & Drugs nog niet opgenomen. Bij het voorstel tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden in verband met de wetswijziging van de Wgr is ook voorgesteld om deze taak onder de Gemeenschappelijke regeling GGD HN te brengen. De afronding van de besluitvorming hierover is voorzien op uiterlijk 1 juli 2024 en wordt hierna in de begroting 2025 verwerkt.

## Weerstandsvermogen en risico's

De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat, dat is ontstaan in 2023. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.00 wordt het

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. De algemene reserve is ultimo 2025 begroot op € 747.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2025 op te vangen.

## Advisering klankbordgroep financiën GGD

De begroting 2025 is op 8 april 2024 besproken in de klankbordgroep financiën van GGD Hollands Noorden, het advies treft u bijgaand ter informatie aan.

## Besluitvorming Kadernota 2025 en opvolging zienswijzen

Op 13 maart 2024 heeft het algemeen bestuur de Kadernota 2025 vastgesteld. De zienswijzen van de gemeenteraden maakten daarbij onderdeel uit van de beraadslagingen. Het algemeen bestuur heeft op 13 maart 2024 het volgende besloten:

1. Kadernota 2025 vast te stellen (met inachtneming van de zienswijzen en de bestuurlijke reactie) inclusief de gevoelde urgentie om de scenario's met elkaar te bespreken om te komen tot goede en financieel degelijke bedrijfsvoering in de context van het ravijnjaar dat op ons allen afkomt zodat we daar goede en tijdige keuzes kunnen maken.
2. Gemeenteraden informeren over besluitvorming AB

Samengevat zijn de volgende zienswijzen gegeven:

- Positieve zienswijze: de gemeenten Bergen, Castricum, Drechterland, Enkhuizen, Den Helder, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel geven een positieve zienswijze.
- Scenario's voor 2026: een aantal gemeenten koppelt aan de zienswijzen ook een verzoek om vooruit te blikken op het zogenaamde ravijnjaar 2026 en verder en de gevolgen te bespreken. Deze gemeenten verzoeken het dagelijks bestuur (in wisselende bewoordingen) om in 2024 al met een aantal scenario's te komen richting 2026.
- Systematiek indexatie FUGR en mogelijke heroverweging bijdrage 2025: de gemeenten Alkmaar en Heiloo maken een voorbehoud voor wat betreft hun bijdrage voor 2025 indien zij door het rijk onvoldoende worden gecompenseerd voor de gestegen lonen en prijzen.

De bestuurlijke reactie op de zienswijzen is als bijlage bij deze aanbiedingsbrief gevoegd.

*Voorbereiding op 2026 en verder*

Vanuit het algemeen bestuur was de wens om nog voor de zomervakantie met bestuur en directie van GGD Hollands Noorden vooruit te blikken op de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder, hoe hier mee om te gaan en daarbij een drietal scenario's uit te werken. De voorbereidingen hiervoor zijn inmiddels gestart.

## Voorstel

Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 10 juli 2024 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De begroting 2025 GGD Hollands Noorden vast te stellen;
2. De Meerjarenraming 2025-2028 vast te stellen.

## Indienen zienswijzen

Het algemeen bestuur besluit op 10 juli 2024 over de begroting 2025 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 2024.

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

U kunt deze (bij voorkeur digitaal) toezenden aan de directiesecretaris Yvonne Koopen via ykoopen@ggdhn.nl. Na de vergadering van het algemeen bestuur informeren wij u over de besluitvorming. De vergaderingen van ons algemeen bestuur zijn live te volgen of achteraf te bekijken via onze website.

Voorafgaand aan de behandeling in uw raden, vinden in de diverse regio's nog raadsinformatie- avonden plaats, waar we u uiteraard graag hopen te ontmoeten en altijd bereid zijn uw eventuele vragen over de stukken te beantwoorden.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

P.J.R. Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur

Bijlagen:
1. Begroting 2025 GGD Hollands Noorden
2. Toetsingsformulier
3. Bestuurlijke reactie op zienswijzen Kadernota 2025 (achter brief gevoegd)
4. Advies Klankbordgroep Financiën

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

**Bijlage bestuurlijke reactie op zienswijzen Kadernota 2025 (vastgesteld in vergadering AB 13 maart 2024)**

| nr | Gemeente(n) | Zienswijze | Reactie DB |
|---|---|---|---|
| 1 | Alkmaar en Heiloo | *Alkmaar:*<br>In te stemmen met indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), onder voorbehoud dat gemeenten door het Rijk voldoende worden gecompenseerd voor de gestegen lonen en prijzen in 2025. Als een volledige loon- en prijscompensatie van het Rijk voor 2025 uitblijft, betekent dit dat de gemeente Alkmaar ook de bijdrage 2025 aan de GR GGD HN mogelijk moet heroverwegen.<br><br>*Heiloo:*<br>De raad is akkoord met indexatie conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR), onder voorbehoud dat gemeenten door het Rijk voldoende worden gecompenseerd voor de gestegen lonen en prijzen in 2025. Als een volledige loon- en prijscompensatie van het Rijk voor 2025 uitblijft, betekent dit dat de gemeente Heiloo ook de bijdrage 2025 aan de GR GGD Hollands Noorden mogelijk moet heroverwegen. Dit heeft als gevolg dat de GR zo mogelijk dan zelf in de begroting 2025 ruimte moet vinden of maatregelen moeten treffen tijdelijk een deel op te lossen. Ook voorziet de raad van Heiloo een samen “trap op, | • Het dagelijks bestuur erkent de complexiteit van de FUGR, waarbij vanaf 2026 pas wordt voorzien in compensatie van het Cao-gat, dat is ontstaan in 2023. Voor 2024 en 2025 is er geen dekking om het Cao-gat vanuit de bestaande begroting op te vangen. Gemeenten zullen separaat aan de begroting geïnformeerd worden over de voorgestelde oplossing ten aanzien van het Cao-gat voor 2024 en 2025.<br><br>• Het dagelijks bestuur is op de hoogte van de “ravijnjaren” en komt ter voorbereiding op de kadernota 2026 met een plan gelezen hebbende het amendement om in overleg met gemeenten de gevolgen te kunnen bespreken. |

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

| nr | Gemeente(n) | Zienswijze | Reactie DB |
|---|---|---|---|
| | | trap af discussie" tussen de GR en de gemeenten als het Rijk vasthoudt aan de verlaging van de algemene uitkering van alle gemeenten in 2026 en volgende jaren. Dit laatste wordt ook wel "het ravijn" genoemd. Ook dan zullen de regio, de gemeente en de GR GGD Hollands Noorden in overleg moeten om de gevolgen daarvan te bespreken voor 2026 en volgende jaren. | |
| 3 | Dijk en Waard | 1. De GGD opdracht te geven de gemeente tijdig te informeren als één of meerdere risico's zich voor (dreigen) te doen;<br>2. De GGD opdracht te geven om in de eerste Burap duidelijkheid te geven over de invulling van de taakstelling van €280.000 in verband met het vrijmaken van financiële middelen (niet zijnde primaire dienstverlening) voor de bekostiging van Informatiebeveiliging en privacybescherming.<br>3. We vragen het algemeen bestuur van de GGD om drie realistische en concrete scenario's met mogelijke besparingen en de consequenties daarvan te rapporteren bij de kadernota van 2026. De raad actief te informeren over de voortgang van de uitwerking van deze scenario's. | Ten aanzien van beslispunt 2:<br>De taakstelling van € 280.000 is onderdeel van de 1e Bestuursrapportage 2024. Via deze routing brengt het dagelijks bestuur de gemeenten op de hoogte. In de 1e Burap 2024 wordt hierover gerapporteerd.<br><br>Ten aanzien van beslispunt 3:<br>Zie beantwoording onder punt 1 op zienswijze Alkmaar en Heiloo. |
| 4 | Heiloo | Amendement voor diverse GR-en: | Zie beantwoording onder punt 1 op zienswijze Alkmaar en Heiloo. |

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

| nr | Gemeente(n) | Zienswijze | Reactie DB |
|---|---|---|---|
| | | Met het oog op de te verwachten korting op het gemeentefonds vanaf 2026, waardoor de begrotingen van de gemeenten onder zware druk komen te staan, verzoekt de raad aan deze Gemeenschappelijke Regeling om in de Kadernota 2026 een aantal scenario's en voorstellen op te nemen waardoor in de begrotingsjaren 2026 en volgende aanzienlijke bezuinigingen kunnen worden gerealiseerd." | |
| 5 | Medemblik | 1. De zienswijzen, zoals verwoord in de bijlagen, bij de betreffende dagelijkse besturen van gemeenschappelijke regelingen in te brengen.<br>2. De dagelijkse besturen van SSC DeSom en GGD Hollands Noorden te vragen bij het aanbieden van de begroting 2025 aan te geven op welke wijze de zienswijze hierin is verwerkt.<br>3. De dagelijkse besturen het volgende mee te geven: "Ook de gemeente Medemblik heeft een ongunstig meerjarenperspectief:de zogenaamde ravijnjaren. Dat betekent dat we uw organisatie vragen om in uw meerjarenperspectief ook rekening te houden met het sluitend houden van de gemeentelijke (meerjaren)begroting".<br><br>In de bijlagen is over GGD Hollands Noorden verwoord: | Zie beantwoording onder punt 1 op zienswijze Alkmaar en Heiloo. |

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

| nr | Gemeente(n) | Zienswijze | Reactie DB |
|---|---|---|---|
| | | 1. Een positieve zienswijze uit te brengen over de kadernota 2025 van de GGD HN, maar daarbij de kanttekening te plaatsen dat:<br>a. De GGD HN onvoldoende grip heeft op de structurele compensatie van de CAO-stijging uit 2023. Daarom het DB verzoeken dit bij het opstellen van de begroting 2025 op orde te brengen.<br>2. Deze zienswijze door middel van bijgevoegde brief aan het dagelijks bestuur van de GGD HN kenbaar te maken. | |

**Toetsingskader Begroting 2025**

**Opgesteld door** GGD Hollands Noorden

**Datum** 3 april 2024

| **BEGROTING 2025** | **Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden** |
|---|---|
| **Tijdigheid**<br>Is de begroting op tijd (voor 15 april) ontvangen? | Ja. De stukken zijn op 12 april 2024 aan de gemeenten aangeboden. |
| **Indexering gemeentelijke bijdrage**<br>*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.*<br>*Prijs bruto binnenlands product*<br>*Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers*<br>*Gemiddeld* | Indexering gemeentelijke bijdrage opgenomen en juist:<br>Ja, zie pagina 36 (paragraaf 4.1 Begrotingsuitgangspunten).<br>De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met 3,9 %.<br><br>Toelichting: overeenkomstig afspraken regietafel<br>De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is bij de behandeling van de begroting voor 2020 vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemers-bijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief. |
| **Nieuw beleid**<br>*Is noodzaak onderbouwd in relatie tot de doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling en hoe wordt het gedekt?*<br>*(zie uitgangspunten voor onderwerpen die in ieder geval voor zienswijze moeten worden voorgelegd)* | Nieuw beleid:<br>Geen. Zie besluitvorming vastgestelde Kadernota 2025.<br><br>Toelichting:<br>GGD HN zet haar huidige beleid voort. Voor het jaar 2025 vraagt GGD HN geen extra financiering van de gemeenten. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid. |
| **Bijdrage per inwoner**<br>*Is er een overzicht van de bijdrage per gemeente opgenomen?* | ☒ Overzicht % (verdeelsleutel) bijdragen per gemeente<br><br>De paragrafen 4.4 t/m 4.8 bevatten overzichten met gemeentelijke bijdragen voor GR-taken en aanvullende diensten per gemeente:<br>• Inwonerbijdrage GGD Algemeen<br>• Inwonerbijdrage JGZ 0-4<br>• Inwonerbijdrage 12-18 |

| BEGROTING 2025 | Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| | • Huisvestingsbijdrage JGZ<br>• Rijksvaccinatieprogramma<br>• Kinderopvang (paragraaf 4.5)<br>• Veilig Thuis (paragraaf 4.6)<br>• Aanvullende diensten (paragraaf 4.7)<br>• WvGGZ (paragraaf 4.8)<br>Hier zijn ook de verdeelsleutels toegelicht. |
| **Risicoparagraaf**<br>*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<br>☒ Risico's zijn gekwantificeerd<br>Zie paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen<br>☐ Overzicht per gemeente aanvulling benodigd weerstandsvermogen.<br>Niet van toepassing |
| **Weerstandsvermogen**<br>*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 Vermogenspositie:<br>Ja, zie Paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen<br><br>Paragraaf 3.2 bevat de geprognotiseerde balans waarin het verloop van het eigen vermogen is toegelicht. |
| **Meerjarenraming**<br>*Is er een sluitende meerjarenraming?* | Ja paragraaf 4.3 bevat een sluitende Meerjarenraming 2026-2028<br><br>Toelichting:<br>De meerjarenraming sluit, in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018, met een positief saldo van € 180.000. De meerjarenraming is uitgewerkt op basis van bestaand beleid. GGD HN is zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten, ook met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar. |
| **Wettelijke taken per gemeente:**<br>*Is er een bijlage opgenomen waarin per gemeente staat vermeld welke taken, conform de uitgangspunten bij de instelling van de betreffende GR, worden verricht met de bijbehorende kosten?* | Ja<br><br>Toelichting:<br>Zie paragrafen 4.2 en 4.4. Paragraaf 4.2 bevat een overzicht met baten en lasten en geeft inzicht in baten en lasten per GR-taak en aanvullende dienst. |

| BEGROTING 2025 | Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| | In dit overzicht zijn ook de totale deelnemersbijdragen per GR-taak inzichtelijk gemaakt.<br>Paragraaf 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdrage GR-taken bevat het overzicht met gemeentelijke deelnemersbijdrage voor GR-taken per gemeente.<br><br>In bijlage 4 is een overzicht taken en diensten opgenomen met onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten. Ook is per GR-taak of dienst toegelicht wat we willen bereiken (waarom) en wat we ervoor gaan doen (wat). |
| **Plus taken per gemeente:**<br>*Als van toepassing: Is er een bijlage waarin per gemeente staat vermeld welke extra taken, met bijbehorend kosten, er worden uitgevoerd?* | Ja<br><br>Toelichting:<br>Paragraaf 4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten<br>• Aanvullende diensten Jeugd<br>• OGGZ Vangnet en Advies: Regio Alkmaar + West-Friesland<br>• Gezondheidscentrum sekswerkers<br>• Forensische geneeskunde<br>• Brede Centrale Toegang (conform afspraak frictiekosten)<br>• OGGZ Kop van Noord-Holland (pagina 51)<br><br>Paragraaf 4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ |
| **Investeringen:**<br>*Is er een overzicht of paragraaf met meerjarig investeringsoverzicht?* | Meerjaren investeringsoverzicht:<br>Ja<br><br>Toelichting:<br>In paragraaf 3.6 Onderhoud kapitaalgoederen is het meerjaren investeringsoverzicht opgenomen. |
| **Kengetallen financiële positie**<br>*Is de basisset kengetallen opgenomen die inzicht geeft in de financiële positie van de GR?*<br>- *Netto schuldquote*<br>- *Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen*<br>- *Solvabiliteitsratio*<br>- *Structurele exploitatieruimte* | Welke kengetallen zijn opgenomen:<br>Zie paragraaf 3.2 Financiering<br><br>☒ Netto schuldquote<br>☒ Netto schuldquote gecorrigeerd<br>☒ Solvabiliteitsratio<br>☒ Structurele exploitatieruimte |

| BEGROTING 2025 | Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden |
|---|---|
| **EMU-saldo**<br>*Is de berekening van het EMU-saldo in paragraaf Treasury opgenomen (a.g.v. wet HOF)*<br>*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.* | ja, opgenomen<br>Zie paragraaf 3.2 Financiering.<br>Het EMU-saldo 2025 bedraagt € 133.000. |
| **Opmerkingen** | n.v.t. |
| **Advies** | Aan de gemeenten wordt gevraagd een positieve zienswijze op de Programmabegroting 2025 af te geven.<br><br>Het algemeen bestuur wordt in de vergadering van 10 juli 2024 voorgesteld de volgende besluiten te nemen:<br>1. De begroting 2025 GGD Hollands Noorden vast te stellen;<br>2. De meerjarenraming 2025-2028 vast te stelen. |

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

Versie 11 april 2024



# Inhoud


Voorwoord 3

GGD in één oogopslag 4

1 Beleidsbegroting 6

1.1 Taken 7

1.2 Middelen 8

2 Focuslijnen 11

2.1 Focuslijn Gezond opgroeien 12

2.2 Focuslijn Gezond ouder worden 16

2.3 Focuslijn Meedoen naar vermogen 17

2.4 Focuslijn Gezonde leefomgeving 19

2.5 GGD brede aandachtspunten 21

3 BBV-paragrafen 22

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23

3.2 Financiering 27

3.3 Overzicht overhead 30

3.4 Bedrijfsvoering 31

3.5 Beleidsindicatoren 32

3.6 Onderhoud kapitaalgoederen 32

3.7 Verbonden partijen 33

4 Financiële begroting 34

4.1 Begrotingsuitgangspunten 35

4.2 Overzicht baten en lasten 36

4.3 Meerjarenraming 2026-2028 40

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken 41

4.5 Overzicht bedragen kinderopvang 44

4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis 45

4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten 46

4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ 47

Bijlagen 48

Bijlage 1 Overzicht baten & lasten per categorie 49

Bijlage 2 Overzicht baten & lasten per taakveld 50

Bijlage 4 Overzicht taken en diensten 52

Bijlage 5 Focuslijnen 55

# Voorwoord

Beste lezer,

Voor u ligt de begroting 2025 van GGD Hollands Noorden (GGD HN). Deze begroting is gebaseerd op de Kadernota 2025 en besluitvorming daarover in het algemeen bestuur van 13 maart 2024. GGD HN zet haar huidige beleid voort. Voor het jaar 2025 verwacht GGD HN geen extra (structurele) financiering van de gemeenten nodig te hebben. Het financiële meerjarenperspectief is in deze begroting uitgewerkt, op basis van bestaand beleid. De omvang van de algemene reserve en de weerstandscapaciteit staan onder druk als gevolg van het ongedekte Cao-gat, dat is ontstaan in 2023.

Met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds is GGD HN zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar.

In de begroting 2025 worden, net als in voorgaande jaren, de beoogde resultaten, kritische prestatie-indicatoren (KPI's) en effecten per focuslijn beschreven op basis van de accenten die de gemeenteraden aan GGD HN meegeven.

Met vriendelijke groet,

het dagelijks bestuur,



Pieter Kos
Voorzitter



Edward John Paulina
Directeur

# GGD in één oogopslag

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

GGD HN werkt vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Positieve Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en zelf te beslissen hoe om te gaan met sociale, fysieke, mentale en emotionele uitdagingen van het leven. Belangrijke randvoorwaarden van deze visie zijn een brede kijk op gezondheid, uitgaan van de gezondheidsbeleving van het individu en denken in mogelijkheden in plaats van beperkingen.

| GGD Hollands Noorden | |
|---|---|
| | |
| Gemeenten | 16 |
| Inwoners (op 1/1/2023) | 677.364 |
| Bezetting (op 31/12/2023) | |
| GGD | 499 |
| Corona | 51 |

### Missie

GGD HN bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord:

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

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

De begroting 2025 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

| Overzicht - GR taken en aanvullende diensten (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves) | Deelnemersbijdrage gemeenten | Overige baten | Totaal baten | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| GR-taken | 31.851 | 14.131 | 45.982 | 34.496 | 11.486 |
| Aanvullende diensten | - | 9.987 | 9.987 | 7.225 | 2.762 |
| Overhead | - | 129 | 129 | 14.197 | -14.068 |
| | | | | | |
| | 31.851 | 24.247 | 56.098 | 55.917 | 180 |

In onderstaande tabel is per gemeente de begrote bijdrage voor GR-taken en de begrote bijdrage voor aanvullende diensten weergegeven voor begrotingsjaar 2025.

| Gemeente (bedragen x € 1.000) | Bijdrage GR-taken | Bijdrage aanvullende diensten |
|---|---|---|
| | | |
| Alkmaar | 7.538 | 2.063 |
| Bergen | 1.581 | 1105 |
| Castricum | 2.180 | 110 |
| Den Helder | 3.763 | 780 |
| Dijk en Waard | 5.776 | 517 |
| Drechterland | 1.315 | 52 |
| Enkhuizen | 1.260 | 84 |
| Heiloo | 1.438 | 90 |
| Hollands Kroon | 3.153 | 317 |
| Hoorn | 5.287 | 936 |
| Koggenland | 1.491 | 54 |
| Medemblik | 2.958 | 251 |
| Opmeer | 786 | 49 |
| Schagen | 2.909 | 282 |
| Stede Broec | 1.543 | 53 |
| Texel | 819 | 52 |
| | | |
| | 43.796 | 5.796 |

# 1 Beleidsbegroting

1.1 Taken
1.2 Middelen



## 1.1 Taken

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. In onderstaande afbeelding staan de verschillende wettelijke kaders. In bijlage 4 staat het overzicht van de GR-taken en de aanvullende diensten die GGD HN uitvoert. De GR-taken van GGD HN omvatten:

- wettelijke GGD-taken die verplicht aan een GGD zijn opgedragen en worden benoemd in de gemeenschappelijke regeling;
- wettelijke gemeentelijke taken die aan een GGD kunnen worden opgedragen. Hiertoe neemt het algemeen bestuur van GGD HN een apart besluit.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland-Noord[1] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl[2] zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

In 2023 is het Gezond Actief Leven Akkoord (GALA) ondertekend door het ministerie van VWS, Zorgverzekeraars Nederland, de VNG en GGD GHOR Nederland. Het GALA is een meer concrete vertaalslag van de preventieve onderdelen uit het Integraal Zorg Akkoord (IZA). Het IZA is ondertekend door partijen uit het (medisch) zorgdomein. Uitgangspunten in beide akkoorden zijn de 'health in all policies'-gedachte en de verschuiving van ziekte en zorg naar gezondheid en preventie. Dwarsdoorsnijdend thema in het GALA is het terugdringen van gezondheidsachterstanden.

**Taken**

**Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)**

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

**Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)**

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

**Vanuit andere wettelijke kaders**

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

[1] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard
[2] https://ggdhn.incijfers.nl/dashboard/dashboard

# 1.2 Middelen

### Baten en lasten 2025

De in de begroting 2025 opgenomen totale baten en lasten zijn:

| Overzicht baten en lasten (bedragen x € 1.000) | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 55.969 | 41.666 | 14.303 |
| Overhead | 129 | 14.197 | -14.068 |
| Heffing VPB | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Saldo van baten en lasten | 56.098 | 55.863 | 235 |
| Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves | | 55 | -55 |
| Mutatie reserves | - | 55 | -55 |
| Resultaat | 56.098 | 56.918 | 180 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

De begroting 2025 sluit met een positief saldo van € 180.000.

### Begroting naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead

De begroting 2025 is gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead:

| Overzicht GR-taken, aanvullende diensten en overhead (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves) | Deelnemersbijdrage gemeenten | Overige baten | Totaal baten | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| GR-taken | 31.851 | 14.131 | 45.982 | 34.496 | 11.486 |
| Aanvullende diensten | - | 9.987 | 9.987 | 7.225 | 2.762 |
| Overhead | - | 129 | 129 | 14.197 | -14.068 |
| | 31.851 | 24.247 | 56.098 | 55.918 | 180 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

### Deelnemersbijdrage gemeenten

De deelnemersbijdragen zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%.

### Algemene reserve

Het geprognosticeerde verloop van de algemene reserve, onder voorbehoud van het nog te bestemmen resultaat uit 2023, is als volgt[3]:

| Verloop algemene reserve (x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stand 1-1** | **1.082** | **-2.609** | **1.589** | **567** | **747** | **927** | **1.107** |
| Toevoeging | | 3.834 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| Onttrekking | | -397 | | | | | |
| Resultaatbestemming | -3.691 | | | | | | |
| **Stand 31-12** | **-2.609** | **828** | **1.769** | **747** | **927** | **1.107** | **1.287** |
| Nog te bestemmen resultaat | | 761 | -1.202 | | | | |
| Stand 31-12 na resultaatbestemming | -2.609 | 1.589 | 567 | 747 | 927 | 1.107 | 1.287 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

### Jaarrekening 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 761.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 10 juli 2024. De algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 bedraagt € 828.000.

### Begroting 2024

De algemene reserve wordt overeenkomstig het besluit bij de Kadernota 2024 met € 180.000 opgebouwd. In 2024 is er ook nog sprake van een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan in 2023. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen. Afhankelijk van de besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 kan dit resulteren in een negatieve algemene reserve. Bij een negatieve algemene reserve is het, conform het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader gemeenschappelijke regelingen, aan de deelnemers om het tekort direct aan te vullen, zodat er geen negatieve algemene reserve ontstaat.

### Begroting 2025

De stand van de algemene reserve wordt ultimo 2025 geprognosticeerd op € 747.000. In deze prognose is de 'opbouw uit resultaatbestemming' inbegrepen.

### Prestatie-indicatoren

In de begroting 2025 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Algemene reserve na resultaatsbestemming in procenten van de totale lasten | ● ≥1,5%<br>● >0,5% en <1,5%<br>● ≤0,5% | 1,3% |

[3] Rekening houdend met de jaarrekeningen over 2022-2023, de resultaatbestemming over 2023, de prognose 2024 en de uitgangspunten in de Kadernota 2025

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Algemene reserve na resultaatsbestemming is groter dan de risico's | ● ≥1<br>● >0,5 en <1<br>● ≤0,5 | 0,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Inschatting risico's | ● minimaal<br>● gemiddeld/niet urgent<br>● hoog/urgent | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.00 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. De algemene reserve is ultimo 2025 begroot op € 747.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2025 op te vangen.

# 2 Focuslijnen

## 2.1 Gezond opgroeien

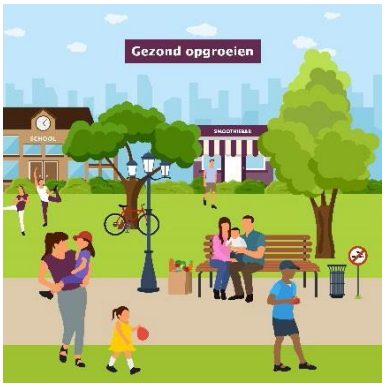
## 2.2 Gezond ouder worden

## 2.3 Meedoen naar vermogen

## 2.4 Gezonde leefomgeving



## 2.1 Focuslijn Gezond opgroeien




Alle kinderen verdienen gelijke kansen. De JGZ monitort daarom alle kinderen in iedere ontwikkelfase. En neemt daarin de context van de sociale en fysieke leefomgeving van kinderen en hun ouders mee. Er wordt vroegtijdig en flexibel ingespeeld op kinderen in kwetsbare situaties. Daarbij zorgt de JGZ voor verbinding tussen professional en kind en ouder(s), tussen professionals onderling, en ook tussen gemeenten en onze netwerkpartners. Zo werken we samen aan het verkleinen van gezondheids-verschillen. Dat geeft alle kinderen in Noord-Holland-Noord gelijkwaardige kansen om gezond en veilig op te groeien.

### Aandachtspunt: Effecten van armoede op de gezondheid en veiligheid van de jeugd verminderen

*Waarom doen we dit?*

Uit onderzoek van GGD HN in 2023 blijkt dat 72% van de eenoudergezinnen moeilijker rond kan komen, van de meeroudergezinnen is dat 62%. Voor alle ondervraagden geldt dat door de stijgende prijzen 39% minder vertrouwen in zijn/haar toekomst heeft, 31% meer stress ervaart en 26% meer somberheid. Van de ondervraagden ontvangt 3% hulp of ondersteuning rondom zijn/haar financiële situatie. Niet iedereen weet de weg naar hulpverlening te vinden: 3% geeft aan hier wel behoefte aan te hebben maar deze (nog) niet te ontvangen. Mensen vragen niet altijd zelf en op tijd om hulp door het taboe dat op armoede ligt.
Armoede manifesteert zich dus niet alleen in het beschikken over weinig middelen, maar ook in sociale uitsluiting, onzekerheid over de toekomst en verminderd mentaal welbevinden. Dat geldt zowel voor volwassenen als voor kinderen. In gezinnen met lagere inkomens is vaker onvoldoende geld voor een jaarlijkse vakantie, voor uitjes, voor de contributie voor een (sport)vereniging of om verjaardagen te vieren. De stress en mentale problemen die ouder(s) van minderjarige kinderen ervaren kunnen bovendien invloed hebben op hun rol van opvoeder. Ook maken kinderen die opgroeien in armoede zich vaak zorgen over hun ouders en hebben ze last van de spanningen in huis.

*Hoe doen we dit?*

De JGZ vermindert de effecten van armoede op de gezondheid en veiligheid van de jeugd door:

1. Problematische armoede in gezinnen vaker en vroegtijdiger te signaleren;
2. Samen met gemeenten de relevante gemeentelijke en andere lokale voorzieningen in kaart te brengen, ouder(s) en jeugdigen hierover te informeren en naar te verwijzen;
3. De rol van de JGZ als kennispartner en (beleids)adviseur van gemeenten verder uit te bouwen.

Dit maakt de JGZ mogelijk door:

- Het (verder) implementeren van de erkende gespreksmethodiek GIZ (Gezamenlijk Inschatten van Zorgbehoeften).

Deze methodiek versterkt de gespreksvaardigheden van JGZ professionals en biedt een kapstok om in gezamenlijkheid (ouder(s), jeugdige en professional) te komen tot passende zorg op maat;
- De deskundigheid van JGZ professionals over het thema armoede en kinderen te vergroten middels workshops of themabijeenkomsten;
- Het starten van het gesprek met gemeenten met als doel:
  - het informeren, uitwisselen en adviseren inzake gesignaleerde trends en ontwikkelingen,
  - het gezamenlijk in kaart brengen van (overlap en leemten in) relevante lokale voorzieningen;
- Daarbij in te zetten op twee sporen, namelijk enerzijds op het bestrijden van armoede (bijvoorbeeld door hulp bij administratie, budgetadvies, hulp bij schulden en financiële tegemoetkomingen) en anderzijds op het verminderen van de effecten van armoede op de gezondheid en veiligheid van kinderen (bijvoorbeeld door de veerkracht en het sociale netwerk van kinderen te versterken, of ouders extra te ondersteunen in hun rol van opvoeder);
- Daarbij integraal en domein overstijgend samen te werken, bijvoorbeeld tussen de domeinen Jeugdbeleid en Werk en Inkomen.

### Aandachtspunt: Implementatie veranderingen in het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) en verhogen vaccinatiegraad

*Waarom doen we dit?*

In 2025 vinden veel veranderingen plaats in het RVP
- Eind 2024 of begin 2025 wordt een vaccinatie tegen het RS-virus toegevoegd aan het RVP (in de loop van 2024 wordt hier een landelijk advies over uitgebracht);
- De Gezondheidsraad heeft advies gegeven over vier wijzigingen in het vaccinatieschema die per januari 2025 ingaan. Dit advies is overgenomen door het ministerie van VWS. Dit betekent grote verschuivingen in leeftijden waarop bepaalde vaccinaties gegeven worden;
- Per 1 januari 2025 wordt waarschijnlijk ook het toedieningsbeleid van Vitamine K veranderd. Het is nu nog oraal maar verandert in toediening met injectie. Dit is geen onderdeel van het RVP omdat Vitamine K niet beschermt tegen infectieziekten. Maar vanwege de toedieningswijze wordt dit wel binnen het RVP-beleid opgepakt;
- Daarnaast houdt de JGZ continu rekening met de kans op toenemende migratie. Het aanbieden van vaccinaties aan nieuwkomers in Nederland heeft altijd de hoogste prioriteit. De fluctuaties in aantallen vraagt echter veel van de flexibiliteit en de grote in- en uitstroom op de locaties in Noord-Holland-Noord maakt het soms lastig om de gezinnen te bereiken.

De JGZ maakt zich zorgen over de afnemende vaccinatiebereidheid
Uit de landelijke Rijksvaccinatiegraadcijfers 2022 van het Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu (RIVM, juni 2023) bleek dat de vaccinatiegraad van alle vaccinaties binnen het RVP in 2022 lager was dan een jaar eerder. Zowel landelijk als in Noord-Holland-Noord. Vaccineren is een van de meest effectieve preventiestrategieën om infectieziekten terug te dringen. Daarom blijft de JGZ zich extra inzetten op het behoud en stijging van de vaccinatiegraad.

*Hoe doen we dit?*

De JGZ bereidt zich voor op bovengenoemde veranderingen en zal inzetten op onder andere flexibele inzet van (extra) personeel, vereiste scholingen, (extra) locaties voor groepsvaccinaties, facilitaire aanpassingen zoals voldoende vaccinkoelkasten en borging van de 'cold chain' (gekoeld bewaren van vaccins, ook tijdens vervoer). Daarnaast continueert en versterkt de JGZ haar activiteiten om de vaccinatiegraad te verhogen, zoals opgenomen in het actieplan van het project verhogen vaccinatiegraad. Daarbij is aandacht voor verschillende factoren, zoals logistieke en facilitaire zaken, communicatie en samenwerking, maar ook bijvoorbeeld voor zaken als prikangst of vaccinatietwijfels.

Ook wordt input aan ouders en jeugdigen gevraagd om kennis over vaccinatiebereidheid te vergroten en toe te passen.

*Wat levert het op?*

Bovenstaande activiteiten leveren de volgende (maatschappelijke) effecten op:

- de impact van de gevolgen van armoede op de jeugd wordt minder;
- minder kans op ziekte, complicaties en sterfte onder inwoners van Noord-Holland-Noord ten gevolge van infectieziekten;
- veerkrachtige (aanstaande) ouder(s) en jeugdigen;
- krachten, ontwikkel- en zorgbehoeften van kinderen en jongeren worden snel en adequaat in kaart gebracht waardoor GGD HN tijdig tot passende ondersteuning komt en de eigen kracht wordt versterkt;
- kansarme kinderen krijgen een beter toekomstperspectief, zowel op het gebied van gezondheid als op het vlak van onderwijs, werkgelegenheid en sociale ontwikkeling;
- een hogere kwaliteit van leven en een toename van het aantal jaren in goed ervaren gezondheid voor alle inwoners;
- een toename in levensverwachting voor inwoners met een lage sociaal economische status (SES);
- gemeenten en netwerkpartners ervaren GGD HN als een stevige, betrouwbare en deskundige samenwerkingspartner.

### Aandachtspunt: Versterken en profileren van het GGD HN aanbod voor nieuwkomers

*Waarom doen we dit?*

Er is sprake van een continue toename van inwoners die nieuw in Nederland komen wonen door (dreiging) van (burger)oorlogen, toenemende arbeidsmigratie en klimaatverandering. Bij deze groep hebben traumatische ervaringen, cultuurverschillen, bestaansonzekerheid en een taalbarrière een grote invloed op de (ervaren) gezondheid  en is er sprake van een verhoogde kans op gezondheids-achterstanden. Dit is echter nog onvoldoende in kaart gebracht in NHN. Dat geldt ook voor de samenstelling en achtergrond van de groep nieuwkomers, zoals de landen van herkomst, de reden voor de komst van Nederland en hun juridische status.
Bovendien zijn nieuwkomers (vaak) onbekend met het onderwijs- en zorgsysteem in Nederland, en dus ook met het aanbod van GGD HN. Ook netwerkpartners zijn (vaak) onvoldoende op de hoogte van het GGD HN aanbod.

Zolang nieuwkomers nog asielzoeker zijn (vluchteling zonder verblijfsvergunning) wonen ze in (nood)opvanglocaties van het COA of in gemeentelijke (nood)opvanglocaties. Statushouders (vluchtelingen met verblijfsvergunning) en (arbeids)migranten beschikken doorgaans over zelfstandige woonruimte. Oekraïense vluchtelingen vallen (vooralsnog) onder de Richtlijn Tijdelijke Bescherming en hoeven geen asielverzoek in te dienen. Zij wonen in de (nood)opvanglocaties van het COA of gemeente, bij gastgezinnen of wonen zelfstandig. Deze verspreidheid maakt het moeilijk om alle nieuwkomers in Nederland te bereiken. De onvoorspelbaarheid van de geografische ligging van de (nood)opvanglocaties en het toenemend aantal doet bovendien een groot beroep op de flexibiliteit van GGD HN.

*Hoe doen we dit?*

- GGD HN onderzoekt de veiligheid en gezondheid van kwetsbare doelgroepen in de regio, en brengt deze in kaart, met in 2025 nadruk op nieuwkomers.

- GGD HN zet sleutelpersonen[4] in om een beter begrip te krijgen van wat nieuwkomers nodig hebben en welk gezondheidsbeleid en interventies daar op aansluiten.
- GGD HN zet in op het verbeteren van de communicatie. Deze bestaat uit een kernboodschap die uiting geeft aan de beoogde doelen voor publieke gezondheid bij nieuwkomers, en (meertalig) publiciteitsmateriaal waarin ons aanbod helder wordt benoemd en in beeld gebracht.

*Wat levert het op?*

- Het aanbod van GGD HN sluit beter aan op de (zorg)behoefte en leefwereld van nieuwkomers.
- Inzicht in de gezondheidsrisico's en -problemen die spelen bij nieuwkomers in de regio NHN
- Er wordt effectiever ingezet op het terugdringen van gezondheidsachterstanden bij nieuwkomers
- Netwerkpartners en inwoners (inclusief nieuwkomers) zijn beter op de hoogte van het aanbod van GGD HN voor nieuwkomers waardoor nieuwkomers een grotere kans hebben om hier gebruik van te maken.
- Het verwachtingspatroon van netwerkpartners en nieuwkomers richting GGD HN sluit aan op wat GGD HN kan bieden, in relatie tot de uitdagingen die samenhangen met een toename van het aantal nieuwkomers en de verspreidheid en onvoorspelbaarheid van de geografische ligging van de (nood)opvanglocaties.

### Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)

1. Eind 2025 heeft de JGZ met alle gemeenten een gesprek gevoerd over kinderen die opgroeien in armoede, waardoor de JGZ relevante lokale voorzieningen (beter) in kaart heeft en ouder(s) en jeugdigen hierover kan informeren en naar kan verwijzen.
2. Gedurende 2025 volgen alle JGZ-professionals de (landelijk) vereiste RVP-scholingen. Dit draagt bij aan het beschikken over voldoende deskundigheid om ouder(s) en jeugdigen op juiste wijze over de veranderingen te informeren. Tevens wordt hierdoor een eventuele afname in vaccinatiebereidheid niet of in mindere mate veroorzaakt wordt door gebrek aan kennis of informatie.
3. In 2025 wordt uitvoering gegeven aan een communicatieplan waardoor voor gemeenten, netwerkpartners en inwoners (inclusief nieuwkomers) duidelijk is wat het GGD HN aanbod voor nieuwkomers inhoudt en hoe er gebruik van kan worden gemaakt.

*Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?*

- Gemeenten, sociale wijkteams en samenwerkingsverbanden onderwijs;
- Partijen in de jeugdzorg (maatschappelijk werk, jeugd-GGZ, jeugd-/jongerenwerk, jeugdzorg, Veilig Thuis);
- Eerstelijns gezondheidszorg/ (para)medische professionals (ZONH/ROS, huisartsenkoepels, logopedie, fysiotherapie, etc.);
- Tweedelijns gezondheidszorg (medisch specialisten);
- Specifiekere partners rond de volgende levensfases:
  - zwangerschap en de geboorte (verloskundigen, gynaecologen, kraamzorg);
  - de voorschoolse periode (kinderdagverblijven, peuterspeelzalen);
  - de basisschoolperiode (primair onderwijs, ambtenaren leerplicht);
  - de middelbare schoolperiode (voortgezet onderwijs, ambtenaren leerplicht);
- Academische Werkplaats Amsterdam UMC.

[4] Sleutelpersonen zijn mensen die zelf gemigreerd of gevlucht zijn en in Nederland als nieuwkomer hun weg hebben gevonden. Vaak hebben ze in het land van herkomst als zorgprofessional gewerkt.

## 2.2 Focuslijn Gezond ouder worden




De Focuslijn Gezond ouder worden richt zich op de gezondheid van volwassen en ouder wordende inwoners, van 18 tot 100+. De inzet van GGD HN is erop gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

**Aandachtspunt:**

1. Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
2. Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
3. Inzetten op preventie van ziekten.
4. Bevorderen van mentale gezondheid en eigen regie.

*Waarom doen we dit?*

Het is belangrijk dat onze inwoners gedurende hun hele leven oog hebben voor hun gezondheid en maatschappelijk actief zijn om zo een gezonde, zinvolle ouderdom te bevorderen. GGD HN gaat uit van de kracht van de inwoners van Noord-Holland Noord, ook als zij niet (meer) volledig op eigen benen kunnen staan.

*Hoe doen we dit?*

We bieden lichte ondersteuning als de omgeving die niet kan bieden. Of intensievere zorg waar echt noodzakelijk. Door gezond ouder worden te definiëren tussen de 18 en 100+ jaar, wordt de focus verlegd van reactieve gezondheidszorg naar een meer proactieve en levenslange benadering van welzijn. De inzet van GGD HN erop is gericht dat inwoners:

- Geïnformeerd/bewust zijn over en kiezen voor een gezonde leefstijl;
- Geïnformeerd en ondersteund worden over en bij het ontwikkelen van veerkracht en het voeren van eigen regie bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- Wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Gezond ouder worden vraagt om samenhang en een integrale afstemming van beleidsmaatregelen over verschillende domeinen heen. Naast samenwerken met de gemeenten als opdrachtgever en verschillende netwerkpartners is het belangrijk om met inwoners in de wijk inzichtelijk te maken welke gezondheidsvraagstukken belangrijk zijn in de leeftijdsgebonden fasen van hun leven. En hierop informatie, aanbod en ondersteuning op aan te passen.

*Wat levert het op?*
Op basis van epidemiologische data zijn gezondheidsverschillen in Noord-Holland-Noord in kaart gebracht en is een prioritering aangebracht om impactvolle preventie met netwerkpartners vorm te geven. Het bewustzijn van inwoners over een  leven lang gezond wordt vergroot.

*Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?*
- Inwoners van Noord-Holland Noord;
- Gemeenten en sociale wijkteams;
- Politie;
- Brijder;
- GGZ;
- Woningbouwcorporaties;
- Wijkvoorzieningen;
- Zorg- en welzijnsinstellingen;
- Maatschappelijke opvangvoorzieningen;
- Sportorganisaties;
- Onderwijs;
- Werkgevers-, werknemersorganisaties en UWV;
- Huisartsen, ziekenhuizen en overige partners in medisch domein.

## 2.3 Focuslijn Meedoen naar vermogen




De focuslijn Meedoen naar vermogen heeft als doel dat inwoners van Noord-Holland-Noord de juiste hulp en/of zorg ontvangen. Om zo gezond en zelfstandig mogelijk te kunnen deelnemen aan de samenleving en dat gezondheidsachterstanden worden teruggedrongen.

Ook geeft GGD HN uitvoering aan taken uit de Wmo en ondersteunt inwoners in kwetsbare situaties door hen te motiveren hulp te aanvaarden en hen toe te leiden naar passende zorg of ondersteuning (Vangnet & Advies). Daarnaast kunnen inwoners en professionals die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling terecht bij GGD HN voor advies of voor het doen van een melding bij Veilig Thuis.
Inwoners in een kwetsbare situatie ervaren zorgen en drempels die de kans op een veilig en gezond

leven waarin zij kunnen meedoen, kleiner maakt. Om de gezondheidsachterstanden die zij hierdoor ervaren terug te dringen moet je weten wie deze mensen zijn, waar zij tegenaanlopen en wat hen zou kunnen helpen. Het terugdringen van gezondheidsachterstanden raakt alle activiteiten van GGD HN en vanuit de focuslijn Meedoen naar Vermogen zal onverminderd aandacht zijn voor die mensen die extra steun nodig hebben. Zoals bijvoorbeeld mensen die slachtoffer (dreigen) te worden van huiselijk geweld en/of kindermishandeling, en doelgroep(en) van de OGGZ.

**Aandachtspunt:**

1. Versterken van samenwerking met netwerkpartners door solide samenwerkingsafspraken voor een afgestemde aanpak op kwetsbare inwoners.
2. Solide structurele financiele basis voor de Vangnet & Adviestaken
3. Advisering aan gemeenten over beleid, interventies, vroegsignalering gebaseerd op signalen uit het veld.
4. Versterken en vergroten van het bereik van voorlichting aan inwoners in kwetsbare situaties en de professionals.

*Waarom doen we dit?*

Het is belangrijk dat inwoners in een kwetsbare situatie hulp of zorg ontvangen zodat zij zo gezond, veilig en zelfstandig kunnen deelnemen aan de samenleving. In opdracht van de gemeenten voert GGD HN de wettelijke taak voor het meld- en adviespunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling, en voor Vangnet & Advies uit.

*Hoe doen we dit?*

GGD HN geeft deskundig advies aan professionals en inwoners of hun naasten. GGD HN neemt meldingen in behandeling en zet deze na onderzoek door naar de passende netwerkpartner. GGD HN stemt goed af met de wijkteams, en betrekt de partijen die nodig zijn om de kwetsbare inwoner te helpen.

*Wat levert het op?*

Door de (wettelijke) taken van GGD HN zijn kwetsbare inwoners tijdig in beeld, en met de expertise van de teams worden de relevante ketenpartners betrokken. Daardoor krijgt de inwoner toegang tot hulp en ondersteuning om veilig en gezond te kunnen leven en te participeren in onze samenleving.

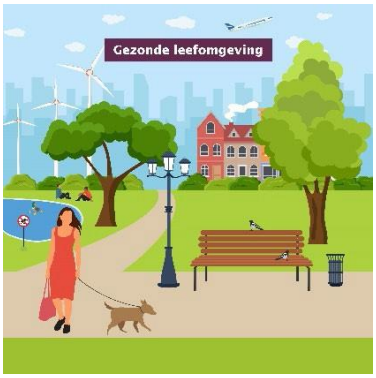
*Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)*

1. Bij 80% van de meldingen bij Veilig Thuis is binnen 5 dagen de veiligheidsbeoordeling uitgevoerd, zijn de doorlooptijden van vervolgdiensten verkort.

*Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?*

- Gemeenten en sociale wijkteams;
- Politie, Brijder, GGZ;
- Woningbouwcorporaties;
- Wijkvoorzieningen;
- Zorg- en welzijnsinstellingen;
- Maatschappelijke opvangvoorzieningen;
- Sportorganisaties;
- Onderwijs;
- Werkgevers-, werknemersorganisaties en UWV;
- Huisartsen, ziekenhuizen en overige partners in medisch domein.

## 2.4 Focuslijn Gezonde leefomgeving




Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

Conform GGD HN-brede doelstellingen is in 2025 binnen deze focuslijn aandacht voor:

- Een proactieve bijdrage van GGD HN in de advisering aan gemeenten in het kader van de omgevingswet en gezonde leefomgeving. We verwachten dat de kennisontwikkeling binnen gemeenten op dit onderwerp toeneemt, waardoor GGD HN zich steeds meer kan richten op advisering 'aan de voorkant': algemene advisering over een gezonde leefomgeving en advisering voor de ontwikkeling van Omgevingsvisies, -programma's en -plannen.
- De versterking van de positionering van GGD HN als regionale kennis- en adviespartner geldt ook voor de organisatieonderdelen binnen de focuslijn Gezonde leefomgeving, zoals de algemene infectieziektebestrijding, het centrum seksuele gezondheid en medische milieukunde.
- Informatiegestuurd werken: de koppeling tussen data, advies, beleid en strategie moet worden versterkt. Mede door het programma Versterking Infectieziektepreventie en Pandemische Paraatheid (VIP) zien we een impuls in het gebruik van data ter versterking van de Infectieziektebestrijding en - preventie.
- Domein overstijgende samenwerking (met onder andere ketenpartners sociaal domein, onderwijs, regionale zorgnetwerk ABR, GGD'en en Veiligheidsregio). Aansluiting bij en implementatie van landelijke ontwikkelingen (onder andere versterking van de publieke gezondheid en de digitale ontwikkelingen die landelijk in samenwerking met de GGD'en worden opgepakt).
- Verder verwacht GGD HN ontwikkelingen en verplichtingen op het gebied van duurzaamheid. Het thema duurzaamheid is in eerste instantie logischerwijs opgepakt binnen deze focuslijn, maar zal breder uitgewerkt worden. Wel heeft de focuslijn Gezonde Leefomgeving de expertise in huis om breed te adviseren over thema's als planetary health en duurzaamheid binnen de gezondheids-zorg.
- Krapte op de arbeidsmarkt bepaalt al langere tijd de mogelijkheden van het kunnen uitvoeren van de zeven kerntaken van de IZB. GGD HN verwacht ook in 2025 hier afwegingen in te moeten maken.
- De landelijke ambitie om een vaccinatievoorziening voor volwassenen te realiseren zal naar verwachting in 2025 een financiële impuls krijgen. De minister wil dit bij de GGD'en beleggen. Binnen GGD HN zijn hiervoor in 2023 al de eerste ideeën ontwikkeld. Verdere ontwikkeling is destijds echter on hold gezet vanwege het uitblijven van financiering. De draad kan in 2025 weer opgepakt worden in een samenwerking tussen alle afdelingen binnen GGD HN.

### Aandachtspunt: Pandemische paraatheid

*Waarom doen we dit?*
In het kader van de Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische Paraatheid (VIP) komen ook in 2025 structurele middelen beschikbaar. Deze middelen zijn nodig om de ingezette versterking voort te zetten. GGD HN werkt, niet alleen binnen de afdeling IZB, maar binnen de hele organisatie verder aan de pandemische paraatheid. Om als GGD HN goed samen te werken met de Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI) in het geval van een pandemie, zijn kaders opgesteld met betrekking tot personele inzet en informatievoorziening. Daarnaast moeten werkprocessen van GGD HN en LFI op elkaar afgestemd worden.

*Hoe doen we dit?*
In 2024 zal een programmamanager geworven worden, gefinancierd uit de transitiegelden van het LFI. Deze zal, samen met een brede vertegenwoordiging van medewerkers, ervoor zorgen dat GGD HN eind 2026 (overeenkomstig de landelijke planning) pandemisch paraat is.

*Wat levert het op?*
- GGD HN is eind 2026 'pandemisch paraat': voorbereid om een volgende pandemie het hoofd te kunnen bieden op proportionele wijze – zodat we de gezondheid van onze inwoners zo goed mogelijk beschermen.
- Het proces van opschaling van medewerkers, werkprocessen en systemen is voorbereid, waarmee GGD HN snel en adequaat kan reageren op wat zich aandient.
- GGD HN voldoet aan de kaders en procesafspraken van de LFI met als doel uniformering van werkprocessen en systemen ten behoeve van adequate reactie op grootschalige uitbraken, met inachtneming van eigen geleerde lessen en inzichten.
- Medewerkers zijn 'pandemisch bewust': iedereen kent zijn of haar rol in geval van een pandemie en is bereid hier invulling aan te geven vanuit gezamenlijke verantwoordelijkheid en een gevoel van saamhorigheid.
- GGD HN relaties in het netwerk zijn in kaart gebracht, worden onderhouden en zij zijn bekend met de werkwijze in geval van een grootschalige uitbraak, waardoor het mogelijk is om snel te kunnen schakelen en adequaat te kunnen samenwerken, zoveel mogelijk in bovenregionale samenwerking met omliggende GGD'en of NW6.

*Prestatie-indicatoren/KPI (niet verplicht vanuit BBV)*
1. Het programma Gezonde Leefomgeving is in 2025 structureel ingebed in de organisatie, met behoud van de organisatie brede inbreng bij de advisering aan gemeenten.

*Wie zijn de belangrijkste (regionale) partners?*
- Gemeenten;
- GGDGHOR.nl;
- Collega-GGD'en in de regio NW6;
- Landelijke en regionale overheid;
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;
- RIVM, LFI.

## 2.5 GGD brede aandachtspunten

- Informatiebeveiliging & privacy: De ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy gaan snel, de komende tijd komen er een aantal wetten aan. Deze wetten hebben ook gevolgen voor de werkzaamheden van GGD HN.
- Proactieve bijdrage van GGD HN in de advisering aan gemeenten in kader van de omgevingswet en gezonde leefomgeving.
- Positionering van GGD HN als regionale kennis- en adviespartner en het versterken van de regionale preventie infrastructuur, waaronder regionale ketenaanpakken en betrokkenheid bij het Integraal Zorg Akkoord (IZA) en het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).
- Informatie gestuurd werken: de koppeling tussen data, advies, beleid en strategie moet worden versterkt. De epidemiologische data (uit onderzoek en uit de registraties van de verschillende afdelingen) wordt breder ingezet.

De komende jaren blijft GGD HN samen met gemeenten en ketenpartners werken aan het vergroten van de kansen op gezondheid. GGD HN beweegt mee met de landelijke ontwikkelingen.
In de het rapport Volksgezondheid Toekomst Verkenning (VTV), zoals deze door het RIVM wordt opgesteld, wordt gesproken over twee onzekere factoren die de gezondheid en zorg kunnen beïnvloeden: demografische ontwikkelingen (zoals migratie en vergrijzing) en de invloed van digitalisering op de zorg en de samenleving.
Verder verwacht GGD HN ontwikkelingen en verplichtingen op het gebied van duurzaamheid. Ook zullen klimaatverandering en krapte op de arbeidsmarkt invloed hebben op het werk van GGD HN.

# 3 BBV-paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

3.2 Financiering

3.3 Overzicht overhead

3.4 Bedrijfsvoering

3.5 Beleidsindicatoren

3.6 Onderhoud kapitaalgoederen

3.7 Verbonden partijen

## 3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Algemeen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.
Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het financieel herstelplan 2018.

### Vermogenspositie

Het geprognosticeerde verloop van de algemene reserve, onder voorbehoud van het nog te bestemmen resultaat uit 2023, is als volgt[5]:

| Verloop algemene reserve (x € 1.000) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stand 1-1** | **1.082** | **-2.609** | **1.589** | **567** | **747** | **927** | **1.107** |
| Toevoeging | | 3.834 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| Onttrekking | | -397 | | | | | |
| Resultaatbestemming | -3.691 | | | | | | |
| **Stand 31-12** | **-2.609** | **828** | **1.769** | **747** | **927** | **1.107** | **1.287** |
| Nog te bestemmen resultaat | | 761 | -1.202 | | | | |
| Stand 31-12 na resultaatbestemming | -2.609 | 1.589 | 567 | 747 | 927 | 1.107 | 1.287 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 12 juli 2023 ingestemd met de resultaatbestemming 2022 en het negatieve resultaat 2022 van € 3.691.000 te onttrekken uit de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD, waardoor de algemene reserve is aangezuiverd met € 3.834.000. In 2023 zijn de extra uitgaven van € 397.000 voor het versterken van informatiebeveiliging en privacybescherming ten laste van de algemene reserve worden gebracht. De algemene reserve wordt hierdoor per 31-12-2023 voorafgaand aan resultaatbestemming € 828.000. Het positieve resultaat 2023 bedraagt € 761.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 10 juli 2024.

In 2024 is er ook nog sprake van een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000, dat is ontstaan in 2023. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen. Afhankelijk van de besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 kan dit resulteren in een negatieve algemene reserve. Bij een negatieve algemene reserve is het, conform het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader gemeenschappelijke regelingen, aan de deelnemers om het tekort direct aan te vullen, zodat er geen negatieve algemene reserve ontstaat.

[5] Rekening houdend met de jaarrekeningen over 2022-2023, de resultaatbestemming over 2023, de prognose 2024 en de uitgangspunten in de Kadernota 2025

### Prestatie-indicatoren

In de begroting 2025 zijn de volgende KPI's opgenomen ten aanzien van het weerstandsvermogen en risicobeheersing.

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Algemene reserve na resultaatsbestemming in procenten van de totale lasten | ● ≥1,5%<br>● >0,5% en <1,5%<br>● ≤0,5% | 1,3% |

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Algemene reserve na resultaatsbestemming is groter dan de risico's | ● ≥1<br>● >0,5 en <1<br>● ≤0,5 | 0,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Begroting 2025 |
|---|---|---|
| Inschatting risico's | ● minimaal<br>● gemiddeld/niet urgent<br>● hoog/urgent | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.00 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. De algemene reserve is ultimo 2025 begroot op € 747.000 en daarmee ontoereikend om alle begrotingsrisico's in 2025 op te vangen.

### Overzicht financiële risico's

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's van GGD HN voor gemeenten geborgd. De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.000 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. Voor 2025 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

| Overzicht financiële risico's 2025<br>*(bedragen x € 1.000)* | Scenario laag | Scenario hoog | Bedrag risico |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **GR-taken** | | | |
| Verbetering basispakket JGZ | 80 | 160 | 80 |
| Ziekteverzuim JGZ | 120 | 240 | 120 |
| Hogere instroom Veilig Thuis | 50 | 300 | 50 |
| Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen) | 140 | 280 | 140 |
| Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen | 750 | 1.500 | 1.500 |
| Kostenstijgingen | 75 | 150 | 150 |
| | | | |
| Totaal GR-taken | 1.215 | 2.630 | 2.040 |
| | | | |
| **Aanvullende diensten** | | | |
| Medische arrestantenzorg | 85 | 170 | 85 |
| Reizigersadvisering | 50 | 100 | 50 |
| | | | |
| Totaal aanvullende diensten | 135 | 270 | 135 |
| | | | |
| **Totaal** | **1.350** | **2.900** | **2.175** |

### Verbetering basispakket JGZ

Vanuit het programma doorontwikkeling JGZ werkt de JGZ aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ en implementatie van een nieuw normenkader. De JGZ werkt toe naar volledige implementatie van het nieuwe normenkader in 2025. In de aanloop naar deze volledige implementatie kan tijdelijk meer personeelsinzet nodig zijn met als gevolg een incidentele begrotingsoverschrijding. Door gefaseerde implementatie van het normenkader en taak herschikt werken wordt de extra personeelsinzet zo veel als mogelijk beperkt.

### Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot. Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere personeelskosten door vervangende inzet voor langdurig verzuim. HR en leidinggevenden staan samen met de arbodienst in goed contact met de medewerkers om toe te werken naar duurzaam herstel. Cursussen en ander maatwerk worden aangeboden voor duurzame re-integratie. Deze aanpak kan een positief effect hebben op het verzuim en beperkt het risico.

- ### Hogere instroom Veilig Thuis

In vergelijking met de andere taken van GGD HN is Veilig Thuis minder voorspelbaar en kent de dienstverlening een 'open einde' karakter. Hierdoor is Veilig Thuis risicovoller dan de andere taken van GGD HN. Daarbij is het vooral afhankelijk van externe factoren of deze risico's zich voor doen of niet. Voor 2025 gaat GGD HN uit van gelijkblijvende instroom van meldingen. Een toe- of afname van 5% van de diensten van Veilig Thuis leidt tot een afwijking van ongeveer € 300.000 ten opzichte van de begroting. In 2021 is in het algemeen bestuur een regeling afgesproken hoe om te gaan met schommelingen.

Deze regeling geeft aan:

a. In het eerste jaar van hogere instroom wordt de hogere instroom gedekt uit de algemene reserves met inachtneming van de ondergrens van 1,5% van begrote lasten van GGD HN;
b. Indien de algemene reserve ontoereikend is, een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de gemeenten (door extra bijdrage);
c. In tweede en volgende jaren van hogere instroom en indien het beeld is dat hogere instroom blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

### Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen)

Bij de kadernota 2024 is voorgesteld om de kosten van informatiebeveiliging en privacy van € 536.000 te dekken via een verhoogde deelnemersbijdrage. Op 12 juli 2023 heeft het algemeen bestuur besloten om voor informatiebeveiliging en privacy € 256.000 toe te kennen via verhoging van de deelnemersbijdrage per inwoner, waarvan € 150.000 structureel. Voor dekking van het restant van € 280.000 voor noodzakelijke uitgaven van informatiebeveiliging en privacy is een structurele taakstelling opgenomen in de begroting 2024. Deze taakstelling dient te worden opgelost op een wijze die geen consequenties heeft voor de primaire dienstverlening. GGD HN heeft intern afspraken gemaakt over de invulling van deze taakstelling. Gelet op de onzekerheid, als het gaat om de volledige haalbaarheid van deze taakstelling, blijft het risicoprofiel deels gehandhaafd.

### Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen vanuit Cao SGO 2023

In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Dat betekent dat het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, pas vanaf begrotingsjaar 2026 wordt gecompenseerd. Voor de jaren totdat deze compensatie verleend wordt, dient een andere oplossing gevonden te worden. Deze oplossing zou kunnen bestaan uit een onttrekking uit de algemene reserve of uit een extra bijdrage van de gemeenten. Voor begrotingsjaar 2023 kon GGD HN de hogere Cao-gebonden loonkosten niet opvangen uit de algemene reserve, dit is voor 2023 opgelost door een extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten van € 2.022.000.

Omdat compensatie van de Cao SGO 2023 pas vanaf begrotingsjaar 2026 volgt, ontstaan er door het structurele karakter van de Cao SGO 2023 ook voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 aanzienlijke verschillen tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.
Voor begrotingsjaar 2024, zal net als voor 2023, ook een separate oplossing gevonden moet worden om het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, te kunnen dekken. Voor 2024 vertaalt zich dit in een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen.

Het Cao-gat voor begrotingsjaar 2025, dat is ontstaan in 2023, wordt ingeschat op circa 4% van de loonsom. Dit bedrag van € 1.500.000 voor 2025 kan GGD HN niet opvangen vanuit de algemene reserve. Het definitieve effect voor begrotingsjaar 2025 kan berekend worden als de Cao SGO 2025 bekend is.

| Effect loonindexatie op 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Toegekend | 2,3 % | 7,5 % | 4,0 % | 13,8 % |
| Werkelijke Cao-stijging | 8,1 % | 6,0 % | PM | PM |
| **Totaal** | **-/- 5,8 %** | **1,5 %** | **PM** | **PM** |

Vanaf begrotingsjaar 2026 ontvangt GGD HN op basis van de FUGR compensatie van het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023. Dat zorgt ervoor dat GGD HN vanaf 2026 de hogere Cao-gebonden loonkosten weer kan opvangen vanuit de eigen begroting. Belangrijke voorwaarde hierbij is dat ervan uit nog nieuwe af te sluiten Cao's de komende jaren geen nieuwe aanzienlijke verschillen gaan ontstaan tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.

### Kostenstijgingen

Naast Cao-gebonden loonstijgingen kan GGD HN geconfronteerd worden met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven of onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen. De rek is uit de begroting. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat er een financieel tekort ontstaat. Het gaat om kostenstijgingen van leveranciers, verhogingen van landelijke bijdragen boven de begrote indexatie en extra kosten om te voldoen aan nieuwe wetgeving. Er komen steeds vaker en in een steeds hoger tempo onvoorziene noodzakelijke ICT-uitgaven voor door technologische veranderingen, zoals de voortschrijdende digitalisering van onze maatschappij. Ook worden nieuwe financieringsregelingen voor specifieke opdrachten vanuit het rijk relatief laat beschikbaar gesteld. De opdracht is dan reeds al gestart, waarvoor GGD HN al keuzes heeft moeten maken met betrekking tot doorlopende verplichtingen en het aanhouden van personeel. Het risico bestaat dat de kosten niet volledig vergoed worden.

### Medische arrestantenzorg

De aanbesteding van medische arrestantenzorg is in november 2023 gepubliceerd. De opdracht zal medio 2024 verleend worden. GGD HN loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg aan een andere partij gegund wordt. Vanaf dat moment komt het in stand houden van de expertise forensisch geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Landelijk worden de gevolgen van wijzigingen op het gebied van de medische arrestantenzorg onderzocht. In 2023 is een pilot gestart tussen de GGD'en Hollands Noorden, Kennemerland en Amsterdam om de continuïteit van de forensische geneeskunde te borgen.

### Reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is de reizigersmarkt veranderd, waardoor de inkomsten voor reizigers-advisering zijn afgenomen. Er is een plan opgesteld waarin de structurele gevolgen op de begroting in kaart zijn gebracht om bij te kunnen sturen en vernieuwingen te implementeren. Dit plan moet weer voor een sluitende exploitatie zorgen voor reizigersadvisering.

## 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:

- Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

### Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft GGD HN verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, justitie en politie.

### Beoordeling financieringspositie

GGD HN is een Gemeenschappelijke Regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheids-structuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG zijn hiertoe afspraken gemaakt. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt.
GGD HN heeft een redelijk positieve financieringspositie. Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 2.862.000 overeengekomen.

### Financiële kengetallen BBV

Voor de beoordeling van financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen. De kengetallen met betrekking tot de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor GGD HN niet van toepassing. De financiële kengetallen voor de jaren 2026, 2027 en 2028 zijn opgenomen onder meerjarenperspectief en de financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2023.

| Omschrijving | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | <5% | 1,0% | 3,5% | 2,9% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | <5% | 1,0% | 3,5% | 2,9% |
| Solvabiliteitsratio | 5-10% | 8,1% | 8,3% | 9,1% |
| Structurele exploitatieruimte | 2,5% | -0,1% | 0,3% | 0,3% |

### Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan: de lang- en kortlopende schulden minus de lang- en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten.

### Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten.

### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

### Renterisiconorm

Deze norm is niet van toepassing: er zijn geen leningen met een looptijd van meer dan een jaar.

### Meerjarenperspectief

Onderstaande geprognosticeerde balans, het EMU-saldo en de financiële kengetallen bieden in hoofdlijnen inzicht in de effecten van de verwachte financiële ontwikkeling van GGD HN in de komende jaren.

### Balans

Hieronder de geprognosticeerde meerjarenbalans.

| Geprognosticeerde balans | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiele vaste activa | 3.142 | 3.189 | 2.977 | 2.656 | 2.457 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Voorraden | 49 | 49 | 49 | 49 | 49 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 18.767 | 18.767 | 18.767 | 18.767 | 18.767 |
| Liquide middelen | 142 | 330 | 779 | 1.338 | 1.776 |
| Overlopende activa | 3.887 | 3.887 | 3.887 | 3.887 | 3.887 |
| **TOTAAL ACTIVA** | **25.987** | **26.222** | **26.459** | **26.697** | **26.936** |
| **PASSIVA** | | | | | |
| Vaste passiva | | | | | |
| Algemene reserves | 1.008 | 1.188 | 1.368 | 1.548 | 1.728 |
| Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken | - | 55 | 112 | 170 | 229 |
| Egalisatiereserve RVP | 383 | 383 | 383 | 383 | 383 |
| Nog te bestemmen resultaat 2023 | 761 | 761 | 761 | 761 | 761 |
| Vlottende passiva | | | | | |
| Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 1.727 | 1.727 | 1.727 | 1.727 | 1.727 |
| Overlopende passiva | 22.108 | 22.108 | 22.108 | 22.108 | 22.108 |
| **TOTAAL PASSIVA** | **25.987** | **26.222** | **26.459** | **26.697** | **26.936** |

### EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet Houdbare Overheids Financiën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.

Het EMU-saldo is als volgt berekend:

| EMU-saldo<br>(bedragen X € 1.000) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Resultaat | 761 | 180 | 180 | 180 | 180 | 180 |
| Bij: afschrijvingen | 467 | 646 | 666 | 671 | 662 | 626 |
| Af: investeringen | 381 | 1.807 | 713 | 459 | 341 | 427 |
| **EMU-saldo** | **847** | **-981** | **133** | **392** | **501** | **379** |

### Meerjarige financiële kengetallen BBV

De meerjarige financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie 31-12-2023 en de geprognosticeerde meerjarenbalans.

| Omschrijving | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 1,0% | 3,5% | 2,9% | 2,0% | 1,0% | 0,3% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 1,0% | 3,5% | 2,9% | 2,0% | 1,0% | 0,3% |
| Solvabiliteitsratio | 8,1% | 8,3% | 9,1% | 9,1% | 10,7% | 11,5% |
| Structurele exploitatieruimte | -0,1% | 0,3% | 0,3% | 0,3% | 0,3% | 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 of/en inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

| Totaal baten en lasten overhead<br>(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves) | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| Totaal baten | 4.841 | 94 | 129 |
| Totaal lasten | 17.915 | 13.173 | 14.197 |
| Resultaat | -13.075 | -13.078 | -14.068 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

In bijlage 3 is de overhead gespecificeerd naar kostencategorie.

## 3.4 Bedrijfsvoering

### Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de resultaten en stand van zaken rondom bedrijfsvoering. Bedrijfsvoering richt zich op het efficiënt en effectief laten functioneren van GGD HN om de doelstellingen van de organisatie te realiseren. Taken en verantwoordelijkheden van bedrijfsvoering zijn onder andere organiseren, coördineren, faciliteren, adviseren, ondersteunen, uitvoeren en controleren. De teams communicatie, facilitair, financiën, HR, ICT Beheer en informatiemanagement spelen hierbij een centrale rol.

### Doelstelling

Het doel is ervoor te zorgen dat alle operationele activiteiten efficiënt, effectief en consistent worden uitgevoerd, met als uiteindelijk doel het ondersteunen van de realisatie van de doelstellingen en strategieën van GGD HN. Dit omvat het optimaliseren van processen, middelen en systemen, het waarborgen van naleving van regelgeving en beleid, het beheren van risico's en het stimuleren van continue verbetering. Door bedrijfsvoering worden de dagelijkse activiteiten gestroomlijnd en gecoördineerd, waardoor GGD HN in staat wordt gesteld om de missie en visie te realiseren.

GGD HN levert voortdurende inspanningen om de bedrijfsprocessen te verbeteren en de dienstverlening aan de klanten te versterken. Klantgericht werken staat centraal. Door middel van een klanttevredenheidsonderzoek zijn inzichten verkregen die hebben geleid tot verbeteringen van de processen. Daarnaast is vooruitgang geboekt in het optimaliseren van de inkoopprocessen en het waarborgen van rechtmatigheid binnen GGD HN. Bovendien zijn er belangrijke stappen gezet op het gebied van informatiebeveiliging en privacy. In een tijd waarin gegevensbescherming van cruciaal belang is, is geïnvesteerd in mensen en middelen. GGD HN zet in op de privacy van de klanten en blijft zich inzetten om de gegevens te beschermen tegen bedreigingen en inbreuken.

GGD HN bevindt zich in een doorontwikkelingsfase. Er liggen nog diverse uitdagingen op het gebied van informatievoorziening, informatiebeveiliging, informatiebeheer, inkoop & rechtmatigheid en communicatie. Bovendien neemt de druk op de overheadtaken toe als gevolg van groeiende wet- en regelgeving, administratieve verplichtingen, veranderingen in financiering, nieuwe opdrachten en beleidsaanpassingen, en bijvoorbeeld huisvestingsvraagstukken binnen de JGZ.

Met de beperkte middelen en krapte op de arbeidsmarkt streeft GGD HN naar een zo volledig mogelijke vervulling van alle verwachtingen.

## 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 | 679.061 |
| Apparaatskosten | € 1.000 | 18.964 |
| Apparaatskosten per inwoner | € | 27,93 |
| Formatie (exclusief inhuur) | Fte | 445 |
| Formatie per 1.000 inwoners | Fte | 0,66 |
| Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2023 | Fte | 459 |
| Bezetting per 1.000 inwoners | Fte | 0,68 |
| Kosten inhuur derden | € 1.000 | 5.374 |
| Loonsom (exclusief overige personeelslasten) | € 1.000 | 40.043 |
| Kosten inhuur derden in % van loonsom | % | 13% |
| Overhead | € 1.000 | 14.197 |
| Totale lasten | € 1.000 | 55.918 |
| Overhead in % van totale lasten | % | 25% |

### Formatie versus bezetting

De formatie 2025 is begroot op 445 Fte. De bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2023 bedraagt 459 Fte. De bezetting is hoger door zwangerschaps- en ziekteverzuimvervanging.

## 3.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2022 een boekwaarde van € 2.082.000. In 2022 zijn op diverse onderdelen investeringen gedaan, enerzijds als vervanging van niet langer te gebruiken activa, anderzijds om de bedrijfsvoering op een betrouwbare manier te kunnen laten verlopen. GGD HN is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt.
Per 31-12-2023 bedroeg de boekwaarde van de activa € 1981.000. De totale boekwaarde is afgenomen als gevolg van de afboeking van het GGiD, dat deels als overige materiële vaste activa op de balans stond. Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

| Kapitaalgoederen<br>(bedragen x € 1.000) | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen (inrichting) | 798 | 946 |
| Machines, apparaten en installaties | 792 | 734 |
| Overige materiële vaste activa | 391 | 402 |
| Totaal | 1.981 | 2.082 |

Voor de jaren 2025 tot en met 2028 zijn de volgende investeringen begroot:

| Investeringen<br>(bedragen x € 1.000) | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen (inrichting) | 146 | 87 | 100 | 112 |
| Machines, apparaten en installaties | 350 | 251 | 84 | 162 |
| Overige materiële vaste activa | 217 | 120 | 157 | 153 |
| Totaal | 713 | 459 | 341 | 427 |

## 3.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

### GGiD Coöperatie U.A.

De GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden hadden besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidzorg een nieuw digitaal dossier (GGiD) te ontwikkelen en te implementeren. Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht, waarin het gezamenlijke beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht zou worden. Door het besluit van de algemeen besturen van de drie GGD'en om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. Het ligt daarom voor de hand deze samenwerking te beëindigen. Dit is onderdeel van de verdere juridische afwikkeling van het GGiD-dossier.

# 4 Financiële begroting

4.1 Begrotingsuitgangspunten

4.2 Overzicht baten en lasten

4.3 Meerjarenbegroting 2026-2028

4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

4.5 Overzicht bedragen kinderopvang

4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis

4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten

4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

## 4.1 Begrotingsuitgangspunten

| Indexatie | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Loonkosten | | | | |
| Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers | 4,0% | 4,3% | 4,4% | 3,8% |
| | | | | |
| Goederen en diensten | | | | |
| Prijs bruto binnenlands product | 3,7% | 2,9% | 2,8% | 2,4% |
| | | | | |
| Deelnemersbijdragen | 3,9% | 3,9% | 4,0% | 3,4% |
| Overige baten | 3,9% | 3,9% | 4,0% | 3,4% |
| | | | | |
| Rente: GGD rekent geen rente toe | 0% | 0% | 0% | 0% |

### Indexatie

De indexaties zijn overgenomen uit de indexatiebrief van de Regietafel Noord-Holland-Noord over de Kadernota 2025. 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), die het CPB jaarlijks in maart publiceert. Om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de meest recente cijfers heeft de Regietafel Noord-Holland-Noord ervoor gekozen om de indexatiecijfers voor 2025 te baseren op de lange termijncijfers gepubliceerd in de augustusraming 2023 (cMEV 2024).

### Verhouding loon-/prijsontwikkeling

De verhouding loon-/prijsontwikkeling van GGD HN is bij de behandeling van de begroting voor 2020 vastgesteld op 74%-26%. GGD HN past dit percentage toe bij de doorrekening van de deelnemers-bijdragen en de overige opbrengsten in het meerjarenperspectief.

## 4.2 Overzicht baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten van GGD HN opgenomen in vergelijking met de realisatie 2023 en de begroting 2024. De meerkosten COVID-19 worden niet begroot en zorgen in de realisatie van 2023 voor hogere baten en lasten.

| Totaal baten en lasten (bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves) | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| Totaal baten | 67.693 | 51.475 | 56.098 |
| Totaal lasten | 66.932 | 51.295 | 55.918 |
| Resultaat | 761 | 180 | 180 |

### Toelichting overzicht baten en lasten

De in de begroting 2025 opgenomen totale baten en lasten zijn:

| Overzicht baten en lasten (bedragen x € 1.000) | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 55.969 | 41.666 | 14.303 |
| Overhead | 129 | 14.197 | -14.068 |
| Heffing VPB | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Saldo van baten en lasten | 56.098 | 55.863 | 235 |
| Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves | | 55 | -55 |
| Mutatie reserves | | 55 | -55 |
| Resultaat | 56.098 | 55.918 | 180 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

De begroting 2025 is sluitend en de algemene reserve wordt overeenkomstig het Financieel herstelplan 2018 met € 180.000 opgebouwd.

De begroting 2025 gespecificeerd naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead is als volgt:

| Overzicht baten en lasten per GR-taak per aanvullende dienst (bedragen x € 1.000) | Deelnemers-bijdrage gemeenten | Overige baten | Totaal baten | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| *GR-taken* | | | | | |
| Basispakket JGZ en RVP | 25.332 | 272 | 25.604 | 18.570 | 7.033 |
| Algemene infectieziektebestrijding | 1.154 | 476 | 1.629 | 1.182 | 448 |
| Tuberculosebestrijding | 734 | 51 | 784 | 569 | 215 |
| Seksuele gezondheid | 603 | 1.145 | 1.748 | 1.268 | 480 |
| Reizigersadvisering (GR) | 321 | 7 | 328 | 238 | 90 |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | -62 | 1.669 | 1.607 | 1.166 | 441 |
| Medische Milieukunde | 572 | | 572 | 415 | 157 |
| GGD Rampenopvangplan (GROP) | 93 | | 93 | 68 | 26 |
| Integrale Crisisdienst Jeugd | 1.372 | | 1.372 | 1.296 | 76 |
| Collectieve Gezondheidsbevordering | 728 | | 728 | 528 | 200 |
| Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid | 345 | | 345 | 250 | 95 |
| Epidemiologie | 660 | | 660 | 424 | 236 |
| Veilig Thuis | | 10.512 | 10.512 | 8.468 | 2.044 |
| | | | | | |
| Totaal GR-taken | 31.851 | 14.131 | 45.982 | 34.440 | 11.542 |
| | | | | | |
| *Aanvullende diensten* | | | | | |
| Aanvullende diensten JGZ | - | 3.771 | 3.771 | 2.320 | 1.451 |
| Reizigersadvisering (aanvullende dienst) | - | 1.304 | 1.304 | 1.098 | 206 |
| OGGZ Vangnet en Advies | - | 1.879 | 1.879 | 1.503 | 376 |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | - | 404 | 404 | 341 | 63 |
| Gezondheidscentrum sekswerkers | - | 151 | 151 | 123 | 28 |
| Uitstaptrajecten sekswerkers | - | 127 | 127 | 109 | 18 |
| Forensische Geneeskunde | - | 1.163 | 1.163 | 806 | 358 |
| Brede Centrale Toegang | - | 24 | 24 | - | 24 |
| Wet verplichte GGZ (Wvggz) | - | 255 | 255 | 174 | 81 |
| Versterking Infectieziekebestrijding en pandemische paraatheid | - | 882 | 882 | 736 | 146 |
| Projecten Kwetsbare Inwoner | - | 26 | 26 | 15 | 11 |
| | | | | | |
| Totaal aanvullende diensten | | 9.987 | 9.987 | 7.225 | 2.762 |
| | | | | | |
| Overhead | | 129 | 129 | 14.197 | -14.068 |
| | | | | | |
| Subtotaal | 31.851 | 24.247 | 56.098 | 55.862 | 235 |
| | | | | | |
| *Toevoegingen/onttrekkingen uit reserve* | | | | | |
| Gezondheidsonderzoeken | - | - | - | 55 | -55 |
| Totaal | 31.851 | 24.247 | 56.098 | 55.917 | 180 |

### GR-taken

De GR-taken worden gefinancierd uit de deelnemersbijdragen van gemeenten en (deels) uit overige baten. De deelnemersbijdragen zijn in paragraaf 4.4 per gemeente gespecificeerd.
Het basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma is op volgende wijze gefinancierd uit de volgende deelnemersbijdragen:

| Onderdeel | Financieringswijze | Financier |
|---|---|---|
| Inzet Jeugdgezondheidzorg algemeen | Deelnemersbijdrage gemeente GGD<br>Algemeen bedrag per inwoner | Deelnemende gemeenten GR |
| Inzet Jeugdigen 0-4 | Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 0-4<br>Bedrag per jeugdige | Deelnemende gemeenten GR |
| Inzet Jeugdigen 12-18 | Deelnemersbijdrage gemeente JGZ 12-18<br>Bedrag per jeugdige | Deelnemende gemeenten GR |
| Huisvestingslasten JGZ | Bijdrage gemeente<br>Werkelijke lasten per locatie | Deelnemende gemeenten GR |
| Rijksvaccinatieprogramma | Vast bedrag per gemeente<br>Gebaseerd op begrote prestaties | Deelnemende gemeenten GR |
| Overige baten | Bedrag per geleverde prestatie | Instellingen |

De GR-taken die van toepassing zijn op infectieziektebestrijding worden gefinancierd vanuit de deelnemersbijdrage GGD Algemeen en voor een deel uit overige baten:

| Onderdeel | Financieringswijze | Financier |
|---|---|---|
| Algemene infectieziektebestrijding | Bedrag per geleverde prestatie | Overheidsinstellingen, zorgverzekeraars en inwoners |
| Tuberculosebestrijding | Bedrag per geleverde prestatie | Overheidsinstellingen, zorgverzekeraars en inwoners |
| Seksuele Gezondheid | Subsidie | Overheidsinstellingen |
| Reizigersadvisering (GR) | Bedrag per geleverde prestatie | Gemeenten, instellingen en inwoners |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | Bedrag per geleverde prestatie | Gemeenten, instellingen en inwoners |

GGD HN heeft een wettelijke taak op het gebied van reizigersadvisering. Naast de wettelijke taak worden ook adviezen en vaccinaties gegeven als aanvullende dienst aan inwoners en instellingen. De verhouding tussen de wettelijke taak en de aanvullende diensten is 10% wettelijk tegenover 90% aanvullend. De lasten voor de wettelijke taak bestaan uit 10% personele inzet van de totale directe personeelslasten. De huisvestingslasten en de automatiseringslasten zijn volledig toegerekend aan de wettelijke taak. Dit betreffen de vaste lasten die samenhangen met de uitvoering van de wettelijke taak.

Medische milieukunde, GGD Rampenopvangplan (GROP), Integrale Crisisdienst Jeugd, Collectieve Gezondheidsbevordering, Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid en Epidemiologie worden als GR-taak gefinancierd vanuit de deelnemersbijdrage GGD Algemeen.

Veilig Thuis voert in opdracht van de gemeenten de wettelijke taken (Wmo) uit zoals beschreven in het Handelingsprotocol Veilig Thuis. Deze werkzaamheden worden als GR-taak gefinancierd vanuit een bijdrage van de deelnemende gemeenten (en gemeente Uitgeest). De verdeelsleutel die hiervoor is opgesteld – gebaseerd op aantal meldingen en inwoneraantal – wordt jaarlijks geactualiseerd. In opdracht van de gemeenten voert Veilig Thuis bovendien twee aanvullende taken uit, namelijk voorlichting geven en tijdelijke huisverboden.

### Aanvullende diensten

GGD HN voert aanvullende diensten uit, veelal op subsidiebasis in opdracht van individuele gemeenten. Diverse aanvullende diensten liggen in het verlengde van GR-taken.

De aanvullende diensten JGZ bestaan onder andere uit opvoedcursussen, video-hometraining, opvoedspreekuren, VoorZorg, toeleiding naar voor- en vroegschoolse educatie, verzuimbegeleiding op scholen, stevig ouderschap, nu niet zwanger, Home-Start en M@ZL. De aanvullende diensten worden als volgt gefinancierd:

| Onderdeel | Financieringswijze | Financier |
|---|---|---|
| Aanvullende diensten JGZ | Bedrag per geleverde prestatie | Gemeenten, instellingen en inwoners |

Reizigersadvisering is voor 90% een aanvullende dienst. De lasten van deze aanvullende dienst bestaan met name uit personeelslasten en uit de inkoop van vaccins. De financiering is als volgt gefinancierd:

| Onderdeel | Financieringswijze | Financier |
|---|---|---|
| Reizigersadvisering | Bedrag per geleverde prestatie | Instellingen en inwoners |

De volgende diensten worden volledig aanvullend gefinancierd:

| Onderdeel | Financieringswijze | Financier |
|---|---|---|
| Openbare Geestelijke Gezondheidszorg Vangnet & Advies | Subsidie regiogemeenten in West-Friesland en regio Alkmaar, deelnemersbijdrage per inwoner van de gemeenten in regio Kop van Noord-Holland | Gemeenten |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | Bedrag per persoon | Central Orgaan Asielzoekers |
| Gezondheidscentrum sekswerkers | Subsidie | Gemeente Alkmaar |
| Uitstaptrajecten sekswerkers | Subsidie | Gemeente Alkmaar |
| Forensische geneeskunde | Bedrag per geleverde prestatie | Gemeenten en politie |
| Brede Centrale Toegang | Subsidie | Gemeente Hoorn |
| Wet verplicht GGZ | Vast bedrag per gemeente gebaseerd op begrote prestaties | Gemeenten |
| Projecten Kwetsbare inwoners | Subsidie | Gemeenten en instellingen |
| Versterking Infectieziekebestrijding en pandemische paraatheid | Subsidie | Rijksoverheid |

### Overhead

Op grond van de gemeentelijke boekhoudregels, het Besluit Begroting Verantwoording (BBV), wordt overhead apart weergegeven in het onderdeel ‘Overhead’. Lasten die vallen onder overhead bestaan uit directie, management, strategisch beleid, managementondersteuning en bedrijfsondersteuning. Ook de Arbo kosten, algemene opleidingskosten, bureaukosten, centrale huisvestingskosten, telefonie-kosten en algemene ICT-kosten worden ondergebracht onder de overhead.

## 4.3 Meerjarenraming 2026-2028

De meerjarenraming is opgesteld conform de begrotingsuitgangspunten in paragraaf 4.1.

Voor versterking van informatiebeveiliging en privacy is de deelnemersbijdrage vanaf 2024 structureel verhoogd met € 150.000 en voor de jaren 2024, 2025 en 2026 incidenteel verhoogd met € 106.000. Als gevolg van het niet meer ontvangen van de incidentele verhoging is vanaf 2027 de deelnemers-bijdrage bijgesteld.

| Baten en lasten per categorie<br>(bedragen x € 1.000) | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | |
| Deelnemersbijdrage GGD Algemeen | 16.766 | 17.462 | 18.040 | 18.653 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | 10.434 | 10.841 | 11.274 | 11.657 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | 643 | 659 | 674 | 688 |
| Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma | 1.879 | 1.952 | 2.030 | 2.099 |
| Huisvestingsbijdrage JGZ | 2.130 | 2.213 | 2.301 | 2.379 |
| Bijdrage Veilig Thuis | 10.478 | 10.887 | 11.322 | 11.707 |
| Overige baten | 13.769 | 14.306 | 14.879 | 15.384 |
| Totaal baten | 56.098 | 58.319 | 60.520 | 62.568 |
| **Lasten** | | | | |
| Salarissen & sociale lasten | 40.043 | 41.765 | 43.535 | 45.189 |
| Rente en afschrijving | 666 | 671 | 662 | 626 |
| Goederen en diensten | 15.154 | 15.647 | 16.085 | 16.514 |
| Totaal lasten | 55.863 | 58.083 | 60.282 | 62.329 |
| Resultaat voor bestemming | 235 | 236 | 238 | 239 |
| Toevoeging reserves | 55 | 57 | 58 | 59 |
| Onttrekkingen reserves | - | - | - | - |
| Resultaat na bestemming | 180 | 180 | 180 | 180 |

### Opbouw algemene reserve conform financieel herstelplan

De meerjarenraming sluit, in overeenstemming met het Financieel herstelplan 2018, met een positief saldo van € 180.000. De meerjarenraming is uitgewerkt op basis van bestaand beleid. GGD HN is zich ervan bewust dat kritisch gekeken moet worden naar de GR-taken en aanvullende diensten, ook met het oog op de komende veranderingen in de uitkering uit het gemeentefonds. Hiertoe is in het algemeen bestuur van 13 maart 2024 afgesproken dat het bestuur en directie met elkaar in gesprek gaan over de financiële vooruitzichten voor 2026 en verder in de context van het ravijnjaar.

## 4.4 Overzicht gemeentelijke bijdragen GR-taken

In onderstaande tabel worden de deelnemersbijdragen gespecificeerd.

| Deelnemersbijdragen | Deelnemersbijdrage GGD Algemeen | Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | Deelnemersbijdrage JGZ 12-18 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Deelnemersbijdrage 2023** | **19,96** | **373,39** | **12,90** |
| Bij: indexatie 2024 | 1,42 | 26,51 | 0,92 |
| Bij: informatiebeveiliging & privacy structureel | 0,22 | | |
| Bij: informatiebeveiliging & privacy incidenteel | 0,16 | | |
| Bij: wet open overheid | 0,06 | 399,90 | 13,82 |
| **Deelnemersbijdrage 2024 primair** | **21,82** | | |
| Bij: Integrale Crisisdienst Jeugd | 1,94 | | |
| **Deelnemersbijdrage 2024 na 1e wijziging** | **23.76** | | |
| Bij: indexatie 2025 | 0,93 | 15,60 | 0,54 |
| | | | |
| Deelnemersbijdrage 2025 | 24,69 | 415,50 | 14,36 |

De deelnemersbijdragen 2025 zijn geïndexeerd met het regionaal afgesproken percentage van 3,9%.

### Deelnemersbijdrage GGD algemeen

De deelnemersbijdrage GGD Algemeen die in de begroting 2025 is opgenomen, bedraagt € 24,69 per inwoner. Het tarief van € 21,82 uit de vastgestelde programmabegroting 2024 is verhoogd met € 1,94 in verband met besluitvorming in het algemeen bestuur van 27 september 2023 over de taakuitbreiding Crisisfunctie Jeugd en vervolgens met 3,9% geïndexeerd naar 2025. Het aantal inwoners is gebaseerd op voorlopige aantallen per 01-01-2024, de facturering van de deelnemersbijdrage GGD algemeen geschiedt op basis van de definitieve aantallen.

In de begroting 2025 is de structurele verhoging met € 0,54 per inwoner vanaf 1 juli 2024 voor In control of Alcohol & Drugs nog niet opgenomen. Bij het voorstel tot wijziging van de Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden in verband met de wetswijziging van de Wgr is ook voorgesteld om deze taak onder de Gemeenschappelijke regeling GGD HN te brengen. De afronding van de besluitvorming hierover is voorzien op uiterlijk 1 juli 2024 en wordt hierna in de begroting 2025 verwerkt.

### Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 & JGZ 12-18

De deelnemersbijdrage JGZ 0-4 jaar bedraagt € 415,50 per 0-4-jarige en de deelnemersbijdrage JGZ 12-18 jaar bedraagt € 14,36 per 12-18-jarige in 2025. De bijdragen per gemeente zijn bepaald door het totaal aantal jeugdigen (0-4 jaar) en totaal aantal jeugdigen (12-18 jaar) te vermenigvuldigen met € 415,50 en € 14,36 en de totaalbedragen vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners 0-18 jaar. Dit zijn voorlopige aantallen per 1-1-2024, de facturering van deze bijdragen geschiedt op basis van definitieve aantallen inwoners.

### Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hier zijn met de gemeente afspraken over gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is bijgesteld op basis van actuele ontwikkelingen en vermeerderd met prijsindexatie.

### Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Voor 2025 zijn de vastgestelde bedragen uit de programmabegroting 2024 vermeerderd met 3,9% loon- en prijsindexatie en verhoogd voor uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie. Met ingang van 2024 is het besluit publieke gezondheid gewijzigd, vanwege het toevoegen van de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren per 1 januari 2024 in het RVP. Dit betekent dat de financiering ook is overgeheveld van het Rijk naar de gemeenten. Op 12 maart 2024 zijn de deelnemende gemeenten geïnformeerd over deze wijziging in het RVP en de bekostiging. Dit zorgt met ingang van 2025 voor een verhoging van de bijdrage RVP van € 148.000.

In onderstaande tabel worden per gemeente de bijdragen weergegeven:

| Bedragen (x € 1.000) | Inwoners totaal per 01-01-2024 | Inwoners 0-18 per 01-01-2024 | 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** | | | **€ 24,69** | **€ 415,50** | **€ 14,36** | | | |
| | | | | | | | | |
| Alkmaar | 112.290 | 20.282 | € 2.772 | € 1.717 | € 106 | € 422 | € 324 | € 5.340 |
| Bergen | 29.996 | 4.231 | € 741 | € 358 | € 22 | € 32 | € 55 | € 1.207 |
| Castricum | 36.300 | 6.344 | € 896 | € 537 | € 33 | € 128 | € 91 | € 1.686 |
| Den Helder | 56.527 | 9.576 | € 1.396 | € 810 | € 50 | € 169 | € 151 | € 2.576 |
| Dijk en Waard | 89.596 | 18.070 | € 2.212 | € 1.529 | € 94 | € 60 | € 267 | € 4.163 |
| Drechterland | 20.495 | 3.870 | € 506 | € 328 | € 20 | € 84 | € 63 | € 1.001 |
| Enkhuizen | 18.888 | 3.475 | € 466 | € 294 | € 18 | € 77 | € 55 | € 911 |
| Heiloo | 24.317 | 4.181 | € 600 | € 354 | € 22 | € 79 | € 55 | € 1.110 |
| Hollands Kroon | 49.552 | 8.892 | € 1.223 | € 753 | € 46 | € 192 | € 133 | € 2.347 |
| Hoorn | 75.575 | 14.610 | € 1.866 | € 1.236 | € 76 | € 285 | € 239 | € 3.703 |
| Koggenland | 23.532 | 4.480 | € 581 | € 379 | € 23 | € 96 | € 63 | € 1.142 |
| Medemblik | 46.044 | 8.526 | € 1.137 | € 722 | € 44 | € 147 | € 129 | € 2.179 |
| Opmeer | 12.197 | 2.213 | € 301 | € 187 | € 12 | € 52 | € 36 | € 588 |
| Schagen | 47.610 | 8.167 | € 1.175 | € 691 | € 43 | € 154 | € 123 | € 2.187 |
| Stede Broec | 22.230 | 4.188 | € 549 | € 354 | € 22 | € 105 | € 63 | € 1.094 |
| Texel | 13.912 | 2.176 | € 343 | € 184 | € 11 | € 47 | € 32 | € 618 |
| | | | | | | | | |
| Totaal | 679.061 | 123.281 | € 16.766 | € 10.434 | € 643 | € 2.130 | € 1.879 | € 31.851 |

## 4.5 Overzicht bedragen kinderopvang

In onderstaand overzicht staan de begrote opbrengsten met betrekking tot het houden van toezicht op de naleving van de Wet kinderopvang. De facturatie wordt gebaseerd op de daadwerkelijke aantallen uitgevoerde inspecties.

| Bedragen (x € 1.000) | Kinderopvang |
|---|---|
| Taakveld | 6.1 |
| Alkmaar | 251 |
| Bergen | 46 |
| Castricum | 74 |
| Den Helder | 162 |
| Dijk en Waard | 227 |
| Drechterland | 51 |
| Enkhuizen | 36 |
| Heiloo | 59 |
| Hollands Kroon | 137 |
| Hoorn | 231 |
| Koggenland | 64 |
| Medemblik | 117 |
| Opmeer | 32 |
| Schagen | 107 |
| Stede Broec | 43 |
| Texel | 32 |
| | |
| Totaal | 1.669 |

## 4.6 Overzicht bedragen Veilig Thuis

In onderstaand overzicht worden de verwachte bedragen per gemeente weergegeven voor 2025 voor de aanpak van huiselijk geweld en kindersmishandeling. Voor Veilig Thuis geldt een verdeelsleutel die voor 50% gebaseerd is op inwoneraantal per 1 januari T-1 en voor 50% gebaseerd is op het aantal meldingen in het jaar T-2. De DUVO-bijdrage die de centrumgemeenten Alkmaar en Den Helder ontvangen is hierop niet gecorrigeerd omdat de gemeenten dat onderling afstemmen.

Onderstaande bedragen zijn gebaseerd op aantallen meldingen 2022 en verwachte aantallen inwoners per 1-1-2024. Berekening van de definitieve verdeelsleutel en bijdrage voor 2024 zal gebeuren zodra de definitieve inwonertallen per 1-1-2024 en de definitieve aantallen meldingen over 2023 bekend zijn.

Facturering in 2025 zal plaatsvinden op basis van de definitieve verdeelsleutel.

| **Bedragen** (x € 1.000) | **Veilig Thuis NHN** |
|---|---|
| Taakveld | 6.2 |
| Alkmaar | 1.947 |
| Bergen | 328 |
| Castricum | 420 |
| Den Helder | 1.025 |
| Dijk en Waard | 1.386 |
| Drechterland | 263 |
| Enkhuizen | 314 |
| Heiloo | 269 |
| Hollands Kroon | 670 |
| Hoorn | 1.353 |
| Koggenland | 285 |
| Medemblik | 662 |
| Opmeer | 167 |
| Schagen | 615 |
| Stede Broec | 406 |
| Texel | 169 |
| Uitgeest | 201 |
| | |
| Totaal | 10.478 |

De begroting van de Veilig Thuis bestaat voor 83% uit personele kosten. De formatiebegroting komt tot stand door de volgende berekening: de gemiddelde tijdsbesteding per dienst per uitvoerende functie vermenigvuldigen met de verwachte aantallen diensten. Door dit totaal af te zetten tegen de productieve uren per fte wordt de formatiebegroting per uitvoerende functie opgesteld. De verwachting van het aantal diensten waarvoor de begroting in 2025 is opgesteld:

| **Diensten van Veilig Thuis** | **2025** |
|---|---|
| Aantal adviezen en ondersteuning | 5.700 |
| Aantal meldingen VT | 4.500 |
| Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en Voorwaarden & Vervolg) | 1.070 |

## 4.7 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de begrote opbrengsten voor aanvullende diensten die gemeenten van GGD HN afnemen.

| Bedragen (x € 1.000) | Aanvullende diensten Jeugd | OGGZ Vangnet & Advies | Gezondheids centrum sekswerkers | Forensische Geneeskunde | Brede Centrale Toegang[6] | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Taakveld* | *7.1* | *7.1* | *7.1* | *7.1* | *7.1* | |
| Alkmaar | 888 | 743 | 278 | 102 | – | 2.011 |
| Bergen | 55 | – | – | 41 | – | 96 |
| Castricum | 74 | – | – | 26 | – | 99 |
| Den Helder | 352 | 356 | – | 46 | – | 754 |
| Dijk en Waard | 440 | – | – | 43 | | 484 |
| Drechterland | 30 | – | – | 16 | – | 46 |
| Enkhuizen | 65 | – | – | 12 | – | 77 |
| Heiloo | 56 | – | – | 27 | – | 83 |
| Hollands Kroon | 188 | 84 | – | 31 | – | 302 |
| Hoorn | 202 | 592 | – | 82 | 24 | 900 |
| Koggenland | 27 | – | – | 20 | – | 47 |
| Medemblik | 204 | – | – | 33 | – | 236 |
| Opmeer | 39 | – | – | 7 | – | 46 |
| Schagen | 157 | 80 | – | 30 | – | 267 |
| Stede Broec | 36 | – | – | 9 | – | 46 |
| Texel | 16 | 24 | – | 8 | – | 48 |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **2.830** | **1.879** | **278** | **531** | **24** | **5.541** |

### 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 € 1,69 voor 2025 en is bepaald door de bijdrage 2024 te indexeren met 3,9% (de loon- en prijsindexatie).

| OGGZ Kop van Noord-Holland (bedragen x € 1.000) | Inwoners totaal per 01-01-2024 | Bijdrage OGGZ 2025 |
|---|---|---|
| Den Helder | 56.527 | 96 |
| Hollands Kroon | 49.552 | 84 |
| Schagen | 47.610 | 80 |
| Texel | 13.912 | 24 |
| | | |
| Totaal | 167.601 | 283 |

[6] Conform afspraken over frictiekosten

## 4.8 Overzicht bedragen Wet verplichte GGZ

In onderstaand overzicht staan de bijgestelde bijdragen per gemeente voor de Wet verplichte GGZ voor 2025, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht. De verdeelsleutel is gebaseerd op de bedragen uit de septembercirculaire 2019 met betrekking tot 'invoering Wvggz'.

| Bedragen (x € 1.000) | Verdeelsleutel Bedrag uit september circulaire 2019 | Verdeelsleutel Percentage | 2025 Meldpunt Verkennend Onderzoek | 2025 Hoorplicht | Wet verplichte GGZ totaal |
|---|---|---|---|---|---|
| Taakveld | | | 7.1 | 7.1 | 7.1 |
| | | | | | |
| Alkmaar | 133 | 21% | 41 | 12 | 53 |
| Bergen | 23 | 4% | 7 | 2 | 9 |
| Castricum | 28 | 4% | 8 | 3 | 11 |
| Den Helder | 66 | 10% | 20 | 6 | 26 |
| Dijk en Waard | 83 | 13% | 25 | 8 | 33 |
| Drechterland | 14 | 2% | 4 | 1 | 6 |
| Enkhuizen | 19 | 3% | 6 | 2 | 8 |
| Heiloo | 19 | 3% | 6 | 2 | 7 |
| Hollands Kroon | 37 | 6% | 11 | 3 | 15 |
| Hoorn | 89 | 14% | 27 | 8 | 35 |
| Koggenland | 16 | 3% | 5 | 2 | 7 |
| Medemblik | 37 | 6% | 11 | 3 | 15 |
| Opmeer | 9 | 1% | 3 | 1 | 4 |
| Schagen | 37 | 6% | 11 | 3 | 15 |
| Stede Broec | 19 | 3% | 6 | 2 | 8 |
| Texel | 11 | 2% | 3 | 1 | 4 |
| | | | | | |
| Totaal | 640 | 100% | 196 | 59 | 255 |

# Bijlagen

1 Overzicht baten & lasten per categorie

2 Overzicht baten & lasten per taakveld

3 Overzicht overhead per categorie

4 Overzicht taken en diensten

5 Focuslijnen



# Bijlage 1 Overzicht baten & lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per categorie weergegeven.

| Baten en lasten per categorie (bedragen x € 1.000) | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Baten:** | | | |
| Deelnemersbijdrage GGD Algemeen | 13.372 | 14.744 | 16.766 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | 9.330 | 10.053 | 10.434 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | 588 | 620 | 643 |
| Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma | 1.556 | 1.666 | 1.879 |
| Deelnemersbijdrage Financieel Herstelplan | 3.550 | | |
| Deelnemersbijdrage CAO-compensatie | 2.022 | | |
| Huisvestingsbijdrage JGZ | 1.767 | 1.959 | 2.130 |
| Bijdrage Veilig Thuis | 9.416 | 10.085 | 10.478 |
| Overige baten | 25.400 | 12.148 | 13.769 |
| | | | |
| Totaal baten | 67.001 | 51.275 | 56.098 |
| | | | |
| **Lasten:** | | | |
| Salarissen & sociale lasten | 39.154 | 38.810 | 40.043 |
| Rente en afschrijving | 477 | 646 | 666 |
| Goederen en diensten | 23.418 | 11.787 | 15.154 |
| | | | |
| Totaal lasten | 63.049 | 51.242 | 55.863 |
| | | | |
| Resultaat voor bestemming | 3.952 | 33 | 235 |
| | | | |
| Toevoeging reserves | 3.884 | 53 | 55 |
| Onttrekkingen reserves | 692 | 200 | |
| | | | |
| Resultaat na bestemming | 760 | 180 | 180 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 2 Overzicht baten & lasten per taakveld

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor GGD HN per taakveld weergegeven en voor diverse bijdragen.

| Overzicht baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1.000) | | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| 0.1 | Bestuur | – | 47 | -47 |
| 0.4 | Overhead | 129 | 14.150 | -14.021 |
| 0.5 | Treasury | – | 0 | 0 |
| 0.10 | Mutaties reserves | – | 55 | -55 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.607 | 1.166 | 441 |
| 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 10.512 | 8.468 | 2.044 |
| 7.1 | Volksgezondheid | 43.850 | 32.032 | 11.818 |
| Resultaat | | 56.098 | 55.918 | 180 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 3 Overzicht overhead per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor de overhead gespecifieerd naar categorie.

| **Overhead**<br>(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves) | **Begroting 2025** |
|---|---|
| | |
| **Baten:** | |
| Overige baten | 129 |
| Onttrekking reserves | 0 |
| | |
| Totaal baten | 129 |
| | |
| **Lasten:** | |
| Personeelslasten | 11.261 |
| Huisvestingslasten | 354 |
| Bureaulasten | 659 |
| Automatiseringslasten | 1.545 |
| Rente en afschrijvingslasten | 302 |
| Overige bedrijfslasten | 76 |
| | |
| Totaal lasten | 14.197 |
| | |
| Saldo overhead | -14.068 |

# Bijlage 4 Overzicht taken en diensten

| Focuslijnen | Taken/diensten | GR | Dienst | Waarom | Wat |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezonde leefomgeving | Algemene infectieziektebestrijding (1) | x | | Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten | Monitoring, surveillance voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie |
| Gezonde leefomgeving | Versterken Infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid | | X | Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten | Organisatie voorbereiden op een volgende pandemie en aansluiten op kaders LFI |
| Gezond opgroeien, Gezonde leefomgeving | Toezicht kinderopvang en Wmo (1) | x | | Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen | Inspectie, kwaliteitstoezicht |
| Gezonde leefomgeving | Medische milieukunde (1) | x | | Verminderen en wegnemen van gezondheids-risico's | Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek |
| Gezonde leefomgeving | Reizigersadvisering (1) | x | x | Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheids-risico's | Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Seksuele gezondheid (1) | x | | Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa) | Onderzoek, behandelen, voorlichting |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Tuberculosebestrijding (1) | x | | Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing | Monitoring, voorlichting, bron en contact onderzoek, behandelen, vaccineren |
| Gezond opgroeien | Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) incl. RVP (2) | x | | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd en voorkomen van (risico op) infectieziekten | Monitoring, (vroeg)signalering, advisering, voorlichting, (kortdurende) ondersteuning, toeleiding/verwijzing, ketensamenwerking en vaccinbeheer, medische beoordeling (contra)indicaties, voorlichting, vaccineren |

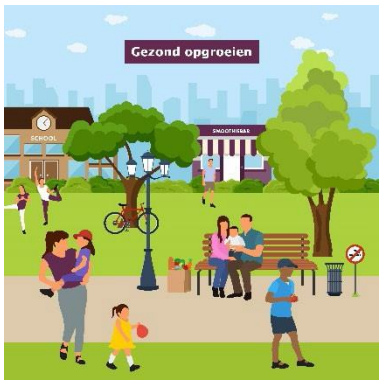
| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezond opgroeien | Prenatale voorlichting (2) | x | | Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap | Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking |
| Gezond opgroeien | Aanvullende diensten JGZ (2) | | x | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd | Ondersteuning, advisering, voorlichting, implementeren, uitvoeren en evalueren van preventieve programma's, ketensamenwerking |
| Gezonde leefomgeving | GGD Rampenopvangplan (GROP) (1) | x | | Crisis- en rampen-bestrijding | Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen | Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (2) | x | x | Bevorderen van de gezondheid van asielzoekers | Uitvoering basispakket JGZ en RVP, infectieziektebestrijding, tuberculosescreening/bestrijding, infectiepreventie, gezondheidsbevordering, soa-preventie |
| Meedoen naar vermogen | OGGZ, Vangnet & Advies (2) | | x | Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning | Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen | Wvggz (2) | | x | Meldmogelijk-heid voor inwoners waarbij onderzocht wordt of verplichte zorg voor iemand nodig is (om ernstig nadeel, als gevolg van psychische problematiek, voor de cliënt of diens omgeving te voorkomen). | Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Meedoen naar vermogen, Gezond ouder worden | Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2) | | x | Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers | Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet |
| Gezonde leefomgeving | Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2) | x | x | Bijdrage aan waarheids-vinding, medische zorg | Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen | Veilig Thuis (2) | x | | Advies en hulpverlening | Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde leefomgeving, Meedoen naar vermogen | Epidemiologie (1) | x | | Inzicht in gezondheids-situatie van de inwoners in NHN | Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde Leefomgeving, Meedoen naar vermogen | Collectieve gezondheids-bevordering (1) | x | | Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag | Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking |
| Gezonde leefomgeving | Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1) | x | | Bevorderen gezondheids-situatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming | Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid |
| Gezond opgroeien, Meedoen naar vermogen | Integrale Crisisdienst Jeugd | x | | Handelen in het kader van de Jeugdwet bij een acute en spoedeisende crisissituatie bij jeugdigen | 24/7 advies, interventie (telefonisch of op locatie) en overdracht |

(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente

# Bijlage 5 Focuslijnen

De focuslijnen zijn een vertaling van de thema's uit de landelijke Nota Gezondheidsbeleid en vastgesteld door ons bestuur. Integraal werken ter ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in de regio Noord- Holland-Noord.




Focuslijn Gezond opgroeien
Bij deze lijn ligt de focus op jeugdigen (-9 mnd -18) en hun ouders. De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.




Focuslijn Gezond ouder worden
In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.




Focuslijn Meedoen naar vermogen
Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen, kwetsbare inwoners.
De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als

uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.




Focuslijn Gezonde leefomgeving
Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

GGD Hollands Noorden
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

**Verslag**
**Klankbordgroep Financiën GGD Hollands Noorden**

| | |
|---|---|
| **Datum/tijd overleg:** | Maandag 8 april 2024; 14:30 uur – 16.00 uur |
| **Deelnemers:** | Linda van der Gragt-van Dijk, Richard Smal, Ivo Kluft, Marloes Bak, Jim van Elst, Ramona Zandbergen, Rients Dijkstra en Walter van den Berg |

| Nr. | Agendapunten |
|---|---|
| 1. | **Opening/vaststellen agenda** |
| 2. | **Concept-verantwoording 2023 GGD HN**<br><br>De concept-verantwoording 2023 is besproken met de klankbordgroep financiën. Daarbij is o.a. gesproken over de BTW-teruggave, de risico's en het Cao-gat 2024.<br><br>De klankbordgroep financiën adviseert om in de aanbiedingsbrief bij de verantwoording 2023 ook aandacht te geven aan de ravijnjaren en dat de GGD zich ervan bewust is daarbij kritisch te kijken naar de eigen bedrijfsvoering.<br><br>Ten aanzien van de voorgestelde resultaatbestemming 2023 geeft de klankbordgroep financiën geen unaniem advies. Van de 6 klankbordgroep-leden zijn 3 leden die de voorkeur uitspreken voor scenario 2: *saldo wordt gedeeltelijk toegevoegd aan algemene reserve en gedeeltelijk uitgekeerd.* De andere 3 leden geven de voorkeur aan scenario 3: *saldo wordt geheel toegevoegd aan algemene reserve.* |
| 3. | **Begroting 2025 GGD HN**<br><br>De klankbordgroep financiën constateert dat de uitgangspunten van de kadernota 2025 zijn opgevolgd in de begroting 2025 en dat de GGD zich voorbereid op de ravijnjaren.<br><br>De klankbordgroep financiën geeft een positief advies ten aanzien van de begroting 2025. |
| 4. | **Sluiting** |

GGD Hollands Noorden

*Samen werken aan gezond leven*

# Populair jaarverslag 2023

## GGD Hollands Noorden

**Klik hier voor het Populair Jaarverslag 2023**

*Het jaarverslag biedt input voor de accountgesprekken met de gemeenten.*



# GGD Hollands Noorden

# Accountantsverslag controle 2023

GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven



Flynth

GGD Hollands Noorden
T.a.v. het algemeen bestuur
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL  ALKMAAR

Handelsweg 53
1181 ZA  AMSTELVEEN
telefoon (088) 236 70 00
e-mail Audit@flynth.nl

**kenmerk**
710001400/CD/1464

**behandeld door**
drs. C.M. Dekker-Huige RA

**datum**
5 juni 2024

**onderwerp**
Accountantsverslag 2023

Geacht bestuur,

Wij hebben het genoegen u via dit accountantsverslag de resultaten te presenteren van onze controle van de jaarrekening van GGD Hollands Noorden (hierna: GGD HN) voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023.

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met hetgeen is uiteengezet in onze opdrachtbrief.

Ons accountantsverslag gaat in op de belangrijkste bevindingen uit onze controle en bestaat uit een aantal delen. Deel 1 geeft de belangrijkste aandachtspunten weer. In deel 2 gaan wij nader in op ons oordeel bij uw jaarrekening. Deel 3 behandelt de overige onderwerpen waarover wij als u accountant moeten rapporteren, zoals de omvang van onze materialiteit, onze onafhankelijkheid en een samenvatting van onze communicatie. Ten slotte hebben wij relevante ontwikkelingen reeds benoemd in onze managementletter.

Wij benadrukken het belang van een open communicatie als essentieel onderdeel van het controleproces. Het concept van dit verslag hebben wij tijdens de vergadering van 4 juni 2024 besproken met de directeur, concerncontroller en teamleider financiën.

Mocht u nog vragen hebben, aarzelt u dan niet om contact met ons op te nemen.

Met vriendelijke groet,
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker - Huige RA

Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

# Samenvatting

## Onze controle

Met ingang van boekjaar 2023 dient het bestuur een rechtmatigheidsverklaring te verstrekken. Onze controle richt zich op de getrouwheid van deze verklaring.

De gehanteerde materialiteit voor de getrouwheid is € 630.080 met een uitvoeringsmaterialiteit van € 409.552.

## Speerpunten accountantscontrole

De accountantscontrole is verricht in overeenstemming met de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS).

Daarbij hebben we ons met name gefocust op de significante risico's.

## Uw financiële positie

Het eigen vermogen is toegenomen van € 1.954.000 negatief tot € 2.110.000 positief.

De vorderingen op openbare lichamen zijn met € 5,2 miljoen toegenomen. Daarnaast sprake van een afname van de overlopende activa met € 2,4 miljoen.

De vlottende passiva nemen met € 1,2 miljoen af tot € 23,8 miljoen.

## Belangrijkste bevindingen

De getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring is vastgesteld.

De controleverschillen zijn verwerkt.

## Belangrijkste aandachtspunten 2023

- Aanscherpen van proces van aanbestedingen.
- Aanbevelingen met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording
- Aanvullen grondslagen jaarrekening.
- Actuele ontwikkelingen.
- Bevindingen en aanbevelingen per proces (zie managementletter).

## Uw resultaat

Over boekjaar 2023 is een winst gerealiseerd van € 761.000. In deze winst is de teruggave van de BTW m.b.t. GGiD-project van € 751.000 verwerkt.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Onze belangrijkste aandachtspunten

De belangrijkste aandachtspunten met betrekking tot onze controle van de jaarrekening van GGD Hollands Noorden voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 hebben betrekking op de volgende onderdelen:

1

**Samenvatting verplichte onderwerpen**

De Nederlandse Controlestandaarden vereisen dat de accountant aan het bestuur over een aantal onderwerpen schriftelijk rapporteert. Deze worden hier toegelicht.

2

**Belangrijke zaken**

In dit onderdeel beschrijven wij de zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de jaarrekening, met uitzondering van de zaken die te maken hebben met significante risico's.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Samenvatting van verplichte onderwerpen

### 1. Uitkomst van de controle
Wij hebben onze controlewerkzaamheden van de jaarrekening 2023 afgerond. In de paragraaf oordeel gaan we nader in op de strekking van onze verklaring.

### 2. Niet gecorrigeerde controleverschillen
Er zijn geen niet gecorrigeerde controleverschillen.

### 3. Interne beheersing en IT
Op basis van onze controlewerkzaamheden hebben wij vastgesteld dat de interne beheersingsomgeving in de basis voldoende is.

Wij kunnen niet volledig steunen op uw IT omgeving en hebben daarom extra gegevensgerichte werkzaamheden verricht, waaronder detailcontroles.

Na afronding van de interimcontrole hebben wij op 29 januari 2024 een managementletter uitgebracht. De managementletter bevat naast de bevindingen en adviespunten ten aanzien van de administratieve organisatie en interne beheersing enkele specifieke aandachtspunten waaronder actualiteit omtrent wet- en regelgeving. De managementletter is besproken met concerncontroller en teamleider financiën.

### 4. De grondslagen gebruikt in uw jaarrekening zijn aanvaardbaar
De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen zijn passend uiteengezet in de toelichting in de jaarrekening 2023 en als zodanig toegepast.

### 5. Evaluatie van belangrijkste inschattingen
Wij zijn van mening dat de toegepaste inschattingen redelijk zijn en consistent worden gebruikt. Bij de gemaakte schattingen hebben wij geen niet gecorrigeerde controleverschillen geïdentificeerd.

### 6. Jaarverslag is verenigbaar met jaarrekening en voldoet aan wettelijke eisen
Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag de vereiste informatie bevat op basis van de BBV en, voor zover wij kunnen beoordelen, dat de verklaringen van het bestuur in het jaarverslag en de andere informatie verenigbaar zijn met beweringen en verklaringen die in de jaarrekening zijn opgenomen en overeenstemmen met de resultaten van onze controlewerkzaamheden.

### 7. Wij zijn onafhankelijk
Ons zijn geen omstandigheden bekend die naar ons oordeel mogelijk van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Onze volledige bevestiging van onze onafhankelijkheid is te vinden in het onderdeel overige onderwerpen.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste aandachtspunten rechtmatigheidsverantwoording

## Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van boekjaar 2023 dient het bestuur een rechtmatigheidsverantwoording af te geven met betrekking tot de rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties.
Om de rechtmatigheidsverantwoording af te kunnen geven heeft het bestuur aan de medewerker verbijzonderde interne controle (hierna: VIC) de opdracht verstrekt controlewerkzaamheden uit te voeren en hierover te rapporteren. De accountant geeft een oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening inclusief de rechtmatigheidsverantwoording.

## Definitie rechtmatigheid

Het juridische begrip rechtmatigheid heeft betrekking op alle geldende wet- en regelgeving. Rechtmatigheid is dan het handelen in overeenstemming met de wet- en regelgeving. Het begrip rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is een minder omvattend begrip. Hierbij bestaat er een duidelijke relatie met het financieel beheer. Er moet immers worden verantwoord dat baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het gaat daarbij om de financiële beheershandelingen.

## Verantwoordings- en rapportagegrens

De verantwoordingsgrens valt binnen een bandbreedte van 0% en 3% van de totale lasten van de gemeenschappelijke regeling, inclusief toevoegingen aan de reserves. Voor zowel de fouten als voor onduidelijkheden afzonderlijk geldt hetzelfde percentage, waarbij fouten en onduidelijkheden niet bij elkaar opgeteld worden.

We hebben vastgesteld dat in de financiële verordening de verantwoordingsgrens is opgenomen ter hoogte van 3%. In de financiële verordening heeft u verder een rapportagegrens opgenomen van
1%. Het besluit accountantscontrole decentrale overheden hanteert een percentage van 1% voor fouten, waardoor uw verantwoording een gelijke mate van zekerheid verschaft.

## Normen- en toetsingskader

Het normenkader voor de rechtmatigheidsverantwoording betreft uw inventarisatie van de voor de verantwoording relevante regelgeving.

Het normenkader heeft u geactualiseerd op basis van wijzigingen in wet- en regelgeving en is vastgesteld op 29 november 2023. Uw inventarisatie van regelgeving bestaat uit externe en interne regelgeving. We constateren dat u de actualisatie nauwkeurig heeft uitgevoerd en het normenkader aansluit op de geldende externe en interne regelgeving.

Het operationaliseren van het normenkader is een taak van het bestuur en wordt vastgelegd in een toetsingskader. In het toetsingskader is per wet/regeling/verordening vastgelegd welke artikelen relevant zijn voor de toetsing. Uw organisatie heeft ervoor gekozen geen toetsingskader vast te stellen, waardoor de operationalisatie van het normenkader niet inzichtelijk is voor het bestuur. Op basis van de kadernota rechtmatigheid ben u niet verplicht het toetsingskader vast te stellen, maar we adviseren u het toetsingskader wel vast te stellen vanuit een oogpunt van transparantie.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze controle rechtmatigheidsverantwoording (1)

## Begrotingscriterium

Bij de rechtmatigheidsverantwoording vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de baten en lasten en de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en het hiermee samenhangende programma (begrotingscriterium).

Uitgangspunt is het niveau waarop het bestuur de budgetten in de begroting en bij investeringen geautoriseerd heeft, in lijn met de door u vastgestelde financiële verordening. In de begroting zijn de bedragen voor de lasten en baten vermeld die door het bestuur zijn vastgesteld. De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen door de wetgever bepaald (artikel 189, 190 en 191 van de Gemeentewet) en heeft het bestuur nader ingevuld en geconcretiseerd in de financiële verordening.
Uw bestuur heeft het begrotingscriterium geconcretiseerd waarbij het algemeen bestuur besluit over:

- Het algemeen bestuur besluit over wijzigingen van de gemeentelijke bijdrage voor GR-taken;
- Het algemeen bestuur besluit over significante wijzigingen van > € 100.000 van totale baten en lasten die niet budget-neutraal zijn;
- Het dagelijks bestuur biedt het algemeen bestuur ter vaststelling bestuurlijke rapportages aan over de eerste 4 en 8 maanden van het boekjaar.
- De bestuurlijke rapportages besteden aandacht aan afwijkingen > 10% het begrote bedrag aan baten / lasten per taak of aanvullende dienst met een minimum van € 50.000.
- De tussentijdse bestuurlijke rapportages bevatten investeringen > €50.000 die niet zijn geraamd.

Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de juiste investering, het toereikend zijn van het begrotingsbedrag en het begrotingsjaar van belang zijn.

Als blijkt dat de gerealiseerde bedragen hoger zijn dan de, ook na de laatste begrotingswijziging, geraamde bedragen dan kan er sprake zijn van onrechtmatige uitgaven (begrotingsonrechtmatigheid). Deze lasten zijn dan namelijk buiten het budgetrecht van het bestuur tot stand gekomen.

Het bestuur bepaalt zelf op welk niveau de budgetten in de begroting en investeringen worden geautoriseerd.
Dit gebeurt door middel van de begroting en via de verordening op het financieel beheer ex artikel 212 van de Gemeentewet.

| **Begrotingscriterium** | **Bedrag** |
|---|---|
| 1A. Overschrijding lasten programma | - |
| 1B. Overschrijding investeringsbudgetten | - |
| 2. Ongeautoriseerde reservemutaties | € 220.000 |
| 3. Overschrijding van baten en / of onderschrijding van lasten en baten en onderschrijding investeringsbudgetten die niet tijdig tot een begrotingswijzigingen hebben geleid | € 639.000 |
| *Totaal begrotingsonrechtmatigheden* | *€ 859.000* |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. | € 859.000 |
| 5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | - |

Uit de werkzaamheden uitgevoerd door ons om de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording te toetsen zijn we niet tot een ander oordeel gekomen dan het bestuur. De afweging heeft het bestuur uitgevoerd in lijn met de criteria vastgesteld in de financiële verordening.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze controle rechtmatigheidsverantwoording (2)

## Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)

De rechtmatigheidseis betreft ook de toetsing op juistheid en volledigheid van de gegevens, die door de belanghebbenden zijn verstrekt om het voldoen aan voorwaarden aan te tonen. Dit ter voorkoming en bestrijding van misbruik en oneigenlijk gebruik van wet- en regelgeving (M&O-criterium).

Om misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden te voorkomen, zijn functionerende beheersmaatregelen nodig. Het gaat er bij het M&O-criterium om dat in de organisatie effectieve maatregelen zijn getroffen om misbruik te voorkomen, dan wel op te sporen, en dat vigerende wet- en regelgeving duidelijk is, aangepast is aan actuele omstandigheden en te handhaven is. Om dit te bewerkstellingen is een mix van maatregelen nodig.

Uw organisatie heeft een notitie M&O beleid en frauderisicobeheersing samengesteld met de algemene uitgangspunten en de filosofie van de organisatie met betrekking tot het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Deze monden uit in de keuzes die de organisatie ter zake maakt. De uitwerking daarvan in (een mix van) concrete beheersmaatregelen moet geïntegreerd zijn in de administratieve organisatie en (verbijzonderde) interne controle van de organisatie.

Uit de notitie M&O beleid en frauderisicobeheersing blijkt dat de GGD HN geen in het kader van de M&O relevante activiteiten voert. In het kader van de frauderisicobeheersing worden preventieve maatregelen benoemd. Deze maatregelen zijn (deels) impliciet in de verbijzonderde interne controle betrokken bij de werkzaamheden voor de rechtmatigheid van de bedrijfs- en personeelskosten.

We constateren dat de uitgevoerde werkzaamheden toereikend zijn om tot een oordeel te komen voor de rechtmatigheidsverantwoording. U heeft geen rechtmatigheidsafwijkingen en/of onduidelijkheden geconstateerd die consequenties hebben voor het getrouwe beeld van de jaarrekening.

## Adviespunt M&O-beleid

Gedurende de uitvoering van de accountantscontrole is het M&O-beleid herzien (versie 2). Dit beleid was ten tijde van de controle nog niet vastgesteld. Wij adviseren dit M&O-beleid vast te stellen.

## Voorwaardecriterium

Het voorwaardecriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

In de hierna volgende paragrafen worden de voorwaarden met de hoogste impact / risico binnen de jaarrekening nader toegelicht.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze controle rechtmatigheidsverantwoording (3)

### Voorwaardecriterium Aanbestedingswet
De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. Om de rechtmatigheid van de aanbestedingen vast te stellen heeft u een analyse uitgevoerd op de verstrekte inkoopopdrachten over een periode van vier jaar. In de analyse heeft u beoordeeld of de opdrachten tijdig zijn aanbesteed. Voor de aanbestede opdrachten is eveneens beoordeeld of de realisatie van de inkoopopdracht aansluit op de aanbesteding.

Op grond van de intern uitgevoerde vic-werkzaamheden is geconstateerd dat:
- Er onrechtmatige inkopen boven de grens van Europese aanbestedingen zijn;
- De inkopen uit hoofde van dwingende spoed (COVID-19) lopen af, zijn beëindigd of worden (regulier) aanbesteed;
- In 13 gevallen geconstateerd dat inkopen ten onrechte enkelvoudig onderhands zijn ingekocht. Dit is conform het inkoopbeleid hersteld met een afwijkingsbesluit van het DMT.
- Onrechtmatige aanbestedingen uit voorgaande jaren worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

### Voorwaardecriterium inkopen
In het werkprogramma vic is voor de inkopen en betalingen de relevante regelgeving opgenomen en is dat geoperationaliseerd. In het kader van de verbijzonderde interne controle zijn aselect 23 inkopen voor detailcontrole geselecteerd. Van de geselecteerde kosten is de rechtmatigheid vastgesteld.
.

### Voorwaardecriterium Personeelslasten
In het werkprogramma vic is de relevante regelgeving opgenomen en is die geoperationaliseerd. In het kader van de verbijzonderde interne controle zijn aselect mutaties voor detailcontrole geselecteerd. Dit heeft geleid tot enkele aanbevelingen en niet tot geconstateerde onrechtmatige kosten.

### Voorwaardecriterium Deelnemersbijdragen
De vic-werkzaamheden voor de deelnemersbijdragen hebben tot één bevinding geleid. Dit betreft het Rijksvaccinatieprogramma dat niet n de vic-werkzaamheden betrokken is.

### Voorwaardecriterium Overige baten op subsidiebasis
Er zijn 16 items gecontroleerd wat heeft geleid tot één bevinding ten aanzien van de niet toereikende afspraken van de vergoeding van de chaturen van Sense met GGD Amsterdam.

### Voorwaardecriterium Overige baten op facturatiebasis
Bij de intern uitgevoerde werkzaamheden zijn enkele bevindingen geconstateerd:
- Tarieven uit 2022 gehanteerd;
- Geen tussentijdse controle opgave RIVM m.b.t. het rijksvaccinatieprogramma;
- Geen tussentijdse controle op opgave GGD GHOR inzake vergoeding PGA;
- Beschikking WvGGZ niet ontvangen (gelden wel).

Deze bevindingen hebben geleid tot interne adviespunten en niet tot onrechtmatigheden .

### *Eindconclusie Flynth*
*Wij hebben op grond van onze werkzaamheden geen andere conclusie het dagelijks bestuur.*


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze controle rechtmatigheidsverantwoording (4)

### Adviespunt vic statistisch model

Bij het uitvoeren van de verbijzonderde controle dienen onherroepelijk deelwaarneming (of steekproeven) te worden uitgevoerd. Daarbij dient in het kader van de verbijzonderde controle bepaald te worden hoeveel items in detail gecontroleerd dienen te worden om een betrouwbare uitspraak over de populatie als geheel te kunnen doen. Tevens dienen eventuele afwijkingen geëvalueerd te worden ten einde een betrouwbare uitspraak te kunnen doen over de impact op de populatie als geheel. Het afgelopen jaar is geen gebruik gemaakt van een statistisch model. Wij geven u in overweging na te gaan een statistisch model te gebruiken voor de komende jaren.

### Adviespunt aansluiten totale vic-populatie

De vic-werkzaamheden worden gedurende het boekjaar uitgevoerd op grond van de dan beschikbare data. Daarbij wordt geadviseerd om bij de jaarafsluiting de zichtbare aansluiting van gebruikte gegevens (grootboek) op de totale gegevens van het boekjaar vast te stellen. Eventuele ‘verschillen’ kunnen via cijferbeoordeling worden geanalyseerd waarbij bepaald kan worden of en in hoeverre aanvullende vic-controlewerkzaamheden vereist zijn. Door middel van deze aansluiting wordt dan intern vastgesteld in hoeverre de totale jaarpopulatie in de vic-werkzaamheden betrokken zijn.

Dit betreft o.a. de controle van de kosten (inkopen) en salariskosten.

### Proces verloop inzake de verbijzonderde interne controle

De rechtmatigheidsverklaring wordt dit jaar voor het eerst afgegeven door het bestuur. Als gevolg hiervan is de verbijzonderde interne controle voor het eerst in de huidige stijl uitgevoerd. Het bestuur heeft de uitvoering van de vic belegd bij de medewerker VIC.

De uitvoering van de vic heeft plaatsgevonden in de laatste maanden van 2023 en de eerste maanden van 2024. Bij de start van onze controle hebben wij diverse malen overleg gehad met de concerncontroller. Naar aanleiding daarvan is de operationalisatie nader uitgewerkt waarbij de concrete vertaling van het te toetsen regelgevende kader naar de werkzaamheden voor de VIC is gemaakt.

Vervolgens bestonden onze werkzaamheden uit:

- Het toetsen van de geactualiseerde formele stukken;
- Het toetsen van het VIC-controleplan en de werkprogramma’s (inclusief de operationalisatie);
- Het toetsen van de VIC-werkzaamheden door middel van een detailcontrole (‘reperformance’);
- Het beoordelen van de interne evaluatie; en
- Het toetsen van de rechtmatigheidsverklaring en de toelichtingen in het jaarverslag en jaarrekening.

### Adviespunt onafhankelijkheid medewerker VIC

De uitvoering van de verbijzonderde interne controle is belegd bij een medewerker van het team financiën. Het team van financiën heeft deels operationele betrokkenheid als gevolg waarvan de onafhankelijkheid van de medewerker vic onvoldoende gewaarborgd is. Aanbevolen wordt de uitvoering van de VIC-werkzaamheden in onafhankelijkheid te laten uitvoeren.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze jaarrekeningcontrole

## 1. Openbaarmaken WNT-gegevens

Vanuit de WNT dient de WNT-verantwoording zoals opgenomen in programmaverantwoording vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn. Op dit moment is de verantwoording voor een ‘derden’ niet eenvoudig te vinden. Op de website kan er bijvoorbeeld een verwijzing te worden toegevoegd waar de jaarstukken inclusief de WNT-verantwoording te vinden zijn. Hiermee kan de WNT-verantwoording eenvoudiger te vinden zijn.

## 2. Verlofstuwmeer

De omvang van de verplichtingen uit hoofde van vakantiedagen (het zogenaamde ‘verlofstuwmeer’) is in het boekjaar toegenomen van € 572.000 naar € 874.000. De toename past bij het beeld van personeelsschaarste en operationele druk. Geadviseerd wordt het verlofstuwmeer af te bouwen.

## 3. Verantwoording COVID-19

Ook in boekjaar 2023 is sprake van (meer)kosten met betrekking tot de COVID-19 pandemie. De regeling meerkosten COVID-19 van het ministerie van VWS is voor de meerkosten van kracht tot en met 30 juni 2023 en voor de doorlopende kosten tot en met 31 december 2023.

De (meer)kosten COVID-19 van de periode 1 juli tot en met 31 december 2023 worden als specifieke uitkering (spuk) als SiSa-bijlage verantwoord in de jaarrekening 2023 van GGD HN.

## 4. Grondslagen jaarrekening

Het verslaggevingskader van de BBV is beknopt in de (toelichting van) de grondslagen. De in de jaarrekening opgenomen grondslagen zijn consistent met voorgaande jaren en niet in strijd met het verslaggevingskader van de BBV.

Wij adviseren u voor komend jaar de grondslagen uit te breiden waarbij de grondslagen van alle relevante posten in toelichting uiteen worden gezet overeenkomstig het verslaggevingskader van de BBV.

## 5. Prestatielevering (getrouwheid)

Op grond van de interne procedures en registraties is het achteraf niet in alle gevallen mogelijk om de (interne controle van de) prestatielevering vast te stellen. Dit blijkt ook uit de uitkomsten van de intern uitgevoerde vic-werkzaamheden gericht op de getrouwheid van de inkopen.

Geadviseerd wordt de registratie en interne controle van de prestatielevering vast te leggen.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijkste zaken uit onze jaarrekeningcontrole (2)

6. Controle van de SiSa.

Bij de controle zijn specifieke controlewerkzaamheden verricht om een oordeel te kunnen geven over de getrouwheid en rechtmatigheid van de financiële verantwoordingsinformatie in de SiSa-bijlage bij de jaarrekening.

Bij de controle is de door het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden voorgeschreven materialiteitrapporteringstolerantie van:

- € 12.500 bij omvang tot € 125.000;
- 10% van de omvang tussen de € 125.000 en € 1.000.000; en
- € 125.000 bij omvang > € 1.000.000.

| Nr. | Specifieke uitkering of overig | Fout of onzekerheid | Financiële omvang in Euro's | Toelichting fout/onzekerheid |
|---|---|---|---|---|
| VWS H29B | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden | 0 | 22.157 | N.v.t. |
| VWS H29 | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en | 0 | 641.536 | N.v.t. |
| JenV A18B | Bekostiging eerst opvang ontheemden Oekraïne door veiligheidsregio's | 0 | 14.605 | N.v.t. |
| VWS H33 | Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie | 0 | 2.744.636 | N.v.t. |
| VWS H3 en H5 | Seksualiteitscoördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding en Subsidieregeling PrEP | 0 | 1.244.775 | N.v.t. |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Ons oordeel bij uw jaarrekening 2023

Wij hebben een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Uit het oordeel blijkt dat de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de baten en lasten en het vermogen geeft.

Uw rechtmatigheidsverklaring is in de jaarrekening opgenomen en wij hebben de getrouwheid hiervan vastgesteld.


Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

# Onze toets van uw jaarverslag

Op basis van Nederlandse wetgeving en de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS) 720 is de accountant verplicht bepaalde werkzaamheden uit te voeren met betrekking tot het jaarverslag die in de jaarstukken is opgenomen.

| Toetselement | | Toelichting |
|---|---|---|
| Informatiewaarde |  | Ons oordeel is gebaseerd op de leesbaarheid, concreetheid en kwaliteit van de analyses. |
| Verenigbaarheid met de jaarrekening |  | Op grond van de informatie verkregen in onze controle is de inhoud van het jaarverslag verenigbaar met de jaarrekening. |
| Voldoen aan Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) |  | In de BBV zijn eisen voor de vorm en inhoud opgenomen.<br>Wij hebben vastgesteld dat uw jaarverslag voldoet aan deze eisen. |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# De tijdens de controle geïdentificeerde controleverschillen

De controleverschillen zijn afgestemd en verwerkt.

Naar aanleiding van de accountantscontrole zijn twee controleverschillen doorgevoerd.
Dit betreffen herrubriceringen binnen de balans.

Voorts zijn in het kader van presentatie en toelichting tekstuele aanpassingen doorgevoerd ten aanzien van:
- Wet Normering Topinkomens (WNT).
- Aantal medewerkers.
- Financiële rechtmatigheid.
- Onderlinge consistentie.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen



Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

# Schattingen in de jaarrekening

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het bestuur belangrijke schattingen. We hebben de schattingen die bij het opstellen van de jaarrekening 2023 zijn gemaakt geëvalueerd. Onderstaande tabel geeft een overzicht van onze bevindingen met de bijbehorende motivering.

| Schattingspost | Toelichting | Oordeel | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | controleverschil | voorzichtig | evenwichtig | optimistisch | controleverschil |
| Materiële vaste activa | Inschatting van de levensduur (afschrijvingen). | | | V | | |
| Vorderingen | Inschatting van de nog te ontvangen bedragen | | | V | | |
| Schulden | Inschatting van de nog te betalen kosten (afrekeningen en nog te betalen schulden). | | | V | | |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen


Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

# Onze werkzaamheden mitigeren de geïdentificeerde en veronderstelde significante risico's

In eerdere besprekingen met u hebben wij u geïnformeerd over de veronderstelden en door ons geïdentificeerde significante risico's:

1) Het doorbreken van interne beheersing door het management.

2) Volledigheid en nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording.

3) Rechtmatigheid.

Op de volgende pagina's geven wij samengevat weer hoe de significante risico's in onze controle zijn gemitigeerd en welke bevindingen hierbij zijn geïdentificeerd.


Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen


Controleverschillen

Schattingen

Significante risico's

# Doorbreking van de interne beheersing door het management

| Omschrijving risico | Aanpak management | Eigen controlewerkzaamheden |
|---|---|---|
| Het management bevindt zich in een positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersing te doorbreken die anderszins effectief lijkt te werken. Het risico is verondersteld in alle entiteiten aanwezig. | Gegeven de aard van het risico waarbij interne beheersing wordt doorbroken kan dit risico niet worden gemitigeerd door middel van interne beheersing. | • Voorafgaande journaalposten, memoriaalboekingen en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt.<br>• Schattingen en schattingsprocessen.<br>• Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. |

| Conclusie |
|---|
| Het significante risico is gemitigeerd door onze controlewerkzaamheden uit te voeren. Die procedures brachten geen aanwijzingen aan het licht dat het management interne beheersingsmaatregelen had doorbroken. |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen


Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's

# Volledigheid en nauwkeurigheid van de opbrengstverantwoording

| Omschrijving risico | Aanpak management | Eigen controlewerkzaamheden |
|---|---|---|
| GGD HN heeft diverse opbrengststromen waarbij de richting van onze controlewerkzaamheden afhankelijk van de aard op nauwkeurigheid of op volledigheid gericht zijn.<br><br>De controle van de bijdragen van gemeenten is gericht op de nauwkeurigheid waarbij tevens de rechtmatigheid begrepen is. | Het management monitort de baten per stroom of project. Hierbij worden tussentijdse cijfers opgesteld en gerapporteerd. Bijstellingen worden in de prognose meegenomen. | Onze gegevensgerichte controlewerkzaamheden bestonden onder andere uit:<br>• Aansluiten en cijferbeoordeling.<br>• Afstemmen met achterliggende stukken (zoals begroting en overzichten uit systemen waarin activiteiten worden geregistreerd).<br>• Matchen van het verband per activiteit met de totale opbrengsten (zoals beschikking of andere documentatie van derden).<br>• Overige opbrengsten: verband tussen gerealiseerde prestaties (m.n. personeelskosten) en bijbehorende baten (kostendekkend). |

**Conclusie**

Wij hebben bij onze controle geen afwijkingen geconstateerd. De volledige en juiste (nauwkeurige) verantwoording van de opbrengsten is daarmee vastgesteld.

Controleverschillen
Schattingen
Significante risico's


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Rechtmatigheid

| Omschrijving risico | Aanpak management | Eigen controlewerkzaamheden |
|---|---|---|
| Mede als gevolg van de recente aanpassing van de wet- en regelgeving en het eerste jaar van rechtmatigheidsverantwoording ‘nieuwe stijl’ is hier een significant risico voor geïdentificeerd.<br><br>Belangrijkste thema’s zijn rechtmatige bestedingen op grond van de aanbestedingsregelgeving, het voorwaardencriterium en begrotingsrechtmatigheid. | Het bestuur heeft aan de medewerker verbijzonderde interne controle de opdracht verstrekt de verbijzonderde interne controle te plannen, uit te voeren en de bevindingen te evalueren. Op grond hiervan dient het bestuur de rechtmatigheidsverklaring af te geven. | Onze controlewerkzaamheden waren gericht op de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording. In dit kader hebben we:<br>• De geplande vic-werkzaamheden geëvalueerd (inclusief de operationalisatie);<br>• Een detailcontrole uitgevoerd op de in het kader van de vic uitgevoerde werkzaamheden.<br>• De bevindingen en toelichting in de jaarrekening geëvalueerd. |

| Conclusie |
|---|
| Wij hebben de getrouwheid van de rechtmatigheidsverklaring van het bestuur vastgesteld. |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen


Controleverschillen
Schattingen
Significante risico’s

# Wederzijdse verantwoordelijkheden ten aanzien van fraude(risico's)

Door de aandacht voor fraude(risico's) binnen het publieke debat lichten wij in deze sectie onze wederzijdse verantwoordelijkheden toe en welke werkzaamheden wij hebben uitgevoerd ten aanzien van fraude(risico's).

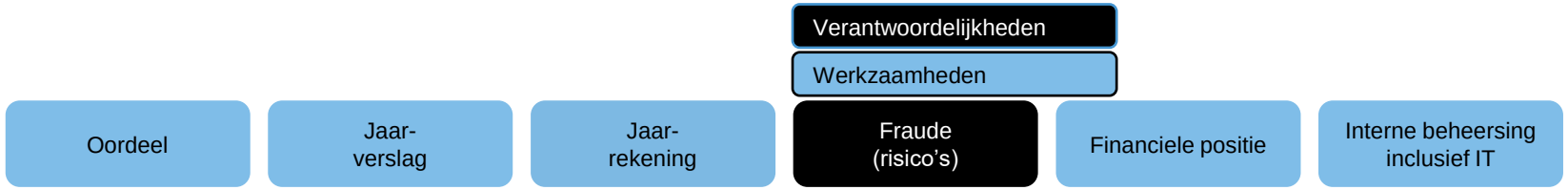
Uw verantwoordelijkheden

- De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij het bestuur. Deze verantwoordelijkheid betreft ook het opzetten en onderhouden van interne beheersingsmaatregelen met betrekking tot de betrouwbaarheid van de financiële rapportage, de werking van de bedrijfsvoering en de naleving van de van toepassing zijnde wet- en regelgeving.
- Het uitvoeren, vastleggen en actualiseren van de frauderisicoanalyse als geïntegreerd onderdeel van de bij uw organisatie in gebruik zijnde interne beheersing, een evaluatie van de mogelijke impact en waarschijnlijkheid van frauderisico's en de ondernomen acties om frauderisico's te beperken, inclusief de risico's van omkoping, corruptie en frauderisico's met betrekking tot cybersecurity.
- Het waarborgen dat de cultuur en de omgeving van uw organisatie integer zijn en ethisch gedrag bevorderen.
- Het onderzoeken van iedere vermeende of vermoede misstand die onder de aandacht van het bestuur wordt gebracht.
- Daarnaast is het bestuur verantwoordelijk voor het monitoren van het risico op managementfraude, voor het bepalen of de interne beheersingsmaatregelen voldoende zijn om frauderisico's te identificeren, voor de beoordeling van de competentie en integriteit van zichzelf en van het overige management en voor het versterken van een cultuur van integriteit en ethisch gedrag.

Onze verantwoordelijkheden

- Wij hebben een fraudediscussie gevoerd en bevestigingen verkregen van het management en anderen binnen de entiteit ten aanzien van de interne beheersing, risico-inschattingen (inclusief de processen om de risico's op fraude in de entiteit te identificeren en erop in te spelen), en eventuele kennis met betrekking tot fraude of vermoede fraude.
- Verder hebben wij het bestuur verzocht om informatie die het eventueel aan zijn werknemers heeft meegedeeld over haar visie op bedrijfspraktijken en ethisch gedrag.
- Wij hebben de geplande controlewerkzaamheden besproken met het management.
- Wij moeten adequaat reageren op tijdens de controle geconstateerde (vermoede) fraude.

Onze controle is opgezet om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten en heeft niet als voornaamste doel het ontdekken van fraudes.





Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# De financiële positie

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 761.000. In dit resultaat is de teruggave van de BTW m.b.t. het GGiD van € 751.000 verwerkt.

Als gevolg van de afname van de meerkosten COVID-19 neemt de absolute omvang van de baten en lasten t.o.v. vorig jaar af. Vorig jaar was als gevolg van afboeken van het GGiD-project sprake van een hogere lasten dan baten. Over 2023 zijn de baten met € 67 miljoen ruim hoger dan de lasten van € 63 miljoen. Deze verbetering komt in lijn met het financieel herstelplan ook tot uitdrukking in het eigen vermogen.

Kengetallen

| Overzicht van baten en lasten | Realisatie 2023 | Begroting 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Baten | 67.001 | 64.749 | 90.508 |
| Lasten | 63.048 | 63.271 | 94.149 |
| Toevoeging reserves | 3.884 | 3.884 | 50 |
| Onttrekking reserves | 692 | 472 | - |
| Resultaat | 761 | -1.934 | -3.691 |
| | | | |
| Vaste activa | 1.981 | | 2.082 |
| Vlottende activa | 23.965 | | 21.020 |
| Balanstotaal | 25.945 | | 23.102 |
| Eigen vermogen | 2.110 | | -1.954 |
| Vlottende passiva | 23.835 | | 25.057 |


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# De materialiteit gedurende de controle

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip ‘materieel’ wordt in de paragraaf *‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’* in onze controleverklaring toegelicht.

Materialiteit bepaalt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en het effect van de geconstateerde afwijkingen op onze verklaring. Afwijkingen worden als materieel beschouwd wanneer redelijkerwijs kan worden verwacht dat ze, elk afzonderlijk of in totaal, gevolgen kunnen hebben voor de economische beslissingen die gebruikers op grond van de jaarrekening nemen.

Als grondslag voor het bepalen van de materialiteit voor de getrouwheid hebben wij in overeenstemming met de Bado gekozen voor de benchmark van totale lasten.

Onze controlewerkzaamheden zijn gebaseerd op de (lagere) uitvoeringsmaterialiteit.

Wij hebben een materialiteit voor getrouwheid vastgesteld van € 630.080 De gehanteerde uitvoeringsmaterialiteit bedraagt € 409.552.

Voor de controle van de WNT is op basis van het controleprotocol WNT een lagere materialiteit gehanteerd van € 10.000.


Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

# Onze communicatie met u

## Onze communicatie met het bestuur

Door middel van dit accountantsverslag informeren wij het bestuur over de belangrijkste aangelegenheden naar aanleiding van onze accountantscontrole 2023.

*Bevestigingen van het bestuur*

Daarnaast hebben wij van u een ondertekende schriftelijke bevestiging bij de jaarrekening van GGD HN ontvangen.

## Geen meningsverschillen met bestuur en/of beperkingen in reikwijdte van de controle

Er zijn geen meningsverschillen met het bestuur geweest en er waren geen beperkingen bij de uitvoering van onze controle.

Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze opdracht door het bestuur en de medewerkers van GGD HN de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.


Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

# Onze onafhankelijkheid is gewaarborgd

## Bevestiging van onafhankelijkheid

De voorschriften in het kader van onafhankelijkheid zijn opgenomen in de ‘Verordening inzake Onafhankelijkheid (ViO)’ van de Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (de NBA) en vormen een belangrijk onderdeel van het ‘normenkader’ waaraan een accountant moet voldoen.

Wij bevestigen dat onze onafhankelijke positie ten opzichte van GGD HN inclusief haar verbonden derden, in overeenstemming met de Nederlandse wettelijke en beroepsvoorschriften is gewaarborgd. Wij zijn van mening dat onze objectiviteit gedurende het afgelopen jaar niet is aangetast.

## Rotatie

Een te grote mate van vertrouwdheid of vertrouwen kan een bedreiging vormen voor de onafhankelijkheid van de accountant wanneer bepaalde leden van het controleteam geregeld en voor lange tijd aan de controle van een controlecliënt meewerken.

Wij beoordelen de bedreiging voor de onafhankelijkheid die kan voortvloeien uit de langdurige betrokkenheid van andere leden van het controleteam bij de controleopdracht.

Er heeft voor de accountantscontrole 2023 geen rotatie plaatsgevonden. Wij hebben een eventueel risico gemitigeerd door andere seniorteamleden toe te voegen aan het controle team. Het is daarmee eveneens niet noodzakelijk om voor de accountantscontrole 2024 te roteren.

## Persoonlijke, zakelijke of financiële relaties

Wij hebben een evaluatie gemaakt van persoonlijke, zakelijke en financiële relaties tussen Flynth en haar medewerkers en GGD HN, inclusief haar verbonden derden, die van invloed kunnen zijn op onze onafhankelijkheid. Bij deze evaluatie zijn ons geen zaken gebleken die aan u gerapporteerd moeten worden.

## Geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid

De onafhankelijkheidsregels vereisen dat de eindverantwoordelijke accountant de met governance belaste organen informeert over geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid die Flynth, een bestuurder of interne toezichthouder van Flynth of een lid van het controleteam heeft ontvangen van of verstrekt aan ondernemingen in de groep of een bij de rechtspersoon betrokken persoon. Hierbij is een drempel van € 100 opgenomen in de regels.

Wij hebben geen geschenken en persoonlijke uitingen van gastvrijheid, die een (geschatte) waarde van meer dan € 100 hebben, ontvangen of verstrekt.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste aandachtspunten
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

# Belangrijke ontwikkelingen waarvoor wij uw aandacht vragen

## Aanstaande wijzigingen in wet- en regelgeving

*Registratieverplichting CO2-uitstoot*
Per 1 juli 2024 moeten werkgevers met 100 of meer werknemers de CO2-uitstoot van werknemers gaan bijhouden van zowel woon-werkverkeer als zakelijk verkeer.

Elk jaar moet vóór 1 juli de CO-2 uitstoot over het voorliggende kalenderjaar worden gerapporteerd aan de overheid. De eerste rapportageverplichting vindt daarmee uiterlijk plaats op 30 juni 2025. Hiervoor wordt een online formulier beschikbaar gesteld.

Meer informatie over de registratie en rapportage vindt u op de website van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.

*Inhuur externe medewerkers*
Op 1 mei 2006 is de Verklaring Arbeidsrelatie vervallen en vanaf dat moment is de Wet DBA van kracht geworden. Hierbij heeft de Belastingdienst in overleg modelovereenkomsten bij de inhuur van externen, direct of via bijvoorbeeld een uitzendbureau, of bemiddelingsbureau opgesteld.

Op het moment dat exact volgens deze regels wordt gewerkt, loopt de opdrachtgever geen risico, echter is dit niet altijd de praktijk.

Tot en met 2024 geldt er vanuit de Belastingdienst nog het handhavingsmoratorium, maar dat vervalt per 1 januari 2025. Dit houdt in dat de Belastingdienst dan kan gaan naheffen, niet terug naar het verleden, maar wel vanaf dat moment.

Van belang om in 2024 ervoor te gaan zorgen dat het proces bij de inhuur van externen op orde wordt gebracht.

*Introductie NIS2*
De NIS2-regelgeving introduceert strenge(re) eisen op het gebied van cyber- en informatiebeveiliging voor de ondernemingen die onder de nieuwe wet als essentiële of belangrijke entiteit worden aangewezen.

Volgens de NIS2-regelgeving kan GGD HN als een NIS2 essentiële entiteit / belangrijke entiteit worden aangemerkt. Het moeten voldoen aan NIS2 is niet op basis van aanwijzing, maar automatisch. Belangrijke nieuwe verplichtingen zijn:

- Verplichting tot uitvoeren risicobeoordeling en nemen van passende maatregelen om risico's te mitigeren;
- Verplichting tot het melden van incidenten binnen 24 uur; en
- Verplichting tot het registreren in een Europees register.

Inwerkingtreding van de NIS2-regelgeving is per 1 september met handhaving vanaf 1 oktober 2024. Wij adviseren u te onderzoeken of, op welke termijn en in welke mate de NIS2 impact kan hebben op de GGD HN.

Het niet voldoen aan de NIS2-regelgeving kan significante boetes tot gevolg hebben in de vorm van geldboetes als ook eventuele persoonlijke aansprakelijkheid van het bestuur.


Introductie
Samenvatting
Belangrijkste boodschappen
Oordeel bij de jaarrekening
Overige onderwerpen
Ontwikkelingen

Introductie

Samenvatting

Belangrijkste aandachtspunten

Oordeel bij de jaarrekening

Overige onderwerpen

Ontwikkelingen

**Disclaimer en beperking in gebruik en verspreidingskring**

Dit accountantsverslag is alleen bestemd voor het bestuur van GGD HN mag niet in zijn geheel of gedeeltelijk worden verstrekt of aangehaald zonder onze schriftelijke toestemming vooraf. Er wordt geen verantwoordelijkheid aan een derde partij geaccepteerd, omdat dit verslag daar niet voor opgesteld en bedoeld is. Dientengevolge nemen wij geen enkele verplichting of plicht van zorg aan ieder ander persoon aan wie dit verslag getoond of in zijn handen komt, op ons.

De in dit accountantsverslag aan de orde gestelde onderwerpen zijn door ons geconstateerd gedurende onze controleopdracht waarvan wij van mening zijn dat zij aandacht van het bestuur behoeven. Het is geen allesomvattend verslag van alle geconstateerde zaken en in het bijzonder kunnen wij niet verantwoordelijk van alle bedrijfsrisico's of tekortkomingen in het systeem van interne beheersing. Elke conclusie, opinie of opmerking in dit accountantsverslag is verstrekt in de context van onze controleverklaring over de jaarrekening als geheel.

Evenzo geldt dat de opmerkingen, bevindingen en aanbevelingen met betrekking tot het systeem van interne beheersing niet gelezen moeten worden als een afzonderlijke opinie van het systeem van interne beheersing en haar werking.

Gemeente Texel

.txl

GGD Hollands Noorden
[redacted]
Postbus 9276
1800 GG ALKMAAR

**Postadres**
Postbus 200
1790 AE Den Burg

**Bezoekadres**
Emmalaan 15
1791 AT Den Burg

**T** 14 0222
**F** 0222 - 362287
**E** gemeente@texel.nl
**I** www.texel.nl

| | | | |
|---|---|---|---|
| Zaaknummer | [redacted] | Contactpersoon | [redacted] |
| Uw aanvraag van | [redacted] | Telefoonnummer | [redacted] |
| Uw kenmerk | [redacted] | E-mailadres | [redacted] |
| Onderwerp | Zienswijze Begroting 2025 en concept Jaarstukken 2023 GGD Hollands Noorden | Verzenddatum | [redacted] |

Geachte [redacted],

Hierbij ontvangt u de zienswijze van de gemeenteraad van de gemeente Texel op de Begroting 2025 en de concept Jaarstukken 2023 GGD HN. Hieronder vindt u het besluit. Voor een toelichting op het besluit verwijzen wij u naar het RRN advies en raadsbesluit Begroting 2025 en concept Jaarstukken 2023 in de bijlage.

**Besluit**
Tijdens de raadsvergadering van 19 juni 2024 heeft de raad van Texel besloten:

1. Een positieve zienswijze af te geven op de concept Jaarstukken 2023 van de GGD Hollands Noorden.
    a. Het jaarrekeningsaldo van € 761.000 toe te voegen aan de algemene reserve van GGD Hollands Noorden.
    b. De GGD verzoeken om, nadat het Rijk het besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) heeft aangepast aan de wetgeving, de verklaring voor getrouwheid en rechtmatigheid alsnog met de gemeenten te delen.
2. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2025 en de meerjarenraming 2025-2028 van de GGD Hollands Noorden
    a. De GGD verzoeken om de inschatting van risico's aan te scherpen, zodat een beter inzicht komt in de bepaling van het weerstandsvermogen.
3. Deze zienswijzen door middel van bijgevoegde voorbeeldbrief aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorden kenbaar te maken.

Zaaknummer [redacted]

**Heeft u nog vragen?**
Als u vragen heeft, bel of mail dan met de bovengenoemde contactpersoon. Uw zaaknummer is [redacted]. Wilt u dit bij de hand houden of in uw mail zetten? Dan kunnen wij u sneller helpen.

Hoogachtend,

De raad van de gemeente Texel,

| | |
|---|---|
| de raadsgriffier, | de voorzitter, |
| M. de Porto | drs. M. Pol |



GGD Hollands Noorden

Samen werken aan gezond leven

*Versie 6 mei 2024*

# Jaarstukken 2023

## *GGD Hollands Noorden*

Flynth Adviseurs & Accountants

geheel document digitaal

gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

C.D. 5 juni 2024

# Inhoud

Voorwoord ..... 3
GGD in één oogopslag ..... 4
Dashboard ..... 6
1 Verantwoording ..... 9
1.1 Beleidsverantwoording ..... 10
1.1.1 COVID-19 ..... 14
1.1.2 Vluchtelingen Oekraïne ..... 15
1.1.3 Asielzoekers ..... 15
1.1.4 Focuslijn Gezond opgroeien ..... 15
1.1.5 Focuslijn Gezond ouder worden ..... 24
1.1.6 Focuslijn Meedoen naar vermogen ..... 27
1.1.7 Focuslijn Gezonde leefomgeving ..... 31
1.1.8 GGD-brede ontwikkelingen ..... 36
1.2 Paragrafen ..... 39
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 39
1.2.2 Financiering ..... 43
1.2.3 Overzicht overhead ..... 45
1.2.4 Bedrijfsvoering ..... 46
1.2.5 Beleidsindicatoren ..... 50
1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen ..... 51
1.2.7 Verbonden partijen ..... 51
1.2.8 Vennootschapsbelasting ..... 51
2. Jaarrekening ..... 52
2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting ..... 53
2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting ..... 54
2.3 Analyse rechtmatigheid ..... 65
2.4 Toelichtingen ..... 68
2.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 68
2.4.2 Wet normering topinkomens ..... 69
3. Overige gegevens ..... 71
3.1 Rechtmatigheidsverantwoording ..... 72
3.2 Voorstel tot resultaatbestemming ..... 72
3.3 Controleverklaring ..... 73
Bijlagen ..... 76
Bijlage 1 Overzicht deelnemersbijdragen GR-taken ..... 77
Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten ..... 81
Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz) ..... 82
Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie ..... 83
Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd) ..... 84
Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld ..... 86
Bijlage 7 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en ..... 87
Bijlage 8 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden ..... 88
Bijlage 9 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne ..... 89
Bijlage 10 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties ..... 90
Bijlage 11 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening ..... 91
Bijlage 12 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies ..... 92
Bijlage 13 Overzicht taken en diensten ..... 93
Bijlage 14 Focuslijnen ..... 96

# Voorwoord

Beste lezer,

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van GGD Hollands Noorden (GGD HN) met daarin de beleidsinhoudelijke verantwoording en de jaarrekening met balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting hierop. In deze stukken legt het dagelijks bestuur van GGD HN (financieel) verantwoording af aan het algemeen bestuur van GGD HN.

## 2023 positief afgesloten

GGD HN kijkt terug op een turbulent jaar waarin de afwikkeling van het GGiD-project en de verhoging van de Cao tot veel discussie heeft geleid. De financiële gevolgen hiervan waren veelal onderwerp van gesprek. Terugkijkend heeft GGD HN vanaf 2018 (ingangsjaar financieel herstelplan) met uitzondering van 2022 (afboeking GGiD-project) een positief jaarrekeningresultaat behaald. Ook het jaar 2023 is afgesloten met een positief jaarrekeningresultaat van € 761.000. Dit positieve resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.

## Vluchtelingen en asielzoekers

Door toenemende aantallen nieuwkomers blijft de hoeveelheid werk ten aanzien van deze doelgroep voor de gemeenten en GGD'en sinds 2022 toenemen. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien.

## Informatiebeveiliging

GGD HN zet in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. Hierbij worden de richtlijnen van de NEN7510 en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) gevolgd. Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen en er is sprake van een piek in cyberaanvallen.

## Infectieziekten

Het afgelopen jaar heeft GGD HN de corona-organisatie afgebouwd en zijn de teststraten gesloten. Ook zonder A-status bleef het belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kon op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. Het opschalen en effectief bestrijden van infectieziekten is alleen mogelijk als de basis op orde is. Het in 2023 ingevoerde programma Versterking Infectieziektebestrijding en Pandemische paraatheid gaf onze GGD de mogelijkheid om de basis te versterken.

Met vriendelijke groet, het dagelijks bestuur,



Pieter Kos
Voorzitter



Edward John
Paulina
Directeur

# GGD in één oogopslag

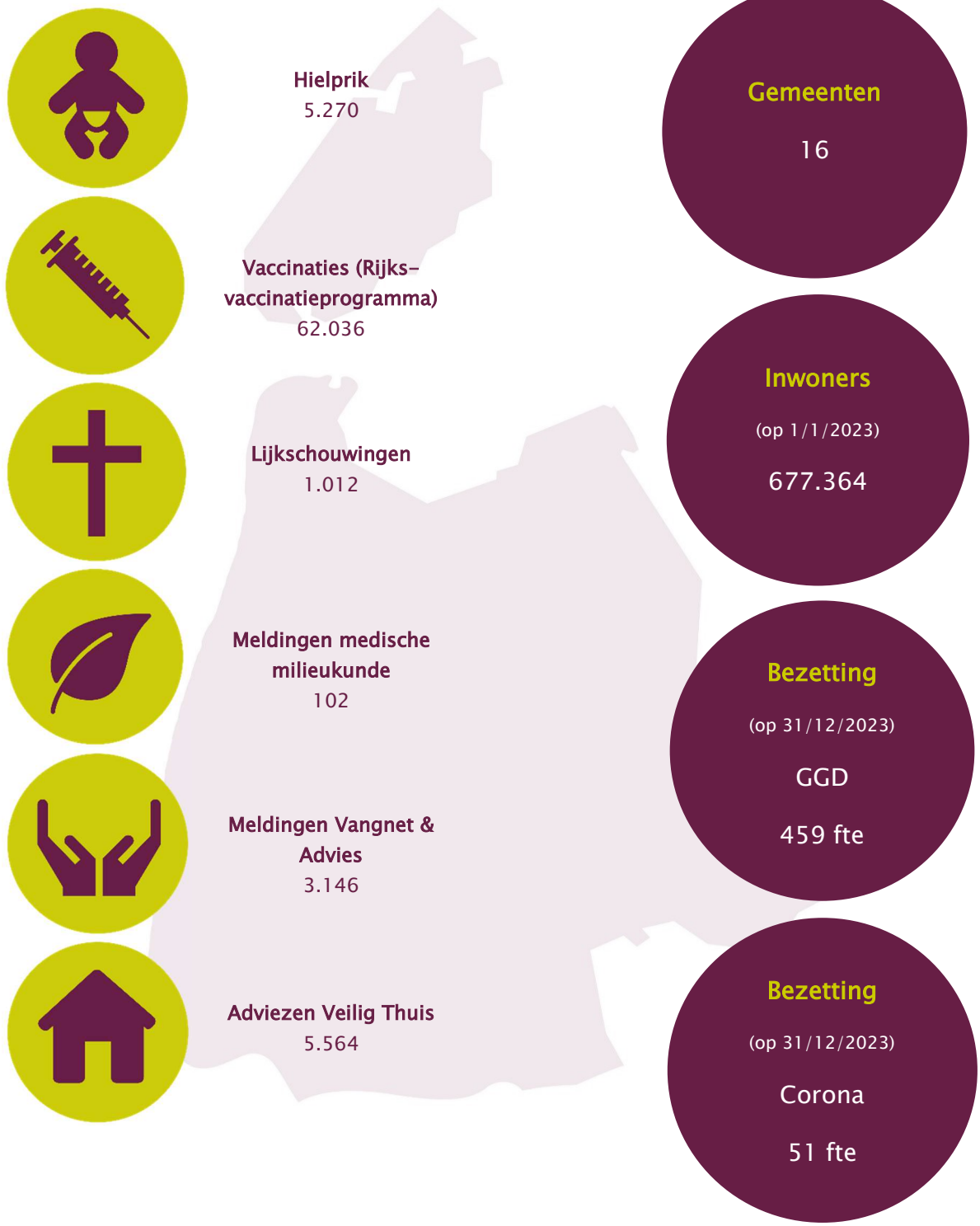
GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid.

GGD HN werkt vanuit het gedachtegoed van Positieve Gezondheid. Positieve Gezondheid is het vermogen om je aan te passen en zelf te beslissen hoe om te gaan met sociale, fysieke, mentale en emotionele uitdagingen van het leven. Belangrijke randvoorwaarden van deze visie zijn een brede kijk op gezondheid, uitgaan van de gezondheidsbeleving van het individu en denken in mogelijkheden in plaats van beperkingen.

| **Gemeente** *(bedragen x € 1.000)* | **Bijdrage GR-taken** | **Extra bijdragen[1]** | **Bijdrage aanvullende diensten** |
|---|---|---|---|
| Alkmaar | 6.376 | 919 | 1.789 |
| Bergen | 1.379 | 247 | 93 |
| Castricum | 1.875 | 302 | 108 |
| Den Helder | 3.232 | 470 | 760 |
| Dijk en Waard | 4.912 | 730 | 477 |
| Drechterland | 1.142 | 166 | 52 |
| Enkhuizen | 1.085 | 155 | 97 |
| Heiloo | 1.250 | 203 | 82 |
| Hollands Kroon | 2.680 | 406 | 341 |
| Hoorn | 4.507 | 617 | 998 |
| Koggenland | 1.261 | 192 | 65 |
| Medemblik | 2.541 | 378 | 221 |
| Opmeer | 650 | 100 | 51 |
| Schagen | 2.457 | 390 | 328 |
| Stede Broec | 1.286 | 182 | 62 |
| Texel | 683 | 114 | 44 |
| Uitgeest [2] | 177 | | |
| | **37.494** | **5.572** | **5.568** |

[1] De extra bijdragen bestaan uit de extra bijdrage vanuit het Financieel Herstelplan GGiD en de extra bijdrage voor compensatie van de Cao-gevolgen.

[2] Voor gemeente Uitgeest wordt alleen Veilig Thuis uitgevoerd.


Hielprik
5.270
Vaccinaties (Rijks-vaccinatieprogramma)
62.036
Lijkschouwingen
1.012
Meldingen medische milieukunde
102
Meldingen Vangnet & Advies
3.146
Adviezen Veilig Thuis
5.564
Gemeenten
16
Inwoners
(op 1/1/2023)
677.364
Bezetting
(op 31/12/2023)
GGD
459 fte
Bezetting
(op 31/12/2023)
Corona
51 fte

# Dashboard

| Financiële kengetallen<br>*(x € 1.000)* | 2023 | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| Lasten | 63.048 | 94.149 | 115.608 |
| Resultaat | 761 | -3.691 | 90 |
| Algemene reserve (stand 1-1) | -2.609 | 1.082 | 1.288 |

## Doelstellingen maatschappelijk effect

GGD HN heeft alle werkzaamheden ingekaderd in de volgende vier focuslijnen:

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

In de begroting 2023 zijn onder andere de volgende KPI's opgenomen:

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 heeft elk gezin in Noord-Holland-Noord, met kinderen in de leeftijdsgroep -9 maanden tot 4 jaar, een vaste contactpersoon zijnde een jeugdverpleegkundige, waardoor de JGZ toegroeit naar gepersonaliseerde zorg op maat. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.1.5.

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| De participatie aan preventieve interventies (bijvoorbeeld Stoptober, 30 dagen (ge)zonder) blijft gelijk of neemt toe. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.1.6.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is een klanttevredenheidsonderzoek onder ketenpartners van Veilig Thuis, over de kwaliteit van de samenwerking met Veilig Thuis, uitgevoerd. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Voor toelichting, zie 1.17.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | NVT |

De omgevingswet is na meerdere keren uitstellen pas op 1 januari 2024 ingegaan. Voor verdere toelichting, zie 1.1.8.

### Financieel

In 2023 zijn de volgende BBV kengetallen opgenomen.

| Resultaat | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Resultaat in procenten van de uitgaven | ≥ 0%<br>< -2% en <0%<br>≥ - 2% | 1,2% | -3,9% |

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves en excl. uitgaven COVID-19 over 2023) | ≥ 1,5%<br>> 0,5% en <1,5%<br>≤ 0,5% | 1,6% | -5,1% |

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 is groter dan de risico's | ≥ 1<br>> 0,5 en <1<br>≤ 0,5 | 0,5 | -3,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | minimaal<br>gemiddeld/niet urgent<br>hoog/urgent | | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

## Organisatie/bedrijfsvoering

| Ziekteverzuim | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Percentage ziekteverzuim | ● ≤ 5%<br>● > 5% en <7%<br>● ≥ 7% | 6,6% | 7,5% |

Het verzuim van 6,6% is een afname ten opzichte van 2022 (7,5%). Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (7,6%) en is het verzuim weer gelijk aan 2019, voordat COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%).

| Overhead ratio | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Overheadkosten in procenten van de totale kosten | ● ≤ 25%<br>● > 25% en <30%<br>● ≥ 30% | 21% | 17% |

De overheadratio is sterk beïnvloed door de extra taken voor de coronabestrijding.

# 1 Verantwoording

## 1.1 Beleidsverantwoording

## 1.2 Paragrafen

## 1.1 Beleidsverantwoording

GGD HN is dé partner op het gebied van gezond leven. De hoofdtaak van GGD HN is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in Noord-Holland-Noord (van -9 maanden tot 100+). Het takenpakket van GGD HN is divers. De meeste GGD-taken zijn vastgelegd in de Wet publieke gezondheid. In onderstaande figuur staan de verschillende wettelijke kaders. In bijlage 11 staat het overzicht van de GR-taken en de aanvullende diensten die GGD HN uitvoert.

**GR-taken van GGD HN omvatten:**

- wettelijke GGD-taken die verplicht aan een GGD zijn opgedragen en worden benoemd in de gemeenschappelijke regeling;
- wettelijke gemeentelijke taken die aan een GGD kunnen worden opgedragen. Hiertoe neemt het algemeen bestuur van de GGD een apart besluit.

De Gezondheidsatlas Noord-Holland Noord[3] bevat cijfers op gemeente-/wijkniveau over al deze taken. Ook op de website GGDHN.incijfers.nl zijn cijfers en publicaties te vinden over de taken en diensten van GGD HN.

**Taken**

**Vanuit de Wet publieke gezondheid (Wpg)**

- Algemene bevorderingstaken (artikel 2), onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde;
- Jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar (artikel 5);
- Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar (artikel 5a);
- Infectieziekte bestrijding (artikel 6).

**Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)**

- Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ);
- Veilig Thuis.

**Vanuit andere wettelijke kaders**

- Toezicht op de kinderopvang (Wko);
- Lijkschouw, forensische geneeskunde (Wet op de lijkbezorging);
- Ondersteuning bij rampen en crises (Wvr).

Met de focuslijnen werkt GGD HN aan de ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid voor zestien gemeenten en het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met netwerk- en ketenpartners in Noord-Holland-Noord. Vier thema's uit de landelijke nota Gezondheidsbeleid zijn vertaald in overeenkomstige focuslijnen:

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

[3] https://gezondnhn.nl/dashboard/dashboard

Binnen de focuslijnen zijn alle GGD-taken en diensten onder te verdelen, waarbij sommige in meerdere focuslijnen terugkomen. En dat is ook precies de bedoeling: samen werken aan gezondheid voor onze inwoners zonder gehinderd te worden door organisatiegrenzen.
Ook in 2023 speelden COVID-19, de vluchtelingen uit Oekraïne en de opvang van asielzoekers een grote rol in de werkzaamheden van GGD HN. Daarom wordt hier in een aparte paragraaf aandacht aan gegeven.

## Overzicht van baten en lasten 2023

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten weergegeven.

| **Overzicht baten en lasten** *(bedragen x € 1.000)* | **Baten** | **Lasten** | **Saldo** |
|---|---|---|---|
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 62.160 | 48.286 | 13.875 |
| Overhead | 4.841 | 14.762 | -9.922 |
| Heffing VPB | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten** | 67.001 | 63.048 | 3.953 |
| Toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves | 692 | 3.884 | -3.192 |
| **Mutatie reserves** | 692 | 3.884 | -3.192 |
| **Resultaat** | **67.693** | **66.932** | **761** |

GGD HN heeft 2023 afgesloten met een voordelig jaarresultaat van € 761.000. Dit voordelige resultaat is het gevolg van een incidentele en onvoorziene BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project.

## Overzicht baten en lasten naar GR-taken en aanvullende diensten

Het financieel onderscheid naar GR-taken en aanvullende diensten is als volgt gespecificeerd:

| **Overzicht naar GR-taken, aanvullende diensten en overhead** *(bedragen x € 1.000 en incl. mutaties reserves)* | **Deelnemersbijdrage gemeenten** | **Overige baten** | **Totaal baten** | **Totaal lasten** | **Saldo** |
|---|---|---|---|---|---|
| GR-taken | 28.483 | 24.634 | 53.117 | 41.066 | 12.051 |
| Aanvullende diensten | 134 | 8.921 | 9.055 | 7.270 | 1.785 |
| Overhead | 3.567 | 1.955 | 5.522 | 18.596 | -13.075 |
| | **32.184** | **35.509** | **67.693** | **66.932** | **761** |

## Analyse resultaat 2023 ten opzichte van de begroting

In de begroting 2023, zoals vastgesteld bij de 2e bestuurlijke rapportage 2023 (Burap 2), was een (voorlopig) negatief resultaat van € 1.934.000 opgenomen. Bij Burap 2 was nog geen rekening gehouden met compensatie van de hogere Cao-kosten in 2023, omdat definitieve besluitvorming hierover nog moest plaatsvinden. Het algemeen bestuur heeft op 24 januari 2024 ingestemd met het voorstel gevolgen Cao SGO tot verhoging van de deelnemersbijdrage voor 2023 met € 2.022.000.

Het resultaat over 2023 is € 761.000 positief. Ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) zorgt dit voor een afwijking van € 2.695.000. De begrotingsafwijkingen > € 50.000 worden hieronder weergegeven en toegelicht.

| Financiële (saldo) afwijkingen naar type taak *(bedragen x € 1.000)* | GR-taken | Aanvullende diensten | Overhead | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma | 877 | – | -9 | 868 |
| COVID-19 | -540 | – | 540 | – |
| Seksuele gezondheid | 74 | – | – | 74 |
| Reizigersadvisering | 57 | – | – | 57 |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | 84 | – | – | 84 |
| Veilig Thuis | 592 | – | 21 | 613 |
| HPV 18+ | – | 70 | – | 70 |
| OGGZ Vangnet en Advies | – | 63 | – | 63 |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | – | 53 | – | 53 |
| Forensische Geneeskunde | – | 158 | – | 158 |
| Overhead | – | – | 255 | 255 |
| Overige mutaties | 153 | 25 | – | 179 |
| Onttrekkingen reserves | 11 | – | 209 | 220 |
| **Saldo (voordelig)** | **1.309** | **369** | **1.016** | **2.695** |

*Basispakket JGZ & Rijksvaccinatieprogramma* *€ 868.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) bedraagt € 868.000 en is voor € 1.066.000 het gevolg van compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een negatief financieel effect van € 198.000, dat veroorzaakt is door lagere baten op aanvullende diensten en minder gerealiseerde RVP-groepsvaccinaties. Ook is het noodzakelijk geweest om vanwege langdurig verzuim extra te vervangen om de dienstverlening op niveau te houden in Q4-2023.

*COVID-19* *€ 0*

GGD HN krijgt de meerkosten vergoed van het ministerie van VWS. Op 1 juli 2023 is de oorspronkelijke meerkostenregeling COVID geëindigd. Vanaf 1 juli 2023 ontvangt GGD HN een SPUK-subsidie voor het aanhouden van de basisinfrastructuur vaccineren en voor de uitvoering van de najaarscampagne COVID-vaccinatie. De overheadkosten zijn conform de verslaggevingsregels opgenomen in de post overhead. Eind 2023 zijn de vaccinatielocaties opgeheven.

*Seksuele Gezondheid* *€ 74.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo van € 74.000 wordt voor € 51.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Het resterende saldo van € 23.000 komt voort uit lagere laboratoriumlasten en hogere incidentele baten.

*Reizigersadvisering (aanvullende dienst)* *€ 57.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo wordt voor € 44.000 veroorzaakt door de financiële compensatie van de hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 13.000 en dit is het gevolg van hogere omzet in Q4-2023 dan begroot.

*Toezicht Kinderopvang en WMO* *€ 84.000 (incidenteel/structureel)*

Het saldo van € 84.000 wordt voor € 51.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Het resterende saldo van € 33.000 is het gevolg van toegenomen omzet in Q4-2023 door meer uitgevoerde inspecties dan begroot (structureel).

*Veilig Thuis* *€ 613.000 (incidenteel)*

Veilig Thuis heeft een incidenteel positief resultaat van € 613.000 (inclusief directe overhead) ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2). Dit positieve resultaat komt voor € 505.000 voort uit de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 108.000 dat vooral het gevolg is van nagekomen UWV-inkomsten uit 2022 voor zwangerschapsverloven (incidenteel).

*HPV 18+* *€ 70.000 (incidenteel)*

In 2023 is aan jongeren tussen 18 en 27 jaar de mogelijkheid geboden om zich gratis te laten vaccineren tegen HPV. De baten en lasten van deze HPV-campagne waren niet in de begroting opgenomen. De campagne is nagenoeg beëindigd, in de eerste helft van 2024 worden alleen nog de 2e vaccinaties gegeven aan jongeren, die in 2023 hun eerste vaccinatie hebben gekregen. Het saldo is ter dekking van overheadkosten, die voor deze HPV-campagne conform de verslaggevingsregels opgenomen zijn in de post overhead.

*OGGZ Vangnet en Advies* *€ 63.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo wordt voor € 73.000 veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Daarmee resteert een negatief effect van € 10.000 dat het gevolg is van diverse minder omvangrijke mutaties.

*Forensische geneeskunde* *€ 158.000 (incidenteel)*

Forensische geneeskunde heeft ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) een positief resultaat van € 158.000, dat voor € 23.000 wordt veroorzaakt door de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een positief effect van € 135.000 ten opzichte van de begroting 2023. In 2023 is de samenwerking met de GGD'en Kennemerland en Amsterdam geïntensiveerd. De precieze financiële gevolgen ervan (inclusief de omvang van de onderlinge verrekening) zijn pas laat in het jaar bekend geworden. Om die reden was in Burap 2 de oorspronkelijke begroting aangehouden. In Q4-2023 is gebleken dat de onderlinge verrekening per saldo heeft geleid tot een positief saldo.

*Overhead* *€ 255.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo ten opzichte van de begroting 2023 (Burap 2) is € 255.000. Eind februari 2024 heeft de belastingdienst positief uitsluitsel gegeven over een BTW teruggave verzoek wat betreft het GGiD-project. Deze incidentele en onvoorziene meevaller van € 752.000 was niet opgenomen in de begroting 2023 (Burap 2) en moet volgens de verslaggevingsregels verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Hiertegenover staat een negatief gevolg van het nog afwikkelen van aanvullende personele verplichtingen van € 210.000. Ook was in Burap 2 ten onrechte de onttrekking aan de bestemmingsreserve Corona van € 284.000 opgenomen onder de overheadbaten, deze is in de verantwoording 2023 gepresenteerd onder de onttrekking uit reserves.

*Overige mutaties* *€ 179.000 (incidenteel)*

Het positieve saldo van € 179.000 is voor € 180.000 het gevolg van de compensatie voor hogere Cao-kosten (incidenteel). Er resteert een negatief effect van € 1.000 van diverse minder omvangrijke mutaties.

*Onttrekking uit reserves* *€ 220.000 (incidenteel)*

In de begroting 2023 (Burap 2) is € 472.000 opgenomen als onttrekking uit de algemene reserve voor informatiebeveiliging en privacybescherming. De gerealiseerde onttrekking uit de algemene reserve voor 2023 bedraagt € 397.000 en is daarmee € 75.000 lager dan begroot. In de begroting 2023 (Burap 2) was de onttrekking aan de bestemmingsreserve Corona ad € 284.000 opgenomen onder de overheadbaten, in de definitieve verantwoording is deze opgenomen onder de onttrekking uit reserves. Het effect dat resteert betreft een niet begrote onttrekking uit de bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken van € 11.000.

## *1.1.1 COVID-19*

De corona-organisatie die GGD HN in 2020 heeft opgezet voor de bestrijding van het coronavirus, is in 2023 afgebouwd en ondergebracht bij het team Infectieziektebestrijding. GGD HN heeft de teststraten per 17 maart 2023 gesloten.
In het najaar is de vaccinatiecampagne uitgevoerd. Deze was gericht op iedereen die een hoger risico loopt om ernstig ziek te worden of te overlijden door corona. Ook zorgmedewerkers met direct patiënt- en/of cliëntcontact en zwangeren konden de coronaprik halen.
De zogeheten A-status van COVID-19 is vervallen. Met de afschaling van de A-status vervalt ook de meldingsplicht van positieve COVID-testen. Ook verandert de financiering van de uitvoerende activiteiten van de GGD'en, zoals het vaccineren en taken rondom de informatievoorziening.
Ook zonder A-status blijft het echter belangrijk de ontwikkeling van het virus en de druk op de zorg te volgen. Zo kan op tijd actie worden ondernomen bij een mogelijke nieuwe opleving en/of het onverhoopt ontstaan van nieuwe varianten. De monitoring van het virus gaat door, waarbij de rioolwatersurveillance en Infectieradar belangrijke instrumenten zijn voor het volgen van de circulatie van het virus.
Om de invloed van de coronacrisis op de gezondheid te kunnen volgen worden er in de periode 2021-2025, in het kader van de Integrale Gezondheidsmonitor GOR-COVID-19 en gefinancierd door ZonMw, meerdere extra coronamonitors uitgevoerd door alle GGD'en in Nederland. In maart 2023 verschenen de rapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022. In de zomer zijn het regiorapport en de gemeenterapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022 verschenen. Doel van deze onderzoeken is een beeld te krijgen van de impact van de coronacrisis op de gezondheid, leefstijl en het welzijn van inwoners.

### Meerkosten COVID-19

In 2023 zijn de GGD'en, net als in voorgaande jaren, geconfronteerd met extra kosten in verband met het bestrijden en beheersen van COVID-19. Op basis van de Wet publieke gezondheid (Wpg) hebben GGD'en extra taken en opdrachten van de minister gekregen. De meerkosten werden door het ministerie van VWS direct vergoed aan de GGD'en. De regeling van de vergoeding van de meerkosten liep door tot 1 juli 2023, hierna kunnen nog kosten voor doorlopende verplichtingen en de ICAM-claim worden gedeclareerd. De verantwoording van de meerkosten is conform de 'verantwoordings- en controle instructie 2023 Meerkosten COVID-19 GGD – VWS' opgesteld en vindt plaats aan het ministerie van VWS via de jaarstukken van GGD HN. Het algemeen bestuur is tussentijds geïnformeerd

over de kosten en de financiële afspraken. De totale meerkosten COVID-19 bedroegen in 2023 ruim € 7,4 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie van VWS.
Vanaf 1 juli 2023 is er een specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties voor het in stand houden van de benodigde infrastructuur voor de basiscapaciteit vaccineren en de najaarscampagne. Deze regeling wordt verantwoord middels SISA, zoals vermeld in bijlage 9.

## *1.1.2 Vluchtelingen Oekraïne*

In 2023 hebben 205 Oekraïense jeugdigen zich gevestigd in NHN. Het totaal aantal blijft stabiel, rond de 1.016 jongeren van 0 tot 18 jaar. Door toenemende aantallen nieuwkomers blijft de hoeveelheid werk ten aanzien van deze doelgroep voor de gemeenten en GGD'en sinds 2022 toenemen. Ook in de crisisnoodopvang zitten kinderen die recht hebben op de zorg van JGZ. Er is toenemende zorg over de omstandigheden waarin de kinderen in de noodopvang opgroeien.
Op de website van GGD HN staat een aparte pagina over Oekraïne. Hier staat in het Oekraïens informatie over corona en over de JGZ.
Niet alleen JGZ, maar ook epidemiologie en infectieziektebestrijding, zijn betrokken bij de dienstverlening aan de vluchtelingen uit Oekraïne. Gedurende het hele jaar zijn locaties voor crisisnoodopvang en noodopvang in de regio (opnieuw) bezocht. Medewerkers technische hygiënezorg hebben in die bezoeken geadviseerd over de huisvesting, ten behoeve van het voorkomen van (uitbraken van) infecties.

## *1.1.3 Asielzoekers*

GGD HN signaleerde bij de asielzoekers op de noodopvang diverse gezondheidsrisico's en klachten. Het is moeilijk hierop te acteren door de beperkte en afgebakende financiering voor de dienstverlening richting deze doelgroep. Daarnaast zijn er diverse financieringsstromen gekoppeld aan verschillende taken, subdoelgroepen en/of soorten opvanglocaties. Om hier duidelijkheid in te verkrijgen en de taken en processen van GGD HN richting nieuwkomers te stroomlijnen is in september een tijdelijke projectleider Nieuwkomers aangesteld.

## *1.1.4 Focuslijn Gezond opgroeien*




De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.

### Beoogd maatschappelijk effect

- Kansarme kinderen krijgen een beter toekomstperspectief, zowel op het gebied van gezondheid als op het vlak van onderwijs, werkgelegenheid en sociale ontwikkeling.

- Een hogere kwaliteit van leven en een toename van het aantal jaren in goed ervaren gezondheid voor alle inwoners.
- Een toename in levensverwachting voor inwoners met een lage sociaaleconomische status (SES).
- Het opvoedkundig klimaat in gezinnen, buurten en wijken wordt versterkt waardoor minder ouder(s)/verzorger(s) de opvoeding van hun kind(eren) als (zeer) moeilijk ervaren.
- Jeugd en jongvolwassenen ervaren een hoger mentaal welbevinden, doordat hun mentale gezondheidsvaardigheden zijn versterkt en hun fysieke en sociale leefomgeving mentale gezondheid wordt bevorderd.
- Minder jongeren/jongvolwassenen maken gebruik van specialistische (jeugd)zorg.
- Vakkundige, samenwerkende en tevreden zorgprofessionals.
- Minder kans op ziekte, complicaties en sterfte onder inwoners ten gevolge van infectieziekten.

Er bestaat wereldwijde consensus dat het rendement van preventieve programma's gericht op de jeugd groter is dan die van investeringen gericht op volwassenen of ouderen.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 41% van de jongeren het makkelijk vindt om stressvolle gebeurtenissen te doorstaan. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

### Speerpunt: Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg (JGZ)

De gezondheid van een kind rondom de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller te zijn van problemen, zowel fysiek als mentaal, op latere leeftijd. Van de pasgeboren kinderen heeft zo'n 14% geen goede start[4]. In Noord-Holland-Noord gaat het dus ieder jaar over ruim 1.000 pasgeborenen. Dat kan verschillende fysieke oorzaken hebben, maar kan ook te maken hebben met minder gunstige sociale omstandigheden en/of een gebrek aan beschermende factoren. Ook na de eerste 1000 dagen lopen kinderen in kwetsbare situaties een groter risico op het ontwikkelen van gezondheidsachterstanden. Op volwassen leeftijd leidt dit tot een verschil van zes jaar in levensverwachting tussen inwoners met een hoge ten opzichte van die met een lage sociaal-economische status (SES). Het verschil in het aantal jaren goed ervaren gezondheid bedraagt zelfs bijna 15 jaar[5].

In de kadernota is dit speerpunt vertaald naar zorg op maat, opereren in netwerkverbanden en sterkere positionering als adviespartner. In de voorliggende begroting is deze vertaling verder uitgewerkt naar onderstaande punten. Vanuit Gezond Opgroeien zet GGD HN in 2023 haar activiteiten gericht op het verkleinen van gezondheidsachterstanden voort en gaat deze versterken door in te zetten op de volgende punten:

1. Persoonsgerichte zorg.
2. Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving.
3. Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten.
4. Samenwerkend vakmanschap versterken

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 heeft elk gezin in Noord-Holland-Noord, met kinderen in de leeftijdsgroep -9 maanden tot 4 jaar, een vaste contactpersoon zijnde | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd | ■ |

[4] Waelput, A.J.M., et al. (2017). Geographical differences in perinatal health and child welfare in the Netherlands: rationale for the healthy pregnancy 4 all-2 program. BMC, Pregnancy and Childbirth.

[5] Landelijke Nota Gezondheidsbeleid 2020-2024

| | |
|---|---|
| een jeugdverpleegkundige, waardoor de JGZ toegroeit naar gepersonaliseerde zorg op maat. | Niet gerealiseerd |

Binnen het project Focus 0-4 jaar zijn alle JGZ teams -9 maanden tot 4 jaar taken herschikt waardoor de juiste zorg door de juiste professional geleverd wordt. Deze werkwijze zorgt ervoor dat ouders van kinderen van -9 maanden tot 4 jaar met een vaste contactpersoon (jeugdverpleegkundige) te maken hebben in plaats van met wisselende professionals. Ook maken JGZ teams de overgang naar passende zorg op maat door de tijdsduur van een afspraak te variëren: meer tijd waar nodig, minder tijd waar mogelijk. Hoewel alle JGZ teams taak herschikt werken, zijn nog niet alle JGZ professionals volledig geschoold omdat ze niet eerder mee hebben kunnen doen in verband met zwangerschap, ziekte of omdat ze later in dienst zijn gekomen. Het opleidingstraject duurt een half jaar en de één na laatste groep rondt dit per februari 2024 af.

| Gezond opgroeien | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is de digitale en face-to-face informatievoorziening richting (toekomstige) ouders en jongeren aangepast op basis van de nieuwste inzichten (o.a. vanuit onderzoek binnen NHN), waardoor de vaccinatiegraad van het Rijksvaccinatieprogramma gelijk blijft of hoger wordt. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Het RIVM heeft in juni 2023 een landelijk rapport gepubliceerd met cijfers over de vaccinatiegraad in het jaar 2022. Uit dit rapport bleek dat in NHN, net zoals landelijk, een daling te zien is in de vaccinatiegraad voor alle rijksvaccinatieprogramma vaccinaties. Begin 2023 is het project 'Verhogen vaccinatiegraad RVP' gestart wat geresulteerd heeft in een actieplan met negen actielijnen. Binnen de actielijn 'communicatie' zijn verschillende aanpassingen en activiteiten uitgevoerd, zoals een nieuw online aanmeldformulier voor de maternale vaccinaties, gerichte betaalde social media advertenties en een online bijeenkomst voor aanstaande ouders/opvoeders over vaccineren tijdens de zwangerschap. De resultaten van de inspanningen in 2023 zullen pas zichtbaar worden als de vaccinatiegraadcijfers over het jaar 2024 bekend zijn. Die worden in juli 2025 gepubliceerd door het RIVM.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Ad 1 Persoonsgerichte zorg

Bij persoonsgerichte zorg staan de vragen en behoeften van het kind, de ouders en de jongere centraal en hebben professionals aandacht voor sociale omstandigheden, emoties, waarden, behoeften en vaardigheden. Gecombineerd met een klinische inschatting van de situatie door de professional.

### Inrichting digitaal dossier JGZ

Sinds april 2023 is de inrichting van het digitaal dossier JGZ aangepast. Hiermee wordt beter aangesloten op het bieden van persoonsgerichte zorg. Daarnaast draagt de nieuwe inrichting bij aan het verminderen van de registratielast van JGZ-professionals, en wordt de datakwaliteit van registraties verbeterd.

### GroeiGids-chat

GGD HN is aangesloten bij de GroeiGids-chat. Ouders kunnen de GroeiGids-app downloaden. Hierop kunnen zij laagdrempelig informatie vinden over de ontwikkeling, opvoeding en het opgroeien van hun kind. Via de chat-button kunnen zij anoniem hun vragen stellen aan een team jeugdverpleegkundigen.
Ouders krijgen op deze manier betrouwbare informatie op het moment dat zij daar behoefte aan hebben. Het aantal ouders in het werkgebied van GGD HN dat via de GroeiGids-chat contact opneemt met een jeugdverpleegkundige, groeit. In januari van 2023 waren dit er 296, in november 384. Ouders stellen vooral vragen over voeding, gezondheid en slapen en deze vragen betreffen dan met name kinderen tot een half jaar oud. Ouders zijn zeer tevreden over de GroeiGids-chat: 79% geeft vijf van de vijf sterren.

### Ad 2 Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving

“It takes a village to raise a child”: kinderen groeien op in de context van een sociale en fysieke omgeving. De omgeving voedt als het ware samen met de ouders het kind op. Dat vraagt dat GGD HN niet alleen kijkt naar de symptomen die worden waargenomen bij het individuele kind, maar nadrukkelijk ook naar de omgeving waarin deze symptomen tot stand komen.

### Gezonde School

De landelijke overheid stimuleert scholen om structureel en integraal gezondheidsbeleid op school op te pakken met behulp van de Gezonde School aanpak. Hiertoe zijn subsidies in het leven geroepen, de zogenaamde stimuleringsregelingen. De JGZ-medewerkers zijn ambassadeurs voor de Gezonde School aanpak. In de eerste periode van 2023 hebben zij samen met gezondheidsbevordering de stimuleringsregelingen onder de aandacht gebracht van scholen. Met als resultaat maar liefst 87 inschrijvingen in NHN.
In mei is bekend geworden dat 20 PO en SO scholen en 17 V(S)O scholen in schooljaar 2023-2024 Ondersteuningsaanbod Gezonde School of Stimuleringsregeling Relaties en seksualiteit ontvangen. De gekozen thema's zijn: Relaties en Seksualiteit, Welbevinden, Voeding, Bewegen en Sport, Mediawijsheid, Milieu en Natuur, Roken, Alcohol en Drugspreventie en Hygiëne. Gezonde School adviseurs van GGD HN adviseren en ondersteunen deze scholen het schooljaar 2023-2024 bij het structureel en integraal werken aan deze gezondheidsthema's.
Daarnaast ontvangen nog eens 13 PO/SO scholen en 3 V(S)O scholen de subsidie Lekker naar buiten! van Jong Leren Eten voor moestuinieren, koken en/of excursies of gastlessen op het gebied van voeding.
Verder ontvangt GGD HN los van de stimuleringsregelingen regelmatig signalen of vragen van scholen met betrekking tot collectieve gezondheidsvraagstukken waar JGZ-medewerkers samen met gezondheidsbevordering het gesprek over aan gaan en op maat advies geven bijvoorbeeld ten aanzien van passende interventies.

### Kindermishandeling & huiselijk geweld

Op verzoek van GGD HN is er op de website van het NCJ een disclaimer bij de richtlijn Kindermishandeling geplaatst. Deze richtlijn voldoet niet meer aan de huidige wet- en regelgeving en de uitvoeringspraktijk. De expert kindermishandeling van GGD HN is door TNO en het NCJ uitgenodigd om vanaf september deel te nemen aan de landelijke werkgroep die aan de slag gaat met herziening van de richtlijn Kindermishandeling. Meer over de aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ is te vinden onder speerpunt 4 Samenwerkend vakmanschap versterken.

### Ad 3 Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten

Binnen de Focuslijn Gezond Opgroeien verbindt GGD HN de kennis vanuit onderzoek door epidemiologen aan de dagelijkse praktijk van de zorgprofessionals. Op die manier werkt GGD HN zowel vanuit collectieve als individuele preventie aan hetzelfde doel.
Dat doen we niet alleen intern binnen GGD HN, maar samen met onze netwerkpartners vanuit het samenwerkingsplatform Noord-Holland-Noord Gezond, waarin zorgorganisaties, GGD HN, gemeenten en zorgverzekeraars de ambitie hebben uitgesproken de gezondste regio van Nederland te worden.

### Ad 4 Samenwerkend vakmanschap versterken

GGD HN geeft haar samenwerkend vakmanschap met gemeenten en netwerkpartners vorm via diverse coalities. Ook levert GGD HN een actieve bijdrage aan kennisontwikkeling, zoals binnen Kansrijke Start en binnen de Academische Werkplaats Jeugd en Gezondheid Noord-Holland.

### Kansrijke Start/ Nu Niet Zwanger

GGD HN voert in het kader van Kansrijke Start diverse programma's uit, zoals het Prenataal Huisbezoek (PHB), voor zwangeren in een kwetsbare situatie. De aanmeldingen komen binnen via de JGZ zelf (bij een 2e of latere zwangerschap) of via netwerkpartners vanuit de geboortezorg (verloskundigen en ziekenhuizen). GGD HN is binnen de verschillende coalities geboortezorg in de regio aangesloten om een goede samenwerking rondom Kansrijke Start neer te zetten tussen het sociaal- en medisch domein. In december heeft GGD HN voor de coördinatie van deze regionale ketenaanpak Kansrijke Start een aanvraag ingediend bij gemeenten. Deze ketenaanpak krijgt vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord en het Integraal Zorg Akkoord namelijk een extra impuls.
Het programma Nu Niet Zwanger ondersteunt mensen (m/v) in een kwetsbare situatie een bewuste keuze te maken over het moment van hun kinderwens, zodat zij niet onbedoeld zwanger raken. Nu Niet Zwanger is een programma waarin samenwerkend vakmanschap veel aandacht heeft. Aandachtsfunctionarissen van meerdere verschillende (externe) organisaties worden geworven, getraind en begeleid om cliëntgesprekken aan te gaan over kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Het neveneffect hiervan is dat de verbinding tussen lokale partners binnen het medisch en sociaal domein wordt versterkt. Nu Niet Zwanger wordt uitgevoerd in Alkmaar, Dijk en Waard, alle West-Friese gemeenten en alle gemeenten uit de Kop van Noord-Holland.

### Aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ

Er zijn diverse scholingen gegeven over de meldcode kindermishandeling aan jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen en inwerkscholingen kindermishandeling aan nieuwe artsen en verpleegkundigen. Daarnaast sloten de specialisten zorgwekkende opvoedsituaties aan bij teamoverleg, casuïstiekbespreking en intervisie. Meer over aanpak kindermishandeling & huiselijk geweld door de JGZ is te vinden onder speerpunt 2. Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving.

### Gezondheidsmonitor

In september is de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 gestart. Dit is een samenwerking tussen alle GGD'en, RIVM, Trimbos-instituut en GGD GHOR Nederland. Scholen voor voortgezet onderwijs (klassen 2 en 4) kunnen deelnemen aan deze monitor; na afloop ontvangen zij een rapport met resultaten van hun leerlingen. 8.500 leerlingen van 35 scholen in NHN hebben de vragenlijst ingevuld. In de 1e helft van 2024 ontvangen alle deelnemende scholen een schoolrapport en worden de gemeenterapporten en het regiorapport gepubliceerd. De OKO-vragenlijst (project Oproeien in een

Kansrijke Omgeving) is onderdeel van deze monitor; gemeenten die in 2024 met OKO starten, beschikken hiermee over een 0-meting.

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### Ad 1 Zorg op maat

#### NHN Gezond coalitie Gezond Opgroeien

GGD HN is aangesloten bij de bestuurlijke samenwerking Noord-Holland-Noord Gezond (NHNG). NHNG heeft een regiobeeld opgesteld en in mei 2023 geactualiseerd, conform de afspraken uit het Integraal Zorgakkoord en het Gezond en Actief Leven Akkoord. In december is het definitieve regioplan NHNG vastgesteld. De strategisch adviseur van GGD HN neemt deel aan het overkoepelende kernteam van NHNG. NHNG bestaat uit 6 coalities. De coalitie Gezond Opgroeien staat onder leiding van de manager JGZ van GGD HN. In deze coalitie staat de beweging naar meer mentale gezondheid voor jeugdigen en jongvolwassenen (-9 maanden tot 27 jaar) centraal.

#### Integrale ketenaanpak Kind naar Gezond Gewicht - Centrale Zorgverlener (CZV)

Bij de integrale ketenaanpak 'Kind naar gezonder gewicht' wordt intensief samengewerkt tussen professionals uit het sociale domein en professionals uit het zorgdomein. In december heeft GGD HN voor de coördinatie van deze regionale ketenaanpak een aanvraag ingediend bij gemeenten. De ketenaanpak krijgt vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA, Ministerie VWS, februari 2023) en het Integraal Zorg Akkoord (IZA, VWS, november 2022) namelijk een extra impuls. De aanpak vraagt om een extra rol die gericht is op het coördineren en bewaken van de samenhang van alle activiteiten op het niveau van het individuele kind: de Centrale Zorgverlener. Drie jeugdverpleegkundigen vervullen deze rol in de gemeenten Den Helder en Alkmaar.

#### Beweegvriendelijke JGZ-locaties

Van jongs af aan voldoende bewegen is essentieel voor een gezonde ontwikkeling van kinderen. Bewegen en spelen zijn echter niet vanzelfsprekend. De omgeving daagt kinderen niet altijd voldoende uit tot bewegen. GGD HN draagt graag bij aan het stimuleren van het beweeggedrag. Door de JGZ-locaties beweegstimulerend in te richten worden ouders en kinderen uitgedaagd om te bewegen. Daarnaast zorgt deze omgeving ervoor dat JGZ-professionals vaker het gesprek aangaan met ouders over bewegen. In 2023 is de nieuwe JGZ-locatie in Obdam beweegstimulerend ingericht.

#### Rookvrij opgroeien

Het bespreken van roken is een vast onderdeel bij gesprekken met (aanstaande) ouders binnen de verschillende takken van de JGZ. In 2023 is een plan van aanpak ontwikkeld om de kwaliteit van gespreksvoering en doorverwijzing verder te verbeteren en een analyse van de huidige situatie uitgevoerd.

#### In Control of Alcohol & Drugs

In 2023 is het interventieaanbod vanuit 'In Control' uitgebreid en op de website gezet. Er zijn in totaal 46 (middelbare) scholen in NHN die van het aanbod gebruik maken. Daarnaast is er met campagnes en voorlichting aandacht geweest voor middelenpreventie voor onder andere sportverenigingen, ouders, handhaving en jongerenwerk. De campagnes van 2023 waren IkPas, de Examenperiode, Wel Zo Sportief en Zien Drinken Doet Drinken. Er is een nieuwsbrief gelanceerd voor onderwijs samen met Brijder Jeugd, en het bereik via Social Media is uitgebreid. 'In Control' heeft in totaal 5 webinars gegeven: drie voor ouders, één voor ambtenaren en bestuurders en één voor onderwijspersoneel. In november is er door het algemeen bestuur van GGD HN positief gestemd over het structureel borgen van 'In Control' onder de Gemeenschappelijke Regeling. Een compleet overzicht van de activiteiten van 2023 staan op www.icoad.nl.

### Ad 2 Zorg vanuit de context van de sociale en fysieke omgeving

#### Welbevinden op School (onderdeel van de Gezonde School-aanpak)

Het CJG Alkmaar (waaronder de JGZ teams 0-4 en 4-12 jaar), het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs NK en het onderwijs trekken samen op om de aanpak Welbevinden op School te ontwikkelen. Het doel is het verbeteren van het sociaal-emotioneel welbevinden, zowel schoolbreed als dat van individuele kinderen. Bij verwijzing van een kind naar een sociale vaardigheids- of weerbaarheidstraining wordt in kaart gebracht of er op groepsdynamiek en/of systemisch niveau zaken spelen, zodat er een juiste mix van activiteiten wordt ingezet.
Deze aanpak loopt sinds 2023 ook op enkele scholen in Hollands Kroon. Zoals bijvoorbeeld op Integraal Kind Centrum (IKC) de Kroon waar door GGD HN wordt samengewerkt met onder andere Incluzio, Kappio, de gemeente, Samenwerkingsverband KNH en schoolbesturen.

### Ad 3 Samenhang tussen collectieve en individuele preventie vergroten

#### Aanpak schoolverzuim - MAZL

De JGZ participeert via de erkende interventie Meer Aandacht voor de Ziekgemelde Leerling (MAZL) op het vo in de hele regio en op het mbo in de Kop van Noord-Holland. Er vindt intensieve samenwerking plaats tussen de JGZ en de scholen. Het betreft een integrale aanpak die zich richt op alle facetten van gezondheid van jeugdigen. Daarmee heeft het ook een preventief effect op de mentale gezondheid van de jeugd.

### Ad 4 Samenwerkend vakmanschap versterken

#### Samenwerking met onderwijsinstellingen

GGD HN intensiveert de samenwerking met HBO-V opleidingen door het begeleiden van stagiaires en het geven van gastlessen om focus op preventieve publieke gezondheid te vergroten.

#### Boekstart

Het project Boekstartcoaches is een samenwerking tussen GGD HN en de bibliotheken. De samenwerking wordt mogelijk gemaakt door de gemeenten en maakt deel uit van een aanpak om laaggeletterdheid te verminderen. Op de JGZ-locaties met Boekstart informeren de boekstartcoaches ouders over voorlezen aan hun jonge kinderen.

#### Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE)

In samenwerking met gemeenten, GGD HN en de voorschoolse voorzieningen is een handleiding opgesteld die richting geeft wat te doen in een situatie waarin getwijfeld wordt of VVE de juiste ondersteuning biedt voor een kind. Aanleiding was een toename van het aantal kinderen met een VVE indicatie dat eigenlijk een specialistisch zorgvraag heeft. De handleiding helpt de betrokken professionals kinderen met een zorgvraag en kinderen met een risico op een onderwijsachterstand op het juiste spoor richting passende ondersteuning te zetten.

#### Participatie Onderzoek Academische Werkplaats JGZ

Het JGZ-team 0-4 jaar in Alkmaar participeerde in het onderzoek Huilen Troosten Slapen. Dit onderzoek wordt uitgevoerd in samenwerking met de academische Werkplaats Jeugd. Daarnaast leverde GGD HN een actieve bijdrage aan de voorbereidingen van de jaarlijkse inspiratie dag academische werkplaats Jeugd die op 12 oktober plaats vond, met als thema 'Integraal gezondheidsbeleid'.

### Aanpak Veerkracht in Gezinnen

Vanuit de aanpak Veerkracht in Gezinnen biedt GGD HN individuele opvoedondersteuning via extra aanvullende begeleidingscontactmomenten, opvoedspreekuren, Home-Start en kortdurende Video Home Training. De aanvragen voor Video Home Training zijn soms hoger dan het beschikbare budget. Hiervoor worden per gemeente oplossingen gezocht.
Belangstelling voor de groepsgerichte opvoedondersteuning wisselt per gemeente en per thema. De online themabijeenkomst 'Lekker in je Lijf' in juni werd bijvoorbeeld door meer dan 300 ouders en professionals bijgewoond.

### Home-Start

Home-Start is hét erkende programma voor informele preventieve zorg waarmee ouders weer in hun kracht worden gezet. Getrainde vrijwilligers met opvoedervaring steunen ouders met lichte, alledaagse opvoedvragen. Home-Start vierde deze zomer feest met de gezinnen en vrijwilligers uit Schagen en Hollands Kroon om het 10-jarig bestaan te vieren. De onderlinge ontmoeting en de sportieve activiteiten werden enorm gewaardeerd.
In 2023 zijn er 19 nieuwe gezinnen aangemeld en hebben 44 gezinnen ondersteuning gehad van een vrijwilliger. Daarvan waren er 57% woonachtig in Schagen en 43% in Hollands Kroon. De gemiddelde duur van de ondersteuning was 11 maanden. De meeste gezinnen komen bij Home-Start omdat ze behoefte hebben aan een luisterend oor of ondersteuning bij de opvoeding. Het gaat dan bijvoorbeeld om overbelasting van de ouder of een te gering netwerk om steun van te ontvangen. Een aantal gezinnen heeft zichzelf aangemeld maar verreweg de meeste gezinnen werden doorverwezen naar Home-Start door de JGZ, wijkteams en andere netwerkpartners.
Vrijwilligers geven aan dat het werk hun leven verrijkt. Het geeft een goed gevoel om met wat tijd en aandacht ouders weer wat meer zelfvertrouwen te geven en daarmee meer opvoedplezier. De vrijwilligers vinden de bijeenkomsten die voor hen worden georganiseerd leerzaam en gezellig. Ze leren van elkaar maar ook van de deskundigheidsbevordering die geboden wordt.

### Werkgroep Interprofessioneel Samenwerken regio Alkmaar (IPS)

In deze werkgroep zitten naast GGD HN ook vertegenwoordigers vanuit het SWV VO NK, Mee/De Wering, VO-coaches, leerplicht en enkele vo-scholen. Primair doel is het delen van inzichten die direct toepasbaar zijn in het gesprek met jongeren. Daarnaast het inzicht krijgen in de diensten van organisaties die zich (ook) op de jeugd richten en hoe men elkaar onderling kan vinden ter consultatie en afstemming. In juni werd een drukbezochte themabijeenkomst georganiseerd met als gastspreker Bert Wienen die de aanwezigen meenam in zijn visie hoe professionals meer zouden moeten 'bewegen' in de context van de leerling. In november vond een tweede bijeenkomst plaats waarin aandacht was voor de Jeugdbescherming en -reclassering.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Vrijwilligers voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen) | 33 | 34 | 32 |
| Gezinnen aangemeld voor Home-Start (Hollands Kroon en Schagen) | 35 | 41 | 44 |

## *1.1.5 Focuslijn Gezond ouder worden*




In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, van 18 jaar en ouder, waarbij de inzet van de GGD erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag.

Dit alles door samenwerking met relevante netwerkpartners in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.

### Aandachtspunten

- Ondersteuning van gemeenten bij toekomstbestendig maken van ouderenbeleid.
- Stimuleren van ouderen tot een actieve leefstijl.
- Versterken van de eigen regie van ouderen en weerbaarheid vergroten.

### Beoogd maatschappelijk effect

- Preventieve interventies/programma's, van het voorkomen van gezondheidsproblemen en kwetsbaarheid, zijn in beeld.
- Versterken en ontwikkelen van preventieve interventies.
- De kwaliteit van leven voor ouderen is verbeterd. Zij ervaren meer zingeving en een verbeterde fysieke en mentale gezondheid. Hierdoor worden de zorgkosten van de gemeente beperkt.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat de 61% van de volwassenen wekelijks sport. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.
Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Binnen Noord-Holland-Noord Gezond wordt de samenwerking, met aandacht voor ouderen, geïntensiveerd, waarbij GGD HN data-analyseert en monitort. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Binnen NHN Gezond wordt door verschillende netwerkpartners samengewerkt om de beweging van zorg en ziekte naar gezondheid en gedrag te maken. Streven is om in 2030 de gezondste provincie van Nederland te zijn.

| Gezond ouder worden | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| De participatie aan preventieve interventies (bijvoorbeeld Stoptober, 30 dagen (ge)zonder) blijft gelijk of neemt toe. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd |  |

Het aantal inschrijvingen bij 30dagengezonder is toegenomen van 767 in 2022 naar 1.072 in 2023. Voor meer informatie zie de ontwikkelingen binnen de aanvullende diensten.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Gezondheidsmonitor

- In februari is een panelonderzoek uitgevoerd over de invloed van de stijgende prijzen op de gezondheid, leefstijl en het welzijn van inwoners van NHN. Ruim 4.400 inwoners vulden de online vragenlijst in. De resultaten zijn verwerkt in een factsheet.
- In maart en april zijn het regiorapport, 16 gemeenterapporten en 3 subregiorapporten van de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 gepubliceerd. Dit was een extra meting onder deze doelgroep om een beeld te krijgen van de impact van de coronacrisis op de fysieke en mentale gezondheid van jongvolwassenen in de leeftijd van 16 t/m 25 jaar. Het was voor het eerst dat deze monitor onder jongvolwassenen in samenwerking met alle GGD'en in Nederland is uitgevoerd.
- Half juni is een webinar gegeven over de mentale gezondheid van jongvolwassenen. Aan het webinar namen 70 mensen deel. In dit webinar zijn zowel resultaten uit de Corona Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2022 als resultaten uit het duidingsonderzoek onder focusgroepen met jongvolwassenen uit de regio gepresenteerd. De presentatie is hier in te zien.
- In het najaar van 2022 hebben ongeveer 14.700 inwoners van 18 jaar en ouder in NHN meegedaan aan de Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2022. Dit landelijke vragenlijstonderzoek wordt normaal gesproken eens per vier jaar uitgevoerd. Nu is er een extra meting gedaan, om de gevolgen van de coronaperiode in kaart te brengen. In juni en juli 2023 zijn de resultaten gepubliceerd in 16 gemeenterapporten, 3 subregiorapporten en 1 regionaal rapport. De rapporten zijn te vinden op de Gezondheidsatlas Noord-Holland-Noord.
- In mei is de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2023 gestart. Bijna 5.000 jongvolwassenen in Noord-Holland Noord vulden de vragenlijst in. In 2024 verschijnen de rapporten van deze monitor.

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### 30DagenGezonder

GGD HN voert al een aantal jaren de campagne 30dagengezonder uit samen met een aantal andere GGD'en. Het doel van de campagne is gewoontegedrag doorbreken; mensen op een positieve manier stimuleren het heft in eigen hand te nemen door een gewoonte te kiezen om aan te pakken en hen een succeservaring te geven. Tegelijkertijd laat de campagne zien dat je zelf invloed hebt op je gezondheid en dat heel veel activiteiten invloed op je gezondheid hebben.

Deze campagne sluit goed aan bij de visie van Positieve Gezondheid en biedt een mooie mogelijkheid om de speerpunten, zoals eigen regie en de brede blik op gezondheid, op een concrete en leuke manier onder de aandacht te brengen van inwoners en medewerkers.

### Rookvrije Omgeving

Vanuit de subsidie Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving van GGD GHOR Nederland en de subsidie Wijkaanpak Rookvrij Leven voor Iedereen van Pharos en GGD GHOR Nederland, werkt GGD HN aan meer rookvrije plekken en beter beschikbare en toegankelijke stoppen met roken ondersteuning.

### Wijkaanpak Rookvrij Leven voor Iedereen

In Alkmaar en Koggenland werkt GGD HN in co-creatie met bewoners, ervaringsdeskundigen en professionals toe naar een rookvrij leven. Met behulp van deze werkwijze worden, voor de uitdagingen voor de inwoners in de wijk, in co-creatie met hen oplossingen ontwikkeld. Samenwerken met de mensen om wie het gaat is een van de succesfactoren om te komen tot een effectieve aanpak.

### Ondersteuningstraject Rookvrije Omgeving

GGD HN ondersteunt en adviseert de gemeenten bij het rookvrij maken van de omgeving. Denk hierbij aan sportverenigingen, speelplekken, scholen en gemeentehuizen. Bij GGD HN kwamen veel vragen over vapen binnen, met name van gemeenten en scholen. Hierop heeft GGD HN vanuit het programma In Control of Alcohol en Drugs een webinar voor onderwijsprofessionals en een webinar voor gemeenten georganiseerd.

### Stoptober

Naast de standaard acties die GGD HN elk jaar rondom Stoptober uitvoert (persbericht, social media, mailing, toolkit voor gemeenten) is dit jaar een webinar ‘stoppen met roken’ voor professionals in de zorg georganiseerd en er is een Stoptober video gemaakt waarin samen met ketenpartners een oproep is gedaan aan alle inwoners om te stoppen met roken.

### Academische Werkplaats

GGD HN heeft groen licht gekregen voor het uitvoeren van een onderzoek binnen de Academische Werkplaats Gezonde Leefomgeving. Met de kennis die uit dit project beschikbaar komt kunnen GGD’en gemeenten effectiever adviseren over evidence based interventies in de openbare ruimte om ouderen te stimuleren om meer te bewegen. Gemeenten Alkmaar, Hollands Kroon en Hoorn zijn hierbij betrokken.

## *1.1.6 Focuslijn Meedoen naar vermogen*




Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.

### Aandachtspunten

1. Realiseren van een sluitende aanpak voor zorgmijders en personen met onbegrepen gedrag die tussen wal en schip dreigen te raken.
2. Versterken van samenwerking met netwerkpartners en van gezamenlijke vroegsignalering gericht op kwetsbare inwoners die problemen ervaren op één of meer leefgebieden.
3. Borging van de uitvoering van de taken van de gemeenten in het kader van de Wet verplichte GGZ (Wvggz) en met ketenpartners werken aan de doelen van de wet.
4. Ondersteunen bij projecten en bijdragen aan integrale samenwerking gericht om mentale gezondheid, waaronder: Supranet community, mentaal welzijn van jongvolwassenen en van andere kwetsbare groepen binnen dit thema.

### Wat levert het op?

- Minder ziektelast en maatschappelijke uitval, meer maatschappelijke participatie.
- Voorkomen van escalatie van problematiek en langdurige uitval uit de maatschappij.
- Daling van het aantal suïcides en suïcidepogingen.
- Minder maatschappelijke overlast door ernstige psychische of psychiatrische problematiek.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 3% van de inwoners hulp of ondersteuning ontvangt als het gaat om zijn/haar financiële situatie, zoals hulp bij administratie, budgetadvies of hulp bij schulden. Terwijl meer dan 18% van de volwassenen tussen de 18 en 65 jaar aangeeft moeite te hebben met rondkomen. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

Ook zijn in de begroting een aantal prestatie-indicatoren benoemd:

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 is een klanttevredenheidsonderzoek onder netwerkpartners van Veilig Thuis, over de kwaliteit van de samenwerking met Veilig Thuis, uitgevoerd | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | ■ |

In 2023 heeft Veilig Thuis een klanttevredenheidsonderzoek (KTO) uitgevoerd bij 78 netwerkprofessionals. Hen is gevraagd hoe zij de samenwerking ervaren en wat Veilig Thuis kan doen om dit te verbeteren. De resultaten van dit KTO worden gebruikt om de samenwerking en dienstverlening aan te passen en te verbeteren.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 hebben GGD HN en gemeenten een besluit genomen over de borging van de taken Wvggz van het college van B&W na afloop van de DVO Wvggz en deze borging voorbereid. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | |

Het algemeen bestuur heeft de voorkeur geuit om de Wvggz taken zo snel als mogelijk onder de Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te brengen. De voorbereidingen hiervoor lopen.

| Meedoen naar vermogen | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Eind 2023 zijn samenwerkingsafspraken gemaakt tussen GGD HN, gemeenten en ketenpartners over onderlinge verantwoordelijkheden en mogelijkheden voor gegevensverwerking en- uitwisseling bij een integrale aanpak van multiproblematiek, in lijn met het wettelijk kader van het wetsvoorstel Aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams). | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | NVT |

GGD HN heeft diverse landelijke en regionale bijeenkomsten bijgewoond ter voorbereiding op de komst van de Wams. Met de val van het kabinet is de Wams controversieel verklaard. De voorbereiding op de wetswijziging is voorlopig teruggeschroefd.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Veilig Thuis

In 2023 zijn er meer adviezen gegeven dan in 2022. Adviezen zijn voor 99% binnen een dag afgehandeld. Ongeveer de helft van de adviezen worden gegeven aan professionals (beroepsmatig) en de andere helft aan inwoners. Het aantal meldingen is nagenoeg conform de begroting. Bij het oplopen van de wachtlijsten aan het einde van het jaar (ook landelijk) richt Veilig Thuis zich vol op het primaire proces en komen andere activiteiten op een lager pitje te staan. Op die manier is in een korte tijd de werkvoorraad weer beheersbaar en kan Veilig Thuis weer terug naar de gebruikelijke werkzaamheden en blijven de wettelijke afhandelingstermijnen van meldingen onder controle.

### Kinderen en jeugd

Op de website van Veilig Thuis is een speciale omgeving ingericht voor kinderen/jongeren. Deze omgeving is zo gemaakt dat kinderen en jongeren de informatie makkelijk kunnen vinden en lezen. Ook is in 2023 extra aandacht besteed om de samenwerking met het onderwijs te verbeteren en/of te verstevigen. Dit door samenwerkingsafspraken te maken met jeugd en gezinscoaches op het voortgezet onderwijs, door voorlichting te geven aan professionals (zoals aandachtfunctionarissen huiselijk geweld en kindermishandeling en intern begeleiders), aan te sluiten bij ouderavonden en met elkaar te evalueren als de situatie daar om vroeg. Ook heeft het onderwijs een belangrijke rol gehad in het symposium rondom kindermishandeling en het bespreekbaar maken ervan.

### Crisisdienst Jeugd

In 2023 zijn de voorbereidingen getroffen om vanaf 1 januari 2024 de integrale crisisdienst jeugd in Noord-Holland-Noord onder te brengen bij Veilig Thuis. De zestien gemeenten die zijn aangesloten bij GGD HN hebben vanuit efficiency-oogpunt en vanwege de raakvlakken tussen beide instanties op deze constructie aangedrongen. Op 10 december hebben de bestuurders van de betrokken organisaties de samenwerkingsafspraken ondertekend, zodat op 1 januari 2024 gestart kan worden.

### Forensische geneeskunde

De forensische geneeskunde staat op meerdere fronten onder druk: het tekort aan artsen leidde ertoe dat meer artsen extern moesten worden ingehuurd met hogere kosten als gevolg. Inmiddels is er door GGD HN samen met de GGD'en Amsterdam, Kennemerland en Zaanstreek-Waterland een samenwerking opgetuigd.
In een pilot is de regio van deze vier GGD'en opnieuw ingedeeld en wordt er nu met twee rooster-regio's gewerkt: noord en zuid. De forensische artsen zijn voor de vier GGD'en werkzaam om het werk zo efficiënt mogelijk in te richten. Deze pilot is eind 2023 geëvalueerd en in 2024 komen mogelijk nog aanpassingen in deze nieuwe werkwijze.
In een tweede pilot (van één jaar) is voor de artsen van GGD HN een nieuwe roosterstructuur ontwikkeld waarbij meer ruimte moet ontstaan om nieuwe artsen aan te trekken.
Eind 2023 kondigde de politie de aanbesteding aan voor de medische arrestantenzorg (MAZ). De GGD'en in het samenwerkingsverband zijn begonnen met de voorbereiding van een inschrijving op deze aanbesteding.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Lijkschouwingen: | 945 | 1.097 | 1.012 |
| waarvan lijkschouw bij vermoeden | | | |
| • niet natuurlijke dood | 406 | 484 | 505 |
| • euthanasie | 415 | 481 | 507 |
| Bloedproeven | 808 | 748 | 853 |
| Aantal adviezen en ondersteuning Veilig Thuis | 4.196 | 5.232 | 5.564 |
| Aantal meldingen Veilig Thuis | 4.234 | 4.534 | 4.339 |
| Aantal vervolgdiensten (Onderzoek en V&V) Veilig Thuis | 759 | 1.070 | 1.014 |

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### OGGZ

In mei is de lang verwachte automatisering van politiemeldingen geïmplementeerd. Door middel van een formulier dat via het registratiesysteem van de politie naar Vangnet & Advies wordt gemaild kan elke agent een niet-acute zorgmelding doen. In mei 2023 ontvingen de teams Vangnet & Advies hierdoor een record aantal meldingen van de politie, in de maanden daarop liep dit voor heel Noord-Holland-Noord iets terug. In de regio Alkmaar zorgde de nieuwe werkwijze voor meer politiemeldingen en in de Kop van Noord-Holland voor minder. In de Kop van Noord-Holland heeft GGD HN meerdere gesprekken gevoerd met de politie over het achterblijven van meldingen via deze nieuwe werkwijze. Dit lijkt eind 2023 effect te hebben gehad. GGD HN heeft het afgelopen jaar tijd geïnvesteerd in het ondersteunen van de gemeenten in hun aanpak van dak-/thuisloosheid en het

leed en de overlast die hieruit volgt. Er is meegewerkt aan versterking van de ketensamenwerking en een verbeterde gezamenlijke aanpak. Het team V&A Alkmaar is verhuisd naar de geïntegreerde voorziening aan de Helderseweg. Ook is een bijdrage geleverd aan het rapport '*Versnelling naar de Voorkant'* vanuit de Stuurgroep Personen met Onbegrepen gedrag en het daaraan gekoppelde programmaplan 'Aanpak mensen met onbegrepen gedrag'. In 2023 heeft GGD HN daarnaast twee externe nieuwsbrieven uitgebracht. Hierin worden netwerkpartners op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen binnen de OGGZ en Vangnet & Advies.

### Wvggz

Na bespreking in het algemeen bestuur over de borging en bestuurlijke belasting van de taken Wvggz is GGD HN gestart met de voorbereiding van de opname van taken Wvggz in de gemeenschappelijke regeling.

Landelijk is het tweede deel van de wetsevaluatie Wvggz opgeleverd, de ervaringen met de wet en het meldpunt Wvggz werden door GGD HN herkend en boden geen aanleiding tot beleidsaanpassingen.

### Gezondheidscentrum sekswerkers

Het huidige gezondheidscentrum is gevestigd op Zevenhuizen in Alkmaar. In overleg met de gemeente is het afgelopen jaar toegewerkt naar een verhuizing naar de Achterdam. GGD HN kan daar een pand betrekken dat door de gemeente Alkmaar beheerd wordt. Om de verhuizing mogelijk te maken moet er grondig worden verbouwd. De locatie midden op de Achterdam biedt vele mogelijkheden en is zeer toegankelijk voor de doelgroep die deels ook op de Achterdam werkzaam is. In 2024 zullen de medewerkers hun intrek kunnen nemen in de nieuwe locatie.

### Suïcide preventie

Door alarmerende cijfers is er in de maatschappij en de gezondheidszorg steeds meer aandacht voor mentaal welzijn, met name van jongeren. Met oog op de uitvoerende taken van GGD HN en de ontwikkelingen vanuit het GALA is de focus vooral komen te liggen op het versterken van de mentale gezondheid en veerkracht, vooral van de jeugd, en minder op een actieve rol in het netwerk rondom suïcide preventie.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Meldingen OGGZ | 3.089 | 2.768 | 3.146 |
| Meldingen Wvggz | 40 | 22 | 20 |

## *1.1.7 Focuslijn Gezonde leefomgeving*




Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

### Speerpunt: Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Versterken infectieziektepreventie in het kader antibiotica-resistentie (ABR) gericht op onder andere de VVT-sector, thuiszorg en onderwijs. Onder andere door het meer en beter gebruik maken van data.

### Wat levert het op?

GGD HN denkt dat er veel winst te behalen is, zowel in het voorkomen van infectieziekten als -in het verlengde daarvan- het voorkomen van antibioticaresistentie (ABR). Versterking van de infectieziektebestrijding en infectiepreventie moet structureel aandacht hebben. GGD HN ontwikkelt zich daarom tot een regionaal 'kennis- en informatiecentrum' op het gebied van infectiepreventie en ABR en werkt samen met landelijke en regionale netwerken.

### Meer informatie

GGD HN deelt informatie uit gezondheidsmonitors en panelonderzoeken via de gezondheidsatlas. Hier staat bijvoorbeeld dat 95% van de ouderen (65+) tevreden is over de woonomgeving. Daarnaast worden de documenten en cijfers uit de Planning & Control cyclus gedeeld via GGDHN.incijfers.nl.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is 80% van de adviezen in het kader van de Omgevingswet afgestemd met de Veiligheidsregio en de Omgevingsdienst. | ● Gerealiseerd<br>● Deels gerealiseerd<br>● Niet gerealiseerd | NVT |

De omgevingswet is na meerdere keren uitstellen pas op 1 januari 2024 ingegaan. Er is regelmatig overleg met de omgevingsdienst en de veiligheidsregio. Daarnaast sluit GGD HN vaak aan bij de omgevingstafels. Bij knelpunten weten de partijen elkaar te vinden.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| In 2023 is de infectieziektepreventie versterkt. | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

Er is extra personeel aangenomen.

| Gezonde leefomgeving | Streefwaarde | Realisatie |
|---|---|---|
| Voor de duurzame borging van de forensische expertise zijn samenwerkingsafspraken gemaakt met de GGD'en in Noord-Holland (NW4). | Gerealiseerd<br>Deels gerealiseerd<br>Niet gerealiseerd | |

De voorbereidingen voor samenwerkingsafspraken zijn getroffen. De samenwerkingsovereenkomst wordt in 2024 getekend.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Gezonde Leefomgeving

In 2023 heeft het Programmateam Gezonde Leefomgeving de samenwerking met Veiligheidsregio NHN en Omgevingsdienst NHN in het kader van de Omgevingswet opnieuw opgestart. In april hebben de drie GR'en een gezamenlijke presentatie gegeven aan ambtenaren en raadsleden van de SED-gemeenten over hoe zij door gemeenten betrokken worden bij de uitvoering van de Omgevingswet. In de loop van het jaar is verder gewerkt aan een gezamenlijke folder, een gezamenlijke informatiefilm en een gedeelde tekst voor op de eigen websites. Dit alles bedoeld om te informeren over de wijze waarop de GR'en samen hun expertises inbrengen onder andere in trajecten voor omgevings-vergunningen en bij de ontwikkeling van omgevingsvisies.
In januari is de website Basisadviezen Gezonde Leefomgeving gelanceerd. Ook is de vernieuwde Kaart Focuspunten Gezonde Leefomgeving gereed. Beide worden actief onder de aandacht gebracht bij gemeenten en ketenpartners. De website Basisadviezen heeft ook landelijk aandacht getrokken, onder andere tijdens de RIVM-dag in oktober.

### Medische milieukunde (MMK)

Bij MMK kwamen in 2023 meer dan 100 vragen en meldingen van burgers, instanties of gemeenten binnen. Onderwerpen die met het veranderende klimaat veel aandacht trokken waren klimaatadaptatie en hittestress. Zo werd input geleverd aan de klimaatadaptatiestrategie van de gemeente Alkmaar, werd een ochtend over hittestress met verschillende partners medegeorganiseerd, is geparticipeerd op een informatieavond voor inwoners van de gemeente Alkmaar en er werd met meerdere gemeenten meegedacht over het hittevraagstuk. Daarmee samenhangend is in 2023 zes keer een binnenklimaatmeting uitgevoerd in ruimten die gebruikt worden bij GGD HN.
Ook over PFAS zijn verschillende vragen ontvangen, met name over PFAS vervuiling van sea spray en zeeschuim en een mogelijk vervuilde locatie waar ooit blusschuim kan zijn gebruikt. Vervuiling door een dump door een drugslaboratorium heeft ook tijd en aandacht gevraagd van MMK. MMK heeft, gezien het belang van luchtkwaliteit voor de gezondheid, afgelopen jaar extra ingezet op het onder de aandacht brengen van het Schone Lucht Akkoord bij gemeenten.

Verder zijn presentaties gehouden bij de bestuursondersteuners van de GGD'en, op de RIVM-GGD ontmoetingsdag, bij een avond over 5G antennes in de gemeente Heiloo en op de gezondheidsbeurs voor kinderen op Texel "Hoera het is vandaag". Daarnaast zijn verschillende coassistenten begeleid. Ook leverde MMK een bijdrage aan door gemeenten georganiseerde omgevingstafels, werd meegedacht over input voor omgevingsvisies van gemeenten en is een bijdrage geleverd aan de door de projectgroep Gezonde Leefomgeving georganiseerde bijeenkomst voor gemeenten over de verbinding tussen het ruimtelijke en het sociale domein.

### Centrum Seksuele gezondheid (CSG)

Het CSG heeft in 2023 meer SOA/SENSE-consulten uitgevoerd dan verwacht. De toename van aanvragen voor soa testen, meer dan waar het CSG geld voor krijgt, heeft geleid tot een strengere triage. Vanaf oktober is het CSG gaan werken met een postcode beleid. Door de strengere triage zijn er weer meer soa's gevonden. Daarnaast is er een landelijke toename van gonorroe bij jonge heteroseksuele vrouwen. De toename van gonorroe was ook in NHN waarneembaar met meer behandelconsulten tot gevolg.
Voor het hepatitis B programma voor risicogroepen is een sauna bezocht en zijn meerdere mannen getest op soa's en gevaccineerd voor hepatitis B.
Naast het geven van voorlichting over seksuele gezondheid aan nieuwkomers, jongeren in een gezinsvervangende instelling, organisaties zoals Parlan en aan professionals als jeugdwerkers, doktersassistenten van huisartsenpraktijken en docenten, is speciaal voor de West-Friese huisartsen voorlichting gegeven over soa's en het bespreekbaar maken van seksuele voorkeur in de spreekkamer. Voor dit laatste wordt het 'phone a friend 'principe gebruikt; huisartsen en GGD HN kunnen elkaar versterken op het gebied van seksuele gezondheid. Ook was GGD HN aanwezig bij verschillende activiteiten in het kader van de pride week in Alkmaar.
Dit jaar zijn er weer verpleegkundigen gecertifieerd voor keuzehulpgesprekken (FIOM) en is het aantal keuzehulpgesprekken toegenomen. Nieuw is dat deze verpleegkundigen ook geschoold zijn voor het voeren van nazorggesprekken na abortus. Dit is een nieuw aanbod van GGD HN sinds juli 2023. Verder neemt de vraag om seksuologische hulp door volwassenen bij de consulent seksuele gezondheid fors toe. Het CSG is actief op social media als Instagram (inmiddels 600 volgers) en chat-websites (Bullchat en Sensechat) waarbij online vragen over seks en soa gesteld kunnen worden.

### PrEP

De PrEP pilot is vol en de wachtlijst groeit. Op de wachtlijst hebben de meest kwetsbare cliënten uit onze regio voorrang. Huisartsen zijn over PrEP geïnformeerd en zo nodig vindt ondersteuning vanuit GGD HN plaats richting huisartsen.

### Tuberculosebestrijding

Per 1 juli worden alle kinderen jonger dan 12 jaar uit de AZC's opgeroepen voor screening met een tuberculosehuidtest in plaats van een röntgenfoto. Hierdoor kunnen tuberculose-infecties vroegtijdig worden opgespoord en kan door middel van een preventieve behandeling tuberculose-ziekte worden voorkomen. Door een nieuwe functie in het elektronische patiëntendossier is direct inzichtelijk welke asielzoekers uitgenodigd moeten worden voor een screening. Alle (nood) opvanglocaties en alle mensen met verhoogd risico zijn hierdoor beter in beeld. Het aantal BCG-vaccinaties is licht gestegen. Met de JGZ wordt samen gewerkt aan het verhogen van de opkomst. Kinderen kunnen, bij een normale hielprikscreening, nu al na zes weken worden gevaccineerd.

### Toezicht Kinderopvang

In 2023 is de norm voor het toezicht op voorzieningen gastouders verhoogd van minimaal 5% naar 50%. Hiervoor heeft GGD HN nieuwe medewerkers aangenomen en het is dan ook gelukt om de norm

van 50% in 2023 te halen. De norm van 100% toezicht op de kinderopvanglocaties is ook in 2023 weer gehaald. De trend die in 2022 zichtbaar was met betrekking tot de afname van voorzieningen gastouders heeft zich in 2023 in mindere mate voortgezet. Het aantal kinderopvanglocaties (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang en gastouderbureaus) is stabiel gebleven.

### Samenwerking Infectieziektebestrijding

In 2021 is door de besturen van GGD Hollands Noorden en GGD Zaanstreek-Waterland de intentie uitgesproken om de teams algemene infectieziektebestrijding intensief te laten samenwerken, om zo elkaar te versterken. In 2022 is een gezamenlijk project gestart om deze functionele samenwerking vorm te geven. In maart 2023 heeft het management van GGD Zaanstreek-Waterland besloten om het project stop te zetten. De reden voor dit besluit is dat GGD Zaanstreek-Waterland breder wil kijken dan alleen infectieziektebestrijding om de continuïteit te kunnen waarborgen De stuurgroep en het projectteam hebben het project geëvalueerd. Met deze evaluatie is het project afgesloten en zijn 'lessons learned' verzameld voor een volgende samenwerking of ander initiatief.
De banden met collegae in de regio Noordwest 6 zijn verder aangehaald, omdat bovenregionale samenwerking de uitvoering van de infectieziektebestrijding en -preventie kan versterken. Er is gezamenlijk een bovenregionale oefening uitgevoerd.
De samenwerking van epidemiologie met Infectieziektebestrijding en leefomgeving wordt steeds groter. Zo is ondersteund bij het maken van de jaarrapportages van het Centrum Seksuele Gezondheid en algemene infectieziektebestrijding. Ook zijn twee epidemiologen voor 0,5 fte aangesteld om de boven(regionale) monitoring en surveillance te versterken vanuit het landelijke VIP-programma (Versterking infectieziektebestrijding en pandemische paraatheid).

### Algemene Infectieziektebestrijding en -preventie (aIZB)

De samenwerking met onderwijsinstellingen is geïntensiveerd: GGD HN heeft op een beroepenmarkt gestaan, er zijn contacten gelegd met hbo-v opleiding(en) om gastlessen te verzorgen en de intentie is uitgesproken om een stageplek voor een hbo-v student te creëren binnen de afdeling.
Infectieziekten die in 2023 aandacht vroegen waren: scabiës, pneumokokkenziekte en invasieve groep A streptokokken (iGas). Vanwege de sterkte stijging van iGas meldingen, mogelijk als gevolg van "inhaalinfecties" na de coronaperiode, is de meldplicht verruimd. Er zijn 67 gevallen geconstateerd, waarbij GGD HN de contacten heeft opgespoord en hen preventief antibiotica heeft voorgeschreven.
Naar aanleiding van de toename van scabiësmeldingen is met huisartsen een project over scabiës uitgevoerd. Verder dook de tijgermug op in een aantal plaatsen in Noord-Holland-Noord. Dit is opgepakt door de Nvwa[6].
Teamleden die zich bezighouden met infectiepreventie hebben in mei actief bijgedragen aan de landelijke Infectiepreventieweek.

### Landelijke Functie Opschaling Infectieziektebestrijding (LFI)

In september is de LFI formeel van start gegaan. De LFI heeft als taak om bij een landelijke uitbraak van een infectieziekte, de bestrijding ervan te coördineren en aan te sturen, in nauwe samenwerking met de 25 GGD'en. GGD HN volgt de activiteiten van de LFI op de voet, zodat tijdig ingespeeld kan worden op de vragen die van het LFI komen. GGD HN heeft contact met de zogenoemde liaisons van de LFI, maar ook met collega's in de regio. De LFI is nog in opbouwfase, de komende jaren zal GGD HN meer en meer gaan samenwerken met de LFI en zullen ook eisen worden gesteld aan GGD HN om, in het geval van een grootschalige uitbraak, aan te kunnen sluiten op de activiteiten van de LFI.

[6] Nvwa = Nederlandse Voedsel en Waren Autoriteit

### MUIZ & BRMO (Meldpunt Uitbraken Infectieziekten & Bijzonder Resistente Micro-Organismen)

Een ruime meerderheid van de zorginstellingen in Noord-Holland-Noord maakt inmiddels actief gebruik van MUIZ. In de loop van 2023 zijn opnieuw instellingen aangesloten bij MUIZ, dit keer vanuit de Gehandicaptenzorg. Ook worden er gesprekken gevoerd met GGZ-organisaties. Er zijn inmiddels 19 zorgorganisaties aangesloten met totaal 265 locaties (waarvan 101 VVT locaties en 154 gehandicaptenzorg). Via nieuwsbrieven worden instellingen en professionals in de regio geïnformeerd.

### ABR Zorgnetwerk NH-FL

Het ABR Zorgnetwerk ondersteunt instellingen en professionals bij de uitvoering van infectiepreventie en het voorkomen van antibioticaresistentie. Ook GGD HN is hierbij betrokken. Eén van de deskundigen infectiepreventie is lid van het regionaal coördinatieteam van het Zorgnetwerk. Dit jaar is de nieuwe subsidieaanvraag voor het ABR zorgnetwerk goedgekeurd, waardoor gewerkt kan worden aan plannen voor de komende jaren. GGD HN is samen met zes andere GGD'en uit Noord-Holland, Flevoland en Utrecht een samenwerkingsverband aangegaan om erkenning te verkrijgen als praktijkleerplaats voor deskundigen infectiepreventie in opleiding. Het College Zorgopleidingen (CZO) heeft de opleiding erkend.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Nieuwe meldingen infectieziekten | 130 | 277 | 331 |
| COVID-19 | 90.596 | 193.824 | 988 |
| Nieuwe personen in zorg met tbc | 65 | 63 | 77 |
| Aantal meldingen milieuvragen | 79 | 89 | 102 |

## Ontwikkelingen binnen de (aanvullende) diensten van GGD HN

### Reizigersadvisering

In 2023 is het aantal reisconsultaanvragen zo groot geweest dat er lange wachttijden zijn ontstaan. In de zomer is dat opgelopen tot 10 weken. Door nieuwe reizigersverpleegkundigen aan te nemen en in te werken en het inzetten van een doktersassistent voor de herhaalvaccinaties kan GGD HN inmiddels meer spreekuren aanbieden; oplopend van gemiddeld 17 spreekuren per week in het begin van het jaar tot gemiddeld 22 spreekuren per week aan het eind van het jaar. Er is nog steeds een wachttijd voor het maken van een afspraak omdat de vraag hoog blijft. De reiswereld is weer volledig open.

### Infectieziektebestrijding

Met de landelijke VIP-gelden, bedoeld voor de versterking van de Infectieziektebestrijding, zijn bij infectieziektebestrijding extra collega's in dienst gekomen: doktersassistente, gedragswetenschapper, epidemioloog, beleidsmedewerker. Daarnaast hebben collega's diverse verdiepende scholingen kunnen volgen, is een deskundige infectiepreventie opgeleid en is meer aandacht besteed aan het verzamelen en gebruiken van data. In de loop van het jaar is de samenwerking gestart ten behoeve van bovenregionale surveillance. Om deze extra impuls optimaal te kunnen gebruiken, heeft het team tijdens twee beleidsdagen in 2023 de samenwerking binnen het team vormgegeven en de werkzaamheden geprioriteerd. Het belangrijkste is dat de basis van de dienstverlening op orde is en blijft. Met de ondersteuning van de nieuwe medewerkers is hier meer ruimte voor dan voorheen, hoewel de formatie nog steeds krap is.

Een greep uit de productierealisatie

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Klanten reizigersadvisering | 3.739 | 8.344 | 10.575 |

## *1.1.8 GGD-brede ontwikkelingen*

### Speerpunt: Informatiebeveiliging en privacy

De komende jaren zet GGD HN in op het verhogen van informatieveiligheid en verdere professionalisering van informatiebeveiliging en privacybescherming. GGD HN volgt hierbij de richtlijnen van de NEN7510 en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Informatiebeveiligingsrisico's zijn overal sterk toegenomen en er is sprake van een piek in cyberaanvallen. Door COVID-19 staan de GGD'en in het middelpunt van de belangstelling en zijn de risico's veel groter dan voorheen. De autoriteit persoonsgegevens (AP) heeft de GGD'en erop gewezen dat de GGD'en persoonsgegevens bij de bestrijding van COVID-19 beter moeten beschermen.

De maatregelen die GGD HN neemt zijn:

- het opzetten van een (interne) privacy- en beveiligingsorganisatie, aanscherpen van technische beveiliging, audits en bewustwordingscampagnes;
- het in gebruik nemen van een Information Security Management Systeem (ISMS) en het implementeren van de beheersmaatregelen uit de NEN-7510.
- Het op grond van de AVG uitvoeren van risicoanalyses op alle processen waar persoonsgegevens worden vastgelegd en onder andere het borgen van een verwerkingsregister en verwerkersovereenkomsten.

### Waarom doen we dit?

GGD HN streeft ernaar om te voldoen aan de richtlijnen van de NEN7510.

### Beoogd maatschappelijk effect

GGD HN moet blijvend investeren in digitale weerbaarheid om de veiligheid van informatie en bescherming van privacy op niveau te brengen en te houden. Inwoners moeten kunnen vertrouwen op het zorgvuldig en veilig verwerken van (bijzondere) persoonsgegevens. Daarnaast moet worden geborgd dat de informatie die nodig is voor het goed uitvoeren van het werk van GGD HN vertrouwelijk, integer en beschikbaar is en blijft.

### Samen Slimmer Veilig

Het project 'Samen Slimmer Veilig' is in 2023 vervolgd. Bedoeling is dat GGD HN gaat voldoen aan NEN7510. Daarmee wordt de vertrouwelijkheid, beschikbaarheid en integriteit van informatie geborgd. De basis van NEN7510 is de implementatie van een managementsysteem waarin de beheers- en borgingsmaatregelen zijn vastgelegd. Niet alleen techniek, maar vooral de mens staat hierin centraal. Diverse beleidsstukken zijn de afgelopen jaar herzien, dan wel vastgesteld, onder andere het continuïteitsbeleid, het continuïteitsbeheerplan en het risicomanagementbeleid.

#### *Technische maatregelen*

GGD HN heeft technische maatregelen getroffen waardoor het risico op aanvallen van buitenaf verder teruggebracht wordt. Er is een zogenaamde SIEM/SOC geïmplementeerd. Dat is een noodzakelijke

maatregel ter bescherming van de IT-infrastructuur en de gegevens van GGD HN. Het gaat daarbij om een systeem dat detecteert welke activiteit er in en om de IT-omgeving plaatsvindt, met als doel om cyberaanvallen te voorkomen. Hiermee wordt gezocht naar afwijkende verbanden en patronen om aanvallen te voorkomen, te elimineren en ervan te leren.
Het autorisatiebeheer is verder geoptimaliseerd. Voor de meest kritische systemen is het toekennen en ontnemen van rechten inmiddels geheel geautomatiseerd door middel van de applicatie HelloID. Daarnaast zijn technische beveiligingsaspecten op laptops en smartphones verder aangescherpt, zoals bijvoorbeeld het dichtzetten van de toegang van usb poorten, het ontnemen van admin-rechten en het weren van applicaties. Naast digitale veiligheid wordt ook aandacht besteed aan de fysieke beveiliging. Zo zijn op alle locaties patchkasten geïnstalleerd om de netwerktoegang optimaal te beveiligen.

*Information Security Management*
De implementatie van het 'Information Security Management System' (ISMS) zorgt ervoor dat GGD HN de informatiebeveiliging onder controle kan houden en effectief kan ondersteunen. Er is een methodiek vastgesteld voor het uitvoeren van de noodzakelijke risicoanalyses. Voor de meest bedrijfskritische systemen zijn deze risicoanalyses ook daadwerkelijk uitgevoerd.

*I-Visie*
In 2023 is gestart met de implementatie van de in 2022 vastgestelde i-visie. Op basis hiervan wordt de informatievoorziening de komende jaren nog beter op orde gebracht. Zo is bijvoorbeeld portfoliomanagement ingevoerd. Op basis hiervan worden afgewogen keuzes gemaakt in het stellen van prioriteiten voor projecten met een i-component. Dat is nodig omdat de hoeveelheid projecten en de beschikbare capaciteit niet altijd in verhouding is.
Door het stellen van afgewogen prioriteiten zorgt GGD HN ervoor dat de beperkte middelen zo effectief mogelijk bijdragen aan de verwezenlijking van de strategische doelen in het kader van de publieke gezondheid.
In 2023 zijn extra middelen vrijgemaakt om te komen tot verdere verwezenlijking van de i- visie. Zo is bijvoorbeeld een extra adviseur informatiemanagement aangenomen voor verdere professionalisering van de informatievoorziening.

*Informatiebeheer*
Het op orde krijgen van het informatiebeheer is van cruciaal belang voor GGD HN en de inwoners van NHN. Daarvoor bestaat het project 'Life Cycle Documentmanagement'. In dat kader worden alle processen rond informatiebeheer beschreven en vastgelegd. Allemaal bedoeld om correcte, actuele en juiste dossiers en gegevens, met behoud van context en duurzame toegankelijkheid, te waarborgen. Beperkte capaciteit op dit onderwerp heeft geleid tot onvoldoende voortgang. Daarom zijn in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld om deze kwetsbaarheid op te vangen. De effectuering daarvan vindt in 2024 plaats.

## Ontwikkelingen binnen de (GR-) taken van GGD HN

### Advisering bij gezondheidsbeleid
In 2023 hebben GGD HN medewerkers onder meer geparticipeerd in en meegewerkt aan:
- ABR-zorgnetwerk Noord-Holland/Flevoland.
- Kerngroep Infectieziektebescherming.
- Advisering bij Omgevingsvisies en -plannen.

Ter ondersteuning van de plannen van gemeenten in het kader van het Gezond

en Actief Leven Akkoord (GALA) is een overzicht gemaakt van de huidige beschikbare gezondheidsinformatie met betrekking tot de diverse onderdelen van GALA en SPUK. Daarnaast nemen verschillende medewerkers deel aan de regionale kennis- en adviesteams en geven advies over de concept plannen van aanpak voor de GALA/SPUK aanvraag. Ieder kennis- en adviesteam fungeert als aanspreekpunt voor gemeenten in de regio en bestaat uit epidemiologen, beleidsmedewerkers en gezondheidsbevorderaars. Er is op alle gemeentelijke GALA plannen advies gegeven.
Samen met gemeenten volgen GGD HN medewerkers de NSPOH training Toekomstgerichte publieke gezondheid.
In juli is de vernieuwde gezondheidsatlas gelanceerd. Op deze website staan alle cijfers en resultaten van de onderzoeken die epidemiologie uitvoert. Een nieuwe functionaliteit is het gebiedsprofiel. Dit is een tool om in één oogopslag te kunnen zien hoe het ervoor staat in een gemeente of wijk.

# 1.2 Paragrafen

## *1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

### Algemeen

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen. In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland-Noord zijn uitgangspunten opgenomen rond het weerstandsvermogen. Volgens deze regeling is weerstandscapaciteit aanwezig bij de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. De deelnemende gemeenten zijn verplicht ervoor te zorgen dat GGD HN beschikt over voldoende middelen om aan al de verplichtingen te kunnen voldoen.
Over het reserveringbeleid hebben gemeenteraden van de deelnemende gemeenten afspraken gemaakt in de FUGR. Hierin is afgesproken dat een algemene reserve is toegestaan om de autonome ontwikkelingen in de bedrijfsvoering af te dekken met een maximale omvang van 2,5% van de lasten van het betreffende jaar. Het algemeen bestuur heeft uitgesproken dat het belangrijk is dat GGD HN voldoende vermogen kan opbouwen in overeenstemming met het financieel herstelplan 2018.

### Vermogenspositie

Het verloop van de algemene reserve volgens de jaarrekeningen over 2020-2023 is als volgt:

| Verloop algemene reserve (x € 1.000) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Stand 1-1** | **1.066** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** |
| Toevoeging | | | | 3.834 |
| Onttrekking | | -295 | | -397 |
| Resultaatbestemming | 222 | 90 | -3.691 | |
| **Stand 31-12** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** | **828** |
| Nog te bestemmen resultaat | | | | 761 |
| **Stand 31-12 na resultaatbestemming** | **1.288** | **1.082** | **-2.609** | **1.589** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 12 juli 2023 ingestemd met de resultaatbestemming en het negatieve resultaat 2022 van € 3.691.000 te onttrekken uit de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD met begrotingswijziging 2023, waardoor de algemene reserve is aangezuiverd met € 3.834.000. Dit is gerealiseerd door de deelnemersbijdrage 2023 eenmalig te verhogen met € 3.550.000 en door de bestemmingsreserve Corona op te heffen en het saldo van € 284.000 toe te voegen aan de algemene reserve. In de begroting 2023 is vastgesteld dat de extra uitgaven voor het versterken van informatiebeveiliging en privacybescherming ten laste van de algemene reserve worden gebracht. De gerealiseerde onttrekking voor informatiebeveiliging en privacybescherming bedraagt € 397.000. Dit zorgt voorafgaand aan resultaatbestemming 2023 tot een algemene reserve van € 828.000.

Het positieve resultaat 2023 bedraagt € 761.000. Besluitvorming over de resultaatbestemming 2023 vindt separaat plaats in het algemeen bestuur van 10 juli 2024. De algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 bedraagt € 828.000.

## Prestatie indicatoren

In de jaarrekening 2023 zijn de volgende KPI's opgenomen.

| Resultaat | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Resultaat in procenten van de uitgaven | ● ≥ 0%<br>● < -2% en <0%<br>● ≥ - 2% | 1,2% | -3,9% |

| Weerstandsvermogen | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 in procenten van de totale lasten (excl. mutaties reserves en excl. uitgaven COVID-19 over 2023) | ● ≥ 1,5%<br>● > 0,5% en <1,5%<br>● ≤ 0,5% | 1,6% | -5,1% |

| Weerstandscapaciteit | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Algemene reserve voor resultaatbestemming 2023 is groter dan de risico's | ● ≥ 1<br>● > 0,5 en <1<br>● ≤ 0,5 | 0,5 | -3,5 |

| Risico's | Streefwaarde | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | ● minimaal<br>● gemiddeld/niet urgent<br>● hoog/urgent | | |

Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen.

De algemene reserve voor resultaatbestemming is op 31 december 2023 € 828.000. De algemene reserve is niet toereikend om de risico's op te kunnen vangen.

## Overzicht financiële risico's

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's over GGD HN voor gemeenten geborgd. De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 2.175.000 wordt het financiële risico voor 2025 ingeschat op € 1.631.000. Voor 2025 zijn de volgende risico's geïnventariseerd als belangrijk voor het weerstandsvermogen.

| Overzicht financiële risico's 2025<br>*(bedragen x € 1.000)* | Scenario laag | Scenario hoog | Bedrag risico |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **GR-taken** | | | |
| Verbetering basispakket JGZ | 80 | 160 | 80 |
| Ziekteverzuim JGZ | 120 | 240 | 120 |
| Hogere instroom Veilig Thuis | 50 | 300 | 50 |
| Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen) | 140 | 280 | 140 |
| Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen | 750 | 1.500 | 1.500 |
| Kostenstijgingen | 75 | 150 | 150 |
| | | | |
| Totaal GR-taken | 1.215 | 2.630 | 2.040 |
| | | | |
| **Aanvullende diensten** | | | |
| Medische arrestantenzorg | 85 | 170 | 85 |
| Reizigersadvisering | 50 | 100 | 50 |
| | | | |
| Totaal aanvullende diensten | 135 | 270 | 135 |
| | | | |
| **Totaal** | **1.350** | **2.900** | **2.175** |

### Verbetering basispakket JGZ

Vanuit het programma doorontwikkeling JGZ werkt de JGZ aan verbetering van de uitvoering van het basispakket JGZ en implementatie van een nieuw normenkader. De JGZ werkt toe naar volledige implementatie van het nieuwe normenkader in 2025. In de aanloop naar deze volledige implementatie kan tijdelijk meer personeelsinzet nodig zijn met als gevolg een incidentele begrotingsoverschrijding. Door gefaseerde implementatie van het normenkader en taak herschikt werken wordt de extra personeelsinzet zo veel als mogelijk beperkt.

### Ziekteverzuim JGZ

Het ziekteverzuim JGZ is hoger dan begroot. Dit heeft een negatieve impact op de productiviteit en leidt tot hogere personeelskosten door vervangende inzet voor langdurig verzuim. HR en leidinggevenden staan samen met de arbodienst in goed contact met de medewerkers om toe te werken naar duurzaam herstel. Cursussen en ander maatwerk worden aangeboden voor duurzame re-integratie. Deze aanpak kan een positief effect hebben op het verzuim en beperkt het risico.

### Hogere instroom Veilig Thuis

In vergelijking met de andere taken van GGD HN is Veilig Thuis minder voorspelbaar en kent de dienstverlening een 'open einde' karakter. Hierdoor is Veilig Thuis risicovoller dan de andere taken van GGD HN. Daarbij is het vooral afhankelijk van externe factoren of deze risico's zich voor doen of niet. Voor 2025 gaat GGD HN uit van gelijkblijvende instroom van meldingen. Een toe- of afname van 5% van de diensten van Veilig Thuis leidt tot een afwijking van ongeveer € 300.000 ten opzichte van de begroting. In 2021 is in het algemeen bestuur een regeling afgesproken hoe om te gaan met schommelingen.

Deze regeling geeft aan:

a. In het eerste jaar van hogere instroom wordt de hogere instroom gedekt uit de algemene reserves met inachtneming van de ondergrens van 1,5% van begrote lasten van GGD HN;
b. Indien de algemene reserve ontoereikend is, een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de gemeenten (door extra bijdrage);
c. In tweede en volgende jaren van hogere instroom en indien het beeld is dat hogere instroom blijvend karakter heeft, door verzoek om structurele extra bijdrage.

### Informatiebeveiliging & privacybescherming (bezuinigingen)

Bij de kadernota 2024 is voorgesteld om de kosten van informatiebeveiliging en privacy van € 536.000 te dekken via een verhoogde deelnemersbijdrage. Op 12 juli 2023 heeft het algemeen bestuur besloten om voor informatiebeveiliging en privacy € 256.000 toe te kennen via verhoging van de deelnemersbijdrage per inwoner, waarvan € 150.000 structureel. Voor dekking van het restant van € 280.000 voor noodzakelijke uitgaven van informatiebeveiliging en privacy is een structurele taakstelling opgenomen in de begroting 2024. Deze taakstelling dient te worden opgelost op een wijze die geen consequenties heeft voor de primaire dienstverlening. GGD HN heeft intern afspraken gemaakt over de invulling van deze taakstelling. Gelet op de onzekerheid, als het gaat om de volledige haalbaarheid van deze taakstelling, blijft het risicoprofiel deels gehandhaafd.

### Compensatie Cao-gebonden loonstijgingen vanuit Cao SGO 2023

In 2023 is GGD HN geconfronteerd met aanzienlijk hogere Cao-gebonden loonkosten dan de toegekende loonindexatie als gevolg van snel gestegen inflatie. In de FUGR is afgesproken dat de structurele Cao-effecten vanaf een later begrotingsjaar gecompenseerd worden. Dat betekent dat het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, pas vanaf begrotingsjaar 2026 wordt gecompenseerd. Voor de jaren totdat deze compensatie verleend wordt, dient een andere oplossing gevonden te worden. Deze oplossing zou kunnen bestaan uit een onttrekking uit de algemene reserve of uit een extra bijdrage van de gemeenten. Voor begrotingsjaar 2023 kon GGD HN de hogere Cao-gebonden loonkosten niet opvangen uit de algemene reserve, dit is voor 2023 opgelost door een extra bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten van € 2.022.000.

Omdat compensatie van de Cao SGO 2023 pas vanaf begrotingsjaar 2026 volgt, ontstaan er door het structurele karakter van de Cao SGO 2023 ook voor de begrotingsjaren 2024 en 2025 aanzienlijke verschillen tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.
Voor begrotingsjaar 2024, zal net als voor 2023, ook een separate oplossing gevonden moet worden om het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023, te kunnen dekken. Voor 2024 vertaalt zich dit in een ongedekt Cao-gat van € 1.202.000. Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om de gevolgen hiervan aan de achterkant bij besluitvorming op de jaarrekening 2024 te dragen.

Het Cao-gat voor begrotingsjaar 2025, dat is ontstaan in 2023, wordt ingeschat op circa 4% van de loonsom. Dit bedrag van € 1.500.000 voor 2025 kan GGD HN niet opvangen vanuit de algemene reserve. Het definitieve effect voor begrotingsjaar 2025 kan berekend worden als de Cao SGO 2025 bekend is.

| Effect loonindexatie op 2025 | 2023 | 2024 | 2025 | Totaal |
|---|---|---|---|---|
| Toegekend | 2,3 % | 7,5 % | 4,0 % | 13,8 % |
| Werkelijke Cao-stijging | 8,1 % | 6,0 % | PM | PM |
| **Totaal** | **-/- 5,8 %** | **1,5 %** | **PM** | **PM** |

Vanaf begrotingsjaar 2026 ontvangt de GGD op basis van de FUGR compensatie van het Cao-gat, dat ontstaan is in 2023. Dat zorgt ervoor dat de GGD vanaf 2026 de hogere Cao-gebonden loonkosten weer kan opvangen vanuit de eigen begroting. Belangrijke voorwaarde hierbij is dat ervan uit nog nieuwe af te sluiten Cao's de komende jaren geen nieuwe aanzienlijke verschillen gaan ontstaan tussen de werkelijke indexatie en de (via de kadernota) toegekende indexatie.

#### Kostenstijgingen

Naast Cao-gebonden loonstijgingen kan GGD HN geconfronteerd worden met kostenstijgingen van noodzakelijke uitgaven of onvoorziene uitgaven die niet meer in de begroting kunnen worden opgevangen. De rek is uit de begroting. Zonder besparing of ombuiging op andere uitgaven bestaat een risico dat er een financieel tekort ontstaat. Het gaat om kostenstijgingen van leveranciers, verhogingen van landelijke bijdragen boven de begrote indexatie en extra kosten om te voldoen aan nieuwe wetgeving. Er komen steeds vaker en in een steeds hoger tempo onvoorziene noodzakelijke ICT-uitgaven voor door technologische veranderingen zoals de voortschrijdende digitalisering van onze maatschappij. Ook worden nieuwe financieringsregelingen voor specifieke opdrachten vanuit het rijk relatief laat beschikbaar gesteld. De opdracht is dan reeds al gestart, waarvoor GGD HN al keuzes heeft moeten maken met betrekking tot doorlopende verplichtingen en het aanhouden van personeel. Het risico bestaat dat de kosten niet volledig vergoed worden.

#### Medische arrestantenzorg

De aanbesteding van medische arrestantenzorg is in november 2023 gepubliceerd. De opdracht zal medio 2024 verleend worden. GGD HN loopt het risico dat de aanvullende dienst medische arrestantenzorg aan een andere partij gegund wordt. Vanaf dat moment komt het in stand houden van de expertise forensisch geneeskunde zowel financieel als operationeel onder druk. Landelijk worden de gevolgen van wijzigingen op het gebied van de medische arrestantenzorg onderzocht. In 2023 is een pilot gestart tussen de GGD'en Hollands Noorden, Kennemerland en Amsterdam om de continuïteit van de forensische geneeskunde te borgen.

#### Reizigersadvisering

Als gevolg van COVID-19 is de reizigersmarkt veranderd, waardoor de inkomsten voor reizigersadvisering zijn afgenomen. Er is een plan opgesteld waarin de structurele gevolgen op de begroting in kaart zijn gebracht om bij te kunnen sturen en vernieuwingen te implementeren. Dit plan moet weer voor een sluitende exploitatie zorgen voor reizigersadvisering.

## *1.2.2 Financiering*

### Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in de financiering van de organisatie, het liquiditeitenbeheer en renterisico's. Het gaat om de beheersing van financiële posities en geldstromen en de hieraan verbonden kosten en risico's. Dit wordt aangeduid als de treasuryfunctie. De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtollige liquide middelen en debiteurenbeheer. De regels rondom treasury zijn vastgelegd in het treasurystatuut. De belangrijkste afspraken zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij de BNG;
- De organisatie maakt geen gebruik van derivaten.

### Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling (GR-taken) worden gefinancierd uit de diverse deelnemersbijdragen van gemeenten. Daarnaast heeft GGD HN verschillende baten uit aanvullende diensten aan bedrijven, gemeenten, instellingen, inwoners, justitie en politie.

### Beoordeling financieringspositie

GGD HN is een gemeenschappelijke regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheids-structuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG zijn hiertoe afspraken gemaakt. Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt. GGD HN heeft een redelijk positieve financieringspositie. Door de gunstige financieringspositie (met de aanwezigheid van bestemmingsreserves en vooruit ontvangen projectgelden) is het in 2023 niet nodig geweest om langlopende leningen aan te trekken. Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 2.862.000 overeengekomen.

### Financiële kengetallen Besluit begroting verantwoording (BBV)

Voor de beoordeling van de financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen. De kengetallen met betrekking tot de grondexploitatie en de belastingcapaciteit zijn voor GGD HN niet van toepassing.

| Omschrijving | Streefwaarde | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | < 5% | 4,5% | 3,3% | 1,0% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | < 5% | 4.5% | 3,3% | 1,0% |
| Solvabiliteitsratio | 5-10% | -8,5% | 3,5% | 8,1% |
| Structurele exploitatieruimte | 2,5% | 0,0% | -1,0% | -0,1% |

### Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. Onder netto schuld wordt verstaan de lang- en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.

### Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote, omdat GGD HN geen leningen heeft afgesloten.

### Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin GGD HN in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De streefwaarde voor GGD HN is tussen de 5% en 10% en is gemaximeerd doordat het weerstandsvermogen is gemaximeerd op 2,5% van de lasten. De solvabiliteit was eind 2022 negatief als gevolg van een negatieve algemene reserve per 31-12-2022. Volgens het financieel herstelplan GGiD is de algemene reserve aangezuiverd waardoor de solvabiliteit eind 2023 weer positief is.

### Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

### Renterisiconorm

Deze norm is niet van toepassing: er zijn geen leningen met een looptijd van meer dan een jaar.

### EMU-saldo

Het EMU-saldo van GGD HN wordt bepaald door het resultaat over 2023 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**<br>(bedragen x € 1.000) | **2023** |
|---|---|
| Resultaat 2023 | 761 |
| Bij: afschrijvingen 2023 | 467 |
| Af: investeringen 2023 | 381 |
| **EMU-saldo** | **847** |

## *1.2.3 Overzicht overhead*

Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead. Alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant en/of inwoner) zijn opgenomen onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten. Hieronder worden de baten en lasten van de overhead apart weergegeven.

| **Totaal baten en lasten overhead**<br>(bedragen x € 1.000 incl. mutaties reserves) | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totaal baten | 336 | 4.602 | 5.521 |
| Totaal lasten | 16.793 | 18.693 | 18.596 |
| **Resultaat** | **-16.456** | **-14.091** | **-13.075** |

De overheadlasten bedragen, na aftrek van de baten, € 13.075.000. De overheadlasten zijn € 1.016.000 lager dan begroot. Hierin is een incidentele en onvoorziene BTW teruggave over het GGiD-project in opgenomen van € 752.000. Afgenomen overheadkosten die betrekking hebben op COVID-19 zorgen eveneens voor een positief effect op de overheadkosten van € 540.000. Hier tegenover vallen de reguliere overheadkosten € 276.000 hoger uit dan begroot, dat vooral wordt veroorzaakt door het nog afwikkelen van aanvullende personele verplichtingen.

## *1.2.4 Bedrijfsvoering*

### Inleiding

Procedures en werkinstructies zijn aangescherpt en doorontwikkeld. Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd met als doel de verbinding tussen het primaire proces en bedrijfsvoering te optimaliseren.

### Doelstelling

Het doel is het faciliteren 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. Ingezet wordt op goed bestuur en goede interne dienstverlening. Deze activiteiten zijn ondergebracht bij de afdeling bedrijfsvoering en de directie.

### Personeel en organisatie

Voortbordurend op de koers die in 2022 is ingezet, is het leiderschapsprogramma ten uitvoer gebracht. Het middenkader heeft zowel een gezamenlijk programma gevolgd als een persoonlijk ontwikkelplan gekregen waaraan verder gewerkt wordt.
In het kader van professionele ontwikkeling en het handhaven en versterken van de deskundigheid van de gehele organisatie, is de gesprekscyclus geïmplementeerd. Leidinggevende en medewerker voeren op gestructureerde wijze minimaal eens per jaar een gesprek over de professionele ontwikkeling en staan stil bij successen, ontwikkelbehoeftes, functioneren en vitaliteit. In het kader van een duurzame, effectieve, rechtmatige en kostenbewuste bedrijfsvoering zijn extra middelen ingezet om een doorontwikkeling van AFAS Profit te realiseren. De huidige processen worden bijgesteld om efficiënter te kunnen werken. Dit levert productiviteitswinst op voor met name de HR-processen waarbinnen actie vereist is van leidinggevenden, HR adviseurs en/of medewerkers.
Om de arbeidsmarktkrapte het hoofd te bieden, is een arbeidsmarktcommunicatieplan ontwikkeld en geïmplementeerd. Onderdeel van dat plan is het herschrijven van alle vacatureteksten. Hiermee wordt beoogd een sterk imago als aantrekkelijke werkgever neer te zetten en de juiste doelgroepen aan te spreken.
In het kader van behoud en ontwikkeling van medewerkers is het opleidingsbeleid verder vormgegeven en heeft de afdeling training en opleiding meer bekendheid gekregen. De ontwikkelwensen van alle afdelingen zijn in kaart gebracht. Het opbouwen van goede werkrelaties met opleiders in het werkgebied is opgestart. Ook is beleid ontwikkeld rondom duurzame inzetbaarheid, wat bijdraagt aan persoonlijk leiderschap en vitaliteit van de medewerkers. Voor de verdere optimalisatie van HR werkprocessen en professionalisering van het HR team, is gewerkt aan de doorontwikkeling van AFAS.

| Omschrijving | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal medewerkers in fte | 456 | 430 | 459 |
| Aantal medewerkers in fte t.b.v. COVID-19 | 319 | - | 51 |
| Ziekteverzuim | 7,5% | 5,0% | 6,6% |

### Tekort aan artsen

Het artsentekort neemt landelijk en bij GGD HN toe. De verwachting is dat het tekort alleen maar zal groeien. Naast dat er zeer actief geworven wordt, bekijkt onder andere de JGZ intern hoe werkzaamheden anders ingericht kunnen worden en/of taken afgeschaald kunnen worden. Het doel daarbij is de dienstverlening te blijven verlenen die van de JGZ verwacht mag worden. Verpleegkundig specialisten kunnen (deels) taken overnemen van jeugdartsen. Ook bij de forensisch artsen is een tekort. Mede daarom wordt in Noordwest4 verband samengewerkt. Naast landelijke campagnes kijkt GGD HN ook hoe andere organisaties hiermee omgaan.
Bij Veilig Thuis is een groot tekort aan vertrouwensartsen, dat heeft zijn weerslag op Veilig Thuis NHN, waardoor vacatures moeilijk te vervullen zijn. Veel Veilig Thuis organisaties beleggen om die reden bepaalde taken bij forensisch verpleegkundigen.

### Ziekteverzuim

Het gemiddelde verzuimcijfer van 2023 is 6,6%. Dit betekent dat het verzuim over 2023 een daling laat zien ten opzichte van 2022 (7,6%) en is het verzuim weer gelijk aan 2019, voordat COVID-19 uitbrak (2019: 6,9%). Deze trend is ook terug te zien in de verzuimfrequentie. In 2023 meldt een medewerker zich 1,1 ziek, ten opzichte van 1,4 in 2022. Oftewel medewerkers melden zich minder vaak ziek, en wanneer dit wel wordt gedaan, dan is de periode korter ten opzichte van 2022. Het verzuim heeft doorgaans wel een langdurend karakter (> 6 weken) en varieert in de oorzaak. Dit is gelijk gebleven ten opzichte van 2022.
Leidinggevenden en HR adviseurs ondersteunen betreffende medewerkers rondom alle lopende stappen in de re-integratie om terugkeer in passend werk zo goed mogelijk te laten verlopen.
HR verwacht hierin nog meer ondersteuning te kunnen leveren waardoor verzuim mogelijk vermindert en de trend van de daling die nu wordt gezien voortzet.

### Ontwikkeling digitaal dossier JGZ: GGiD

Op 2 november 2022 hebben de algemeen besturen van de drie GGD'en (Twente, regio Utrecht en Hollands Noorden) besloten definitief te stoppen met het ontwikkelen van het GGiD. De juridische afwikkeling van het GGiD dossier vergt de nodige aandacht. Het verzoek om een onafhankelijk deskundige is toegewezen door gerechtshof. De afwikkeling gebeurt in zorgvuldige samenwerking met de twee andere GGD-en en gespecialiseerde advocaten. Op deze manier wordt een mogelijke financiële impact geminimaliseerd.

Met het bestaande digitaal kind dossier is continuïteit van de bedrijfsvoering vooralsnog gewaarborgd. GGD HN voldoet aan de wettelijke verplichtingen en het werk van de JGZ kan doorgaan. Met het besluit om te stoppen heeft het algemeen bestuur ook besloten om het proces door een externe partij te laten evalueren om hier lessen uit te kunnen leren en deze te kunnen benutten voor de nodige vervolgstappen.

### Inkoop en rechtmatigheid

Uit de controle van de jaarrekening 2022 kwam naar voren dat de accountant zich onthoudt van een oordeel ten aanzien van aanbestedingsrechtmatigheid. Daarop heeft GGD HN in 2023 een plan van aanpak Inkoop en Aanbesteding opgesteld. Het doel van dit plan van aanpak is het optimaliseren van het proces van inkoop en aanbesteden, het verbeteren van de interne controle op dit proces en het professionaliseren van de spendanalyse, zodat GGD HN rechtmatig handelt. De gestelde acties en maatregelen worden volgens planning uitgevoerd.

De Aanbestedingswet biedt de mogelijkheid om af te wijken van het inkoopbeleid indien er sprake is van 'dwingende spoed'. Het ministerie van VWS acht het gerechtvaardigd dat de GGD'en een beroep doen op deze uitzonderingsgrond en verwijst naar de door COVID-19 veroorzaakte noodsituatie. GGD HN heeft leveranciers ingeschakeld waarbij, vanwege dwingende spoed, niet in alle gevallen de termijnen van een reguliere of verkorte aanbesteding in acht konden worden genomen.

Bij drie inkoopdossiers uit voorgaande jaren was de dossiervorming nog niet compleet, waardoor er sprake is van onduidelijkheid over de financiële rechtmatigheid over de daarmee samenhangende lasten en investeringen over de periode 2020 t/m 2023. Dit betrof een contractwaarde van € 1.917.000.

In 2022 is bij drie inkoopdossiers geconstateerd dat de Europese aanbestedingsgrens was overschreden en daarmee sprake van onrechtmatigheid. De contractwaarde over de periode 2020 t/m 2023 bedraagt voor deze drie inkoopdossiers € 1.705.000. Bij één inkoopdossier is nog sprake van een doorlopende verplichting in 2024.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van het verslagjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur van GGD HN een rechtmatigheids-verantwoording op in de jaarrekening. In 2023 zijn de werkzaamheden uitgevoerd om hieraan te voldoen. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 3.1 en de analyse op rechtmatigheid in paragraaf 2.3. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd, die de rapportagegrens overschrijden.

### Datalekken

Het afgelopen jaar zijn er 174 meldingen geweest van een incident of datalek. Het merendeel hiervan zijn brieven of mails die niet voor GGD HN zijn. Deze worden teruggestuurd naar de verzender. Een kleiner deel bevat brieven/mails die bij de verkeerde afdeling terecht zijn gekomen. Deze worden naar de juiste afdeling gestuurd. Eén van deze incidenten is een datalek, zoals omschreven in de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG), en daarom ook gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Door een technische fout bij GGD GHOR Nederland zijn data gedeeld met het RIVM. De technische fout is inmiddels opgelost en het kan niet nog een keer gebeuren. De GGD'en hebben GGD GHOR Nederland gevraagd de afhandeling te coördineren en de communicatie centraal te verzorgen. Alle betrokkenen zijn geïnformeerd. GGD GHOR Nederland heeft een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP).

### Klachten

GGD HN-breed zijn er 126 interne klachten ingediend. In onderstaande tabel is het aantal klachten weergegeven. Klachten bieden GGD HN en haar medewerkers een mogelijkheid om te leren. In 2019 is de afdeling Kwaliteit gestart met het registreren van verbetermaatregelen en het afgelopen jaar is dit proces verder uitgediept. Viermaandelijks wordt gemonitord in hoeverre de maatregelen zijn doorgevoerd en geborgd.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal klachten | 239 | 139 | 126 |

Er zijn 43 klachten ingediend over Veilig Thuis, 39 over de JGZ, 23 over Infectieziektebestrijding, 12 klachten over Covid-19, zes klachten over OGGZ, twee klachten over de Front Office en één klacht over epidemiologie. 39 klachten zijn nog niet afgehandeld. In totaal zijn 18 klachten (dit waren er tien in 2022) buiten de beoogde afhandelingstermijn van zes weken afgehandeld (waarvan 14 bij VT, drie bij JGZ en één bij de OGGZ). Bij de externe klachtencommissie zijn vijf klachten ingediend. Deze zijn in 2023 afgehandeld. Eén klacht is niet-ontvankelijk verklaard, één klacht gegrond en drie klachten ongegrond. Er is in 2023 geen klacht ingediend bij de Geschillencommissie.

### Veilig incidenten melden (VIM-meldingen)

In 2023 zijn er 67 VIM-meldingen ontvangen. De meldingen zijn onder te verdelen in:

- 44 meldingen jeugdgezondheidszorg
- 20 meldingen infectieziektebestrijding, waarvan 6 meldingen over Corona.
- 2 meldingen Veilig Thuis
- 1 melding seksuele gezondheid

De meeste meldingen betreffen de jeugdgezondheidszorg en gaan veelal over vaccinaties. Hierbij gaat het om te vroeg gegeven vaccin, het toedienen van het onjuiste vaccin en fout bij registratie. Bij infectieziektebestrijding gaat het om onjuiste vaccin toegediend, onterecht extra vaccin toegediend, vaccin te vroeg gegeven en vaccin niet toegediend. Bij de meldingen over Corona gaat het om het toedienen van een onjuist vaccin, een medewerker die zichzelf verwondt met een gebruikte vaccinatienaald en onduidelijkheid over de BIG registratie van een arts. Bij Veilig Thuis betrof het een datalek en een lastige cliënt.

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|
| Aantal VIM-meldingen | 84 | 102 | 67 |

### Interne audits

In het najaar van 2022 is een meerjarenplanning interne audits vastgesteld. Begin 2023 zijn 10 interne auditoren geworven en getraind. De interne auditoren voeren in tweetallen ieder jaar enkele interne audits uit. In 2023 zijn acht interne audits uitgevoerd. Twee interne audits zijn niet uitgevoerd en vijf zijn uitgesteld, maar zijn begin 2024 alsnog uitgevoerd. De audits zijn uitgevoerd op diverse processen binnen GGD HN. Er zijn rapportages opgesteld met bevindingen, aandachtspunten en verbetermaatregelen. De verbetermaatregelen zijn opgenomen in de verbetercyclus en worden periodiek gemonitord op voortgang.

### GROP

In 2023 zijn de crisiscoördinatoren 33 keer benaderd voor 31 incidenten. In vier gevallen heeft dit geleid tot een GROP/ICP-casus. Namelijk: één keer om een ICT casus, één keer om een MMK casus, één keer om een PSH casus en één keer om een IZB casus. Vanuit alle 31 incidenten betrof het 13 PSH-incidenten, 14 IZB-meldingen en drie incidenten betreffende facilitaire- of ICT-casussen en één MMK casus.

### Wet open overheid (Woo)

Sinds de inwerkingtreding van de Woo zijn er meer Woo verzoeken ontvangen door GGD HN. In 2023 het drievoudige (van ongeveer twee per jaar naar ongeveer zeven per jaar). Daarnaast is er ook meer werk door de vernieuwde actieve openbaarmakingsplicht (op de website van GGD HN).

## *1.2.5 Beleidsindicatoren*

In de onderstaande tabel zijn de relevante beleidsindicatoren opgenomen die volgens het BBV in de programma's en programmaverantwoording moeten worden opgenomen.

| Omschrijving | Eenheid | Score |
|---|---|---|
| | | |
| Inwoners per 01-01-2023 | aantal | 677.364 |
| Apparaatskosten | € 1.000 | 22.614 |
| Apparaatskosten per inwoner | € | 33,39 |
| | | |
| Formatie (exclusief inhuur) | fte | 430 |
| Formatie per 1.000 inwoners | fte | 0,63 |
| | | |
| Bezetting (exclusief inhuur) ultimo 2023 | fte | 459 |
| Bezetting per 1.000 inwoners | fte | 0,68 |
| | | |
| Kosten inhuur derden | € 1.000 | 9.849 |
| Loonsom (exclusief overige personeelslasten) | € 1.000 | 39.070 |
| Kosten inhuur derden in % van loonsom | % | 25 |
| | | |
| Overhead | € 1.000 | 13.075 |
| Totale lasten | € 1.000 | 63.048 |
| Overhead in % van totale lasten | % | 21 |

- De apparaatskosten per inwoner van € 33,39 zijn hoger dan begroot (€ 24,67) door de extra uitgaven vanwege COVID-19.
- De kosten inhuur derden bestaan met name uit de kosten voor COVID-19. Daardoor is het percentage van 25% veel hoger dan begroot (3,9%).
- De overhead in % van de totale lasten bedraagt 21% en is lager dan begroot (25%) als gevolg van efficiënte uitvoering van COVID-19 en een BTW teruggave over het GGiD-project van € 752.000.

## 1.2.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen die bij GGD HN aanwezig zijn, hadden per 31-12-2022 een boekwaarde van € 2.082.000. In 2023 zijn op diverse onderdelen investeringen gedaan, enerzijds als vervanging van niet langer te gebruiken activa, anderzijds om de bedrijfsvoering op een betrouwbare manier te kunnen laten verlopen. GGD HN is geen eigenaar van de panden die gebruikt worden. De financiële risico's met betrekking tot groot onderhoud zijn daarmee beperkt. Per 31-12-2023 bedroeg de boekwaarde van de activa € 1.981.000.

Deze boekwaarde is als volgt te verdelen:

| Kapitaalgoederen<br>(bedragen x € 1.000) | 31-12-2022 | 31-12-2023 |
|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen (inrichting) | 946 | 798 |
| Machines, apparaten en installaties | 734 | 792 |
| Overige materiële vaste activa | 402 | 391 |
| | 2.082 | 1.981 |

## 1.2.7 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen. Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin GGD HN een bestuurlijk én financieel belang heeft.

### GGiD Coöperatief U.A.

De GGD'en regio Utrecht, Twente en Hollands Noorden hadden besloten gezamenlijk voor de Jeugdgezondheidzorg een nieuw digitaal dossier (GGiD) te ontwikkelen en te implementeren. Op 2 maart 2020 is de Coöperatie GGiD U.A. opgericht, waarin het gezamenlijke beheer en de doorontwikkeling van het GGiD ondergebracht zou worden. Door het besluit van de algemeen besturen van de drie GGD'en om te stoppen met de ontwikkeling van het GGiD, is de doelstelling waarvoor de coöperatie is opgericht niet langer actueel. Het ligt daarom voor de hand deze samenwerking te beëindigen. Dit is onderdeel van de verdere juridische afwikkeling van het GGiD-dossier.

## 1.2.8 Vennootschapsbelasting

Per 2016 zijn de decentrale overheden en dus ook GGD HN onder Vennootschapsbelasting (VPB) komen te vallen. De wettelijke en GR-taken van GGD HN zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting. Bij een beperkt aantal aanvullende diensten, zoals reizigersvaccinatie en forensische geneeskunde, wordt over de resultaten vennootschapsbelasting afgedragen. De aangiften vennootschapsbelasting hebben sindsdien nog niet geleid tot te betalen VPB.

# 2. Jaarrekening

## 2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

## 2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting

## 2.3 Analyse rechtmatigheid

## 2.4 Toelichtingen



# 2.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

| Baten en lasten GGD HN per programma *(bedragen x € 1.000)* | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 90.171 | 60.619 | 62.160 |
| Overhead | 337 | 4.130 | 4.841 |
| **Totaal baten** | **90.508** | **64.749** | **67.001** |
| **Lasten** | | | |
| Uitvoering GR-taken en aanvullende diensten | 77.356 | 48.412 | 48.286 |
| Overhead | 16.793 | 14.859 | 14.762 |
| **Totaal lasten** | **94.149** | **63.271** | **63.048** |
| **Saldo van baten en lasten** | **-3.641** | **1.478** | **3.953** |
| Toevoeging reserves | 50 | 3.884 | 3.884 |
| Onttrekkingen reserves | | 472 | 692 |
| **Resultaat voor bestemming** | **-3.691** | **-1.934** | **761** |

De jaarrekening 2023 sluit af met een positief resultaat van € 761.000.

### Meerkosten COVID-19

Onderstaand overzicht toont de opgave van meer (en minder) kosten, die bij het ministerie van VWS in het kader van het bestrijden en beheersen van COVID-19 zijn gedeclareerd. De totale meerkosten COVID-19 bedragen ruim € 7,4 miljoen en worden volledig vergoed door het ministerie. Deze bedragen zijn verwerkt onder uitvoering GR-taken en aanvullende diensten.

| Kostensoort *(bedragen x € 1.000)* | Kosten 2023 |
|---|---|
| **Periode 1 januari 2023 tot 1 juli 2023 meerkosten:** | |
| BCO regulier | 692 |
| Bemonstering regulier | 1.038 |
| COVID-19 vaccinatie | 4.061 |
| Overige Meerkosten (ondersteuning) | 1.391 |
| | **7.182** |
| **Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 doorlopende verplichtingen:** | |
| Salarissen | 49 |
| Kosten locaties | 106 |
| Overige meerkosten | 90 |
| | **245** |
| **Periode 1 juli 2023 t/m 31 december 2023 kosten ICAM-claimen** | |
| Juridische kosten | 8 |
| | **8** |
| **Totaal** | **7.434** |

### Overzicht incidentele baten en lasten

In 2023 zijn behoudens COVID-19, HPV 18+, Financieel Herstelplan GGiD en de BTW teruggave met betrekking tot het GGiD-project geen materiële incidentele baten en lasten gerealiseerd.

## 2.2 Balans per 31 december 2023 en toelichting

| Balans GGD per 31 december 2023<br>*(bedragen x € 1.000,-)* | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIVA** | | | | |
| **Vaste activa** | | | | |
| **Materiële vaste activa** | | 1.981 | | 2.082 |
| *Investeringen met een economisch nut* | | | | |
| Overige Investeringen met een economisch nut | 1.981 | | 2.082 | |
| **Totaal vaste activa** | | **1.981** | | **2.082** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| *Voorraden* | | | | |
| Gereed product en handelsgoederen | | 49 | | 39 |
| *Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar* | | 19.517 | | 14.193 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 19.105 | | 13.886 | |
| Overige Vorderingen | 412 | | 307 | |
| *Liquide middelen* | | 512 | | 513 |
| Kassaldi | 2 | | 1 | |
| Banksaldi | 508 | | 510 | |
| Kruisposten | 1 | | 3 | |
| *Overlopende activa* | | 3.887 | | 6.275 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel | 3.018 | | 5.200 | |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 868 | | 1.074 | |
| **Totaal vlottende activa** | | **23.965** | | **21.020** |
| **Totaal generaal** | | **25.945** | | **23.102** |

| Balans GGD per 31 december 2023 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| *(bedragen x € 1.000,–)* | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 |
| **PASSIVA** | | | | |
| **Vaste passiva** | | | | |
| *Eigen vermogen* | | 2.110 | | -1.954 |
| Algemene reserve | 828 | | 1.082 | |
| Bestemmingsreserves | 522 | | 655 | |
| Resultaat voor bestemming | 761 | | -3.691 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **2.110** | | **-1.954** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar* | | 1.727 | | 4.210 |
| Overige schulden | 1.727 | | 4.210 | |
| *Overlopende passiva* | | 22.108 | | 20.847 |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 6.261 | | 5.583 | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel welke dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 15.846 | | 15.264 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **23.835** | | **25.057** |
| **Totaal generaal** | | **25.945** | | **23.102** |

| Toelichting op de balans<br>*(Bedragen x 1.000)* | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| **ACTIVA** | | |
| **Materiële vaste activa** | | |
| De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen: | | |
| Investeringen met een economisch nut | | |
| *Overige investeringen met een economisch nut* | 1.981 | 2.082 |
| **Totaal** | **1.981** | **2.082** |
| De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld: | | |
| Bedrijfsgebouwen (inrichting/aanpassing) | 798 | 946 |
| Machines, apparaten en installaties | 792 | 734 |
| Overige materiële vaste activa | 391 | 402 |
| **Totaal** | **1.981** | **2.082** |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

| | Boek-waarde 31-12-2022 | Investeringen | Des-investeringen | Af-schrijvingen | Af-waarderingen | Boekwaarde 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 946 | (1) | 14 | 133 | - | 798 |
| Machines, apparaten en installaties | 734 | 212 | - | 155 | - | 792 |
| Overige materiële vaste activa | 402 | 169 | - | 180 | - | 391 |
| **Totaal** | **2.082** | **381** | **14** | **467** | **-** | **1.981** |

| **Voorraden** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Gereed product en handelsgoederen (vaccins) | 49 | 39 |

| **Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 19.105 | 13.886 |
| Overige vorderingen | 412 | 307 |
| **Totaal** | **19.517** | **14.193** |

| **Liquide middelen** *(Bedragen x 1.000)* | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten: | | |
| Kassaldi | 2 | 1 |
| Banksaldi | 508 | 510 |
| Kruisposten | 1 | 3 |
| **Totaal** | **512** | **513** |

| **Overlopende activa**<br>*(Bedragen x 1.000)* | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| | | |
| *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 | 3.018 | 5.200 |
| Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen | 868 | 1.074 |
| | | |
| **Totaal** | **3.887** | **6.275** |
| | | |
| *De overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:* | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 493 | 954 |
| | | |
| Nog te ontvangen bedragen | | |
| - overige nog te ontvangen bedragen | 379 | 255 |
| | | |
| - nog te ontvangen bedragen openbare lichamen | 2.850 | 4.985 |
| - nog te ontvangen projectgelden (zie hieronder) | 165 | 81 |
| | | |
| | **3.394** | **5.321** |
| | | |
| **Totaal** | **3.862** | **6.275** |

| Verloopoverzicht 'De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel' | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Ontvangen bedragen/ facturatie | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| VoorZorg Castricum | 5 | - | 5 | 9 | 0 |
| VoorZorg Enkhuizen | 3 | - | 10 | 4 | 9 |
| Voorzorg Stede Broec | - | - | 1 | - | 1 |
| VVE Dijk en Waard (Langedijk) 2022 | 1 | -1 | - | - | 0 |
| VVE Medemblik 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| VVE Stede Broec 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| VVE Den Helder 2023 | - | - | 1 | 0 | 1 |
| VVE Hollands Kroon 2023 | - | - | 10 | 9 | 1 |
| Rookvrije omgeving | 9 | -9 | - | - | - |
| Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Koggenland | - | - | 39 | - | 39 |
| Rookvrij leven voor iedereen - Wijkaanpak Alkmaar/Daalmeer | - | - | 17 | - | 17 |
| Versterking kennisfunctie GGD | 6 | -6 | - | - | - |
| Nu Niet Zwanger Alkmaar 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Bergen 2022 | 6 | -6 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Castricum 2022 | 7 | -7 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2022 | 9 | -9 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2022 | 6 | -6 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2022 | 16 | -16 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2022 | 2 | -2 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2022 | 9 | -9 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2022 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Bergen 2023 | - | - | 25 | 17 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Castricum 2023 | - | - | 28 | 16 | 11 |
| Aanvullende diensten JGZ Drechterland 2023 | - | - | 11 | 9 | 2 |
| Aanvullende diensten JGZ Enkhuizen 2023 | - | - | 36 | 23 | 13 |
| Aanvullende diensten JGZ Heiloo 2023 | - | - | 25 | 16 | 9 |
| Aanvullende diensten JGZ Opmeer 2023 | - | - | 10 | 7 | 3 |
| Aanvullende diensten JGZ Stede Broec 2023 | - | - | 14 | 11 | 3 |
| Vroegsignalering en preventie personen met onbegrepen gedrag | - | - | 77 | 31 | 46 |
| Jeugd, Alcohol & Drug 2024 -WF | - | - | 1 | - | 1 |
| Stevig ouderschap Texel | - | - | - | -0 | 0 |
| **Totaal** | **81** | **-73** | **311** | **154** | **164** |

| Vaste Passiva | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2022 |
|---|---|---|
| | | |
| **Eigen vermogen** | | |
| *Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:* | | |
| Algemene reserve | 828 | 1.082 |
| Bestemmingsreserves | 522 | 655 |
| Resultaat voor bestemming | 761 | -3.691 |
| | | |
| **Totaal** | **2.110** | **-1.954** |

Het verloop in 2023 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

| | Saldo 31-12-2022 | Toevoeging | Onttrekking | Resultaat-bestemming voorgaand boekjaar | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 1.082 | 3.834 | 397 | -3.691 | 828 |
| Bestemmingsreserve gezondheidsonderzoeken | 100 | 50 | 11 | - | 139 |
| Bestemmingsreserve Corona | 284 | - | 284 | - | - |
| Bestemmingsreserve egalisatie RVP | 271 | 158 | 45 | - | 383 |
| Resultaat voor bestemming | -3.691 | 761 | - | 3.691 | 761 |
| | | | | | |
| **Totaal** | **-1.954** | **4.803** | **738** | **-** | **2.110** |

### Algemene reserve

Het algemeen bestuur heeft bij de vaststelling van de jaarstukken over 2022 bepaald dat het negatieve resultaat van € 3.691.000 onttrokken wordt aan de algemene reserve. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met het financieel herstelplan GGiD, waardoor de algemene reserve is aangezuiverd met € 3.834.000. In de begroting 2023 is vastgesteld dat de extra uitgaven voor het versterken van informatiebeveiliging en privacybescherming ten laste van de algemene reserve worden gebracht. De gerealiseerde onttrekking voor informatiebeveiliging en privacybescherming bedraagt € 397.000. Na deze onttrekkingen en toevoeging bedraagt de algemene reserve € 828.000 voor resultaatbestemming 2023.

### Reserve gezondheidsonderzoeken

Het algemeen bestuur heeft in 2017 besloten tot het vormen van deze reserve om te anticiperen op de noodzaak om over voldoende middelen te beschikken om eens in de vier jaar uitgebreide gezondheidsonderzoeken uit te kunnen voeren. Besloten is om jaarlijks € 50.000 aan deze bestemmingsreserve toe te voegen en deze te gebruiken ter dekking van de cyclische kosten die eens in de vier jaar te zien zullen zijn. De nieuwe dotatie is weer aan de reserve toegevoegd en de in 2023 gemaakte voorbereidende kosten voor de gezondheidsonderzoeken 2024 zijn aan de reserve onttrokken.

### Bestemmingsreserve Corona

Bij de bestemming van het resultaat 2019 is bepaald dat er een bestemmingsreserve Corona wordt gevormd en dat aan deze reserve € 284.000 wordt toegevoegd.

In het financieel herstelplan GGiD was voorgesteld de bestemmingsreserve corona in 2023 toe te voegen aan de algemene reserve en te betrekken in het financieel herstelplan GGiD. Dit is in 2023 zo uitgevoerd.

### Bestemmingsreserve egalisatie Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN met de gemeenten financiële afspraken gemaakt over de uitvoering van het RVP. Overeengekomen is dat de afrekening plaats vindt middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2023 is er per saldo meer gefactureerd aan de gemeenten dan gerealiseerd en is een toevoeging van € 158.000 opgenomen. Daarnaast is een onttrekking gedaan van € 45.000 voor het project verhogen vaccinatiegraad RVP. Het saldo per 31-12-2023 bedraagt € 383.000. De GGD is voornemens het project verhogen vaccinatiegraad ook in 2024 te financieren vanuit de bestemmingsreserve egalisatie RVP.

Vanaf 1 januari 2024 is de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen formeel overgedragen aan de gemeenten. De middelen zijn met ingang van 2024 via het gemeentefonds overgeheveld aan de gemeenten voor de uitvoering van het RVP. Gezien het saldo van de bestemmingsreserve egalisatie RVP wordt de maternale kinkhoestvaccinatie voor zwangeren voor het jaar 2024 eenmalig bekostigd vanuit de bestemmingsreserve egalisatie RVP.

### Resultaat voor bestemming 2023

Het nog te bestemmen resultaat over 2023 bedraagt € 761.000 positief. In de aanbieding van de jaarstukken aan het algemeen bestuur wordt een voorstel gedaan voor het bestemmen van het resultaat.

| Vlottende passiva | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| | | |
| Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | | |
| | | |
| **Overige schulden** | | |
| Crediteuren | 1.317 | 3.882 |
| Te verrekenen projectgelden | 411 | 328 |
| | | |
| **Totaal** | **1.727** | **4.210** |

| Verloopoverzicht te verrekenen projectgelden | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2021 | 1 | -1 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2022 | 51 | -51 | - | - | 0 |
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2022 | 12 | -12 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2022 | 17 | -17 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2022 | 5 | -5 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2022 | 3 | -3 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2022 | 2 | -2 | - | - | -0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2022 | - | - | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Schagen 2022 | 2 | -2 | - | - | - |
| Aanvullende diensten JGZ Alkmaar 2023 | - | - | 591 | 529 | 63 |
| Aanvullende diensten JGZ Den Helder 2023 | - | - | 97 | 93 | 5 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2023 | 286 | – | – | 253 | 34 |
| Aanvullende diensten JGZ Hollands Kroon 2023 | – | – | 103 | 71 | 33 |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2023 | – | – | 78 | 74 | 4 |
| Aanvullende diensten JGZ Koggenland 2023 | – | – | 25 | 17 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Medemblik 2023 | – | – | 63 | 60 | 3 |
| Aanvullende diensten JGZ Schagen 2023 | 57 | – | – | 58 | 0 |
| Aanvullende diensten JGZ Texel 2023 | – | – | 2 | 1 | 1 |
| VHT Hoorn 2023 | – | – | 4 | 4 | – |
| VVE Koggenland 2021 | 2 | -2 | – | – | – |
| VVE Den Helder 2022 | 1 | -1 | – | – | – |
| VVE Drechterland 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Enkhuizen 2022 | 4 | -4 | – | – | – |
| VVE Hoorn 2022 | 6 | -6 | – | – | – |
| VVE Medemblik 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Schagen 2022 | – | – | – | – | – |
| VVE Texel 2022 | 1 | -1 | – | – | – |
| VVE Den Helder 2023 | 16 | – | -0 | 16 | – |
| VVE Drechterland 2023 | 4 | – | – | 3 | 1 |
| VVE Enkhuizen 2023 | 11 | – | – | 9 | 2 |
| VVE Hoorn 2023 | 24 | – | – | 22 | 1 |
| VVE Medemblik 2023 | 8 | – | – | 6 | 1 |
| VVE Schagen 2023 | 6 | – | -0 | 6 | – |
| VVE Stede Broec 2023 | 5 | – | -0 | 5 | – |
| VVE Texel 2023 | 1 | – | -0 | 1 | – |
| M@zl NK 2021 | 3 | – | -3 | – | 0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2021 | 7 | -7 | – | – | -0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2022 | 10 | -10 | – | – | -0 |
| M@zl VO & MBO – Kop van NH 2023 | – | – | 142 | 142 | -0 |
| M@ZL VO – NK 2022 | 19 | -12 | – | – | 7 |
| M@zl WF 2022 | 42 | -42 | – | – | – |
| M@ZL VO – NK 2023 | 100 | – | 213 | 313 | – |
| M@zl WF 2023 | – | – | 201 | 160 | 41 |
| Nu Niet Zwanger Regio Alkmaar 2023 | – | – | 57 | 55 | 2 |
| Nu Niet Zwanger Den Helder 2022 | 3 | -3 | – | – | 0 |
| Nu Niet Zwanger WF 2021 – 2023 | 69 | – | – | 55 | 14 |
| Versterking kennisfunctie GGD | – | – | 34 | 30 | 4 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – WF | 43 | -43 | – | – | 0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NK | 49 | -49 | – | – | – |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – Kop van NH | 3 | -3 | – | – | 0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – NHN | 11 | -11 | – | – | -0 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2022 – Communicatie | 1 | -1 | – | – | – |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – WF | – | – | 104 | 44 | 60 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NK | – | – | 120 | 61 | 59 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – Kop van NH | – | – | 44 | 36 | 8 |
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 – NHN | – | – | 160 | 104 | 56 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Jeugd, Alcohol & Drugs 2023 - Communicatie | - | - | 12 | 7 | 5 |
| **Totaal** | **886** | **-289** | **2.049** | **2.235** | **411** |

| **Overlopende passiva** | **31-12-2023** | **31-12-2022** |
|---|---|---|
| | | |
| *De overlopende passiva kunnen als volgt onderscheiden worden:* | | |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 6.660 | 5.583 |
| De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor specifieke uitkeringen die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 15.846 | 15.264 |
| | | |
| **Totaal** | **22.507** | **20.847** |
| | | |
| *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 | 118 | 55 |
| - salarissen, loonheffing, pensioenafdracht e.d. | 3.851 | 3.211 |
| - overige overlopende passiva | 2.292 | 2.317 |
| | | |
| **Totaal** | **6.261** | **5.583** |
| | | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | | |
| - Vooruit ontvangen investeringsbijdragen | 17 | 152 |
| - Vooruit gefactureerde bijdragen | 14.680 | 13.952 |
| - Lopende projecten | 1.149 | 1.161 |
| | | |
| **Totaal** | **15.846** | **15.264** |

| Verloopoverzicht | 31-12-2022 | Afrekening voorgaande jaren | Toevoegingen | Aanwendingen | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Stevig Ouderschap Alkmaar | 20 | -20 | 41 | 9 | 31 |
| Stevig Ouderschap Bergen | 3 | - | 1 | 2 | 1 |
| Stevig ouderschap Castricum | 14 | - | -8 | 5 | -0 |
| Stevig ouderschap Den Helder | 12 | -8 | 15 | 5 | 14 |
| Stevig ouderschap Drechterland | 5 | - | -3 | 2 | - |
| Stevig ouderschap Enkhuizen | 4 | - | -1 | 3 | - |
| Stevig ouderschap Dijk en Waard | 32 | - | 16 | 17 | 31 |
| Stevig ouderschap Heiloo | 2 | - | 1 | 3 | - |
| Stevig ouderschap Hollands Kroon | 18 | -8 | 19 | 11 | 17 |
| Stevig Ouderschap Hoorn | 4 | - | 13 | 9 | 8 |
| Stevig ouderschap Koggenland | 1 | - | 3 | 4 | 0 |
| Stevig ouderschap Langedijk | 1 | - | - | 1 | - |
| Stevig ouderschap Medemblik | 6 | - | 11 | 10 | 7 |
| Stevig ouderschap Opmeer | 2 | - | -2 | - | - |
| Stevig ouderschap Schagen | 2 | - | 3 | 5 | - |
| Stevig ouderschap Stede Broec | 2 | - | -2 | - | - |
| VoorZorg Alkmaar | 33 | -33 | 156 | 84 | 72 |
| VoorZorg Den Helder | 2 | -2 | 84 | 35 | 49 |
| VoorZorg Dijk en Waard | 54 | - | 124 | 61 | 118 |
| VoorZorg Heiloo | - | - | 16 | 5 | 11 |
| VoorZorg Hoorn | 13 | - | 102 | 57 | 58 |
| VoorZorg Koggenland | 9 | - | - | 5 | 3 |
| VoorZorg Medemblik | 5 | - | -5 | - | - |
| VoorZorg Hollands Kroon | 36 | -21 | 32 | 17 | 31 |
| VoorZorg Schagen | 11 | - | 6 | 13 | 4 |
| VoorZorg Stede Broec | 9 | -9 | - | - | - |
| Kansrijke Start - KNH | 28 | - | - | 0 | 28 |
| Kansrijke Start - Regio Alkmaar | 7 | - | - | 1 | 6 |
| Budget ondersteuning statushouders | 5 | - | - | 1 | 4 |
| Mental Health First Aid | 10 | - | - | - | 10 |
| Stimulering Gezonde Relaties en Seksualiteit | 8 | - | 1 | 9 | - |
| Relaties en Seksualiteit Gezonde School | - | - | 24 | 11 | 13 |
| Integraal Gezondheidsonderzoek bij Rampen | 244 | - | - | 89 | 155 |
| M@ZL VO - NK 2024 | - | - | 11 | - | 11 |
| Nu Niet Zwanger Dijk en Waard 2024 | - | - | 27 | - | 27 |
| Nu Niet Zwanger Texel 2024 | - | - | 8 | - | 8 |
| GALA/Brede SPUK Versterking kennisfunctie | - | - | 93 | 81 | 13 |
| Rookvrije omgeving | - | - | 39 | 32 | 8 |
| Aanvullende diensten JGZ Dijk en Waard 2024 | - | - | 310 | - | 310 |
| Aanvullende diensten JGZ Hoorn 2024 | - | - | 82 | - | 82 |
| Aanvullende diensten Texel 2024 | - | - | 4 | - | 4 |
| VVE Medemblik 2024 | - | - | 10 | - | 10 |
| VVE Texel 2024 | - | - | 1 | - | 1 |
| **Totaal** | **603** | **-100** | **1.233** | **588** | **1.148** |

### Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Het huurcontract van het pand in Alkmaar aan de Hertog Aalbrechtweg 5 loopt tot 2030. De totale huur- en serviceverplichting voor 2024 bedraagt € 449.000.

Het huurcontract van het pand in Hoorn aan de Maelsonstraat 11 loopt tot 1 december 2024 en kan steeds met een jaar worden verlengd. In het vierde kwartaal van 2021 is er een etage bij gehuurd. Dit laatste contract loopt tot 30 september 2026. De totale huurverplichting voor 2024 exclusief onderdelen kwetsbare inwoner is € 113.000.

Het huurcontract van het hoofdkantoor aan de Hertog Aalbrechtweg 22 loopt tot 1 maart 2030. Het aandeel van de huur- en serviceverplichting voor GGD HN voor 2024 bedraagt € 490.000, zijnde 47% van de totale huur- en serviceverplichting. De huur is inclusief afschrijvingslasten voor de inrichting.

Ten behoeve van de Jeugdgezondheidszorg en de CJG's worden door GGD HN diverse panden gehuurd. Het totaal van de huurverplichtingen voor 2024 bedraagt € 1.221.000. De op deze panden betrekking hebbende huurcontracten hebben verschillende einddata. De laatste eindigt in 2030. Tevens zijn er huurcontracten met een contractduur voor onbepaalde tijd.

Eind 2023 zijn alle test- en vaccinatielocaties ten behoeve van Covid-19 opgeheven. Hiervoor bestaan voor de komende boekjaren ook geen doorlopende verplichtingen meer.

GGD HN heeft in 2024 voor vijf voertuigen een leaseverplichting van € 47.000. Hiernaast worden in 2024 twee auto's gehuurd waarvan één auto ten laste van de Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie komt, deze huur is maandelijks opzegbaar.

Eind 2023 is een nieuw leasecontract afgesloten voor de printers, de overeenkomst gaat in per 1 januari 2024 en heeft een looptijd van vier jaar. De leaseverplichting voor 2024 bedraagt € 51.000.

De verplichtingen die voor bovenstaande onderdelen bestaan voor de periode na 2023 zijn in onderstaande tabel weergegeven:

| Niet in de balans opgenomen verplichtingen per eind 2023 (bedragen x 1.000) | 2024 | 2025-2028 | 2029-2033 |
|---|---|---|---|
| Huur Hertog Aalbrechtweg 22 Alkmaar | 490 | 1.961 | 613 |
| Huur diverse locaties t.b.v. Jeugdgezondheidszorg | 1.221 | 1.892 | 924 |
| Huur Hertog Aalbrechtweg 5 Alkmaar | 449 | 1.790 | 895 |
| Huur Maelsonstraat 11 Hoorn | 113 | - | - |
| Huur diverse locaties OGGZ | 156 | 347 | 72 |
| Huur huisvesting m.b.t. Covid | - | - | - |
| Leaseverplichtingen voertuigen | 47 | 87 | - |
| Leaseverplichting printers | 51 | 154 | - |
| | | | |
| **Totaal** | **2.527** | **6.232** | **2.504** |

### Gebeurtenissen na balansdatum

In samenwerking met GGD regio Utrecht en GGD Twente is een BTW teruggaafverzoek ingediend bij de belastingdienst voor wat betreft het (eventueel) terugvorderen van BTW op betaalde facturen van het GGiD-project. GGD HN heeft in 2024 een uitspraak ontvangen van de Belastingdienst en de vordering van € 752.000 is in de balans opgenomen.

## 2.3 Analyse rechtmatigheid

De rechtmatigheidsverantwoording (zie 3.1) heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het algemeen bestuur heeft de verantwoordingsgrens en rapportagegrens vastgesteld ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording.

### Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording

De verantwoordingsgrens bedraagt € 2.008.000

- Het dagelijks bestuur hanteert een verantwoordingsgrens ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording van 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de verantwoordingsgrens overschrijden, worden deze in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht.

De rapportagegrens is € 669.000.

- Het dagelijks bestuur hanteert een rapportagegrens van 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de rapportagegrens overschrijden, worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht en welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

### Begrotingscriterium

De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. In de financiële verordening GGD Hollands Noorden zijn de afspraken opgenomen over begrotingsrechtmatigheid. Het uitgangspunt is het niveau van baten en lasten, waarop het algemeen bestuur de begroting heeft vastgesteld alsmede de investeringen. GGD HN heeft binnen het financiële kader van de geautoriseerde begroting gehandeld.

Vanaf de 2e bestuursrapportage 2023 wordt de Burap conform de gewijzigde financiële verordening vastgesteld en daarmee geautoriseerd als begrotingswijziging. De jaarrekening 2023 laat met betrekking tot de lasten een onderschrijding van de begroting zien van € 223.000. Op grond van de financiële verordening (artikel 6.3) hoeft een onderschrijding van de geautoriseerde lasten niet vooraf gemeld te worden aan het algemeen bestuur en is daarmee acceptabel en niet onrechtmatig.

De baten zijn € 2.252.000 hoger dan de begroting. Dit komt vooral, omdat in de begroting nog geen rekening was gehouden met compensatie van de hogere Cao-kosten in 2023. De definitieve besluitvorming tot eenmalige verhoging van de deelnemersbijdrage van € 2.022.00 heeft tijdig plaatsgevonden op 24 januari 2024 in het algemeen bestuur. Er resteert een hogere baten ten opzichte van de begroting van € 230.000. Op grond van de financiële verordening (artikel 6.3) hoeft een overschrijding van de baten niet vooraf gemeld te worden aan het algemeen bestuur en is daarmee acceptabel en niet onrechtmatig.

In 2023 is er voor materiele vaste activa een investeringsbudget van € 567.000 opgenomen in de begroting. De gerealiseerde investeringen in materiele vaste activa bedragen € 381.000 in 2023. De investeringen zijn € 186.000 lager dan begroot, omdat er in 2023 geen capaciteit was voor het uitvoeren van alle begrote investeringen. Diverse begrote investeringen voor 2023 zullen doorgeschoven worden naar latere jaren. Hiermee wordt rekening gehouden in de bijgestelde begroting 2024. Op grond van de financiële verordening (artikel 6.3) hoeft een onderschrijding van de geautoriseerde investeringsuitgaven niet vooraf gemeld te worden aan het algemeen bestuur en is daarmee acceptabel en niet onrechtmatig. De investeringen blijven daarmee binnen het geautoriseerde kader van de begroting 2023.

### Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern, en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

GGD HN heeft over 2023 conform een vastgesteld interne controle plan de verbijzonderde interne controle uitgevoerd. Hierbij zijn op basis van werkprogramma's de risicovolle processen gedefinieerd, interne controlemaatregelen gesteld en bevindingen gedaan die impact hebben op het voorwaardencriterium. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel en salarissen, inkoop en aanbesteding, deelnemersbijdragen, overige baten op facturatie, overige baten op subsidiebasis en ICT omgeving. Op basis van de uitgevoerde verbijzonderde interne controle en bevindingen is gesteld dat GGD HN voldoet aan de eisen van het voorwaardencriterium en geen rechtmatigheidsfouten heeft aangetroffen.

### Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Het misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen.

Om misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen te voorkomen heeft GGD HN beheersmaatregelen getroffen:

- Voorraadadministratie vaccinaties ingeregeld.
- Maandelijkse controle op gewijzigde/nieuwe bankrekeningnummers.
- Afgifte en registratie op medewerkersniveau van laptops, telefoons, medische apparatuur op basis van bruikleenovereenkomsten als onderdeel van het proces indiensttreding.
- Proces uitdiensttreding, ingeregeld via workflow, ziet toe op inleveren van laptops, telefoons en medische apparatuur.
- Vastgelegde bedrijfsafspraken voor ICT middelen en autorisaties.
- Beleid voor gebruik mobiele apparatuur (laptops en telefoons).
- Logging en monitoring op afwijkend gedrag ten aanzien van ICT ingeregeld.

*Ontvangen van overheidsgelden*

GGD HN kent in hoofdlijnen 2 categorieën dienstverlening waar overheidsgelden voor worden ontvangen. Dit zijn GR-raken en aanvullende diensten. De GR-taken worden gefinancierd uit deelnemersbijdragen van gemeenten en (deels) uit overige baten.

Deelnemersbijdragen wordt vastgesteld bij de begroting en ingezet voor activiteiten zoals afgesproken in de Gemeenschappelijke Regeling. De overige baten worden gefactureerd op basis van geleverde prestaties.
De aanvullende diensten worden veelal op subsidiebasis uitgevoerd in opdracht van individuele gemeenten. Subsidies worden vooraf aangevraagd en moeten voldoen aan subsidievoorwaarden. De verantwoordingseisen staan opgenomen in de subsidiebeschikking. Over het algemeen bestaat de subsidieverantwoording uit een financiële en inhoudelijke verantwoording, zodat vastgesteld kan worden dat de gelden besteed zijn voor de daarvoor bestemde activiteiten. Gesubsidieerde activiteiten worden afzonderlijk geregistreerd middels productregistratie, urenregistratie of kostenplaatsregistratie. De risico's op misbruik en oneigenlijk op ontvangen overheidsgelden zijn gezien bovenstaande ingeregelde processen beperkt voor GGD HN.

*Verstrekken van overheidsgelden*
Het gaat hierbij ook om M&O risico's bij regelingen waarbij externe belanghebbenden buiten GGD HN in het kader van regelingen gegevens moeten verstrekken om financiële middelen te verkrijgen. Bijvoorbeeld bij het verstrekken uitkeringen en voorzieningen in het sociaal domein, verstrekken van subsidies, vergunningverlening, leges, etc. GGD HN kent dergelijke regelingen niet en het is daarom niet noodzakelijk om voor misbruik en oneigenlijk aanvullende regels te stellen ten aanzien van verstrekken van overheidsgelden.

*Data*
Misbruik en oneigenlijk gebruik heeft niet alleen betrekking op misbruik van middelen. Het kan ook gaan om misbruik van data. Met betrekking tot data in het ERP-systeem (AFAS-software) is er verbijzonderde interne controle uitgevoerd op autorisatiebeheer, toegangsrechten, loginformatie, wachtwoordbeheer, wijzigingsbeheer, toegangsbeveiliging en back-up en recovery procedures. De interne controlemaatregelen voldoen om risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik van deze data zoveel mogelijk te beperken. Ook heeft GGD HN specifiek beleid opgesteld in het kader van informatiebeveiliging.

*Frauderisicobeheersing*
Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude, dat vanuit controlestandaarden van de accountant als volgt gedefinieerd kan worden 'Een opzettelijke handeling door een of meer leden van het management, met governance belaste personen, werknemers of derden, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen'. In de Financiële verordening GGD Hollands Noorden zijn de uitgangspunten opgenomen voor de financiële organisatie, financieel beheer en interne controle. Dit vormt tevens de basis voor de frauderisicobeheersing. GGD HN heeft de volgende maatregelen getroffen:

- Er zijn interne controleprocedures geïmplementeerd die ervoor zorgen dat financiële transacties nauwkeurig worden geregistreerd en gecontroleerd.
- Duidelijke scheiding van taken binnen de (financiële) organisatie.
- Er is toezicht en monitoring op financiële activiteiten.
- De uitvoering van verbijzonderde interne controles in het kader van de rechtmatigheids-verantwoording.

Daarnaast kent GGD HN preventieve maatregelen in de vorm van integriteitsbeleid. Het integriteitsbeleid bevat specifieke gedragsnormen en ethische richtlijnen die de basis vormen voor een integere en ethische bedrijfscultuur. Dit kan het bewustzijn vergroten en fungeren als een preventieve maatregel tegen fraude. Er zijn geen gevallen van fraude bekend.

# 2.4 Toelichtingen

## *2.4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling*

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Voor arbeidsgerelateerde verplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere een wijze van verplichting opgenomen. De referentieperiode is vier jaar. In afwijking daarop is in 2014 een verplichting opgenomen wegens een bovenmatig verlofstuwmeer. De mutaties hierin zijn in de jaren tot en met 2023 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.
h. 3 jaar: mobiele telefoons.

Voor deze categorieën kan bij substantiële investeringen met een afwijkende economische levensduur door de directie worden besloten om een aangepaste afschrijvingstermijn te hanteren.

Het algemeen bestuur heeft de bevoegdheid om af te wijken van de genoemde afschrijvingstermijnen. Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 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.

*Rechtmatigheid*
Voor wat betreft de rechtmatigheidsverantwoording wordt het normenkader gehanteerd zoals vastgesteld is het Algemeen Bestuur op 29 november 2023.

## *2.4.2 Wet normering topinkomens*

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector heeft GGD HN zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In het kader van de Wet normering topinkomens is GGD HN gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd.

**Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

| *Bedragen x €1* | **E.J. Paulina** |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur + Secretaris DB en AB** |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 164.074 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 22.629 |
| Subtotaal | 186.703 |
| Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - |
| **Totale bezoldiging 2023** | **186.703** |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| **Gegevens 2022** | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 |
| Deeltijdfactor 2022 in fte | 1,00 |
| Dienstbetrekking | ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 157.834 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 23.590 |
| **Totale bezoldiging 2022** | **181.424** |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022 | 216.000 |

GGD HN blijft binnen de grenzen die de WNT stelt aan de beloning voor topfunctionarissen.

## Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder in 2023

| Naam topfunctionaris | Functie | Gemeente |
|---|---|---|
| Dhr. J. Wedemeijer | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur (1januari tot en met 13 maart 2023) | Alkmaar |
| Dhr. A. Epskamp | Lid algemeen bestuur (vanaf 24 mei 2023) en dagelijks bestuur (vanaf 12 juli) | |
| Dhr. M. Wiesehahn-Vrijman | Lid algemeen bestuur | Bergen |
| Dhr. R. Beems | Lid algemeen bestuur | Castricum |
| Dhr. P.J.R. Kos | Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur | Den Helder |
| Mw. S.F.C. Visser-Botman | Lid algemeen bestuur | Drechterland |
| Dhr. G. Rep | Lid algemeen bestuur | Dijk en Waard |
| Dhr. W. Hoogervorst | Lid algemeen bestuur | Enkhuizen |
| Dhr. A. Tromp | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur | Heiloo |
| Mw. M.M.J. van Gent-Overdevest | Lid algemeen en dagelijks bestuur, plaatsvervangend voorzitter algemeen en dagelijks bestuur | Hollands Kroon |
| Mw. M. van der Ven | Lid algemeen en dagelijks bestuur | Hoorn |
| Mw. M. van Kampen | Lid algemeen bestuur en dagelijks bestuur | Koggenland |
| Dhr. Y. Nijsingh | Lid algemeen bestuur | Medemblik |
| Dhr. R. Tesselaar | Lid algemeen bestuur | Opmeer |
| Mw. P. de Nijs | Lid algemeen bestuur | Schagen |
| Dhr. M. Krijger | Lid algemeen bestuur (1 januari tot en met 29 september 2023) | Stede Broec |
| Dhr. T. Visser | Lid algemeen bestuur (vanaf 29 september 2023) | |
| Dhr. R. van de Belt | Lid algemeen bestuur | Texel |

# 3. Overige gegevens

## 3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

## 3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

## 3.3 Controleverklaring



## 3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

### Verantwoordelijkheid van dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheids-verantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 29 november 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.008.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

### Bevindingen

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

## 3.2 Voorstel tot resultaatbestemming

De programmarekening sluit met een positief resultaat van € 761.000. Bij de aanbieding van de programmaverantwoording aan het algemeen bestuur zal een voorstel voor resultaatbestemming gedaan worden.

## 3.3 Controleverklaring

Hier wordt verklaring accountant ingevoegd, 3 blz.

Handelsweg 53
1181 ZA AMSTELVEEN
telefoon (088) 236 70 00
e-mail Audit@flynth.nl

# CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Aan het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden*

**Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2023**

## Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden te Alkmaar gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van zowel de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2023 alsmede van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2023;
2. de balans per 31 december 2023;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

## De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het dagelijks bestuur op 29 november 2023 en het controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023vallen. 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.

## Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

## Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 630.080.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl.
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

De 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 2023.

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 € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**
De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa·

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet.63 Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;
- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

**Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

**Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid 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 het normenkader 2023 dat vastgesteld is door het algemeen bestuur op 29 november 2023 en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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 29 november 2023, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- 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.

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, 5 juni 2024
Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Carmen Dekker-Huige

drs. C.M. Dekker-Huige RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

C.D.

# Bijlagen



# Bijlage 1 Overzicht deelnemersbijdragen GR-taken

In onderstaand overzicht staan de deelnemersbijdragen die over 2023 gefactureerd zijn:

| **Bedragen 2023** *(x € 1.000)* | **Inwoners totaal per 01-01-2022** | **Inwoners 0-18 per 01-01-2022** | **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 | | | € 19,96 | | | | | |
| Tarief deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | | | | € 373,50 | | | | |
| Tarief deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | | | | | € 12,90 | | | |
| | | | | | | | | |
| Alkmaar | 110.783 | 20.311 | € 2.211 | € 1.516 | € 95 | € 334 | € 265 | € 4.421 |
| Bergen | 29.723 | 4.392 | € 593 | € 328 | € 21 | € 31 | € 44 | € 1.017 |
| Castricum | 36.263 | 6.546 | € 724 | € 488 | € 31 | € 103 | € 76 | € 1.421 |
| Den Helder | 56.334 | 9.718 | € 1.124 | € 725 | € 46 | € 143 | € 124 | € 2.162 |
| Dijk en Waard | 87.695 | 18.366 | € 1.750 | € 1.371 | € 86 | € 53 | € 221 | € 3.481 |
| Drechterland | 19.983 | 3.896 | € 399 | € 291 | € 18 | € 74 | € 53 | € 835 |
| Enkhuizen | 18.620 | 3.485 | € 372 | € 260 | € 16 | € 62 | € 46 | € 757 |
| Heiloo | 24.417 | 4.463 | € 487 | € 333 | € 21 | € 64 | € 45 | € 951 |
| Hollands Kroon | 48.778 | 8.984 | € 974 | € 670 | € 42 | € 163 | € 111 | € 1.961 |
| Hoorn | 74.298 | 14.563 | € 1.483 | € 1.087 | € 68 | € 246 | € 198 | € 3.082 |
| Koggenland | 23.048 | 4.482 | € 460 | € 334 | € 21 | € 82 | € 53 | € 950 |
| Medemblik | 45.464 | 8.717 | € 907 | € 650 | € 41 | € 129 | € 108 | € 1.836 |
| Opmeer | 12.074 | 2.236 | € 241 | € 167 | € 11 | € 44 | € 30 | € 492 |
| Schagen | 46.833 | 8.441 | € 935 | € 630 | € 40 | € 133 | € 103 | € 1.840 |
| Stede Broec | 21.947 | 4.274 | € 438 | € 319 | € 20 | € 65 | € 53 | € 895 |
| Texel | 13.687 | 2.153 | € 273 | € 161 | € 10 | € 42 | € 26 | € 512 |
| | | | | | | | | |
| **Totaal** | **669.947** | **125.027** | **€ 13.372** | **€ 9.330** | **€ 588** | **€ 1.767** | **€ 1.556** | **€ 26.612** |

In onderstaand overzicht staan de extra deelnemersbijdragen die gefactureerd zijn voor 2023:

| **Bedragen 2023** *(x € 1.000)* | **Financieel herstelplan GGiD** | **Cao-compensatie** | **Totaal extra bijdragen** |
|---|---|---|---|
| **Taakveld** | **7.1** | **7.1** | **7.1** |
| Alkmaar | 585 | 334 | 919 |
| Bergen | 158 | 90 | 247 |
| Castricum | 192 | 109 | 302 |
| Den Helder | 300 | 170 | 470 |
| Dijk en Waard | 465 | 265 | 730 |
| Drechterland | 106 | 60 | 166 |
| Enkhuizen | 99 | 56 | 155 |
| Heiloo | 129 | 74 | 203 |
| Hollands Kroon | 258 | 147 | 406 |
| Hoorn | 393 | 224 | 617 |
| Koggenland | 122 | 70 | 192 |
| Medemblik | 241 | 137 | 378 |
| Opmeer | 64 | 36 | 100 |
| Schagen | 249 | 141 | 390 |
| Stede Broec | 116 | 66 | 182 |
| Texel | 73 | 41 | 114 |
| **Totaal** | **3.550** | **2.022** | **5.572** |

### Deelnemersbijdrage GGD HN algemeen

De bijdrage is gefactureerd op basis van € 19,96 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 € 373,50 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar.
De bijdrage voor de jongeren (12-18-jarigen) is bepaald door het aantal jongeren in de doelgroep te vermenigvuldigen met € 12,90 en het totaalbedrag vervolgens te verdelen naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar.

### Huisvestingsbijdrage JGZ

Iedere gemeente betaalt voor de eigen JGZ-locaties en hierover zijn met de gemeente afspraken gemaakt. De huisvestingsbijdrage JGZ is gebaseerd op de daadwerkelijke huisvestingskosten voor de JGZ-locaties in 2023.

### Rijksvaccinatieprogramma (RVP)

Met ingang van 2019 heeft GGD HN separate afspraken met de gemeenten over de financiering van het RVP. De afrekening vindt plaats middels een mutatie in de bestemmingsreserve egalisatie RVP. In 2023 is er conform begroting in totaal € 1.556.000 gefactureerd, waarvan € 158.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve egalisatie RVP als gevolg van minder gerealiseerde vaccinaties dan begroot.

### Toezicht Kinderopvang

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 2023** *(x € 1.000)* | **Kinderopvang** |
|---|---|
| Taakveld | 6.1 |
| Alkmaar | 196 |
| Bergen | 49 |
| Castricum | 59 |
| Den Helder | 146 |
| Dijk en Waard | 206 |
| Drechterland | 48 |
| Enkhuizen | 35 |
| Heiloo | 43 |
| Hollands Kroon | 117 |
| Hoorn | 206 |
| Koggenland | 58 |
| Medemblik | 111 |
| Opmeer | 21 |
| Schagen | 92 |
| Stede Broec | 47 |
| Texel | 31 |
| | |
| **Totaal** | **1.466** |

## Veilig Thuis

Voor Veilig Thuis zijn onderstaande bedragen in 2023 in rekening gebracht.

| **Bedragen** | |
|---|---|
| *(x € 1.000)* | **Veilig Thuis NHN** |
| ***Taakveld*** | 6.2 |
| Alkmaar | 1.759 |
| Bergen | 313 |
| Castricum | 395 |
| Den Helder | 924 |
| Dijk en Waard | 1.225 |
| Drechterland | 259 |
| Enkhuizen | 293 |
| Heiloo | 256 |
| Hollands Kroon | 602 |
| Hoorn | 1.219 |
| Koggenland | 253 |
| Medemblik | 594 |
| Opmeer | 137 |
| Schagen | 525 |
| Stede Broec | 344 |
| Texel | 140 |
| Uitgeest | 177 |
| | |
| **Totaal** | **9.416** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 2 Overzicht bedragen aanvullende diensten

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde opbrengsten voor aanvullende diensten, die de gemeenten van GGD HN afnemen.

| Realisatie 2023 (x € 1.000) | Aanvullende diensten Jeugd | OGGZ Vangnet & Advies | Gezondheidscentrum sekswerkers | Forensische Geneeskunde | Brede Centrale Toegang | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Taakveld** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | **7.1** | |
| Alkmaar | 780 | 591 | 250 | 125 | – | 1.746 |
| Bergen | 59 | – | – | 26 | – | 85 |
| Castricum | 74 | – | – | 25 | – | 99 |
| Den Helder | 372 | 319 | – | 48 | – | 739 |
| Dijk en Waard | 410 | – | – | 40 | – | 450 |
| Drechterland | 38 | – | – | 9 | – | 47 |
| Enkhuizen | 75 | – | – | 16 | – | 91 |
| Heiloo | 58 | – | – | 18 | – | 76 |
| Hollands Kroon | 233 | 74 | – | 22 | – | 329 |
| Hoorn | 295 | 507 | – | 95 | 72 | 969 |
| Koggenland | 50 | – | – | 10 | – | 60 |
| Medemblik | 182 | – | – | 28 | – | 209 |
| Opmeer | 43 | – | – | 5 | – | 48 |
| Schagen | 210 | 71 | – | 35 | – | 316 |
| Stede Broec | 42 | – | – | 14 | – | 56 |
| Texel | 8 | 21 | – | 12 | – | 41 |
| **Totaal** | **2.928** | **1.584** | **250** | **528** | **72** | **5.361** |

# Bijlage 3 Overzicht bijdrage per gemeente Wet verplichte ggz (Wvggz)

In onderstaand overzicht staan de bijdragen per gemeente voor de Wvggz voor 2023, gespecificeerd in het meldpunt verkennend onderzoek en de hoorplicht.

| Realisatie 2023 (x € 1.000) | Gefactureerd Meldpunt Verkennend Onderzoek | Gefactureerd Hoorplicht | Gefactureerd Totaal | Totaal nodig |
|---|---|---|---|---|
| Taakveld | 7.1 | 7.1 | 7.1 | 7.1 |
| | | | | |
| Alkmaar | 33 | 10 | 43 | 47 |
| Bergen | 6 | 2 | 8 | 8 |
| Castricum | 7 | 2 | 9 | 10 |
| Den Helder | 16 | 5 | 21 | 23 |
| Dijk en Waard | 21 | 6 | 27 | 29 |
| Drechterland | 4 | 1 | 5 | 5 |
| Enkhuizen | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Heiloo | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Hollands Kroon | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Hoorn | 22 | 7 | 29 | 31 |
| Koggenland | 4 | 1 | 5 | 6 |
| Medemblik | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Opmeer | 2 | 1 | 3 | 3 |
| Schagen | 9 | 3 | 12 | 13 |
| Stede Broec | 5 | 1 | 6 | 7 |
| Texel | 3 | 1 | 3 | 4 |
| | | | | |
| **Totaal** | **160** | **48** | **208** | **225** |

In 2023 zijn de lasten € 17.000 hoger uitgevallen dan begroot. Dit negatieve saldo is niet in rekening gebracht, waardoor de Wvggz met een negatief exploitatiesaldo is afgesloten in 2023.

# Bijlage 4 Overzicht baten en lasten per categorie

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per categorie weergegeven.

| Baten en lasten GGD HN (bedragen x € 1.000) | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| **Baten** | | | |
| Deelnemersbijdrage GGD Algemeen | 12.818 | 13.372 | 13.372 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 0-4 | 8.911 | 9.330 | 9.330 |
| Deelnemersbijdrage JGZ 12-18 | 582 | 586 | 588 |
| Deelnemersbijdrage Rijksvaccinatieprogramma | 1.361 | 1.556 | 1.556 |
| Deelnemersbijdrage Financieel Herstelplan GGiD | | 3.550 | 3.550 |
| Deelnemersbijdrage CAO-Compensatie | | | 2.022 |
| Huisvestingsbijdrage JGZ | 1.547 | 1.856 | 1.767 |
| Bijdrage Veilig Thuis | 9.205 | 9.416 | 9.416 |
| Overige baten | 56.084 | 25.081 | 25.400 |
| **Totaal baten** | **90.508** | **64.749** | **67.001** |
| **Lasten** | | | |
| Salarissen & sociale lasten | 35.352 | 38.163 | 39.154 |
| Rente en afschrijving | 469 | 486 | 477 |
| Goederen en diensten | 58.328 | 24.622 | 23.418 |
| **Totaal lasten** | **94.149** | **63.271** | **63.049** |
| **Saldo baten en lasten** | **-3.641** | **1.478** | **3.952** |
| Toevoeging reserves | 50 | 3.884 | 3.884 |
| Onttrekkingen reserves | - | 472 | 692 |
| **Resultaat voor bestemming** | **-3.691** | **-1.934** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen.*

# Bijlage 5 Overzicht baten en lasten (gedetailleerd)

Hieronder worden de baten en lasten voor GGD HN per GR-taak en aanvullende dienst weergegeven.

| Overzicht baten en lasten (x €1.000) | *Begroting 2023* Totaal baten | Totaal lasten | Saldo | *Realisatie 2023* Totaal baten | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **GR-taken** | | | | | | |
| Basispakket JGZ en rijksvaccinatieprogramma | 22.678 | 17.587 | 5.091 | 23.704 | 17.736 | 5.968 |
| Algemene infectieziektebestrijding | 2.139 | 1.663 | 476 | 2.237 | 1.721 | 516 |
| COVID-19 | 11.530 | 9.348 | 2.182 | 10.169 | 8.527 | 1.642 |
| Tuberculosebestrijding | 787 | 586 | 201 | 809 | 601 | 208 |
| Seksuele gezondheid | 1.638 | 1.262 | 375 | 1.699 | 1.250 | 449 |
| Reizigersadvisering (GR) | 306 | 236 | 70 | 352 | 225 | 128 |
| Toezicht Kinderopvang en Wmo | 1.352 | 1.064 | 288 | 1.448 | 1.076 | 372 |
| Medische Milieukunde | 482 | 346 | 136 | 500 | 349 | 151 |
| GGD Rampenopvangplan (GROP) | 85 | 79 | 6 | 95 | 80 | 16 |
| Collectieve Gezondheidsbevordering | 749 | 514 | 234 | 792 | 517 | 276 |
| Advisering gemeentelijk gezondheidsbeleid | 454 | 352 | 103 | 454 | 328 | 127 |
| Epidemiologie | 791 | 565 | 227 | 828 | 584 | 243 |
| Veilig Thuis | 9.505 | 8.102 | 1.403 | 10.018 | 8.023 | 1.995 |
| | **52.496** | **41.704** | **10.792** | **53.106** | **41.016** | **12.090** |
| **Aanvullende diensten** | | | | | | |
| Aanvullende diensten JGZ | 3.446 | 2.838 | 608 | 3.350 | 2.758 | 591 |
| Reizigersadvisering (aanvullende dienst) | 993 | 956 | 37 | 1.037 | 990 | 47 |
| HPV 18+ | - | - | - | 351 | 281 | 70 |
| OGGZ Vangnet en Advies | 1.580 | 1.328 | 252 | 1.671 | 1.355 | 315 |
| Publieke Gezondheid Asielzoekers | 437 | 371 | 66 | 508 | 389 | 118 |
| Gezondheidscentrum sekswerkers | 136 | 111 | 25 | 141 | 117 | 24 |
| Uitstaptrajecten sekswerkers | 114 | 101 | 13 | 117 | 101 | 15 |
| Forensische Geneeskunde | 1.101 | 777 | 325 | 1.522 | 1.039 | 483 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Brede Centrale Toegang (vergoeding frictie) | 72 | - | 72 | 72 | | 72 |
| Wet verplichte GGZ (Wvggz) | 208 | 178 | 30 | 216 | 180 | 36 |
| Projecten Kwetsbare Inwoner | 37 | 47 | -11 | 71 | 59 | 13 |
| | | | | | | |
| | **8.123** | **6.708** | **1.415** | **9.055** | **7.270** | **1.785** |
| | | | | | | |
| **Overhead** | **4.130** | **14.859** | **-10.729** | **4.841** | **14.762** | **-9.922** |
| | | | | | | |
| **Subtotaal** | **64.749** | **63.271** | **1.478** | **67.001** | **63.048** | **3.953** |
| | | | | | | |
| *Toevoegingen/onttrekkingen bestemmingsreserves:* | | | | | | |
| Gezondheidsonderzoeken | | 50 | -50 | 11 | 50 | -39 |
| Bestemmingsreserve Corona | . | | . | 284 | | 284 |
| | | | | | | |
| *Toevoegingen/onttrekkingen algemene reserve:* | | | | | | |
| Informatiebeveiliging en privacybescherming | 472 | - | 472 | 397 | - | 397 |
| | | | | | | |
| Financieel herstelplan GGiD | | 3.550 | -3.550 | | 3.550 | -3.550 |
| Bestemmingsreserve Corona | | 284 | -284 | | 284 | -284 |
| | | | | | | |
| **Totaal** | **65.221** | **67.155** | **-1.934** | **67.693** | **66.932** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

# Bijlage 6 Overzicht baten en lasten per taakveld

In onderstaand overzicht worden de baten en lasten voor GGD HN per taakveld en voor diverse bijdragen weergegeven.

| Taakveld (x € 1.000) | | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| 0.1 | Bestuur | – | 79 | -79 |
| 0.4 | Overhead | 4.841 | 14.683 | -9.843 |
| 0.10 | Mutaties reserves | 692 | 3.884 | -3.192 |
| 6.1 | Samenkracht en burgerparticipatie | 1.442 | 993 | 449 |
| 6.2 | Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 10.018 | 8.023 | 1.995 |
| 7.1 | Volksgezondheid | 50.700 | 39.270 | 11.430 |
| **Resultaat** | | **67.963** | **66.932** | **761** |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

# Bijlage 7 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en

GGD HN heeft in 2023 een subsidieaanvraag gedaan voor de Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en. Deze subsidie is op 20 maart 2023 verleend. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023 om uiterlijk 15 juli 2024 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en weergegeven van GGD HN.
Voor onderdeel 2 'versterking (boven) regionale monitoring en surveillance' is een uitkering ontvangen via GGD Amsterdam, deze regeling hoeft door GGD HN niet in de SISA verantwoording te worden opgenomen.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| VWS | H29 | Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en | | Naam van de pijler | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – zelfstandige uitvoering | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen – Inclusief verantwoording tussen medeoverheden | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee) | Toelichting - verplicht als bij H29/04 "Nee" is ingevuld | Zelfstandige uitvoering? (Ja/ Nee) |
| | | | | *Aard controle n.v.t. Indicator: H29/01* | *Aard controle R Indicator: H29/02* | *Aard controle R Indicator: H29/03* | *Aard controle n.v.t. Indicator: H29/04* | *Aard controle n.v.t. Indicator: H29/05* | *Aard controle n.v.t. Indicator: H29/06* |
| | | | 1 | Kwetsbaarheden wegnemen | € 615.447 | € 615.447 | Ja | | Ja |
| | | | 2 | Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance | | | | | |
| | | | 3 | Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur | | | | | |
| | | | 4 | Samenwerking bovenregionaal niveau | | | | | |
| | | | 5 | Versneld opleiden | € 26.089 | € 26.089 | Ja | | Ja |

# Bijlage 8 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en SiSa tussen medeoverheden

GGD HN heeft in 2023 via GGD GHOR een subsidieaanvraag van € 155.640 gedaan voor de Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en pijler 5 versneld opleiden. De goedkeuring hiervoor is op 21 september 2023 verleend. GGD HN heeft hiervoor een subsidiebedrag ontvangen van GGD-regio Utrecht, de verantwoording van deze subsidie vindt ook plaats door GGD-regio Utrecht. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordings-instructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en Sisa tussen medeoverheden weergegeven.
In de jaarrekening van GGD HN worden de baten uit deze subsidieregeling verdeeld over de opleidingsperiode van de medewerkers waarop deze subsidie betrekking heeft.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 12-02-2024 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **VWS** | **H29B** | **Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en**<br><br>SiSa tussen medeoverheden | | Hieronder per regel één (code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die GGD invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/01* | Naam van de pijler<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/02* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H29B/03* | Plannen uitgevoerd conform uitvraag? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/04* | Toelichting - verplicht als bij H29B/04 "Nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H29B/05* |
| | | | 1 | | Kwetsbaarheden wegnemen | | | |
| | | | 2 | | Verstevigen (boven) regionale monitoring en surveillance | | | |
| | | | 3 | | Versterken wetenschappelijke kennisinfrastructuur | | | |
| | | | 4 | | Samenwerking bovenregionaal niveau | | | |
| | | | 5 | 50444 Gemeentelijke Gezondheidsdienst Regio Utrecht | Versneld opleiden | € 22.157 | Ja | |

# Bijlage 9 SiSa-bijlage 1e opvang ontheemden Oekraïne

Voor de regeling 'bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's' heeft Veiligheidsregio Noord-Holland Noord taken belegd bij GGD HN. De meerkosten die medeoverheden maken worden via 'SiSa tussen medeoverheden' verantwoord. In onderstaande tabel staan de meerkosten die GGD HN in 2023 heeft gerealiseerd voor coördinatie en 1e opvang ontheemden Oekraïne.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| JenV | A18B | **Bekostiging eerste opvang ontheemden Oekraïne door Veiligheidsregio's (SiSa tussen medeoverheden)**<br><br>SiSa tussen medeoverheden | | Naam veiligheidsregio<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/01* | Naam kostensoort<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/02* | Besteding per kostensoort (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: A18B/03* | |
| | | | 1 | 50494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Meerkosten coördinerende gemeente | € 9.113 | |
| | | | 2 | | Hotels/centra | | |
| | | | 3 | 50494 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Overige specifieke meerkosten | € 5.492 | |
| | | | 4 | | Overige Meerkosten | | |
| | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/04* | Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: A18B/05* | | |

# Bijlage 10 SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering COVID-19 vaccinaties

GGD HN heeft in 2023 een subsidieaanvraag gedaan voor de Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie. Deze subsidie is op 19 juli 2023 verleend voor de basiscapaciteit en op 12 oktober 2023 herzien in verband met de najaarscampagne. De bestedingen hiervoor in 2023 zijn conform verantwoordingsinstructie van het ministerie van VWS als bijlage opgenomen bij de jaarstukken 2023 om uiterlijk 15 juli 2024 een aanvraag tot vaststelling te kunnen doen. In onderstaande tabel is de SiSa-bijlage Regeling specifieke uitkering versterking GGD'en weergegeven van GGD HN.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-02-2024 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| VWS | H33 | Regeling specifieke uitkering COVID-19-vaccinatie | Besteding (jaar T) voor het in stand houden van een infrastructuur t.b.v. een basiscapaciteit voor het zetten van COVID-19 vaccinaties daarbij rekening houdend met mogelijke opschaling<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H33/01* | Besteding (jaar T) voor opschaling van de basisinfrastructuur voor het zetten van COVID-19 vaccinaties in het kader van een vaccinatiecampagne.<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H33/02* | Heeft u (met toestemming van de minister van VWS) de infrastructuur voor basiscapaciteit voor alternatieve doeleinden ingezet? (Ja/Nee)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H33/03* | Besteding (jaar T) ten behoeve van alternatieve doeleinden (verplicht als bij voorgaande indicator 'Ja' is geselecteerd)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: H33/04* |
| | | | € 1.158.232 | € 1.575.884 | Ja | € 10.520 |

# Bijlage 11 SiSa-bijlage subsidieregeling ASG en PrEP bij de jaarrekening

De baten voor subsidieregeling seksualiteit coördinatie en hulpverlening + aanvullende curatieve soa-bestrijding (H3) en voor subsidieregeling PrEP (H5) zijn verantwoord bij seksuele gezondheid.

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2024**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| VWS | H3 | **Seksualiteitscoördinatie - en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding**<br><br>**Subsidieregeling publieke gezondheid** | Aantal consulten (jaar T) seksualiteitshulpverlening in het verzorgingsgebied.<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/01* | Aantal gevonden SOA's (jaar T) in het verzorgingsgebied<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/02* | Aantal SOA-onderzoeken (jaar T) in het verzorgingsgebied<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: H3/03* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H3/04* | Stand Egalisatiereserve per 31 december (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H3/05* | |
| | | | 314 | 1.101 | 4.708 | € 1.244.775 | € 0 | |
| VWS | H5 | **Subsidieregeling PrEP** | Aantal intakeconsulten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/01* | Aantal vervolgconsulten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/02* | Aantal geïnde eigen bijdragen van de gebruiker van € 7,50 per dertig pillen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H5/03* | | | |
| | | | 43 | 582 | 1.394 | | | |

# Bijlage 12 Financiële toelichting OGGZ Vangnet & Advies

| OGGZ Vangnet & Advies *(x €1.000)* | Baten OGGZ | Directe lasten uitvoering | Overhead | Totaal lasten | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|
| Kop van Noord-Holland | 508 | 420 | 102 | 522 | -14 |
| Regio Alkmaar | 698 | 481 | 140 | 621 | 76 |
| West-Friesland | 528 | 440 | 111 | 551 | -24 |

*Door het afronden op € 1.000 ontstaan afrondingsverschillen*

De bekostiging van de aanvullende dienst OGGZ Vangnet & Advies verloopt via de centrumgemeenten. De baten bestaan uit de beschikte subsidies, alsmede de extra opbrengsten als gevolg van de Cao-compensatie. De lasten bestaan uit de directe lasten uitvoering en de overheadkosten.

- In de regio Kop van Noord-Holland is een tekort gerealiseerd van € 14.000.
- In de regio Alkmaar is een overschot gerealiseerd van € 76.000 als gevolg van lager dan begrote personele inzet (vacatureruimte was niet snel in te vullen).
- In de regio West-Friesland is een tekort gerealiseerd van € 24.000. De beschikking wordt al een aantal jaar lager vastgesteld dan op basis van de aanvraag noodzakelijk is.

# Bijlage 13 Overzicht taken en diensten

| Focuslijnen | Taken/diensten | GR | Dienst | Waarom | Wat |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezonde leefomgeving | Algemene infectieziektebestrijding (1) | x | | Beperken, voorkomen en bestrijden van (risico op) infectieziekten | Monitoring, voorlichting, bron- en contactopsporing, inspectie |
| Gezond opgroeien, Gezonde leefomgeving | Toezicht kinderopvang en Wmo (1) | x | | Bijdragen aan gezonde en veilige ontwikkeling van kinderen | Inspectie, kwaliteitstoezicht |
| Gezonde leefomgeving | Medische milieukunde (1) | x | | Verminderen en wegnemen van gezondheids-risico's | Signalering, voorlichting, advisering, onderzoek |
| Gezonde leefomgeving | Reizigersadvisering (1) | x | x | Voorkomen (import van) infectieziekten en gezondheids-risico's | Voorlichting, vaccineren, verkoop beschermende middelen, bloedonderzoek |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Seksuele gezondheid (1) | x | | Onderzoeken en behandelen seksueel overdraagbare aandoeningen (soa) | Onderzoek, behandelen, voorlichting |
| Gezonde leefomgeving, Gezond ouder worden | Tuberculosebestrijding (1) | x | | Voorkomen en bestrijden tuberculose, bron- en contact-opsporing | Onderzoek, behandelen, voorlichting |
| Gezond opgroeien | Basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) incl. RVP (2) | x | | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd en voorkomen van (risico op) infectieziekten | Monitoring, (vroeg)signalering, advisering, voorlichting, (kortdurende) ondersteuning, toeleiding/verwijzing, ketensamenwerking en vaccinbeheer, medische beoordeling (contra)indicaties, voorlichting, vaccineren |
| Gezond opgroeien | Prenatale voorlichting (2) | x | | Voorbereiding aanstaande ouder(s) op zwangerschap, bevalling en ouderschap | Advisering, (groeps)voorlichting, ketensamenwerking |
| Gezond opgroeien | Aanvullende diensten JGZ (2) | | x | Bevorderen gezonde en veilige ontwikkeling van de jeugd | Ondersteuning, advisering, voorlichting, implementeren, uitvoeren en evalueren van preventieve programma's, ketensamenwerking |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Gezonde leefomgeving | GGD Rampenopvangplan (GROP) (1) | x | | Crisis- en rampen-bestrijding | Opleiden, trainen, oefenen, coördineren, uitvoeren |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Meedoen naar vermogen | Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA) (2) | x | x | Bevorderen van de gezondheid van asielzoekers | Uitvoering basispakket JGZ en RVP, infectieziektebestrijding, tuberculosescreening/ bestrijding, infectiepreventie, gezondheidsbevordering, soa-preventie |
| Meedoen naar vermogen | OGGZ, Vangnet & Advies (2) | | x | Voorkomen van escalatie bij inwoners met problemen op meerdere leefgebieden en toeleiden naar zorg en of ondersteuning | Ontvangen van meldingen, signalering, beoordeling, toeleiding, monitoring, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen | Wvggz (2) | | x | Meldmogelijkheid voor inwoners waarbij onderzocht wordt of verplichte zorg voor iemand nodig is (om ernstig nadeel, als gevolg van psychische problematiek, voor de cliënt of diens omgeving te voorkomen). | Ontvangen van meldingen, triage, verkennend onderzoek, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen | Brede Centrale toegang (BCT) | | x | Inzicht in proces in-, door- en uitstroom in de Maatschappelijke Opvang (MO) | Indicatiestelling, procesbewaking, rapportage, ketensamenwerking |
| Meedoen naar vermogen, Gezond ouder worden | Gezondheidscentrum voor sekswerkers (2) | | x | Bevorderen zelfredzaamheid, weerbaarheid en emancipatie van sekswerkers | Samen met ketenpartners spreekuur voor sekswerkers, outreachend werken op straat en internet |
| Gezonde leefomgeving | Forensische geneeskunde (medische zorg, medische advisering, sporenonderzoek en lijkschouw) (2) | x | x | Bijdrage aan waarheids-vinding, medische zorg | Medische zorg, onderzoek, afnemen en vastleggen sporen, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, | Veilig Thuis (2) | x | | Advies en hulpverlening | Ontvangen meldingen, advisering, onderzoek, overdracht/toeleiding, ketensamenwerking |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Meedoen naar vermogen | | | | |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde leefomgeving, Meedoen naar vermogen | Epidemiologie (1) | x | Inzicht in gezondheids-situatie van de inwoners in NHN | Onderzoek, rapportage, monitoring, advisering |
| Gezond opgroeien, Gezond ouder worden, Gezonde Leefomgeving Meedoen naar vermogen | Collectieve gezondheids-bevordering (1) | x | Bevorderen van de gezondheid, stimuleren van gezond gedrag | Beleidsadvisering, implementeren, uitvoeren en evalueren van gezondheid bevorderende programma's, ketensamenwerking |
| Gezonde leefomgeving | Advisering en ondersteuning gemeentelijk gezondheidsbeleid: procesbegeleiding en ondersteuning van gemeenten (1) | x | Bevorderen gezondheids-situatie door ondersteuning gemeentelijke besluitvorming | Beleidsadvisering, analysering, beleidsmatige ondersteuning bij de implementatie, (door)ontwikkeling en evaluatie van (nieuw) beleid |

*(1) wettelijke taak GGD, (2) wettelijke taak gemeente*

# Bijlage 14 Focuslijnen

De focuslijnen zijn een vertaling van de thema's uit de landelijke Nota Gezondheidsbeleid en vastgesteld door het bestuur van GGD HN. Integraal werken ter ondersteuning van het gemeentelijk gezondheidsbeleid. Het versterken van de publieke gezondheidszorg in samenwerking met ketenpartners in Noord-Holland-Noord.




### Focuslijn Gezond opgroeien

Bij deze lijn ligt de focus op jeugdigen (-9 mnd tot 18 jaar) en hun ouders. De opgave van GGD HN is om bij te dragen aan het gezond en veilig opgroeien van ieder kind in het werkgebied van GGD HN. Alle kinderen verdienen gelijke kansen. Daarom geeft GGD HN extra aandacht aan kwetsbare kinderen en hun omgeving. Door deze preventieve ondersteuning wordt er minimaal beslag gelegd op specialistische (jeugd)zorg.




### Focuslijn Gezond ouder worden

In deze focuslijn gaat de aandacht naar oudere en ouder wordende inwoners, waarbij de inzet van GGD HN erop is gericht dat zij:

- een gezonde leefstijl en een gezond gewicht hebben;
- ondersteund worden bij het ontwikkelen van veerkracht en eigen regie te voeren bij de lichamelijke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven;
- in goede psychosociale gezondheid/welbevinden verkeren;
- wonen in een veilige en gezonde leefomgeving die uitnodigt tot gezond gedrag. Dit alles door samenwerking van alle betrokken partijen in de regio én met actieve participatie van ouderen zelf.




### Focuslijn Meedoen naar vermogen

Bij de focuslijn meedoen naar vermogen ligt de focus op (jong)volwassen, kwetsbare inwoners. De inzet van GGD HN is erop gericht dat (jong)volwassenen lichamelijk en geestelijk gezond zijn, een gezonde leefstijl hebben, meedoen in de samenleving en langer zelfstandig blijven wonen. Daarnaast ondersteunt GGD HN kwetsbare inwoners om maatschappelijke uitval als gevolg van problemen op meerdere leefgebieden te voorkomen. Met als uiteindelijke doel dat kwetsbare inwoners hulp ontvangen en zo gezond en zelfstandig mogelijk kunnen deelnemen aan de samenleving.




### Focuslijn Gezonde leefomgeving

Een gezonde leefomgeving nodigt uit tot gezond gedrag en kent zo min mogelijk risico's voor de gezondheid. De leefomgeving hangt samen met nieuwe uitdagingen en kansen voor de toekomst, zoals: klimaatverandering, vergrijzing, individualisering, slimme technologie en nieuwe vormen van mobiliteit. Binnen deze focuslijn is ook aandacht voor de preventie en bestrijding van infectieziekten.

**GGD Hollands Noorden**
Hertog Aalbrechtweg 22
1823 DL Alkmaar

Postbus 9276
1800 GG Alkmaar

088 01 00 500
www.ggdhollandsnoorden.nl

GGD Hollands Noorden
Samen werken aan gezond leven

Hoofdkantoor Hertog Aalbrechtweg 22, Alkmaar
Postadres Postbus 9276, 1800 GG ALKMAAR
Website www.ggdhollandsnoorden.nl
IBAN NL48 BNGH 0285 1311 84
KvK 371 59 559

Gemeenteraden en colleges van aan GGD Hollands Noorden deelnemende gemeenten

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Uw kenmerk | : | | E-mail | : | ykoopen@ggdhn.nl |
| Ons kenmerk | : | 20240607/verantwoording | Datum | : | 7 juni 2024 |
| Contactpersoon | : | Y.C. Koopen | Bijlage(n) | : | 2 |
| Telefoonnummer | : | 06-51955857 | Onderwerp | : | Controleverklaring jaarstukken |

Geacht college, geachte raad,

Op 12 april 2023 hebben wij u de concept-Jaarstukken 2023 van GGD Hollands Noorden aangeboden voor zienswijzen. In de Jaarstukken 2023 ontbrak de controleverklaring, die door landelijk uitblijvende wetgeving over rechtmatigheid op dat moment nog niet kon worden afgerond door onze accountant. De Regietafel Noord-Holland Noord heeft in april verzocht om vooruitlopend op de wet- en regelgeving over de controleverklaring de concept Jaarstukken 2023 toch aan te bieden aan de gemeenten.

Inmiddels heeft onze accountant het accountantscontrole afgerond. De accountant heeft bij de Jaarstukken 2023 een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Uit het oordeel blijkt dat de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van de baten en lasten en het vermogen geeft. Ook heeft de accountant vastgesteld dat de rechtmatigheidsverklaring in de jaarrekening is opgenomen en hiervan heeft de accountant de getrouwheid vastgesteld.

De Jaarstukken 2023 zijn ten opzichte van het eerder aangeboden concept niet gewijzigd, behalve dat de Controleverklaring is toegevoegd. U ontvangt hierbij de Jaarstukken 2023 GGD Hollands Noorden inclusief de Controleverklaring van de accountant. De controleverklaring is opgenomen vanaf pagina 73.
Daarnaast ontvangt het Accountantsverslag controle 2023 GGD Hollands Noorden, waarin de accountant nadere uitleg en duiding geeft bij de controleverklaring.

De Jaarstukken 2023 worden op 10 juli 2024 door het algemeen bestuur vastgesteld met inachtneming van de zienswijzen van de raden.

Hoogachtend,
namens het dagelijks bestuur,

P.J.R Kos,
voorzitter,

E.J. Paulina,
secretaris-directeur.

Bijlagen:
1. Verantwoording 2023 GGD Hollands Noorden (inclusief Controleverklaring)
2. Accountantsverslag controle 2023 GGD Hollands Noorden

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1885 |
| **Extern Zaak ID** | 3456544 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 11 |
| **Titel** | Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst |
| **Portefeuillehouder** | H. Kieft |

| **Geagendeerd** | **Vergaderdatum** |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

De regiogemeenten in de Kop van Noord - Holland hebben een positieve zienswijze ingediend op de jaarrekening 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord – Holland Noord (ODNHN). Voor gemeente Texel leidt de begroting niet tot kostenverhoging behalve de indexatie. Wel wordt nog dit jaar een begrotingswijziging verwacht in het kader van het Interbestuurlijk Programma Versterking Vergunningen, Toezicht en Handhaving (IBP VTH

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3456544

# College- en raadsvoorstel zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 7 | Volksgezondheid, duurzaam en schoon |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Artikel 26, lid 2 GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord; Artikel 4 van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019); Artikel 34b en 35 Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Overwegende**

- De ODNHN heeft voor 2023 een jaarrekening en voor 2025 een begroting opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. De afspraak is om dat regionaal te doen via de RRN.

## Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de ODNHN en daarop een positieve zienswijze in te dienen.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3456544

# College- en raadsvoorstel zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025

**Programma**

| | |
|---|---|
| 7 | Volksgezondheid, duurzaam en schoon |

## Advies

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de ODNHN en daarop een positieve zienswijze in te dienen.

## Toelichting

De ODNHN heeft voor 2023 een jaarrekening en voor 2025 een begroting opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. De afspraak is om dat regionaal te doen via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN).

**Bijlagen**

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☐ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☐ | | |

# College- en raadsvoorstel zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025

## Samenvatting

De regiogemeenten in de Kop van Noord - Holland hebben een positieve zienswijze ingediend op de jaarrekening 2023 en begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord – Holland Noord (ODNHN). Voor gemeente Texel leidt de begroting niet tot kostenverhoging behalve de indexatie. Wel wordt nog dit jaar een begrotingswijziging verwacht in het kader van het Interbestuurlijk Programma Versterking Vergunningen, Toezicht en Handhaving (IBP VTH).

# College- en raadsvoorstel zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025

## Argumenten tot advies

*Jaarrekening 2023*

De voorgestelde bestemming voor het resultaat over 2023 is verantwoord. De algemene reserve wordt hiermee gebracht op het afgesproken niveau. Ook wordt een deel bestemd voor specifieke doelen voor 2025.

*Begroting 2025*

De ODNHN gaat ihkv het Interbestuurlijk Programma Versterking VTH (IBP VTH) voor de Omgevingsdiensten in het land een belangrijke fase van veranderingen tegemoet. Omdat het AB in zijn laatste vergadering heeft besloten de uitwerking daarvan, ook in financiële zin, uit te stellen zal later dit jaar via een begrotingswijziging een aangepaste begroting worden voorgelegd. De huidige versie van de begroting is daarmee 'voorlopig' en bevat geen elementen die een zienswijze nodig maken. Overigens is het geheel in overeenstemming met de eerder vastgestelde kadernota voor 2025.

## Alternatieven

Er is de mogelijkheid zienswijzen in te dienen die niet regionaal zijn afgestemd. Hiervoor is in deze fase geen aanleiding.

## Consequenties van het advies

Op basis van het advies van de RRN wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van de ODNHN. Zij zullen aan uw raad een reactie sturen.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Artikel 26, lid 2 GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord; Artikel 4 van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019); Artikel 34b en 35 Wet gemeenschappelijke regelingen.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3456544

# College- en raadsvoorstel zienswijze jaarrekening 2023 en begroting 2025

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 7 | Volksgezondheid, duurzaam en schoon |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Artikel 26, lid 2 GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord; Artikel 4 van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019); Artikel 34b en 35 Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Overwegende**

- De ODNHN heeft voor 2023 een jaarrekening en voor 2025 een begroting opgesteld. De gemeenten kunnen hierop een zienswijze indienen. De afspraak is om dat regionaal te doen via de RRN.

## Besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de ODNHN en daarop een positieve zienswijze in te dienen.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Publieke Sector Accountants B.V.
Arcadialaan 20 E
1813 KN Alkmaar
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

Aan de het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van de
gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
t.a.v. de heer Q. Foppe, directeur
Postbus 2095
1620 EB HOORN

| Datum | Behandeld door | Ons kenmerk |
|---|---|---|
| 28 mei 2024 | R. Korhorn<br>(06 1099 9195) | 312018013.24.271 |

Onderwerp
Controleverklaring bij de jaarrekening 2023

Geachte leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring d.d. 28 mei 2024 bij de jaarrekening 2023 van uw gemeenschappelijke regeling.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een beveiligde persoonlijke handtekening. Dit exemplaar is bestemd voor uw eigen archief. Het andere exemplaar van de controleverklaring is voorzien van de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening. Wij verzoeken u bij openbaarmaking van de controleverklaring gebruik te maken van het exemplaar van de controleverklaring dat niet is voorzien van een persoonlijke handtekening. Dit conform het advies van de beroepsorganisatie NBA ter vermijding van fraude met handtekeningen van accountants. Daarnaast hebben wij de jaarstukken 2023 gewaarmerkt.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat de bijgevoegde controleverklaring zonder persoonlijke handtekening wordt opgenomen in de jaarstukken. Deze jaarstukken dienen te worden uitgebracht overeenkomstig het aan ons voorgelegde definitieve concept (c.q. de laatste drukproef, rekening houdend met de aangegeven wijzigingen), waarvan een gewaarmerkt exemplaar is bijgevoegd. Overigens wijzen wij u erop dat onze hiervoor genoemde toestemming vervalt in de situatie dat de jaarrekening niet ongewijzigd wordt vastgesteld door het algemeen bestuur.

Indien u deze jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, dient u te waarborgen dat de jaarstukken inclusief controleverklaring goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen indien de lezer de jaarstukken verlaat (“u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening”).

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot het moment van de vergadering van het algemeen bestuur omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarrekening noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog vóór deze vergadering moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze genoemde toestemming.

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.

Over onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening brengen wij u separaat verslag uit.

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn.

Hoogachtend,

Publieke Sector Accountants B.V.



A. Booij RA

Bijlagen:
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2023 met persoonlijke beveiligde handtekening
- Controleverklaring bij de jaarrekening 2023 zonder persoonlijke handtekening
- De door ons gewaarmerkte jaarstukken 2023

Publieke Sector Accountants B.V.
Arcadialaan 20 E
1813 KN Alkmaar
www.publiekesectoraccountants.nl
info@psa-ra.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

### VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 de baten en lasten over 2023 en van het vermogen van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord op 31 december 2023 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2023;
- de balans per 31 december 2023;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2023;
- 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 Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2023 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2023 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.

#### Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

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.

**Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 251.000. 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 2023. 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 € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a 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.

**Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden - rechtmatigheidsverantwoording**

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel rechtmatigheidsverantwoording in de toelichting op de jaarrekening op pagina 72. Het dagelijks bestuur heeft in deze rechtmatigheidsverantwoording toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 7.729.000, ligt boven de door het algemeen bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

## VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- Inhoudsopgave;
- Inleiding;
- Leeswijzer;
- Samenvatting van het bestuur;
- Samenvatting financiële verantwoording;
- Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- Bijlage 1 Investeringsoverzicht;
- Bijlage 2 Stremverhoudingen;
- Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken;
- Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken; en
- Colofon.

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.

**VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE DOOR WET- OF REGELGEVING GESTELDE VEREISTEN**

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2023 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Bado en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2023, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2023 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen 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;

- 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 of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## 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 de financiële rechtmatigheid 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 zoals opgenomen in het door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023 vastgestelde normenkader voor de financiële rechtmatigheid en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

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 het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en 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 2023 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023, het Controleprotocol WNT 2023, 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, 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 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 veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. 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 echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;

- 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.

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.

Alkmaar, 28 mei 2024

Publieke Sector Accountants B.V.

Was getekend: A. Booij RA

ValidSigned door A. Booij RA
op 28-05-2024

Publieke Sector Accountants B.V.
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij de controleverklaring
d.d. 28 mei 2024 kenmerk 312018013.24.271

ValidSigned door A. Booij RA
op 28-05-2024

# JAARSTUKKEN 2023

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Behandeld door het dagelijks bestuur: 10 april 2024
Gewijzigd in overleg met de accountant: 27 mei 2034
Vastgesteld door het algemeen bestuur: 10 juli 2024

# INHOUDSOPGAVE

**Inleiding** ..... **4**
Budgetcyclus 2023 ..... 4
Resultaat ..... 4
Rechtmatigheidsverantwoording ..... 4
Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen ..... 4
**Leeswijzer** ..... **7**
**Samenstelling van het bestuur** ..... **8**
Algemeen bestuur ..... 8
Dagelijks bestuur ..... 8
**Samenvatting financiële verantwoording** ..... **9**
Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken ..... 11
Programma 2: Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken ..... 12
Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead ..... 13
**Jaarverslag** ..... **14**
**Programma 1 Milieutaken** ..... **15**
1.1 Algemene doelstellingen ..... 15
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken ..... 15
1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? ..... 15
1.3.1 Organisatiebreed ..... 15
1.3.2 Regulering ..... 16
1.3.3 Specialisme en Advies ..... 18
1.3.4 Wbb-vergunningverlening ..... 21
1.3.5 Toezicht en Handhaving ..... 22
1.3.6 Samenwerking ketentoezicht ..... 24
1.4 Wat heeft het gekost? ..... 26
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente ..... 26
**Programma 2 VTH-plustaken** ..... **27**
2.1 Algemene doelstellingen ..... 27
2.2 Uitgelicht ..... 27
2.2.1 PAS-meldingen ..... 27
2.2.2 Woningbouw ..... 27
2.2.3 Verduurzaming bestaande woningvoorraad ..... 28
2.2.4 Overig ..... 28
2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? ..... 29
2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening ..... 29
2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming ..... 29
2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater ..... 30
2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving ..... 31
2.4 Wat heeft het gekost? ..... 33
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente ..... 33
**Paragrafen** ..... **34**
3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 34
3.3.1 Weerstandscapaciteit ..... 34
3.3.2 Inventarisatie risico's ..... 35
3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit ..... 36
3.2 Paragraaf Financiering ..... 38

3.2.1 Rentevisie ... 38
3.2.2 Risicobeheer ... 38
3.2.3 Koers- en valutarisico's ... 38
3.2.4 Renterisicobeheer ... 38
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering ... 40
3.3.1 Inleiding ... 40
3.3.2 Rechtmatigheidsverantwoording ... 40
3.3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden ... 43
3.3.4 Personeel en organisatie ... 44
3.3.5 Automatisering/Masterplan ICT ... 47
3.3.6 Kantoor ... 49
3.3.7 Versteviging bedrijfsvoering ... 49
3.3.8 Omgevingswet 2023 ... 50
3.4 Openbaarheidsparagraaf ... 53
**Jaarrekening ... 54**
4.1 Balans per 31 december 2023 ... 55
4.2 Toelichting op de balans ... 56
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ... 56
4.2.2 Vaste activa ... 56
4.2.3 Rechtmatigheidsverantwoording ... 57
4.2.3 Vlottende activa ... 58
4.2.4 Vaste passiva ... 61
4.2.5 Vlottende passiva ... 63
4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten ... 65
4.3 Overzicht van baten en lasten ... 66
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten ... 67
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten ... 67
4.4.2 Overzicht per taakveld ... 67
4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead ... 67
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen ... 68
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting ... 69
4.7 EMU-saldo ... 70
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum ... 70
4.9 SISA verklaringen ... 71
4.10 Rechtmatigheidsverantwoording ... 72
**Controleverklaring ... 73**
**Bijlagen ... 74**
Bijlage 1 Investeringsoverzicht ... 74
Bijlage 2 Stemverhoudingen ... 75
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken ... 76
Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken ... 77
**Colofon ... 78**

# INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2023. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan zijn deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

### Budgetcyclus 2023




### Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.742.000 te verdelen in het deel Milieutaken € 671.000 en VTH-plustaken € 1.071.000.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording geeft inzicht in hoeverre de OD NHN rechtmatig heeft gehandeld. Waar de accountant voorheen een oordeel vormde over de getrouwheid én rechtmatigheid van de jaarverslaggeving, beperkt de accountant zich nu tot een oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording). De accountant geeft vanaf dit moment dus geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid.
De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is mede bedoeld om het gesprek te ondersteunen tussen het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management van OD NHN, over de (financiële) rechtmatigheid. Met als doel om de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur op dit vlak te versterken.
Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording toetst de accountant uitsluitend of de jaarrekening getrouw is, en toetst daarbij ook of de rechtmatigheidsverantwoording dat is. Dit betekent onder meer dat afwijkingen van rechtmatigheid (voor zover deze niet tevens van invloed zijn op het getrouwe beeld), geen invloed hebben op de strekking van de controleverklaring. Hierdoor kan het bijvoorbeeld voorkomen dat er omvangrijke afwijkingen van rechtmatigheid opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur, terwijl de strekking van de controleverklaring toch goedkeurend is, omdat de omvangrijke rechtmatigheidsfouten getrouw opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 3.3.2 en in de jaarrekening.

### Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Tien jaar omgevingsdienst in Noord-Holland Noord! Het jaar 2023 stond in het teken van het tweede lustrum. Rondom de zomer en in het najaar is dit heuglijke feit gemarkeerd met collega's, leden van het AOGP, bestuurs- en raadsleden, samenwerkingspartners en ambtelijke contactpersonen. Zo vertelde Jan Douwe Kroeske bijvoorbeeld tijdens de bestuurlijke bijeenkomst op inspirerende wijze over de festivals waar met 'groene' generatoren geluid en licht opgewekt wordt. Tijdens alle festiviteiten zag ik hoe trots de medewerkers van de OD NHN zijn op hun bijdrage aan het veiliger en gezonder maken van de leefomgeving. Ook kon ik constateren dat de toegevoegde waarde van het werk van de omgevingsdienst steeds zichtbaarder wordt. Daarmee wordt het belang van onze rol steeds meer her- en erkend.

Ook stond het jaar 2023 in het teken van de laatste voorbereidingen op de Omgevingswet. Zo zijn onder meer de interne werkprocessen herijkt en uitgelijnd op een kortere doorlooptijd, is er getest en

geoefend met de systemen, zijn medewerkers opgeleid, zijn processen en werkinstructies aangepast en is ons zaaksysteem vervangen en ingericht op de Omgevingswet. Extern is die voorbereiding onder andere vormgegeven door afstemming in het periodiek overleg en het opstellen van onderlinge werkafspraken en de omzetting van lokale regels. Verder zijn alle 17.000 bedrijven omgezet van branche-indeling naar kern Milieubelastende activiteiten.

De OD NHN heeft dit jaar in haar dagelijks bestuur haar nieuwe voorzitter, L.Hj. Voskuil, burgemeester van de gemeente Bergen, en de gedeputeerde. J. Beemsterboer, verwelkomd. Hiermee is ons dagelijks bestuur met nieuw elan weer op volle sterkte gekomen. Onder leiding van het dagelijks bestuurslid R. Vennik werd dat elan onder andere omgezet in een breed consultatieproces bij onze deelnemers in het kader van het opstellen van de meerjarige Uitvoerings- & Handhavingsstrategie. Een strategie waarvoor de bouwstenen overigens samen met onze drie in Noord-Holland werkzame collega-diensten zijn opgesteld.

Daarnaast was 2023 het jaar van de eerste visitatie onder auspiciën van het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH). Het Interbestuurlijk Programma is in de zomer van 2022 gestart en is ingesteld naar aanleiding van het rapport van de commissie Van Aartsen ‘Om de Leefomgeving’, uit maart 2021.

In het visitatierapport van 2023 wordt expliciet aandacht gevraagd voor de drie transities waarin de OD NHN zich momenteel bevindt en waarvoor in die combinatie een stevige organisatie nodig is. De transities die benoemd worden, zijn:

1. Een maatschappelijke transitie door ontwikkelingen op het gebied van energie, duurzaam, circulair en landbouw, waarbij er voor OD NHN een kans ligt om een meer proactieve positie in te nemen in het regionale netwerk. Deelnemers en partners kunnen OD NHN daarin ondersteunen door OD NHN meer in positie te brengen als betekenisvolle partner.

2. Een transitie van uitvoeringsorganisatie naar strategische partner, waarbij complexe vraagstukken over milieu, natuur, water ook vragen dat het strategisch partnerschap een sterkere invulling krijgt binnen de organisatie, opdat de eerste transitie ook waargemaakt wordt. Dat vraagt ook meer “denken van buiten naar binnen”, relatiemanagement en structurele vormen van overleg met keten- en samenwerkingspartners.

3. Een transitie om te komen tot een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering, die noodzakelijk is om de vorige transities te faciliteren. Hierbij valt te denken aan verbeteren van informatiehuishouding (IT-systemen en datakwaliteit), strategische HR-beleid, financiële huishouding en kwalitatieve betere onderbouwde rapportages voor deelnemers en ketenpartners.

En wat wij wel weten, maar wat ook fijn is om van een externe partij te vernemen, is dat de bevlogenheid van onze medewerkers herkend wordt, dat de OD goed scoort op de opgedragen uitvoerende taken én het feit dat de OD NHN bouwt aan een stevig fundament voor de organisatie.
Een ander fenomeen waar wij dit jaar mee te maken kregen zijn de binnen het IBP VTH deze zomer opgestelde ‘Robuustheidscriteria’. Voor het eerst in het bestaan zijn alle 29 omgevingsdiensten in Nederland aan dezelfde criteria gespiegeld. De opgestelde rapportages moesten op 1 oktober 2023 zijn ingediend bij het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat (I&W). In reactie ontving de OD NHN, net als de overige 28 omgevingsdiensten in Nederland in december een brief van de stelselverantwoordelijke staatssecretaris van het ministerie van I&W. Daaruit bleek dat géén van de omgevingsdiensten in Nederland aan de criteria voldoet en kregen zij de opdracht om op korte termijn een plan in te dienen om dat wél te doen.

Gezien de tijdsdruk om vóór 1 april 2024 bij het ministerie I&W een bestuurlijk vastgesteld plan in te dienen, zodat per 1 april 2026 alsnog wordt voldaan aan de robuustheidscriteria, hebben we nog voor het einde van het jaar een start gemaakt met het betrekken van onze deelnemers – ambtelijk en bestuurlijk – bij het opstellen van een Plan van aanpak ‘Robuustheidscriteria’.

Al met al is 2023 een druk jaar geweest. Na tien jaar mogen we constateren dat er een gewaardeerde organisatie staat. Maar, net als voor onze OD-collega’s in Nederland, is concreet duidelijk geworden dat

er voor de komende tien jaar een stevige opgave ligt om de huidige en toekomstige opgaven te kunnen blijven aangaan.

Ik wens u veel leesplezier!

Quinten Foppe
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

# LEESWIJZER

In deze jaarstukken volgt allereerst een samenvatting van de financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2023 en inzicht wordt gegeven in de 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 zijn de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de bijbehorende toelichtingen opgenomen.

In 2023 heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2023 twee financieringsstromen: namelijk de milieutaken (deel 1) sinds de oprichting in 2014 en de in 2016 overgekomen VTH-plustaken van de provincie Noord-Holland (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in de programmaverantwoording en de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn opgebouwd zowel in totaal voor de hele OD NHN (**groen**), als separaat voor de milieutaken (**grijs**) en VTH-plustaken (**paars**).

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht, in bijlage 2 de stemverhoudingen en in bijlagen 3 en 4 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn opgesteld met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

# SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord. De deelnemende gemeenten zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. Het is een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur.

De Gemeenschappelijke Regeling kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Op 31 december 2023 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

## Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit de wethouders van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde Klimaat en Energie van de provincie Noord-Holland:

| | |
|---|---|
| Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (burgemeester, onafhankelijk voorzitter) |
| Dhr. C. Peetoom | gemeente Alkmaar |
| Dhr. E. Briët | gemeente Bergen |
| Dhr. V. Brouwer | gemeente Castricum |
| Mevr. P. Bais | gemeente Den Helder |
| Dhr. N. Langedijk | gemeente Dijk en Waard |
| Dhr. M. ten Have | gemeente Drechterland |
| Dhr. J. Franx | gemeente Enkhuizen |
| Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| Mevr. R. van Dolder | gemeente Koggenland |
| Dhr. J. Broeders | gemeente Medemblik |
| Dhr. H. ter Veen | gemeente Opmeer |
| Dhr. H. Heddes | gemeente Schagen |
| Dhr. N. Slagter | gemeente Stede Broec |
| Dhr. R. Kieft | gemeente Texel |
| Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland |

## Dagelijks bestuur

| | |
|---|---|
| Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (onafhankelijk voorzitter) |
| Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland |
| Dhr. Q. Foppe | directeur OD NHN (secretaris) |

# SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2023. De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 1.742.000.
Het saldo van € 1.742.000 wordt verdeeld over de programma's 'Milieu' (1) en 'VTH-Plus' (2). Het saldo van de overhead (3) wordt door middels van een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

| Overzicht per Taakveld | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 1 en 2 | 24.716 | 17.249 | 7.467 |
| Programma 3 Overhead OD NHN | 405 | 7.935 | -7.530 |
| Rente | - | - | - |
| Mutatie in reserves | 1.805 | | 1.805 |
| **Totaal** | **26.926** | **25.185** | **1.742** |

Omvang baten en lasten
De omvang van de lasten en baten ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 is toegenomen. De vastgestelde begroting is gebaseerd op de structurele baten (lumpsumbijdrage) en de bijbehorende structurele lasten. Hierin is geen rekening gehouden met de jaarlijks terugkerende aanvullende opdrachten van onze deelnemers. Deze inkomsten hebben in beginsel een incidenteel karakter, maar vormen inmiddels voor de OD NHN structurele inkomsten[1]. Doordat deze inkomsten niet meegenomen zijn in de begroting, zijn ook de bijbehorende (personele en overhead) uitgaven niet meegenomen. Idem geldt dit voor de onttrekking aan de reserves.
In de bestuursrapportages is hierover gerapporteerd.

Overige baten
Daarnaast hebben we niet geraamde inkomsten van specifieke uitkeringen en subsidies ontvangen. Hier staan ook weer extra uitgaven tegenover.
Omdat we in de loop van het jaar geen begrotingswijzigingen opstellen, wordt deze stijging van de baten en lasten niet zichtbaar in de begroting. We hebben in 2023 baten gehad voor het bodemloket en als gevolg van de specifieke uitkering interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel en het project EML. De laatste valt uiteen in de rijksbijdrage VUE (Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht), de specifieke uitkering Toezicht Energiebesparing bedrijven (THE) en het Energiebesparingsakkoord (EBA).

Personele lasten
De uit te voeren taken die vallen binnen de lumpsumbijdrage en de aanvullende opdrachten worden zoveel mogelijk uitgevoerd door ons vast personeel.
Het is voor onze taken nog altijd moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden en zittend personeel in een concurrerende markt vast te houden. We hebben in 2023 dan ook regelmatig te maken gehad met veel vacatures. Als vacatures niet opgevuld kunnen worden met eigen personeel wordt gekozen voor de inhuur van tijdelijk personeel. Het inhuren van tijdelijk personeel voor vacatures wordt zoveel mogelijk binnen de financiële kaders van de begroting opgelost. Maar helaas merken we ook dat voor sommige vacatures bijna geen inhuur te krijgen is. Daarnaast hebben we te maken met een hoog ziekteverzuim. Ook dit leidt tot inhuur van personeel.
Een deel van de controles wordt via een raamcontract uitbesteed.
In 2022 startten we met een trainee programma, dat doorliep in 2023. De bijbehorende lasten werden gedekt uit de vacaturegelden. Deze jonge nieuwe collega's hebben we moeten opleiden '*on the job*'. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht.

[1] Met ingang van de begroting 2024 zijn deze structurele incidentele inkomsten en de bijbehorende lasten opgenomen in de begroting.

We hebben een aantal subsidieregelingen waarbij geldt dat een deel van de taken door eigen personeel moeten worden uitgevoerd. Soms wordt voor de uren die door eigen personeel besteed wordt aan de subsidieregeling ook vervangende inhuur geregeld.
De kosten van het eigen personeel zijn duurder geworden door de cao 2023. Met een groot deel van deze cao was nog geen rekening gehouden in de begroting 2023. Daarom is bij de resultaatbestemming 2022 een reserve cao gevormd voor de niet gedekte salariskosten die samenhangen met de cao.
Deze reserve is in 2023 volledig ingezet.

ICT
De incidentele uitgaven op het gebied van ICT projecten zijn fors geweest. De incidentele kosten betreffen vooral de implementatiekosten die o.a. te maken hadden met het nieuwe zaak- en het bedrijfsinformatiesysteem. Op grond van eerdere afspraken is de dekking voor incidentele projectkosten uit de bestemmingsreserve MP ICT gehaald. Zowel de kosten als de dekking uit de reserve waren niet opgenomen in de begroting.

Verdeling Overhead
De gehanteerde verdeelsleutel voor de verdeling van het werkelijke saldo van de overhead wijkt af van de gehanteerde verdeelsleutel voor de begroting. De verdeelsleutel wordt gevormd door de verhouding van de bestede uren. In deze bestede uren zitten ook de uren voor de aanvullende opdrachten en de subsidieregelingen. In de gehanteerde uurtarieven bij de aanvullende opdrachten en subsidieregeling zit de opslag voor overhead opgenomen. Het aandeel in de overhead van de milieu- en VTH-plustaken is daardoor hoger uitgevallen dan begroot.

Onttrekking aan de reserves
De bestemmingsreserve is in 2022 gevormd door specifieke stortingen vanuit de twee programma’s. De vrijval van deze reserve is dan ook in dezelfde verhouding gedaan als bij de vorming.
De onttrekking aan de reserve MP ICT is gebaseerd op de verdeelsleutel die gehanteerd is voor de verdeling van de overhead over de milieutaken en de VTH-plustaken.

Rentebaten
In de begroting is geen rekening gehouden met rentebaten. De OD NHN moet een deel van haar geld verplicht aanhouden op een eigen bankrekening bij het ministerie van Financiën (zgn. schatkistbankieren). Vanaf eind 2022 ontvangen we rente over deze gelden.

Hieronder wordt kort per programma Milieutaken, VTH-plustaken en de overhead de grootste financiële verschillen aangegeven.
In de vierde kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2023 worden de details van de verrichte werkzaamheden (in uren en aantallen) en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

## Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken

Dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 'Milieutaken' en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'.

(Bedragen x € 1.000)

| Milieutaken | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 14.888 | 12.591 | 15.821 |
| Lasten | 13.409 | 12.591 | 16.263 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **1.478** | **-** | **-442** |
| *Onttrekkingen reserves:* | | | |
| - Bestemmingsreserve Omgevingswet | 10 | - | - |
| - Bestemmingsreserve Masterplan ICT | | | 463 |
| - Bestemmingsreserve CAO | | | 650 |
| **Subtotaal reservemutaties** | **10** | **-** | **1.113** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **1.488** | **-** | **671** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 404 | V |
| Kosten Inhuur personeel | 2.125 | N |
| Kosten Inhuur vervanging voor SPUK THE | 263 | N |
| Kosten onvoorzien | 56 | V |
| Baten aanvullende opdrachten | 1.546 | V |
| Baten SPUK IBP | 45 | V |
| Baten SPUK THE aandeel 2023 | 343 | V |
| Baten SPUK THE aandeel 2022 | 87 | V |
| Baten bodemloket | 53 | V |
| Baten subsidie EBA | 257 | V |
| Baten subsidiebesparingsprogramma | 487 | V |
| Doorbetaling subsidiebesparingsprogramma | 487 | N |
| Doorbelasting overhead | 889 | N |
| Onttrekking aan reserves | 1.113 | V |
| Overige | 44 | V |
| **Saldo** | **671** | **V** |

(N= nadeel; V = voordeel)

## Programma 2: 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'.

(Bedragen x € 1.000)

| VTH plus taken | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 8.210 | 9.041 | 9.300 |
| Lasten | 8.713 | 9.041 | 8.921 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **-503** | **-** | **379** |
| *Onttrekkingen reserves:* | | | |
| - Bestemmingsreserve VTH-Plustaken | 125 | | - |
| - Bestemmingsreserve Masterplan ICT | | | 295 |
| - Bestemmingsreserve CAO | | | 397 |
| **Subtotaal reservemutaties** | **125** | **-** | **692** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-378** | **-** | **1.071** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 493 | V |
| Kosten inhuur personeel | 155 | N |
| Kosten onvoorzien | 60 | V |
| Aanvullende bijdrage voor een deel van de WOO-uren | 216 | V |
| Doorbelasting overhead | 180 | N |
| Onttrekking aan reserves | 692 | V |
| Overige | 55 | N |
| **Saldo** | **1.071** | **V** |

(N= nadeel; V = voordeel)

## Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead

In het programma Overhead zijn de kosten en baten opgenomen van de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf. Beide voeren taken uit voor zowel het programma Milieu als het programma VTH-Plus. De verdeelsleutel voor het verdelen van de overheadkosten is gebaseerd op de totaal gerealiseerde uren voor beide programma's.
De financiële dekking van de kosten van de overhead komt voort uit de gerealiseerde opbrengsten in het primaire proces. Het merendeel van de opbrengsten heeft als basis het uurtarief 2023 vermenigvuldigt met het aantal uren. In het uurtarief zit opslag voor de dekking van de overhead.
De opbrengsten zijn verantwoord onder de programma Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

| OD NHN totaal | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 29 | - | 405 |
| Lasten | 7.168 | 6.462 | 7.935 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **-7.139** | **-6.462** | **-7.530** |
| Reservemutaties | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-7.139** | **-6.462** | **-7.530** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 663 | V |
| Kosten inhuur personeel | 1.139 | N |
| Kosten werving en selectie | 71 | N |
| Kosten inhuur personeel SPUK Interbestuurlijk programma | 65 | N |
| Rentebaten | 284 | V |
| Kosten ICT-projecten (dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-Plus) | 757 | N |
| Baten SPUK Interbestuurlijk programma (aandeel betrekking op overhead) | 101 | V |
| Overige | 84 | N |
| **Saldo** | **1.068** | **N** |

(N= nadeel; V = voordeel)

# JAARVERSLAG



# PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN

## 1.1 Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de OD NHN zijn:

Proactief informeren van bestuurders

a. Tweemaal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
b. Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen nazendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via opdrachtgever-opdrachtnemerrelaties (AOGP) en één op één via de accounthouder en milieucoördinator van de deelnemers.

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 de wet- en regelgeving op het gebied van milieu, natuurbescherming en, zwemwater en verkeers-/vaarwegen als ook voor een aan aantal specialistische milieuadviestaken op de aspecten 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 specialismevorming op inhoud en een bijdrage te leveren aan een constante en eenduidige taakuitvoering in de regio. We prioriteren en uitvoeren overeenkomstig de bestuurlijk vastgestelde VTH-strategie.

## 1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

De twee bestuursrapportages zijn volgens de planning opgeleverd. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De kwartaalrapportages voor de individuele opdrachtgevers zijn ook volgens planning opgeleverd. Hierin wordt specifieker ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 3 zijn productieaantallen opgenomen.

### 1.3.1 Organisatiebreed

*Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024 – 2027*

De OD NHN heeft een nieuwe Uitvoerings- en handhavingsstrategie OD NHN 2024-2027 (hierna: U&H-strategie) samengesteld, die in de plaats komt van de VTH-strategie die eind december 2023 afliep. Een nieuwe strategie met een nieuwe naam die beter aansluit bij de terminologie van het Omgevingsbesluit. Een die bovendien omvangrijker is dan de vorige versie door een aantal ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de maatschappelijke opgaven en het opnemen van het onderdeel Advisering. Nieuw is ook de opzet van de strategie; het bestaat uit een algemene bouwsteen/centraal deel die omgevingsdiensten in Noord-Holland gezamenlijk hebben ontwikkeld en waaraan zij zich alle conformeren. En een meer lokaal deel dat meer specifiek is voor de bedrijven in onze regio. In verband met de Omgevingswet zijn voor de risicoanalyse de branches omgezet in activiteiten.
De prioritering van de bedrijfsgebonden en niet-bedrijfsgebonden activiteiten is een omvangrijk onderdeel.

Bij het vormgeven van de U&H-strategie zijn onze collega's, deelnemers en partners betrokken. In een communicatieplan zijn de diverse acties benoemd om intern en extern draagvlak voor de nieuwe strategie te bevorderen.
De input voor de bouwsteen is intern via workshops en bijeenkomsten opgehaald uit de organisatie. Voor het externe draagvlak zijn presentaties gehouden in het AB en DB, bij diverse AOGP-bijeenkomsten, bij regiobijeenkomsten voor raadsleden (Westfriesland, Alkmaar en de Noordkop) en overige stakeholders zoals Kring van secretarissen en IBT. Er is een infographic opgesteld over het proces en een animatie over de inhoud.

Het AB heeft ingestemd met de strategie in december 2023. Vervolgens is de strategie doorgezet naar de colleges van B&W en het college van GS. Provincie Noord-Holland heeft de strategie vervolgens in december 2023 al vastgesteld. Presentaties voor diverse colleges zijn begin 2024 gepland ter voorbereiding en bevordering van de vaststelling door de colleges van B&W.

Jaarlijks stelt de omgevingsdienst voor elke deelnemer een uitvoeringsprogramma op. Het uitvoeringsprogramma 2025 is opgesteld op basis van de U&H-strategie. Deze uitvoeringsprogramma's zijn aangeboden en vervolgens eind november 2023 inhoudelijk besproken met de opdrachtgevers.

De U&H-strategie, een infographic over het proces, een animatie over de inhoud en een presentatie aan colleges kunnen worden bekeken via de link: U&H-strategie - OD NHN.

### 1.3.2 Regulering

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures dragen wij bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast dragen wij actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rondom de fysieke leefomgeving.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

*Omgevingswet*
Het jaar stond voor de vergunningverlening vooral in het teken van de voorbereidingen op de Omgevingswet. Zo zijn bijvoorbeeld al onze interne werkprocessen herijkt en uitgelijnd op een kortere doorlooptijd, is er getest en geoefend met de systemen, zijn medewerkers opgeleid en is ons zaaksysteem vervangen en ingericht op de Omgevingswet.

Extern is die voorbereiding onder andere vormgegeven door afstemming in het periodiek overleg van de programmamanagers en het opstellen van onderlinge werkafspraken, de omzetting van lokale regels, aanpassing van de DVO's en het mandaat, gezamenlijk testen en het inregelen van de behandeldienst (zie hiervoor ook de paragraaf Omgevingswet 2023 in hoofdstuk 3).

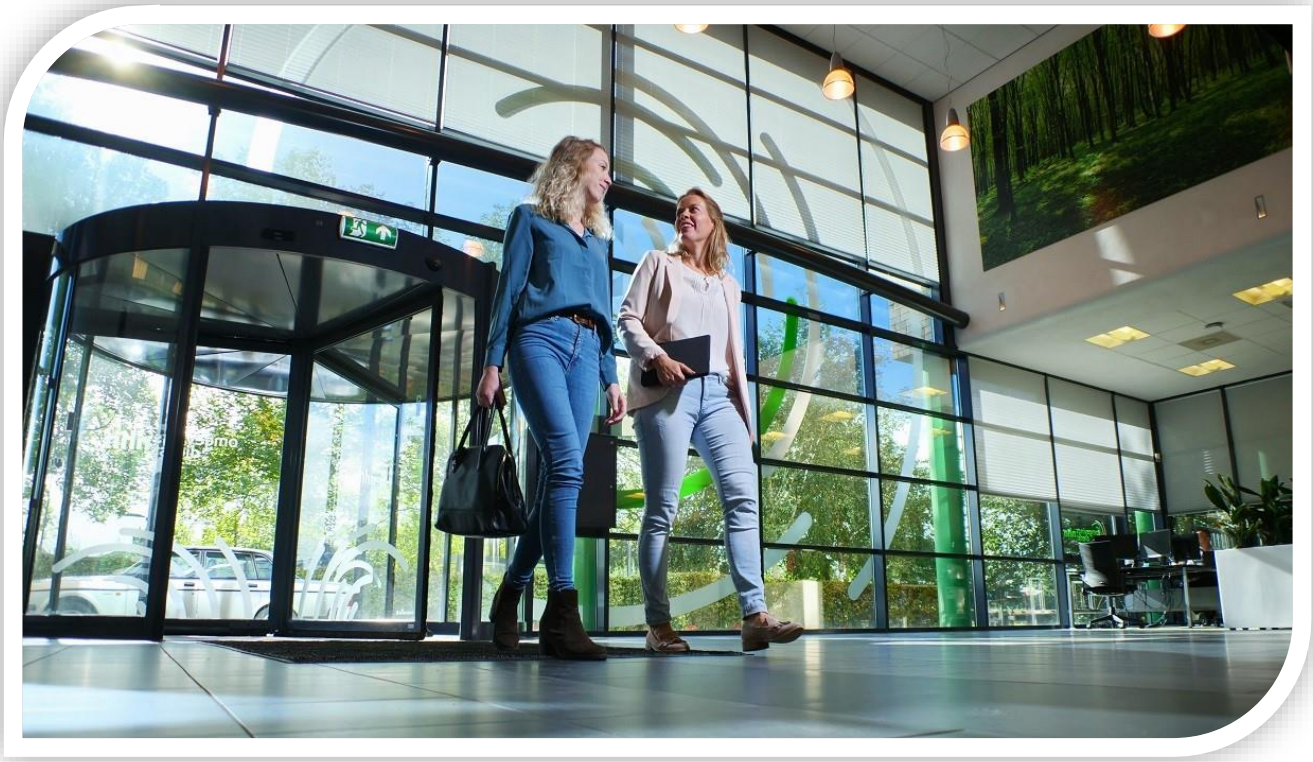
*Maatschappelijke initiatieven mogelijk maken*
Daarnaast bleef de winkel vanzelfsprekend open en hebben wij ons – via onze ROM-adviseurs en de vergunningverleners – ingezet voor het mogelijk maken van verschillende maatschappelijke initiatieven. Belangrijke voorbeelden daarvan zijn de drinkwaterfabriek in Westfriesland, de beoordeling van de milieueffectrapportage voor het motorcrossterrein in de Kop en de komst van innovatieve bedrijven op het gebied van waterstofproductie en het afvangen van $CO_2$ in de regio Alkmaar. Veehouderijen die overschakelen op diervriendelijk stalsystemen en het intrekken van enkele milieuvergunningen ten behoeve van stikstofruimte voor onze nationale luchthaven zijn hiervan ook voorbeelden.

Ook de aandacht voor asbestverwijdering en de aanleg van gesloten bodemenergiesystemen bleef onverminderd hoog. Nieuwkomer onder de aanvragen zijn de padelbanen. Veelal worden tennisbanen hiervoor omgezet, met als gevolg dat omwonenden een hogere geluidsbelasting ervaren. Dit is dan ook steeds maatwerk, en daardoor vooral procedureel arbeidsintensief. De OD NHN heeft

bewonersbijeenkomsten bezocht en zorgt daar samen met de gemeenten voor adequate voorlichting, advisering en uiteindelijk een passende vergunning. In 2023 zijn tien actualisaties van milieuvergunningen op ons initiatief in gang gezet.

*Wabo-werkprocessen*
Ook in 2023 hebben wij gewerkt volgens de beschreven en vastgelegde Wabo-werkprocessen. De standaardproducten zijn via vaste sjablonen, procedures en termijnen geleverd. Dit bevordert – samen met de collegiale, juridische en handhaafbaarheidstoets van de producten – een uniforme werkwijze. Ook is inzet geleverd op diverse OD-brede projecten als het nieuwe zaaksysteem en de vervanging van onze bedrijfssoftware (de basis op orde).

Eind 2023 ontvingen wij – net als onze eigenaren – nog een groot aantal aanvragen onder de Wabo. Circa 90 zaken moesten op 31 december 2023 nog aan een behandelaar worden toegewezen. Daarnaast ligt er nog onderhandenwerk uit lopende procedures die al in behandeling zijn genomen onder de Wabo, maar nog niet zijn afgerond. Voorlopig bestaan er in de uitvoering dus twee regimes naast elkaar. Het uitzoekwerk rondom het geldend overgangsrecht is daarbij een extra, complicerende factor.



*Korte lijnen nodig*
Korte lijnen tussen de initiatiefnemers, onze opdrachtgevers en de OD NHN zijn van belang om aan de voorkant van het proces de inhoud van een vergunningaanvraag goed af te stemmen. Participatie via de gemeente, vroegtijdig vooroverleg met de omgevingsdienst en het direct voldoen aan de indieningsvereisten door de aanvrager zijn van belang voor een vlotte afhandeling van de aanvraag, binnen de wettelijke termijnen. In de vergadering van het algemeen bestuur van 13 december is hierop nader ingegaan en is verzocht om bij bijvoorbeeld bij gronduitgifte en via contacten met het gemeentelijk bedrijvenloket tijdig op de rol van de omgevingsdienst te wijzen.

De beschikbare capaciteit is niet onuitputtelijk en wij gaan daarbij verantwoord met de beschikbare middelen om. Daarom zetten wij deze zo efficiënt mogelijk in. De onderlinge samenhang van afwegingen ten aanzien van prioriteren (en her-prioriteren) maakt dat wij tot een zo effectief mogelijk vergunningenproces komen, voor onze klanten en opdrachtgevers, maar zeker ook voor onszelf.

We maken daarom keuzes ten aanzien van:

- Het proces (vooroverleg en indieningsvereisten);
- De maatschappelijke behoefte (impact op de beleidsopgaven en bestuurlijke accenten);
- De toenemende complexiteit (jurisprudentie, ontbrekende kaders en mondiger burgers);
- De inhoud (activiteiten en thema's binnen één aanvraag) en
- De behandeling van meldingen (met geringe impact op de leefomgeving).

Deze vijf lijnen stellen ons in staat om prioriteit toe te kennen aan de vele werkzaamheden, de vraag uit de markt en de toenemende complexiteit op dossierniveau.

### 1.3.3 Specialisme en Advies

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat doen we door met onze uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur en op basis van onze ruime ervaring in de praktijk, adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen te verstrekken aan gemeenten binnen ons werkgebied, de provincie en aan andere overheden.

Ten behoeve van onze adviezen - en raadpleegbaar voor burgers en bedrijven - heeft de OD NHN een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie beschikbaar. Daarnaast zijn er voor gemeenten actuele bodemkwaliteitskaarten, bodembeheerplannen en bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) beschikbaar. Hiermee is het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio voor gemeenten eenvoudiger en goedkoper gemaakt, én is de kans op vertraging bij projecten kleiner geworden.

Voor Externe veiligheid (omgevingsveiligheid) is een GIS-kaart beschikbaar met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, etc. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daarmee ook beschikbaar voor burgers en bedrijven.

Tot slot 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 Hiermee kan de kwaliteit hoog worden gehouden en zorgen we ervoor dat er een integrale afweging kan worden gemaakt waarbij ook aspecten als duurzaamheid, veiligheid en circulariteit worden meegenomen.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

De afdeling Specialisme en Advies voert de werkzaamheden uit die vallen binnen het programma 'Specialisme' met circa veertig goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordelingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs en vergunningverleners een uniforme werkwijze.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe of gewijzigde wetgeving wordt besproken.

*Omgevingswet*

De OD NHN heeft, vooruitlopend op de Omgevingswet, onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- De daadwerkelijke verdeling van de overgangsrechtslocaties zijn vastgelegd;

- Alle bodemtaken vanuit de warme overdracht zijn in de uitvoeringsprogramma's van de gemeentes opgenomen.
- Voor de wijzigingen/revisie van de bodemkwaliteitskaarten en de Nota bodembeheer zijn al de nodige voorbereidingen getroffen. Hierbij wordt eveneens de Omgevingswet en het regionaal bodembeleid opgenomen;
- In 2023 hebben wij voor het bodeminformatiesysteem de overgang gemaakt van Squit Ibis naar Nazca. Dit heeft geen gevolgen gehad op de dienstverlening, maar heeft wel impact gehad door een inhoudelijk nieuwe werkwijze;
- Er is een goede doorontwikkeling gemaakt met het inbrengen van specialistische kennis van de omgevingsaspecten voor de omgevingsscans;
- De geluidbelasting kaarten zijn in het kader van de Europese Richtlijn Omgevingslawaai opgesteld voor de gemeenten Alkmaar, Bergen, Dijk en Waard en Heiloo die zijn aangewezen als agglomeratie met 100.000 of meer inwoners;
- Een start is gemaakt naar de mogelijkheden tot dezoneren van enkele geluidgezoneerde industrieterreinen;
- Een verdiepingsslag is gemaakt in de beoordeling van geluidberekeningen waaraan nieuw te plaatsen warmtepompen moeten voldoen;
- In 2023 heeft de OD NHN 35 saneringsprojecten in uitvoering. In totaal worden er 3954 woningen gesaneerd;
- Binnen het project Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) is aandacht geschonken aan de modernisering van omgevingsveiligheid. Door de komst van de Omgevingswet wijzigt regelgeving en zijn nieuwe aandachtsgebieden geïntroduceerd. Het register is verder aangevuld met informatie van activiteiten. Risico ontvangende gebouwen en locaties zijn inmiddels ook in het REV gezet. Hiervoor blijven de gemeenten zorgdragen voor actualisatie en beheer. Wijziging van wetgeving vraagt ook om nieuw beleid. Het conceptbeleid hiervoor is opgesteld ten behoeve van gemeenten.

*Duurzaamheid*
Team Duurzaamheid trad vaak op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma’s en projecten, waaronder:

Voor particulieren:
- Duurzaam Bouwloket als energieloket
- Acties/campagnes energiebesparing voor particuliere bestaande bouw. Er is gewerkt aan de isolatieaanpak van de verschillende gemeenten (inzet Energiearmoedegelden en Nationale Isolatieaanpak).
- Campagne “Gluren bij duurzame buren” is ook in 2023 doorgezet- met binnenkijken bij buren in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd, een online event met experts en een mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket op locatie voor persoonlijk advies. Naast de regio’s West-Friesland en de regio Alkmaar hebben in 2023 ook de gemeenten Hollands Kroon en Den Helder deelgenomen aan dit event.
- Gemeentelijke subsidieregelingen energiebesparende maatregelen; hiervoor hebben we in 2023 namens vier gemeentes ca. 1.050 nieuwe aanvragen behandeld. In totaal is er ruim € 500.000 subsidie verstrekt. Totaalbedrag aan investeringen dat met de maatregelen samenhing is ruim 6 miljoen euro. Naast de behandeling van nieuwe aanvragen zijn ook aanvragen van eerdere subsidiejaren afgehandeld.
- Het uitvoeren van duurzaamheidsleningen voor een tweetal gemeenten
- De inzet van de energiearmoedegelden. Middelen hiervoor zijn in 2022 beschikbaar gesteld aan gemeenten. In diverse gemeenten/regio’s is hieraan meegewerkt en zijn acties voor inzet van de energiefixers, vouchers en isolatieaanpak voorbereid en uitgevoerd
- Er is een bijdrage geleverd aan de voorbereiding van subsidieregelingen voor klimaatadaptatie.
- Er zijn twee bijeenkomsten voor de Green Deal Zorg georganiseerd.

Energiebesparing bij bedrijven:
- Voor verschillende gemeenten wordt een coördinatierol voor het stimuleren van verduurzaming bij bedrijven uitgevoerd. Vanuit het Energiebesparingsakkoord Bedrijven NH zijn budgetten voor

stimulering beschikbaar. Er wordt een externe partij ingehuurd om bedrijven te bezoeken om een energiescan/EML audit uit te voeren. Bedrijven ontvangen een brief met dit aanbod.
- Stimuleren verduurzaming bedrijventerreinen, deelname aan kernteam voor de Green Deal Bedrijventerreinen Westfriesland "wij gaan voor energieneutraal".

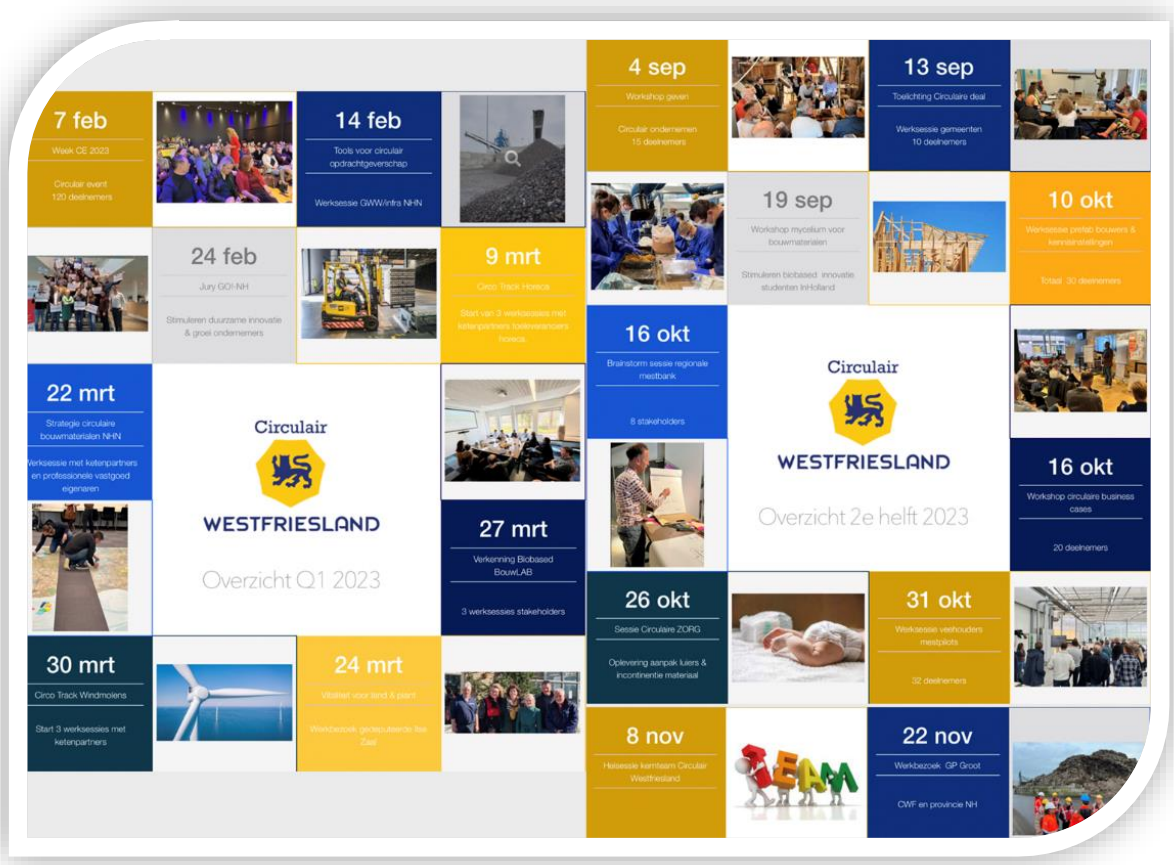
Er is periodiek overleg met Liander over de uitbreiding van het elektriciteitsnet en het vroegtijdig inbrengen van de relevante punten voor de vergunningverlening.

*Circulair*
De omgevingsdienst werkt vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave.
Spoor 1 zet in op de verkenning van welke ruimte binnen VTH mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. Dat deden we door:
- Zitting te nemen in het coördinatieteam Circulair van Omgevingsdienst NL. Dit team werkt samen met het Rijk, IPO en de VNG aan het vraagstuk hoe circulair een vast onderdeel van de VTH- taken van omgevingsdiensten wordt.
- De omgevingsdienst maakte een routekaart op basis van de circulaire bouwstenennotitie VTH van IPO.

Vanuit Circulair Westfriesland is samen met zorginstellingen de routekaart Circulaire Zorg 2030 opgeleverd. Het maken van een collectieve routekaart is onderdeel van de Green Deal Zorg.

Spoor 2 zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de strategie en Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026. We zetten in op circulaire materiaalketens binnen de sectoren Agrarisch & biogrondstoffen, Bouw & GWW/Infra, Zorg, Maakindustrie en Horeca/recreatie. Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. Naast West-Friese gemeenten, provincie Noord-Holland en Ontwikkelingsbedrijf NHN zijn ook andere gemeenten uit Noord-Holland Noord aangehaakt bij de verschillende sectoren. De omgevingsdienst verzorgt het coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de Actieagenda.

Dit deden we in 2023:




Dit hebben we o.a. opgeleverd:

1. Verkenning & business case Biobased BouwLAB
2. Circulaire bouwmaterialen strategie NHN
3. Routekaart Circulaire Zorg 2030
4. Experiment organische meststoffen
5. Governance

Weten wat Circulair Westfriesland in 2024 gaat doen? Of ook meedoen? Kijk op [www.circulairwestfriesland.nl](http://www.circulairwestfriesland.nl)

### 1.3.4 Wbb-vergunningverlening

*Wat willen we bereiken?*

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Voor dit doel hebben we namens provincie Noord Holland vergunningaanvragen en meldingen beoordeeld. Ook zijn we ingesprongen op calamiteiten ter voorkoming van nieuwe gevallen van bodemverontreiniging.

### 1.3.5 Toezicht en Handhaving

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

De OD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. De OD NHN handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt zo voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

*Omgevingswet*
Ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet is veel tijd en energie geïnvesteerd in het actualiseren en omzetten van de aanwezige data van bedrijven. In totaal zijn voor ruim 17.000 bedrijven de milieubelastende activiteiten (bepaalt. Deze gegevens waren ook nodig voor de risicoanalyse en prioriteitstelling ten behoeve van de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027.

*Energiebesparingsplicht voor bedrijven*
Met het project EML (Erkende Maatregelen Lijst) houden we toezicht op de energiebesparingsplicht voor bedrijven. Dat is een belangrijke pijler in het Klimaatakkoord. Op de EML staan verplichte maatregelen die in het kader van de energiebesparingsplicht moeten worden genomen door bedrijven. Door extra financiële middelen moet het toezicht hierop meer stimulans krijgen. Er waren in 2023 drie verschillende financieringsregelingen met meerdere voorwaarden:

- Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht (rijksbijdrage VUE);
- de specifieke uitkering toezicht energiebesparing bedrijven (rijksbijdrage SPUK-THE);
- het Energiebesparingsakkoord (provinciale bijdrage EBA).

In 2022 heeft de OD NHN diverse instrumenten ontwikkeld om aan die versnelling invulling te geven. Voorbeelden daarvan zijn de Basislijst EML (inventarisatie energierelevante locaties), een digitale checklist, werkinstructies en afspraken rondom stimulerend toezicht. Met deze basis zijn in 2023 veel controles uitgevoerd. Voor de versnelling van het toezicht is geen structureel budget beschikbaar; wij kunnen daar maar gedeeltelijk eigen personeel voor werven. Een deel van de werkzaamheden wordt door externe partijen uitgevoerd. Vanwege het volume van deze opdracht is dit werk uitgezet volgens de Europese aanbestedingsregels. Aan drie marktpartijen is de opdracht gegund. Zij zullen ook in 2024 controles uitvoeren.

De opdracht in het kader van de rijksbijdrage VUE is voor 96% gehaald. De laatste paar procent heeft te maken met vervuiling in de bedrijfslijsten. De VUE-regeling is per december 2023 gestopt. De planning in het kader van de provinciale bijdrage EBA is ook gehaald, inclusief een (deel van) de inhaalslag voor 2022. Ook in het kader van de rijksbijdrage SPUK-THE zijn de controles voortvarend opgepakt ondanks personeelsverloop en vacatures bij de afdeling Toezicht en Handhaving.

Op basis van de ervaringen in 2023 is besloten om vanaf 2024 de controles met eigen toezichthouders uit te voeren die deel uitmaken van een nieuwgevormd team van specialist toezichthouders. Met dit nieuwe team Energie en Duurzaamheid kan de voortgang en kwaliteit van een steeds complexer wordend EML-toezicht beter worden geborgd.

In het kader van het EBA is een communicatietraject opgestart vanuit provincie Noord-Holland in overleg met de vier omgevingsdiensten. Het traject is gericht op de bekendheid en bereikbaarheid van informatie over de energiebesparingsplicht voor bedrijven. Het resultaat, de website www.checkklikbespaar.nl en een toolbox met diverse hulpmiddelen voor gemeenten is inmiddels opgeleverd. Aan de hand van de ervaringen van 2023 zal in 2024 aandacht worden besteed aan de communicatie over de taken en rollen van de diverse actoren in dit complexe werkveld.




Er is met meerdere gemeenten contact om toezicht en stimulering op elkaar af te stemmen. Onze adviseurs Duurzaamheid zijn daarin een belangrijke schakel tussen het toezicht door de OD NHN en de stimuleringstrajecten. Die trajecten worden lokaal uitgezet om energiebesparing te stimuleren. De samenwerking in het kader van stimulerend toezicht met het Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland is geëvalueerd en werkafspraken voor 2024 zijn aangescherpt. De OD NHN streeft ernaar om in 2024 voor de hele regio op een eenduidige wijze uitvoering te geven aan het toezicht in relatie tot de stimuleringsinitiatieven.

De omvangrijke wetswijzing energiebesparingsplicht halverwege het jaar, vooruitlopend op de Omgevingswet, betekende onder andere een uitbreiding van de doelgroep (met o.a. vergunningplichtige bedrijven en glastuinbouwbedrijven). Ook is de EML-lijst grondig herzien; hierin wordt nu ook de eigen opwek van energie meegenomen. Toezicht op de energiebesparingsplicht is een basistaak voor omgevingsdiensten geworden. Er is een nieuwe onderzoeksplicht bijgekomen voor de zeer-grootverbruikers. Er is een impactanalyse gemaakt voor deze wetswijzigingen en een korte notitie met een overzicht.
Als gevolg van de wijzigingen zijn diverse instrumenten aangepast, zoals werkinstructies en de basislijst EML, en moeten de toezichthouders worden bijgeschoold. De organisatie van het toezicht was ook in 2023 een dynamisch werkveld als gevolg van vacatures, personeelsverloop (bij toezichthouders en projectondersteuning) en de wetswijziging. Desondanks is het kernteam Energiebesparing Bedrijven binnen de OD NHN erin geslaagd om de planningen te volgen en te voldoen aan de zeer diverse voorwaarden van de diverse bijdrageregelingen. Het kernteam gaat in 2024 verder met het implementeren van de wijzigingen in de uitvoering van het toezicht. We streven daarbij naar verdere samenwerking en afstemming met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland én met koepelvereniging Omgevingsdienst NL.

*Bestuurlijke handhaving*
Door personele uitdagingen bij de juristen (zwangerschaps- en ouderschapsverlof, vacatures) zijn 53 voorlopige lasten onder dwangsom niet opgesteld en zijn extra hercontroles ingepland. De nog in 2023 geldende VTH-strategie geeft ruimte om dit te doen, hoewel hierdoor het gelijke speelveld onder druk komt. In overleg met de juristen worden risicoanalyses uitgevoerd en prioriteiten gesteld. Ook wordt het aanpassen van de aanwezige werkprocessen besproken.

*Strafrecht*

Bij toezicht en handhaving wordt steeds vaker een beroep gedaan op het strafrecht. Diverse factoren, zoals een toename in ondermijnende activiteiten, het rapport van Van Aartsen en het Rapport Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit, maken dat het strafrechtelijk optreden steeds nadrukkelijker in beeld is. Dit houdt dan ook in dat er veel tijd is besteed aan strafrecht, enerzijds voor het verder professionaliseren hiervan binnen onze organisatie, anderzijds voor het daadwerkelijk uitvoeren van strafrecht. In totaal zijn zeven processen verbaal opgemaakt en verstuurd naar het Openbaar Ministerie.

De afgelopen jaren is binnen de OD NHN al veel ontwikkeld en gestandaardiseerd. Het oprichten van team Strafrecht maakte hiervan een belangrijk deel uit. Hiermee doet de OD NHN meer recht aan het werk van de buitengewoon opsporingsambtenaren (boa) die binnen de diverse taakvelden werkzaam zijn. Verder is het Boa Registratie Systeem (BRS) aangeschaft en geïmplementeerd. Het BRS wordt door buitengewone opsporingsambtenaren gebruikt om hun ambtelijke bevindingen vast te leggen en die, ter uitoefening van hun taak, te delen met collega (bijzondere) opsporingsambtenaren.

De basis voor het uitvoeren van strafrecht is gelegd maar door personele problemen is de daadwerkelijke uitvoering achtergebleven. Verwacht wordt dat in 2024 meer op strafrecht kan worden ingezet.

### 1.3.6 Samenwerking ketentoezicht

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en -deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënt mogelijke inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Team Ketentoezicht, bestaande uit twee collega's van de afdeling Toezicht en Handhaving, heeft in 2023 een projectplan opgesteld waarin concrete voorstellen voor ketenonderzoeken staan beschreven. Dit betreffen thematische onderzoeken die zich doorgaans door meerdere schakels bewegen, zoals de asbestsaneringsketen. Doordat een afvalstof zich in verschillende stadia en onder verschillende bevoegde gezagen bevindt zijn deze cruciale momenten gevoelig voor fraude en/of milieuschade. Door in samenwerking met partijen zoals de Inspectie Leefomgeving en Transport of de Nederlandse Arbeidsinspectie gerichte interventies uit te voeren kan schade aan het milieu of de volksgezondheid worden voorkomen of beperkt.

Het team Ketentoezicht verwacht in de loop van 2024 verder invulling te kunnen geven aan thematische ketenonderzoeken. In 2023 zijn hiervoor voorbereidende handelingen getroffen. In samenwerking met meerdere omgevingsdiensten en de Inspectie Leefomgeving en Transport is een onderzoek uitgevoerd naar risicosignalen in Inspectieview Milieu. Ketenpartners in het milieudomein leveren informatie over inspecties aan Inspectieview Milieu. Middels data-analyse is verkend of er gericht gezocht kan worden naar een milieuthema, in deze pilot het onderwerp ‘gevaarlijke stoffen’. Er zijn in het werkgebied van OD NHN circa 300 locaties digitaal beoordeeld omdat er de laatste jaren overtredingen of inspecties zijn geweest op gevaarlijke stoffen bij een ketenpartner. Deze gegevens zijn vergeleken met de inspecties van OD NHN. Aan de hand van de verzamelde informatie zijn diverse onaangekondigde inspecties uitgevoerd bij bijvoorbeeld transportbedrijven.

Ondermijning is ook in 2023 nog steeds aan de orde van de dag. In samenwerking met gemeente, politie, douane, nutsbedrijven en andere handhavingspartners worden steeds vaker integrale controles gedaan op diverse locaties in ons werkgebied.



Gemeenten in Noord-Holland kunnen deelnemen aan dit modulaire programma, dat o.a. als doel heeft ondernemers weerbaar te maken en te voorkomen dat schuren, loodsen en bedrijfsgebouwen door criminelen in gebruik worden genomen, bijvoorbeeld als drugslab.

De ene keer zijn de controles opgezet en geregisseerd door Noord Holland Samen Veilig (NHSV), de andere keer komt het verzoek rechtstreeks van een gemeente. In 2023 zijn er in totaal 22 integrale controles op bedrijventerreinen uitgevoerd door de OD NHN. Een ketentoezichthouder/data-analist heeft in 2023

meerdere gemeentes ondersteund in het vooronderzoek en samenstellen van een bedrijvenlijst voor integrale controledagen.

Alle medewerkers van Toezicht en Handhaving hebben in samenwerking met andere handhavingsorganisaties een cursus ‘Herkennen van drugslabs’ gevolgd en samen met de andere omgevingsdiensten en de politie zijn protocollen opgesteld hoe om te gaan met dumpingen van drugsafval. Het dumpen van drugsafval kan grote gevolgen hebben op de leefomgeving en financiële gevolgen voor de eigenaar van de grond waarop de dumping heeft plaatsgevonden. Beperking van beide gevolgen heeft een hoge prioriteit. In 2023 is de OD NHN in totaal 25 keer betrokken geweest bij druggerelateerde zaken, dit varieert van dumpingen van chemisch drugsafval tot productielocaties en het dumpen van lachgascilinders.

## 1.4 Wat heeft het gekost?

**Tabel 1.4.1:** Baten en lasten (bedragen * € 1.000)

| OD Uitvoeringstaken | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totale baten | 14.888 | 12.591 | 15.821 |
| Totale lasten | 13.409 | 12.591 | 16.263 |
| **Saldo van baten en lasten** | **1.478** | **-** | **-442** |
| Mutaties in reserves | 10 | - | 1.113 |
| **Resultaat** | **1.488** | **-** | **671** |

## 1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

**Tabel 1.5.1:** Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente (volgens vernieuwde BBV)

| 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 1 Milieutaken | 15.416 | 11.257 | 4.159 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Overhead | 74 | 4.848 | -4.775 |
| Heffing VPB (vrijgesteld) | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Rente | 174 | 0 | 174 |
| Saldo van baten en lasten | **15.663** | **16.106** | **-442** |
| Mutaties in reserves | 1.113 | - | 1.113 |
| Resultaat | **16.777** | **16.106** | **671** |

# PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN

## 2.1 Algemene doelstellingen

Voor de provincie Noord-Holland voeren we zogenaamde 'provinciale plustaken' uit. Hieronder vallen de vergunningverlening bodem voor de eigen regio, de handhaving van de provinciale wegen en vaarwegen en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van badinrichtingen en zwemlocaties. Tezamen met de Nalevingsstrategie omgevingsrecht en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het uitvoeringsprogramma. De OD NHN voert ook de natuurbeschermingstaken uit. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming en het toezicht en de handhaving daarvan, voert de OD NHN uit voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland. Daarnaast voeren we voor de provincie Noord-Holland taken uit op het gebied van de Natuurschoonwet.

## 2.2 Uitgelicht

### 2.2.1 PAS-meldingen

In totaal hebben 238 Noord-Hollandse bedrijven een melding gedaan ten tijde van de PAS. Van deze 238 meldingen zijn er 167 legalisatieverzoeken ingediend bij provincie Noord-Holland. Alle legalisatie-verzoeken zijn inmiddels minimaal éénmaal beoordeeld.

Deze legalisatieverzoeken vallen uiteen in drie categorieën:

- Onterecht verzoek, geen terechte PAS-melding,
- Verzoek waarbij er mogelijk intern gesaldeerd kan worden en
- Verzoek waarbij er extern gesaldeerd moet worden met de door de rijksoverheid beschikbaar gestelde ruimte.

Bij het verder verwerken van deze verzoeken worden we nu vooral beperkt doordat de beoordelingscriteria door het Rijk worden gewijzigd. Dit geldt met name wanneer een dossier in aanmerking komt voor legalisatie. Daarnaast spelen, net als bij reguliere aanvragen, onduidelijkheid – al dan niet naar aanleiding van jurisprudentie – over de emissiefactoren behorende bij emissiearme stalsystemen, de bewijslast voor beweiden, de toetsing voor het melden van bestaande situaties en de emissies behorende bij mestopslagen een rol. Dit heeft effect op de uitvoerbaarheid en resulteert in het feit dat de behandeling van meerdere legalisatieverzoeken nu stilligt vanwege de onduidelijkheid. De afronding van een aantal legalisatieverzoeken is dan ook maatwerk en kost veel tijd. Dat resulteert in meer uren voordat het uiteindelijk resulteert in een eindproduct.

De 71 bedrijven, die wel een PAS-melding hebben gedaan maar geen verzoek tot legalisatie hebben ingediend, deden dat hoofdzakelijk omdat het niet meer nodig is. Deze bedrijven kunnen intern salderen, hebben ondertussen een natuurvergunning gekregen of zijn gestopt.

### 2.2.2 Woningbouw

Het is nog altijd van belang om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Daarbij speelt zowel soortenbescherming, gebiedsbescherming als stikstof binnen de Wet natuurbescherming een rol. Wanneer er – binnen de geldende mogelijkheden – intern gesaldeerd wordt, kunnen plannen vaak doorgaan. Extern salderen is nog altijd lastig, de stikstofbanken zijn nog niet (voldoende) gevuld waardoor er weinig externe ruimte beschikbaar is voor woningbouwplannen.



### 2.2.3 Verduurzaming bestaande woningvoorraad

Diverse gemeenten binnen en buiten de regio Noord-Holland Noord verstrekken subsidies voor het na-isoleren van de bestaande woningvoorraad. Door de recente gascrisis heeft dit nog een extra impuls gekregen. Het na-isoleren kan echter negatieve effecten opleveren voor beschermde dieren die in deze gebouwen leven.

De OD NHN is via een aantal sporen bezig om deze effecten te proberen te minimaliseren. Ten eerste is er natuurlijk het reguliere ontheffingentraject. Daarnaast zijn we in nauwe samenwerking met de provincie bezig met het opzetten van gerichte soortenmanagementplannen (SMP's) om het gemeenten en hun inwoners makkelijker te maken om bij isolatiemaatregelen toch rekening te houden met beschermde soorten.

### 2.2.4 Overig

Diverse natuurdossiers domineerden de media en het politieke debat in 2023. De OD NHN steekt hier veel tijd in. Niet alleen als het gaat om de inhoud maar ook als het gaat om de beantwoording van raads- en Statenvragen, persvragen en Woo-verzoeken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de cacao-industrie, grote en kleinere biomassacentrales, Circuitpark Zandvoort en Tata Steel. Het zijn belangrijke dossiers waarop de OD NHN veel inzet pleegt en nauw samenwerkt met de ketenpartners en de andere omgevingsdiensten in de regio.

## 2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

### 2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

De provincie was in 2023 (nog) bevoegd gezag op basis van de Wet bodembescherming (Wbb). De taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) is overgedragen aan de OD NHN. Dit houdt in dat de OD NHN (in mandaat) verantwoordelijk is voor de realisatie van de bodemsaneringsoperatie in Noord-Holland Noord. Dit was met uitzondering van de 'rechtstreekse gemeente' Alkmaar. Per 1 januari 2021 zijn deze taken ook aan de OD NHN overgedragen. Vanuit deze rol beoordeelt de OD NHN de ernst en spoed van bodemverontreiniging en legt deze vast in beschikkingen. Ook beoordeelt de OD NHN saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

De OD NHN voerde de volgende taken uit in 2023:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings)plannen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het actueel houden van het bodeminformatiesysteem.
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het bewaken en bijsturen van de procedures en de uitvoering van taken binnen de geldende termijnen.
- Het bewaken en bevorderen van de uitvoering en samenhang met betrekking tot de toepassing van de regelgeving en richtlijnen op het gebied van de Wet bodembescherming.
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Wet bodembescherming.

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht. Parallel aan de invoering van de Omgevingswet is in 2023 een beleidsvernieuwing op het gebied van bodem doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing heeft een verschuiving van taken tussen de provincie Noord-Holland en gemeenten met zich meegebracht. Deze overdracht van de bevoegd gezag-taken Wet bodembescherming is geregeld binnen het project 'Warme overdracht'.

### 2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

a. het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde, en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
b. het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
c. het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, mede ter vervulling van maatschappelijke functies.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

In 2023 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek en het na-isoleren van woningen. Voor de vergunningverlening op het gebied van stikstof is echter nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid, jurisprudentie en de wetgeving. Daardoor is het verlenen van vergunningen nog altijd complex, wat per dossier meer inzet vraagt.

Voor de Wet natuurbescherming, de Natuurschoonwet en de Provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) voerde de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuur met ongeveer 30 medewerkers in 2023 de volgende taken uit:

- Vergunningen verlenen in relatie tot de bescherming van Natura 2000-gebieden, o.a. bij stikstofeffecten en/of overige effecten.
- Ontheffing verlenen in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang), onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie).
- Afgeven Verklaringen van geen bedenkingen (vvgb) in relatie tot omgevingsvergunningen.
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes.
- Advisering aan de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van N-2000 -en faunabeheerplannen.
- Advisering aan 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.
- Verlenen van ontheffing op grond van de Provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven.
- Voorlichten van gemeenten over de Wet natuurbescherming.
- OD NHN als werkgever onder de aandacht brengen van ‘groene’ schoolverlaters.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig overleg tussen de diverse beleidsmedewerkers en de juristen van de provincie Noord-Holland en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN periodiek de risicodossiers en aandachtdossiers met de gedeputeerde.

### 2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Met de inzet van onze deskundige medewerkers bereiken wij dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemlocaties (Whvbz).

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Wij voeren binnen de gehele provincie Noord-Holland de volgende taken uit:

- Het beoordelen van meldingen in het kader van de Whvbz,
- Het opstellen van nadere voorschriften in het kader van de Whvbz en
- Het behandelen van aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

Binnen de OD-organisatie zijn de producten en werkprocessen beschreven en vastgelegd. De ontwikkelde sjablonen en digitale checklists worden onderhouden en zijn doorontwikkeld. Dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd.

In een multidisciplinair team van vergunningverleners, toezichthouders, communicatieadviseurs en juristen vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en wordt nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. De consequentie voor onze producten en diensten wordt zo beoordeeld. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. In afstemming met de provincie worden zo nodig maatwerkvoorschriften opgesteld. Ook stappen we naar voren en zijn we landelijk meer en meer in beeld als partner bij de uitvoering van de Whvbz, onder andere via het Deskundigenberaad zwemwater en het overleg met de Verenigde Technici Zwemwater. Tot slot zijn wij adviespartner voor de branche.



### 2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert streven we naar een optimale bekendheid en bewustwording van de geldende regelgeving en het doel daarachter, 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. Ook dragen we bij aan het beschermen, beheren en ontwikkelen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

In 2023 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek, het na-isoleren van woningen en een aantal grote langlopende projecten zoals Circuitpark Zandvoort, nieuwbouwproject Bloemendalerpolder en Markermeerdijken. Hierbij wordt vaak nauw samengewerkt met verschillende handhavingspartners en belanghebbenden (andere omgevingsdiensten, gemeente, politie en stichtingen). Ook hebben we in 2023 de focus gelegd op het voorlichten en informeren van diverse partners (gemeenten, Wildbeheereenheden, Koninklijke Marine, e.d.) en zijn we een samenwerking aangegaan met de ecologen van de gemeente Amsterdam op het gebied van soortenbescherming.

Voor de Wet natuurbescherming, de Provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden), de Wet Hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden en het taakveld Wegen en vaarwegen voerde de afdeling Toezicht en handhaving, team provinciale handhavingstaken, met ongeveer 27 medewerkers in 2023 de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaving bij badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen en locaties op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Toezicht en handhaving in relatie tot bescherming van Natura 2000-gebieden, stikstof en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie), bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding.
- In beperkte mate toezicht en handhaving op grond van de Provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van Natura 2000- en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen, bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.



- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten en klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd en situaties beter in beeld kunnen worden gebracht.
- Dronevluchten: regelmatig dronevluchten uitvoeren om situaties goed in beeld te krijgen en daardoor overtredingen te kunnen stoppen en verminderen.
- Afgegeven ontheffingen, vergunningen, maatwerkvoorschriften, vvgb's en positieve weigeringen gecontroleerd op handhaafbaarheid en uitvoerbaarheid.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming en de Whvbz voor derden, bijvoorbeeld aan particulieren, bedrijven en gemeenten.
- Behandelen, onderzoeken en afhandelen van binnengekomen klachten.
- Voorlichten van gemeenten, wildbeheereenheden en andere belanghebbenden over de Wet natuurbescherming.
- OD NHN als werkgever onder de aandacht brengen bij 'groene' schoolverlaters.

Om de uitvoering optimaal te laten verlopen is een goede afstemming noodzakelijk. Er is regelmatig overleg geweest tussen de afdelingen onderling (regulering, juristen en handhaving), de beleidsafdelingen van provincie Noord-Holland en andere externe handhavingspartners. Dit om kennis te delen, zaken te bespreken en elkaar adviezen te kunnen geven. Ook is er periodiek overleg geweest met de gedeputeerde waarin risico- en aandachtdossiers werden besproken.

## 2.4 Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.4.1:** Baten en lasten (bedragen * € 1.000)

| OD Uitvoeringstaken | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totale baten | 8.210 | 9.041 | 9.300 |
| Totale lasten | 8.713 | 9.041 | 8.921 |
| **Saldo van baten en lasten** | **-503** | **-** | **379** |
| Mutaties in reserves | 125 | - | 692 |
| **Resultaat** | **-378** | **-** | **1.071** |

## 2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

**Tabel 2.5.1:** Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente

| 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 2 VTH plustaken | 9.300 | 5.992 | 3.308 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Overhead | 47 | 3.087 | -3.040 |
| Heffing VPB (vrijgesteld) | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Rente | 111 | 0 | 111 |
| Saldo van baten en lasten | **9.458** | **9.079** | **379** |
| Mutaties in reserves | 692 | - | 692 |
| Resultaat | **10.150** | **9.079** | **1.071** |

# PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staat welke paragrafen provincies en gemeenten moeten opnemen in hun jaarstukken. De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

## 3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

Deze paragraaf bevat:
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- Benodigde weerstandscapaciteit
- De kengetallen:
    - Netto schuldquote;
    - Solvabiliteitsratio; en
    - Structurele exploitatieruimte;
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

### 3.3.1 Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:
*De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Te denken valt hierbij aan: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld: het vermogen om eenmalige tegenvallers op te vangen. Deze capaciteit moet worden gezocht in de vermogenssfeer, meer specifiek: in de reserves. Met structurele weerstandscapaciteit worden die middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Dit moet worden gezocht in de exploitatiesfeer*.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2023 is de stand van de algemene reserve € 339.000. De lasten in de jaarrekening 2023 rondom milieutaken zijn € 16.263.000. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden zonder specifiek besluit van het algemeen bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het algemeen bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

### 3.3.2 Inventarisatie risico's

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2023:
(bedragen * € 1.000)

| RISICO'S | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nr.** | **Risico** | **Effect** | **E/I** | **Kans** | **Impact** | **Weerstands-capaciteit** |
| 1 | Claims | exploitatienadeel | E | 0,5 | 500 | 250 |
| 2 | Datalek van geregistreerde gegevens | exploitatienadeel | E | 0,1 | 800 | 80 |
| 3 | Aanbestedingsrisico's | exploitatienadeel | E | 0,5 | 250 | 125 |
| 4 | Projecten ten laste van het rekeningresultaat | exploitatienadeel | E | 0,5 | 100 | 50 |
| | **Totaal** | | | | | **505** |

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
   In 2023 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
   In 2023 hebben we vijf datalekmeldingen ontvangen, waarvan er vijf geen datalek waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.
   In 2023 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.

3. Aanbestedingsrisico's
   De afgelopen en komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee. Zie ook het onderdeel rechtmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
   In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In 2023 heeft de OD NHN extra middelen uitgegeven met betrekking tot PAS-meldingen (stikstof). Voor zover deze kosten niet door het rekeningresultaat gedekt worden, worden deze kosten via het rekeningresultaat gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Er is in 2023 geen dekking nodig geweest uit de reserve voor stikstof.

### 3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 505.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 339.000}{€\ 505.000} = 0{,}67$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2023 van € 339.000 is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio:

| **Weerstandsnorm** | | |
|---|---|---|
| **Waarderingscijfer** | **Ratio** | **Betekenis** |
| A | >2.0 | uitstekend |
| B | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | 0.8-1.0 | matig |
| E | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | <0.6 | ruim onvoldoende |

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse E. Dit duidt op onvoldoende weerstandsvermogen.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten.
Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

*Kengetallen financiële positie*

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende drie kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
c. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

| | **Jaarrekening 2023** **Kengetallen** | **Verloop van de kengetallen %** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
| | | **Ratio** | **Ratio** | **Ratio** |
| A | Netto schuldquote | -17,75 | -3,06 | -14,18 |
| B | Netto schuldquota gecorrigeerd voor verstrekte leningen | -17,75 | -3,06 | -14,18 |
| C | Solvabiliteitsrisico | 46,84 | 17,44 | 41,77 |
| D | Structurele exploitatieruimte | 1,90 | 0,00 | -0,37 |

*Toelichting ratio's*

Netto schuldquote
Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage >50% valt de OD NHN in de minst risicovolle categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft op dit moment onvoldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken. Dit komt omdat de aanvullende bijdrage van de gemeenten nog niet als structureel aangemerkt worden, terwijl veel werkzaamheden worden uitgevoerd door eigen personeel.
Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

## 3.2 Paragraaf Financiering

Op basis van artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. Voor de OD NHN betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven rond de rentevisie, de ontwikkelingen rond de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid rondom *treasury*.

De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut is door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 vastgesteld.

### 3.2.1 Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

### 3.2.2 Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

### 3.2.3 Koers- en valutarisico's

De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

### 3.2.4 Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De OD NHN heeft momenteel geen lening afgesloten.

De Wet fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

*Renterisiconorm*
De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de lening portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

Op basis van artikel 6 van de Wet fido mag het renterisico op de vaste schuld de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Tabel 3.2.1: Renterisiconorm

| Renterisiconorm | * € 1.000 |
|---|---|
| Begrotingstotaal | 21.632 |
| Renterisiconorm 20% | 4.326 |
| Aflossing en renteherziening | - |
| **Ruimte** | **4.326** |

*Kasgeldlimiet*
De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente typische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal.

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen? Dan moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld. Vervolgens wordt de overheidsorganisatie geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe zij weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD NHN heeft in 2022 geen overschrijdingen.

**Tabel 3.2.2:** Kasgeldlimiet

| Kasgeldlimiet | | kwartalen in 2023 (* € 1.000) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 1e | 2e | 3e | 4e |
| 1 | Begrotingstotaal | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| 2 | Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1)) | 1.774 | 1.774 | 1.774 | 1.774 |
| 3 | Vlottende korte schulden | -5.769 | -239 | 224 | 6.072 |
| 4 | Vlottende middelen | -482 | -660 | 124 | 9.365 |
| | | | | | |
| **Toets kasgeldlimiet** | | | | | |
| 5 | Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4) | -5.287 | 421 | 100 | -3.294 |
| | Toegestane kasgeldlimiet (2) | 1.774 | 1.774 | 1.774 | 1.774 |
| | Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5) | 7.061 | 1.353 | 1.674 | 5.067 |

## 3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

### 3.3.1 Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering beschrijft hoe OD NHN de eigen bedrijfsprocessen, die nodig zijn om de beleidsdoelstelling te realiseren, beheerst en aanstuurt. Het gaat om de algemene bedrijfsvoering en organisatiebrede opgaven en initiatieven.

De paragraaf bedrijfsvoering gaat specifiek in op:
- de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering;
- een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals bedoeld in artikel 10 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Omgevingsdienst Noord-Holland Noord 2023 overschrijden;
- een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden en de bijbehorende ministeriële regelingen, als deze voorkomen;
- rapportage van het veelvuldig niet naleven van normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan, als deze voorkomen;
- geconstateerde fraude door eigen medewerkers, als dit voorkomt.

Met ingang van de jaarrekening 2023 moet het dagelijks bestuur (DB) verantwoording afleggen over rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering. De rechtsmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium[2], voorwaardencriterium[3] en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium[4]. Het gaat hierbij om afwijkingen die geconstateerd zijn.

### 3.3.2 Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten ende balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur (AB) vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 18-10-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en

[2] Hiervan is sprake als het DB bij de realisatie van doelen en realisatie van activiteiten de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door AB zijn vastgesteld of niet tijdig zijn gemeld aan AB(2) en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast of niet tijdig zijn gemeld aan AB (3).

[3] Financiële rechtmatigheid veronderstelt dat baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de voorwaarden die voortvloeien uit regelgeving.

[4] Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of- uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen aan heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving, maar in strijd met het doel en de strekking ervan.

bedraagt 3% van de totale begrote lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Het grensbedrag is daarmee vastgesteld op € 648.965.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen[5]:

Begrotingscriterium
In beginsel kunnen begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen als onrechtmatig worden bestempeld, maar hoeven niet altijd te worden meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de over- en onderschrijding past binnen het door het AB geformuleerde beleid en tijdig is gemeld en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten.
OD NHN volgt hierbij de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen binnen de regio Noord-Holland Noord (FUGR 2019, artikel 2.1), dat de begroting (met de deelnemersbijdragen) gedurende het begrotingsjaar niet wordt aangepast. Een incidenteel voor- of nadeel komt tot uiting in het rekeningresultaat van de Gemeenschappelijke Regeling. Het bestuur wordt hierover geïnformeerd in bestuursrapportages.

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse bestuursrapportage.

| nr | Onderwerp | Bedrag (€ 1.000) |
|---|---|---|
| 1a | Overschrijding lasten programma's | 3.672 |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten | 18 |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve mutaties | 0 |
| 3a | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tot begrotingswijzigingen hebben geleid | 3.609 |
| 3b | Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)van afgesloten kredieten | 112 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | 7.411 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid | 3.672 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | 3.739 |

**Toelichting**: De toename van de lasten (1a) houdt gelijke tred met de toename van de baten (3a).
Het resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden is het totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (1a t/m 3b) minus 1a.
Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden gemeld in de tussentijdse bestuursrapportages met een analyse van de realisatie versus de begroting. In de FUGR is met de deelnemers afgesproken om lopende het jaar geen begrotingswijzigingen op te stellen.

[5] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

Voorwaardencriterium

*Aanbestedingswet 2012*
De oorsprong van de regelgeving is het voorkomen van onrechtmatige, onethische of anderszins dubieuze uitgaven van maatschappelijk geld door (semi)overheidsorganisaties. Om dit ook een juridisch kader te geven is de Aanbestedingswet 2012 (ABW 2012) in het leven geroepen. Dit is de basis van de regelgeving. Aanvullend hierin zijn een aantal onderdelen uit de ABW 2012 uitgewerkt in algemene maatregelen van bestuur waarvan de belangrijkste de *Gids Proportionaliteit* en het Aanbestedingsreglement Werken 2016 (ARW 2016) zijn. Dit vormt de basis van de regelgeving voor OD NHN.

Uitvloeisel hiervan is op hoofdlijnen het volgende:
- Uitgaven van meer dan € 50.000 dienen meervoudig onderhands aanbesteed te worden, wat ook is vertaald naar het intern beleid van OD NHN.
- Uitgaven van meer dan € 215.00 dienen Europees aanbesteed te worden, conform wet- en regelgeving.

*Onrechtmatigheid OD NHN 2023 per inkoopcategorie op niveau 1 (hoogste aggregatieniveau)*

| Inkoopcategorie (niveau 1) | Onrechtmatig W&R | Onrechtmatig IB | Totaal |
|---|---|---|---|
| Flexibele arbeid (inhuur op uren) | 35 | 173 | 208 |
| Automatisering en telecommunicatie | 103 | 476 | 579 |
| Kantoor en Organisatie | 120 | 223 | 343 |
| Advies en onderzoek | 0 | 81 | 81 |
| Personeelsgerelateerde zaken | 60 | 40 | 100 |
| **Totaal** | **318** | **993** | **1.311** |

Toelichting
Bij de beoordeling van de naleving van de Europese aanbestedingsregels geldt dat de omvang van de totale fout gelijk is aan de omvang van de besteding (last of investering) in het jaar waarin de onrechtmatigheid wordt geconstateerd, verhoogd met de bestedingen van de jaren erna voor de duur van het afgesloten contract. Dit is alleen het geval als de bestedingen in de jaren erna (contractueel) verplicht zijn.

Voor de controle van de jaarrekening worden alleen de afwijkingen op wet- en regelgeving meegenomen in de rapportage ten behoeve van rechtmatigheidsverklaring. De totale onrechtmatigheid (wet- en regelgeving) bedraagt € 318.000. Deze fout komt daarmee tussen de 1% en 3% tolerantiegrens inzake rechtmatigheid van inkopen (goedkeurende verklaring met beperking).

| Begroting 2023 | 0% | 0% - 1% | 1% | 1% - 3% | 3% | > 3% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| € 21.632.164 | € 0 | Goedkeuring | € 216.322 | Goedkeuring met beperking | € 648.965 | Afkeuring |



Misbruik en oneigenlijk gebruik
Onder misbruik wordt verstaan het bewerkstelligen van geen of te geringe betaling van (verplichte) bijdragen aan de overheid en van het verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering door het bewust niet, niet tijdig, niet juist of niet volledig verstrekken van gegevens en inlichtingen.

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoelingen van de wettelijke bepalingen, geheel of ten dele ontgaan van een verplichte bijdrage van de overheid en verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering.

Fraude is opzettelijke misleiding om onrechtmatig (financieel) voordeel te krijgen. De fraudepleger bevoordeelt hiermee zichzelf of anderen op een manier die in strijd is met de wet- of regelgeving.
Er is bij fraude altijd opzet in het spel. Bij vermoeden van fraude dient melding te worden gedaan bij de directeur. Eventueel volgt hieruit aangifte bij het Openbaar Ministerie.

Er zijn geen gevallen bekend van misbruik, eigenlijk gebruik of fraude.

Specifieke uitkeringen (SiSa)
Als gevolg van een wijziging in de Gemeentewet over de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is SiSa onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Fouten en onduidelijkheden met betrekking tot specifieke uitkeringen (SiSa) dienen daarom wel te worden betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording. Voor OD NHN zijn de volgende specifieke uitkeringen in dit kader relevant:
- IenW E93 - Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH
- EZK F21 - Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht

Er zijn geen fouten met betrekking tot specifieke uitkeringen geconstateerd. Er is onzekerheid met betrekking tot de verantwoorde uren.

Ondernomen acties om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen
Het dagelijks bestuur heeft de volgende actie ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen:
- *Inkoop en aanbesteding*
  Met het verbeteren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en het actief sturen op rechtmatigheid in 2023 hebben we voorkomen dat we boven de 3%-norm zijn gekomen. Door in 2024 hiermee door te gaan kunnen we onder de 1%-norm komen.
- Verbetering procedure prestatielevering inkoopproces
- Verbetering vaststellingsprocedure bestuursrapportage

### 3.3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De OD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart heeft gebracht en ter beoordeling heeft voorgelegd aan de Belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil kunnen worden aangemerkt. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

| | bedrag (* € 1.000) |
|---|---|
| Ontvangen inkomsten | 53 |
| Kosten m.b.t. het bodemloket | 60 |
| Resultaat 2023 | -8 |

### 3.3.4 Personeel en organisatie

Medewerkers van de OD NHN zijn betrokken vakspecialisten die staan voor hun werk. Hun drijfveer is het leveren van kwaliteit en resultaat voor een milieuveilige en duurzame leefomgeving. Maar de wereld staat niet stil. Sterker nog, de laatste jaren lijkt de wereld in een stroomversnelling te zijn beland. Dat heeft ook zo zijn invloed op het personeel.
De arbeidsmarkt lijkt op hol geslagen en overal zijn personeelstekorten ontstaan. Ook bij de OD NHN is er sprake van een groter verloop en een stijgend ziekteverzuim. De binding met de organisatie is aan verandering onderhevig vanwege het vele thuiswerken als gevolg van de nieuwe manier van het werken. Daarnaast groeit de organisatie ook nog steeds wat leidt tot extra inspanningen op de arbeidsmark*t.*

*Bezetting*
Ook in 2023 had de OD NHN last van de krapte op de (landelijke) arbeidsmarkt. Gelukkig hebben wij een passende en goede recruitmentpartij met acceptabele tarieven gevonden om onze werving te versterken. Omdat de vaste formatie nog niet op het juiste peil is, werken wij naast inhuur aan de verdere ontwikkeling van de trainees die in 2022 zijn gestart. Deze jonge nieuwe collega's moeten wij opleiden 'on the job'. Dat doen wij in een periode van ongeveer twee jaar.

Het is voor onze taken nog altijd moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden en zittend personeel in een concurrerende markt vast te houden. Bij de afdeling Regulering was in 2023 helaas ook sprake van een ziekteverzuim van geregeld 25%. De tijdigheid van onze complexere producten is daardoor onder druk komen te staan. De uitzonderlijke gevallen zijn dan ook met de initiatiefnemer en/of de opdrachtgever besproken en er is onder meer aanvullende inhuur ingezet om de bedrijfscontinuïteit en leveringszekerheid zoveel mogelijk te borgen. Inhuur is allround ingezet maar ook meer specifiek op afvalverwerking (en ZZS), asbestsloopmeldingen en de ondersteuning bij informatie- en Woo-verzoeken. Voor zowel de natuur- als de milieutaken hebben we daarnaast – en op verschillende manieren – geïnvesteerd in het vinden en behouden van voldoende personeel. Dit heeft haar vruchten afgeworpen, onder andere door middel van het Traineeprogramma 2022-2023. Hierdoor zijn vijf van de zes trainees in een vaste functie aan de afdeling Regulering toegevoegd.

De arbeidsmarkt is in beweging; door de krapte wisselen mensen makkelijker van baan. In 2023 verlieten 30 eigen medewerkers onze organisatie en zijn er 44 nieuwe medewerkers in dienst gekomen. Net als meeste werkgevers is het fysieke domein hebben wij ook vooral moeite met het vinden van specialisten op het gebied van milieu- en natuurwetgeving. Door tekort aan geschikte personeel zijn wij noodgedwongen de organisatie meer en meer als intern opleidingscentrum te inrichten. Voor de junior- en medior-functies zoeken we tegenwoordig vooral naar goed opgeleide en goed gemotiveerde nieuwe medewerkers die wij het vak in huis leren. Of zij-instromers die werkervaring en competenties in andere vakgebieden hebben opgedaan. Dit vraagt veel tijd van onze zittende medewerkers want zij moeten deze nieuwe collega's begeleiden.
In januari 2023 telde OD NHN 193,22 fte (208 medewerkers) in dienstverband en 27,8 fte (38) externe inhuur. Eind van december 2023 was dit 206,9 fte (223 medewerkers) in dienstbetrekking en 31 fte (46 medewerker) externe inhuur. OD NHN streeft ernaar het percentage flexibel personeel te beperken. In een aantrekkende arbeidsmarkt is dit een uitdaging en moeilijk vervulbare vacatures worden vaker door inhuur vervuld.

*Opleiden*
De OD NHN is in veel opzichten een onmisbare schakel in het veilig, leefbaar en gezond houden van ons werkgebied. Een positie die we voor een belangrijk deel te danken hebben aan de kennis en expertise die we in de afgelopen decennia hebben opgebouwd. In de toekomst draait het echter niet alleen meer om onze kennis. Maar ook om ons vermogen om over de grenzen van branches en vakgebieden heen te kijken, verbindingen te leggen met ketenpartners en slim in te spelen op de mogelijkheden die technologie ons biedt. In de aankomende jaren gaan we stevig sturen op de ontwikkeling van competenties en vaardigheden die daarvoor nodig zijn. Groei en ontwikkeling maken we daarom speerpunt in het gesprek met de medewerkers.

Het opleidingsbudget bedroeg op basis van de vastgestelde begroting in 2023 € 312.000 (1,5% van de loonsom). In 2023 is dit budget volledig uitgegeven. Het budget wordt ingezet om onze expertise en vaardigheden actueel te houden en uit te breiden.

*Verzuim*
Het verzuimpercentage bij de OD NHN is ten opzichte van 2022 licht gestegen van 7,88% naar 8,28%. Dit cijfer ligt hoger dan de nationale gemiddelde in de overheidssector. Deze toename in verzuimpercentage heeft in 2023 continu onze aandacht vereist.

Acties uit het plan van aanpak volgend uit de Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E) worden opgevolgd, waardoor het werk steeds veiliger en gezonder wordt uitgevoerd. Daarnaast zijn de (eventuele) effecten op de gezondheid als gevolg van arbeid onderzocht. Hiertoe is medewerkers een Preventief Medisch onderzoek aangeboden waar 73% van de medewerkers gebruik van heeft gemaakt. Naast het effect van arbeid, zijn bij dit onderzoek ook de effecten op de gezondheid als gevolg van leefstijl meegenomen.

*HR*
2023 heeft in het teken gestaan van het realiseren van een inhaalslag op HR-gebied. Naast het ontwikkelen van ontbrekende beleidstukken en updaten van bestaande is veel aandacht en energie gestoken in het op orde brengen van de basis. Het komende jaar ligt de focus op het effectief en efficiënt inrichten van taken en bevoegdheden binnen het HR-team en haar positionering als een solide (strategische) business partner binnen OD NHN.

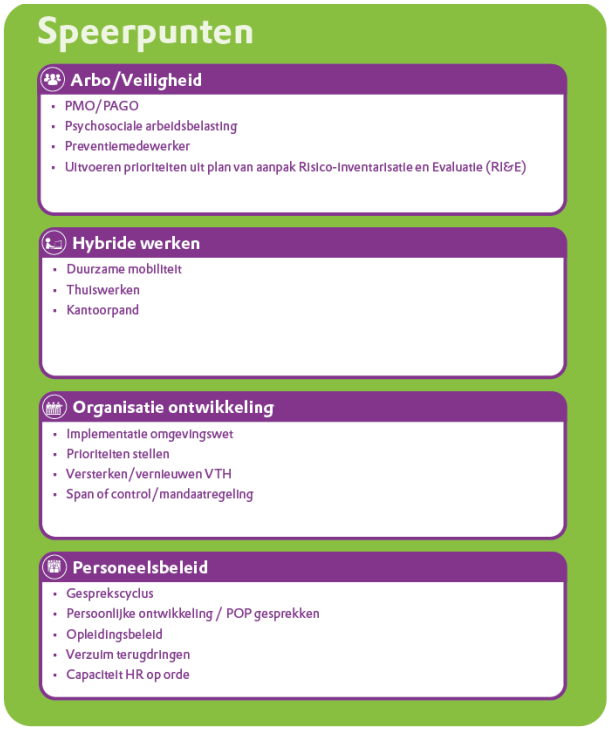
Het gebruik van informatiesystemen en het analyseren van data staan op het gebied van HR nog in de kinderschoenen. Op dit punt zijn wij in 2023 begonnen met een belangrijke inhaalslag. Dat deden we door de HR-processen in kaart te brengen en opnieuw in te richten en te digitaliseren.

Op het gebied van e-HRM zijn zichtbare stappen gezet. Dit zal in 2024 resulteren in verdere digitalisering van in-, door- en uitstroomprocessen. Doordat medewerkers door de komst van nieuw bedrijfsvoeringsoftware AFAS zelf hun data invoeren zal de administratieve druk beter over de organisatie verspreid worden, is de informatie altijd up-to-date en ontstaat meer inzicht in personeel en organisatie.

*Ondernemingsraad (OR)*
De OR OD NHN is en evenwichtige gespreks- en samenwerkingspartner voor de WOR-bestuurder én het MT en tevens belangenbehartiger van de medewerkers en de organisatie.
Ook in 2023 richtte de OR zich op:

- Het maken van goede en heldere procesafspraken om draagvlak voor besluiten te krijgen.
- Het tijdig ontvangen van duidelijk gemotiveerde advies- en instemmingsvragen en het tijdig verlenen van advies of instemming
- Afgesproken proces van uitvoeringsbesluiten bewaken én de communicatie ervan

In 2023 heeft de OR meerjarige beleidsplan geschreven (2023-2026). De speerpunten van het beleidsplan zijn:




In 2023 heeft de OR positief geadviseerd over de volgende zaken: aanschaf nieuwe bedrijfssoftware, span of control, uitbreiding teamleiders en ondermandaat bedrijfsvoeringstaken.
Daarnaast heeft de OR formeel ingestemd met de nieuwe regeling melden vermoeden misstand en inbreuk op Unierecht, aanpassing verlofregeling, afnemen Preventief Medisch Onderzoek (PMO)/ Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO), aanbesteding voor de uitvoering van nulmetingen voor de VTH-kwaliteits-criteria 2.3 en privégebruik dienstauto's.

Ook heeft de OR actief bijgedragen aan de dialoog over cruciale thema's, waaronder het binnenklimaat, de implementatie van nieuwe systemen zoals AFAS, DSO en DMS, en de inzet van de werkkostenregeling 2023. Terwijl we vooruitkijken naar 2024, blijft de OR zich inzetten voor het bevorderen van een transparante en inclusieve werkomgeving. We blijven werken aan de verbetering van arbeidsomstandigheden, het ondersteunen van organisatorische en technologische ontwikkelingen, en het actief participeren in dialogen die de belangen van alle medewerkers behartigen.
Het jaar 2023 was voor de OR een jaar van vooruitgang en positieve veranderingen.

*Personeelsvereniging (PV)*
Het jaar 2023 stond voor personeelsvereniging (PV) d' AMPTE in het teken van dynamische groei en betrokkenheid, waarbij we ons doel hebben bereikt om onze leden - zowel thuiswerkers als degenen op kantoor - actief te betrekken bij diverse evenementen. Met een focus op het verrijken van de sociale en educatieve ervaring van onze leden, hebben we een reeks activiteiten georganiseerd die zowel plezier als leerzame elementen combineerden.

Vooruitkijkend naar 2024, zet PV d' AMPTE zich in voor het organiseren van maandelijkse evenementen, die worden aangekondigd in onze jaarplanning. Dit ambitieuze plan weerspiegelt onze toewijding aan het versterken van de banden tussen onze leden en het verrijken van hun sociale en professionele leven.

*Bedrijfshulpverlening (BHV)*
De OD NHN heeft een team goed opgeleide bedrijfshulpverleners. In 2023 zijn door de BHV'ers de herhalingstrainingen gevolgd.

In 2023 heeft de BHV zich weer ingezet voor het borgen van de veiligheid van al onze collega's. Enkele hoogtepunten uit 2023:

1. EHBO en reanimatie workshops voor alle collega's:
   De BHV Centrale heeft in het voorjaar namens de BHV geweldige EHBO- en reanimatieworkshops georganiseerd, toegankelijk voor alle collega's. Het vergroten van de kennis over eerste hulp draagt bij aan een veilige werkomgeving en is waardevol, zelfs buiten kantooruren.
2. Herhalingstraining voor alle BHV'ers:
   In 2023 hebben alle BHV-helden met succes de herhalingstraining doorlopen. Het opfrissen van kennis en vaardigheden zorgt ervoor dat BHV-team altijd paraat is in geval van nood.
3. Brandwondentraining voor BHV'ers:
   Met bewustzijn van potentiële gevaren in ons kantoor namen alle BHV'ers deel aan brandwondentrainingen. Hoewel brandwonden wellicht niet het eerste gevaar zijn waaraan je denkt op kantoor, zijn de aanwezige cookers en andere elektrische apparatuur toch potentiële risico's.
4. Ontruimingsoefening in september:
   In september 2023 hebben we succesvolle ontruimingsoefening gehouden. Alle collega's toonden volop medewerking, beseffend dat het BHV-team door serieus te oefenen levensreddend kan zijn.
5. Nieuwe voorzieningen voor noodhulp:
   In 2023 zijn er slimme investeringen gedaan voor noodhulp. Een nieuwe AED werd geplaatst bij de receptie. Ook is er een evacuatiematras aangeschaft ter vervanging van de evacu-chair op de derde etage. Verder zijn er handige hyperfree cassettes aangeschaft voor situaties van hyperventilatie.
6. Geoptimaliseerde Ontruimingsplattegronden:
   Nieuwe ontruimingsplattegronden conform NEN-1414 wijzen de weg in ons kantoor. Ze zijn aangepast aan de positie van de lezer en strategisch geplaatst.
7. QR-Stickers voor registratie:
   QR-stickers sieren nu alle BHV-hulpmiddelen, waardoor BHV-gebeurtenissen eenvoudig geregistreerd kunnen worden.

### 3.3.5 Automatisering/Masterplan ICT

*Nieuw zaaksysteem*

Per 1 januari 2023 zijn we overgegaan naar een nieuw zaaksysteem, Open Wave. Er was maar vier maanden tijd voor de implementatie van dit nieuw systeem. Dit was een groot project, waarbij in de eerste helft van dit jaar met name de aansluiting van het zaaksysteem op de andere ICT-systemen, veel extra inspanning en capaciteit van de hele organisatie heeft gevraagd.
Door het korte implementatietraject is gestart met de implementatie van een minimaal systeem. Hierdoor moesten in 2023 veel zaken handmatig worden verwerkt. Dit heeft invloed gehad op onze afhandeltermijnen. De achterstanden die wij door de implementatie van het nieuwe zaaksysteem met systeemtechnische beperkingen hebben opgelopen zijn eind 2023 systematisch ingelopen.

*Infra*

2023 heeft in het teken gestaan van grote projecten zoals hierboven omschreven, maar ook is het bedrijfsinformatiesysteem (AFAS) vernieuwd. Er is een compleet nieuwe inrichting gemaakt conform standaarden om zo maatwerk te voorkomen en bij vernieuwingen automatisch mee te kunnen bewegen. Dit kan zowel op aangepaste wetgeving als op functionaliteiten. Medewerkers hebben de beschikking over diverse mogelijkheden om uren te boeken maar ook reisbewegingen worden gemakkelijk vastgelegd. Ook is het instroom- en uitstroomproces nu digitaal geborgd. Bij een indiensttreding genereert het systeem automatisch een inlogaccount voor de digitale werkplek. Dit kan enkel middels een registratie binnen het informatiesysteem en daarmee voorkomen wij dat er accounts in omloop zijn zonder toezicht. Het systeem blokkeert eveneens het account wanneer een einddatum in het systeem gezet is. Verder is er doorontwikkeld op het zaaksysteem OpenWave, zijn functionaliteiten toegevoegd en is hiermee het gebruiksgemak vergroot.



*Investeringen ICT*
Dit jaar hebben we, zoals gepland binnen de ICT-sector, verschillende vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Begin 2023 hebben we onze scansoftware vernieuwd. Deze software biedt ons mogelijkheden voor toekomstige automatisering en robotisering waar dat haalbaar is. Daarnaast hebben we verouderde iPhones vervangen en, vanwege de toename van ons personeelsbestand, extra nieuwe iPhones aangeschaft. Deze iPhones hebben een afschrijvingstermijn van drie jaar. We streven ernaar de vervanging zo te organiseren dat we elk jaar ongeveer een derde vervangen. Ook hebben we nieuwe iPads gekocht. Verder is de geplande vervanging van laptops voltooid.

S*tand van zaken rond de financiering van het Masterplan ICT (MP ICT)*
Aan het begin van het Masterplan ICT (MP ICT) werd duidelijk gemaakt welke acties nodig waren en wat de financiële implicaties van deze acties zouden zijn. Echter, het was onzeker wanneer deze kosten precies gemaakt zouden worden. Om ervoor te zorgen dat de voor het Masterplan ICT toegewezen fondsen, die mogelijk door vertragingen niet in het geplande jaar gebruikt konden worden, niet het rekeningresultaat zouden beïnvloeden, is er een bestemmingsreserve voor het Masterplan ICT opgezet.

Vanaf het jaar 2023 is de jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT komen te vervallen. Hierdoor is het MP ICT vanaf de begroting van 2023 een structureel onderdeel van de begroting geworden. De bijbehorende reserve wordt voortaan uitsluitend ingezet voor incidentele uitgaven die voortvloeien uit het MP ICT.

Per 31 december 2023 is de stand van de reserve MP ICT berekend op € 1.178.482. In het jaar 2023 is er een bedrag van € 757.880 onttrokken aan deze reserve. De voornaamste uitgaven betroffen de aanschaf en implementatie van AFAS Software, inclusief de loonkosten van de ingehuurde externe projectleider en medewerkers die deze implementatie succesvol hebben voltooid.

Daarnaast zijn er in 2023 vanuit de reserve MP ICT ook kosten gefinancierd voor de inhuur van:
- Een projectleider voor Open Wave,
- Een projectleider DMS

- Een adviseur/projectleider voor de implementatie van het Informatiebeleid,
- Een ICT-architect,
- Contezza & Alfresco adviseurs (archiefbeheer, documentenbeheer en informatiebeheer).

### 3.3.6 Kantoor

In het kader van het realiseren van een aantrekkelijke kantooromgeving, die hybride werken faciliteert, zijn onderwerpen geïnventariseerd waarop de komende tijd ingezet zal worden. Bijvoorbeeld: vitaliteit, samenwerken, binden en boeien en verbinding zoeken. De onderwerpen zijn opgesplitst naar de thema's: vergaderen (herinrichten van vergaderruimtes), werken (plekken inrichten om geconcentreerd te kunnen weken en om samen te kunnen werken) en ontmoeten (vervangen van de keukens en opknappen van het terras). Een en ander wordt in 2024 uitgevoerd.

In het kader van het project Duurzame mobiliteit zijn voorbereidingen getroffen om op het terrein van de OD NHN zeven dubbele laadpalen voor elektrische auto's te plaatsen met de mogelijkheid om uit te breiden naar 14 dubbele laadpalen. Daarnaast heeft de selectie plaatsgevonden voor de nieuwe dienstauto's van de OD NHN. De meeste dienstauto's worden vervangen door een elektrische variant. In die gevallen waar dat niet mogelijk is vanwege de aard van uit te voeren werkzaamheden worden hybride dienstauto's ingezet. In 2024 worden de nieuwe dienstauto's geleverd en de laadpalen geplaatst.

In 2023 hebben we de afspraken vastgelegd en de voorbereidingen getroffen voor de vervanging van drie keukens, gelegen op de begane grond, de tweede en de derde verdieping van ons gebouw. De geplande plaatsing in 2023 is op het laatste moment doorgeschoven naar het begin van 2024.

### 3.3.7 Versteviging bedrijfsvoering

Het algemeen bestuur heeft op 12 juli akkoord gegeven om vanuit het rekeningresultaat 2022 in totaal eenmalig € 400.000 te bestemmen voor de versteviging van de bedrijfsvoering. In overleg met het afdelingshoofd Bedrijfsvoering en de concerncontroller is gekeken naar die domeinen in de bedrijfsvoering van de organisatie waar versteviging op korte termijn het grootste en duurzaamste effect kan opleveren. Dat heeft opgeleverd dat de reserve in financieel gezien vier gelijke stukken wordt opgedeeld. In 2023 zijn de eerste stappen genomen om deze projecten uit te voeren. Alle projecten moeten in 2024 zijn afgerond.

| | € | Projecten | Doel |
|---|---|---|---|
| 1 | 100.000 | Benchmark Afdeling Bedrijfsvoering | In beeld brengen in hoeverre de huidige formatie van de verschillende PIOFACH-functies adequaat is voor de omvang en inrichting van de huidige en toekomstige OD NHN organisatie en opgave |
| 2 | 100.000 | Project Versteviging Inkoop, Aanbesteding en Contractmanagement | (Her)ontwikkelen, implementeren en waarborgen van een robuust inkoopbeleid en contractmanagement en een solide systeemtechnische inrichting. |
| 3 | 100.000 | Toekomstgericht Werving en Selectie (W&S) 3.0 | Herontwerp huidige arbeidsmarkt communicatie/aanpak. Ondersteunen van management in lopende werving en selectie trajecten. Ontwikkelen van een actueel en aansprekend beeld van de organisatie. Ontwikkelen en implementeren van vernieuwende selectiemethode. |
| 4 | 100.000 | Additionele capaciteit Financiën | Tijdelijk additionele capaciteit gericht op het meedenken en doorrekenen van scenario's in het kader van het op te stellen transitieplan. |

In het kader van het project Benchmark voor de afdeling Bedrijfsvoering zijn in 2023 de voorbereidingen getroffen voor een aanbestedingsprocedure die in 2024 wordt uitgevoerd. Het doel hiervan is een geschikt bureau te vinden voor het analyseren van de bedrijfsvoering, met name gericht op het uitvoeren van een capaciteitsmeting. Dit met het doel om de omvang van het takenpakket binnen de bedrijfsvoering, de benodigde formatie en de daarmee gepaard gaande kosten te bepalen. Het beoogde resultaat is de inrichting van een toekomstbestendig bedrijfsbureau dat in staat is om taken tijdig, correct en op kwalitatief hoogwaardige wijze uit te voeren. Dit zal maximale ondersteuning bieden aan het primaire proces van de organisatie.

Per september 2023 is het project Versteviging Inkoop, Aanbesteding en Contractmanagement van start gegaan met de inhuur van een inkoopspecialist. De opdracht omvat de volgende punten:
- "Op de kaart zetten" van de inkoopfunctie van OD NHN.
- Het uitvoeren van Europese, enkelvoudige en meervoudige onderhandse aanbestedingen ten behoeve van de bedrijfsprocessen van OD NHN.
- Het opstellen van de inkoopkalender voor 2024.
- Het uitvoeren van een analyse van de rechtmatigheid van inkoop en het aanbrengen van verbeteringen.
- Het inrichten en uitwerken van managementrapportages voor contractmanagement.

De inzet van de externe inkoopspecialist heeft in 2023 geleid tot de ontwikkeling van een effectieve inkoopstrategie en het in kaart brengen van de onrechtmatigheden binnen OD NHN voor dat jaar. Ook is er een inkoopkalender voor 2023/2024 opgesteld om de onrechtmatigheid onder de 3% te houden en goedkeuring van de jaarrekening te waarborgen. Momenteel zijn er al 7-8 aanbestedingen in gang gezet en wordt gewerkt aan het aanpakken van inhuurcontracten die in 2024 potentieel onrechtmatig kunnen worden.

Per september 2023 is het project Toekomstgerichte werving en selectie van start gegaan met de inhuur van een strategisch HR-adviseur met coördinerende taken. De opdracht omvatte het uitvoeren van een grondige analyse van verschillende aspecten van HR binnen onze organisatie, waaronder de structuur, het beleid, de processen, de bedrijfscultuur, het management en het menselijk kapitaal. Het doel van dit project is het HR-team af te stemmen op de organisatiedoelen van OD NHN, waardoor het team effectief kan bijdragen aan de strategische groei van de organisatie. De volgende zaken worden daarbij in kaart gebracht:
- Werving en selectie
- Onboarding en integratie
- Training en ontwikkeling
- Prestatiebeoordeling en feedback/gesprekscyclus
- Beheer van personeelsdossiers
- Naleving van wet- en regelgeving
- Strategisch HR-beleid

De analyse van het HR-team is in 2023 afgerond, waarbij zowel het (ontbrekend) beleid als de werkprocessen van HR in kaart zijn gebracht. De ontwikkeling van ontbrekende beleidsstukken en werkprocessen is in 2023 gestart en wordt voortgezet in 2024.

In 2023 is een deel van het project Additionele capaciteit Financiën aangepakt door de inhuur van een externe Financial Controller. Deze persoon heeft onze organisatie inmiddels verlaten. In 2024 gaan we dit project voortzetten, met specifieke aandacht voor de uitwerking van de financiële implicaties van het transitieplan van de OD NHN.

### 3.3.8 Omgevingswet 2023

Voor 2023 lag de focus in brede zin op het inrichten van de organisatie op de eisen die de VNG heeft gesteld voor invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024. Hoewel er landelijk nog zorgen waren (en wellicht nu nog zijn) over de werking van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is binnen de OD NHN enthousiast gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. Enkele voorbeelden zijn:

*Afstemming en overleg*
De OD NHN nam ook in 2023 actief deel aan diverse landelijke en regionale overleggen en werkgroepen met betrekking tot de Omgevingswet. Dit betreft onder andere overleggen en werkgroepen tussen de programmamanagers, met de RIO en onze opdrachtgevers, de Veiligheidsregio, GGD en overige omgevingsdiensten in Noord-Holland.

*Behandeldienst*
Om de gemandateerde taken te kunnen uitvoeren hebben de deelnemers de OD NHN inmiddels ingesteld als hun behandeldienst. Voor alle gemeenten en de provincie Noord-Holland is de OD NHN ingesteld als de behandeldienst voor de ingebrachte basistaken en de door de OD namens hen uitgevoerde plustaken.

*Mandaat, dienstverleningsovereenkomst en takenlijst*
Samen met onze deelnemers is gewerkt aan het opstellen van het nieuwe mandaat en de DVO waarvoor de Omgevingswet het kader vormt. Het aanpassen van het mandaat is een technische wijziging als gevolg van veranderende wetgeving. Door het vaststellen van het mandaat kan de OD NHN ook onder de Omgevingswet haar taken in mandaat uitvoeren.

*Milieubelastende activiteiten*
Onder de Omgevingswet wordt niet meer gesproken over inrichtingen (‘bedrijven’ in de volksmond) maar over milieubelastende activiteiten. De OD NHN heeft alle inrichtingen omgezet in (hoofd)milieubelastende activiteiten. Deze informatie is ook gemigreerd naar het nieuwe VTH-systeem van de organisatie.

*Opleiden*
Alle medewerkers van de organisatie zijn in positie gebracht als het gaat om hun kennis van de Omgevingswet. Door trainen, opleiden en oefenen is het personeel meegenomen in de veranderingen. Ook de DSO en aangepaste werkprocessen zijn in integrale teamsessies gepresenteerd en met elkaar doorgesproken.

*Testen en oefenen*
Regionaal is deelgenomen aan diverse ketentesten. Op verschillende momenten en in verschillende samenstelling is getest en geoefend met de DSO. De OD NHN heeft met haar deelnemers en ketenpartners geoefend met vergunning– en adviesaanvragen. Die lessen zijn meegenomen in de afstemming tussen de partners.

*Werkprocessen*
De OD NHN heeft zich ingespannen om alle negentien landelijke standaardprocessen onder de Omgevingswet (Wiki 360) binnen de organisatie te implementeren op een wijze die voldoet aan de landelijke procescriteria voor omgevingsdiensten. Deze processen werken organisatiebreed en integraal door en gelden met name voor de procedures rond vergunningverlening, toezicht & handhaving en de juridische procedures. Raakvlakken met de bedrijfsvoering worden daarbij integraal meegenomen.



## 3.4 Openbaarheidsparagraaf

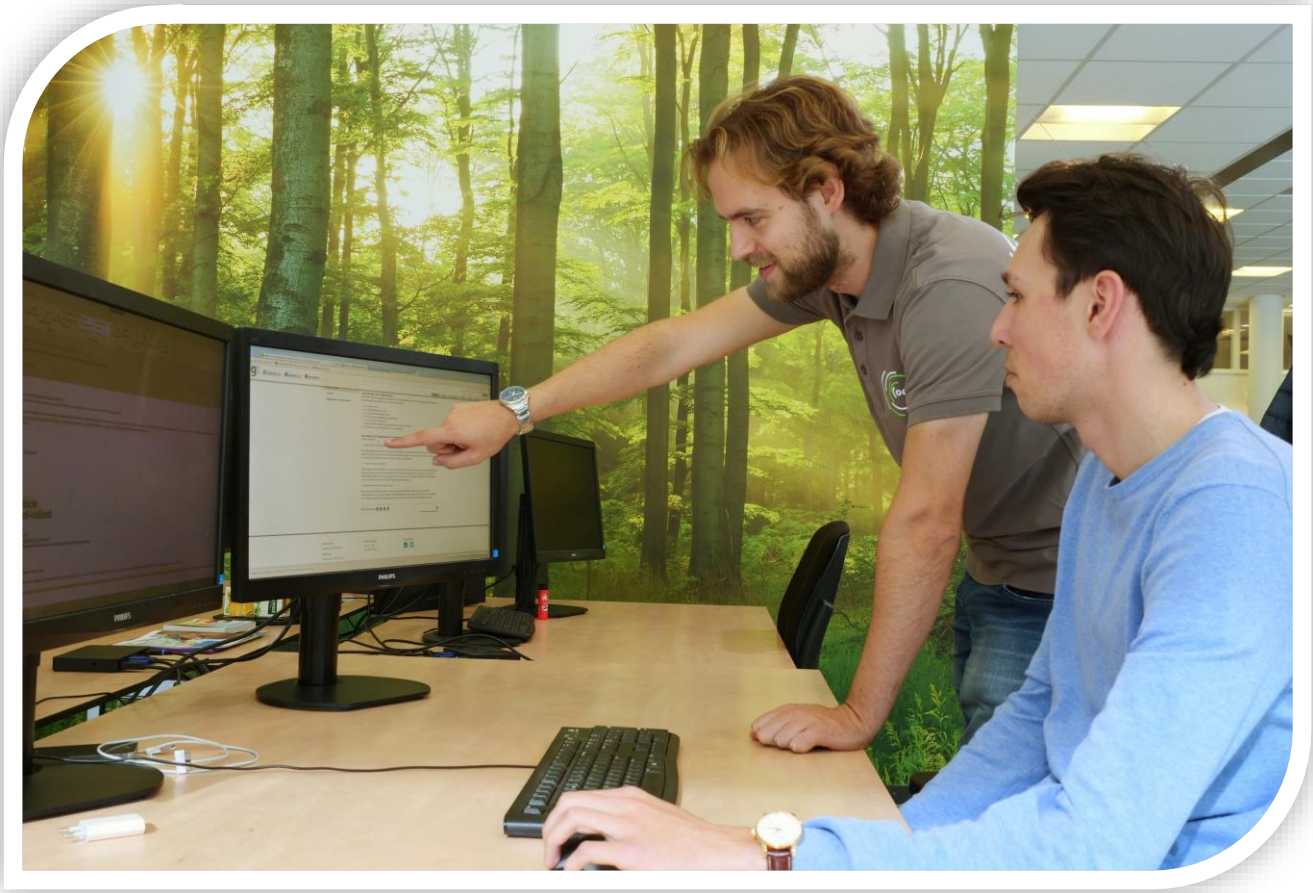
De opvolger van de Wob, de Woo, is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo geeft iedereen het wettelijk recht op toegang tot publieke informatie en bevordert de overheid tot meer en betere actieve transparantie. Het openbaren van overheidsinformatie, en de toegankelijkheid en de vindbaarheid hiervan is zeer belangrijk. Deze wet gaat uit van zowel passieve als actieve openbaarmaking van documenten.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo-team heeft een eigen e-mailadres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team. Daarnaast heeft de OD NHN een Woo-coördinator aangewezen.
Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat 17 categorieën van stukken de komende jaren openbaar gemaakt moeten worden. In artikel 3.3 van de Woo worden deze informatiecategorieën gefaseerd verplicht gesteld. Dit artikel is nog niet in werking getreden, maar treedt in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip, dat voor onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld. Dit koninklijk besluit is nog niet genomen.

De stand van zaken bij de OD NHN voor wat betreft deze informatiecategorieën is als volgt:
- Wet- en regelgeving moet gepubliceerd worden om rechtskracht te verkrijgen. Dat gebeurt nu ook al en is minder op de OD NHN van toepassing, omdat de OD NHN een uitvoeringsorganisatie is.
- Een bestuursorgaan maakt actief openbaar hoe het is ingericht en welke onderdelen met welke taken zijn belast. Aan deze verplichting kan worden voldaan door publicatie van een organogram waarin per onderdeel de taken en bevoegdheden zijn vermeld. Ook de bereikbaarheid van de organisatieonderdelen moet actief openbaar worden gemaakt. Het organogram en de contactgegevens, waaronder het algemene telefoonnummer is beschikbaar op de website.
- De OD NHN publiceert de AB-agenda's en vergaderstukken al op haar website..
- Voor wat betreft de categorieën: adviezen van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en –verslagen, Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten zal de OD NHN eerst goed in kaart moeten brengen waar deze stukken binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat ook die stukken op het moment dat deze artikelen van de Woo in werking treden, kunnen worden gepubliceerd.

Aantal Woo-verzoeken 2023
Vanaf 2019 neemt het aantal Woo verzoeken toe. In 2019 betrof het 28 Woo verzoeken, in 2020 is dit toegenomen tot 40 en in 2021 is het aantal uitgekomen op 44. In 2022, 2023 zijn 60 respectievelijk 72 Woo verzoeken ingediend. Daarmee lijkt de toename van het aantal Woo verzoeken, zich na enige stabilisatie in 2021, verder door te zetten. De verdeling tussen de oorsprong van de Woo verzoeken is voor 56% provinciaal en 44% gemeentelijk. In 2024 is de verwachting dat door Koninklijk besluit meer documenten actief openbaar gemaakt moeten worden. Deze taak zal ook opgepakt moeten worden. Wat het gevolg hiervan zal zijn ten opzichte van het aantal ingediende Woo verzoeken in 2024 is onduidelijk.

# JAARREKENING



## 4.1 Balans per 31 december 2023

(Bedragen * € 1.000)

| ACTIVA | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| - Investeringen met een econ. nut | | 648 | | 756 | |
| *Materiële vaste activa* | 1 | | *648* | | *756* |
| **Totaal vaste activa** | | | **648** | | **756** |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| - Vorderingen op openbare lichamen | | 1.751 | | 929 | |
| - Overige vorderingen | | 31 | | 47 | |
| - Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | 6.563 | | 7.643 | |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | 2 | | *8.345* | | *8.619* |
| - Banksaldi | | 254 | | 251 | |
| *Liquide middelen* | 3 | | *254* | | *251* |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | | 778 | | 710 | |
| *Overlopende activa* | 4 | | *778* | | *710* |
| **Totaal vlottende activa** | | | **9.377** | | **9.580** |
| **Totaal generaal** | | | **10.025** | | **10.337** |

| PASSIVA | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | | |
| - Algemene reserve | | 339 | | 339 | |
| - Bestemmingsreserve | | 2.106 | | 3.392 | |
| - Gerealiseerd resultaat | | 1.742 | | 1.110 | |
| *Eigen vermogen* | 5 | | *4.188* | | *4.841* |
| - Voorzieningen | | 23 | | 13 | |
| *Voorzieningen* | 6 | | *23* | | *13* |
| **Totaal vaste passiva** | | | **4.210** | | **4.855** |
| **Vlottende passiva** | | | | | |
| - Overige schulden | | 810 | | 698 | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | 7 | | *810* | | *698* |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. | | 2.799 | | 2.326 | |
| - De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | | | | |
| Het Rijk | | 590 | | 492 | |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | | 522 | | 545 | |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren | | 1.093 | | 1.420 | |
| *Overlopende passiva* | 8 | | *5.004* | | *4.783* |
| **Totaal vlottende passiva** | | | **5.814** | | **5.482** |
| **Totaal generaal** | | | **10.025** | | **10.337** |

## 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 (BBV) daarvoor geeft.

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaatsvindt, geen sprake meer van overlopend vakantiegeld.

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

De bedragen in de tabellen worden weergeven in € 1.000. Hierdoor kan het voorkomen dat door de afronding op duizendtallen marginale afwijkingen ontstaan. De onderliggende (niet afgeronde) bedragen kloppen echter wel.

### 4.2.2 Vaste activa

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief btw. Als een investering het bedrag van € 10.000 exclusief btw overstijgt, moet activering op de balans plaatsvinden. De investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar waarin de investering wordt gedaan. Investeringen met een lagere aanschafwaarde hoeven, als er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

| Omschrijving van de investering | Afschrijvingstermijn |
|---|---|
| Apparaten: | |
| - meetapparatuur | 7 |
| Automatisering: | |
| - apparatuur (pc/beeldscherm/scanners/telefoon) | 3 |
| - digitale presentatiemiddelen | 5 |
| - telefooncentrale, print en -kopieerapparaten | 5 |
| - netwerk, server, koeling, bekabeling e.d. | 5 |
| - programmatuur (software) | 3 |

| Omschrijving van de investering | Afschrijvingstermijn |
|---|---|
| Bedrijfsmiddelen: | |
| - personenauto's | 5 |
| - lichte motorvoertuigen | 5 |
| - machines | 5 |
| Gebouwen: | |
| - inventaris/inrichtingskosten/meubilair | 10 |
| - renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen | 25 |
| - installaties | 10 |
| - veiligheidsvoorzieningen | 10 |
| - uitbreiding/verbouwingen | 10 |
| Gereedschap | 5 |
| Telecommunicatieapparatuur (centrale) | 5 |

### 4.2.3 Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 18 oktober 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;

Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 755.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Overige investeringen met een economische nut | 756 | 648 |
| Totaal | 756 | 648 |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

| | Boekwaarde per 1-1-2023 | Investe-ringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Bijdrage derden | Afwaar-deringen | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Basistaken: | | | | | | | |
| Inrichting pand | 212 | 15 | - | 48 | - | - | 180 |
| Aanpassing pand | 71 | 33 | - | 31 | - | - | 73 |
| Automatisering | 467 | 127 | - | 202 | - | - | 392 |
| Geluidsmeter | 6 | - | - | 2 | - | - | 3 |
| Totaal | 756 | 175 | - | 283 | - | - | 648 |

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we ten opzichte van de begroting 2023 meer gerealiseerd hebben dan begroot. Echter, ten aanzien van de verwachte prognose uit de 2e bestuursrapportage hebben we minder geïnvesteerd. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de investeringen nader toegelicht.

| investeringsgroep | soort investering | budget begroting 2023 | 2e bestuurs-rapportage 2023 | realisatie 2023 | saldo (= begroting - realisatie) | doorschui-ven naar 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Inrichting pand | Werkplek | 16 | 20 | 15 | 1 | 5 |
| Inrichting pand | Keukens | - | 30 | 3 | -3 | 27 |
| Inrichting pand | Overige inrichting | - | 50 | - | - | - |
| Terreinen | Laadpalen | - | 73 | 30 | -30 | 43 |
| Automatisering | Ipads | 16 | 35 | 34 | -18 | - |
| Automatisering | Iphones | 39 | 38 | 37 | 2 | - |
| Automatisering | Software | - | 20 | - | - | - |
| Automatisering | Laptops | 73 | 78 | 38 | 35 | - |
| Automatisering | Dititale presentatiemiddelen | - | - | 18 | -18 | - |
| Automatisering | Beeldschermen + kabels | 8 | - | - | 8 | - |
| | | 152 | 344 | 175 | -23 | 75 |

### 4.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2023:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 929 | 1.751 |
| Overige vorderingen | 47 | 31 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 7.643 | 6.563 |
| Totaal | 8.619 | 8.345 |

| Specificatie vorderingen op openbare lichamen | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Gemeente Alkmaar | - | 86 |
| Gemeente Bergen | 6 | 37 |
| Gemeente Castricum | 6 | 28 |
| Gemeente Den Helder | 4 | 288 |
| Gemeente Drechterland | 8 | 26 |
| Gemeente Dijk en Waard | 8 | 8 |
| Gemeente Enkhuizen | | 25 |
| Gemeente Heiloo | 6 | 19 |
| Gemeente Hoorn | - | 66 |
| Gemeente Koggenland | 11 | 30 |
| Gemeente Medemblik | 19 | 1 |
| Gemeente Opmeer | 10 | 4 |
| Gemeente Schagen | 11 | 50 |
| Gemeente Stede Broec | - | 21 |
| Gemeente Texel | - | 15 |
| BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2024 | 838 | 1.047 |
| Totaal | 929 | 1.751 |

**3. Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| BNG | 251 | 252 |
| ING | 0 | 2 |
| Totaal liquide middelen | 251 | 254 |

**4. Overlopende activa**

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen | 553 | 563 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 157 | 215 |
| Totaal overlopende activa | 710 | 778 |

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Verslagjaar 2023 | | | |
| **Drempelbedrag** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen** | **249** | **246** | **248** | **246** |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 751 | 754 | 752 | 754 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | |
| Begrotingstotaal verslagjaar | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat | - | - | - | - |
| Drempelbedrag | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | |
| | **Kwartaal 1** | **Kwartaal 2** | **Kwartaal 3** | **Kwartaal 4** |
| Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 22.361 | 22.352 | 22.573 | 22.416 |
| Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 249 | 246 | 248 | 246 |

### 4.2.4 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

**PASSIVA**

**VASTE PASSIVA**

**5. Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Milieutaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserves | 3.392 | | 1.805 | 520 | 2.106 |
| Gerealiseerd resultaat Milieutaken | 1.488 | 671 | | -1.488 | 671 |
| Gerealiseerd resultaat VTHplus | -378 | 1.071 | | 378 | 1.071 |
| Totaal | 4.841 | 1.742 | 1.805 | -590 | 4.188 |

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Basistaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserve: | | | | | - |
| - Impuls cultuur & mensontwikkeling | 166 | | | | 166 |
| - VTH plus | 1.289 | | | -927 | 362 |
| - CAO | | | 1.047 | 1.047 | - |
| - Masterplan ICT | 1.936 | | 758 | | 1.178 |
| - Verstevigen bedrijfsvoering Milieu | | | | 248 | 248 |
| - Verstevigen bedr.voering VTH-Plus | | | | 152 | 152 |
| Totaal | 3.731 | - | 1.805 | 520 | 2.446 |

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

*Toelichting op de reserves*

Algemene Reserve

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Storting: In 2023 heeft er geen storting plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2023 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur-mensontwikkeling

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van hybride werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Volgens het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Onttrekking: In 2023 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Doel: Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit rond het Masterplan ICT heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt wat voor acties moeten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Het tijdspad van de daadwerkelijke kosten is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door de mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting: De reserve is voldoende om het Masterplan ICT te realiseren. Eventuele onderschrijdingen van de jaarlijkse raming kunnen worden gerestitueerd.

Bestemmingsreserve VTH-plus

Doel: Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting: In overleg met de provincie kan een positief saldo in de reserve worden gestort.

Onttrekking: In de bestemmingsreserve VTH-plustaken zijn o.a. middelen opgenomen om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te financieren. In 2023 heeft er geen onttrekking plaats gevonden. Op basis van het AB-besluit van de resultaatbestemming heeft er een onttrekking aan de reserve van € 927.000 plaatsgevonden.

*Bestemmingsreserve cao*

Doel: Dekking van de niet begrote kosten die voortvloeien uit de afgesloten Cao 2023. De cao heeft een looptijd van 1 jaar. Na 1 jaar zal de totale reserve vrijvallen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Onttrekking: De reserve is bestemd voor de Cao 2023. De vrijval heeft geheel plaatsgevonden in 2023. Op 1 januari 2024 is er weer een nieuwe cao afgesloten.

*Bestemmingsreserve Versteviging bedrijfsvoering*

Doel: De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. De OD NHN wil beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. De reserve zal ingezet worden voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Onttrekking: Niet geraamde uitgaven die voldoen aan de gestelde voorwaarden kunnen hieruit gedekt worden.

**6. Voorzieningen**

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Voorziening verlofsparen | 13 | 9 | - | 23 |
| Totaal | 13 | 9 | - | 23 |

Met ingang van 2022 heeft elke medewerker de mogelijkheid om verlof te sparen. Het doel is om medewerkers in staat te stellen om in alle levens- en carrièrefasen de werktijd af te stemmen op de eigen behoefte. Deze spaaruren verjaren niet. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden gevormd. Bij daadwerkelijk opname van het verlof wordt een onttrekking aan de voorziening gedaan. De omvang van de voorziening wordt gevormd door het aantal verlofuren maal uurtarief.

### 4.2.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

**VLOTTENDE PASSIVA**

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

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 698 | 810 |
| Totaal | 698 | 810 |

**8. Overlopende passiva**

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. | 2.326 | 2.799 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 1.038 | 1.112 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren | 1.420 | 1.093 |
| Totaal | 4.783 | 5.004 |

| **Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Nog te betalen posten | 470 | 812 |
| WW reparatie 3e jaar en IKB | 70 | 55 |
| Loonheffing | 911 | 1.056 |
| Vooruit ontvangen | - | - |
| Omzetbelasting | 875 | 875 |
| Totaal | 2.326 | 2.799 |

| **De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Het Rijk | 492 | 590 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | 545 | 522 |
| Totaal | 1.038 | 1.112 |

| **Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS | 1.420 | 1.093 |
| Totaal | 1.420 | 1.093 |

| Specificatie overheidslichamen | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| *Overige Nederlandse overheidslichamen* | | | | |
| Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF | 3 | - | 0 | 3 |
| Vooruit ontvangen uitvoeringskosten | 17 | - | 17 | - |
| Regeling omgevingslawaai (2503) | 74 | - | 54 | 20 |
| Actieplan Duurzaamheid NHN | 9 | - | 5 | 4 |
| Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD) | - | - | - | - |
| Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland | 180 | 192 | 197 | 175 |
| Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar | 158 | 95 | 253 | - |
| EBA (EnergieBesparingsAkkoord Bedrijven) | - | 242 | - | 242 |
| Gemeente Hoorn | 15 | 100 | 96 | 19 |
| Gemeente Castricum | 68 | 2 | 69 | - |
| Gemeente Den Helder | 13 | 200 | 158 | 56 |
| Gemeente Medemblik | 8 | 83 | 91 | - |
| DE subsidie Drechterland 2016-2018 | - | - | - | - |
| DE subsidie Bergen 2016-2018 | - | 1 | 1 | - |
| Gemeente Heiloo | -10 | 200 | 186 | 4 |
| Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022 | 9 | - | 9 | - |
| | | | | |
| *Het Rijk* | | | | |
| Specifieke uitkering IPB VTH | 169 | 350 | 182 | 337 |
| Specifieke uitkering extra ondersteuning THE | 323 | 360 | 430 | 253 |
| **Totaal** | **1.038** | **1.824** | **1.750** | **1.112** |

### 4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

De OD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampten 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald dat de huurprijs jaarlijks wordt aangepast op basis van de wijziging van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CRI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Voor 2024 geldt een huurprijs van € 349.645 exclusief btw op jaarbasis.
- In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw voor 3 jaar aanbesteed bij Centraal beheer Achmea. In 2024 is de jaarpremie € 25.313.
- Leaseauto's:

| Auto | Start datum | Eind datum | Lease bedrag per maand | leverancier |
|---|---|---|---|---|
| 8x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader | 18-apr-17 | 18-apr-24 | € 3.229 | MKB lease |
| | | | | |
| 8x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 22-jun-17 | 22-jun-24 | € 5.711 | MKB lease |
| 1x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 20-jun-17 | 20-jun-24 | € 688 | MKB lease |
| 6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 28-mei-19 | 28-mei-25 | € 4.245 | MKB lease |
| 2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader | 27-aug-18 | 27-aug-24 | € 800 | MKB lease |
| Audi Q3 sportback | 9-jun-21 | 9-jun-26 | € 1.072 | MKB lease |
| Volkswagen | 16-okt-19 | 16-okt-24 | € 657 | MKB lease |

Het leasecontract is opnieuw aanbesteed in 2023. Met ingang van 2024 worden de leaseauto's geleidelijk vervangen.

## 4.3 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen *( € 1.000)

| | Begroting voor wijziging | | | Begroting na wijziging | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma 1 | 12.591 | 8.769 | 3.822 | 12.591 | 8.769 | 3.822 |
| Programma 2 | 9.041 | 6.286 | 2.755 | 9.041 | 6.286 | 2.755 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | |
| Overhead | | 6.462 | -6.462 | | 6.462 | -6.462 |
| Heffing vpb | | | | | | |
| Onvoorzien | | 116 | -116 | | 116 | -116 |
| Rente | | | | | | |
| **Saldo B&L** | **21.632** | **21.632** | **-** | **21.632** | **21.632** | **-** |
| Reserves | - | - | - | - | - | - |
| **Resultaat** | **21.632** | **21.632** | **-** | **21.632** | **21.632** | **-** |

| | Begroting na wijziging | | | Jaarrekening | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma 1 Milieutaken | 12.591 | 8.769 | 3.822 | 15.416 | 11.257 | 4.159 |
| Programma 2 VTH plustaken | 9.041 | 6.286 | 2.755 | 9.300 | 5.992 | 3.308 |
| Overhead | | 6.462 | -6.462 | 121 | 7.935 | -7.814 |
| Heffing vpb | | | | | | |
| Onvoorzien | | 116 | -116 | | | - |
| Rente | | | | 285 | 0 | 284 |
| **Saldo B&L** | **21.632** | **21.632** | **-** | **25.121** | **25.185** | **-63** |
| Reserves | - | - | - | 1.805 | | 1.805 |
| **Resultaat** | **21.632** | **21.632** | **-** | **26.926** | **25.185** | **1.742** |

## 4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

**Toelichting:**
Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening is toegelicht in de alinea's 'Samenvatting financiële verantwoording' op pagina 9 tot en met 13.
De analyse voor de afwijkingen tussen de begroting en jaarrekening is onderdeel van de jaarrekening.

### 4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

| Omschrijving incidentele posten | baten | lasten |
|---|---|---|
| ICT projecten | | 758 |
| onttrekking aan reserve MP ICT | 758 | |
| Inhuur personeel niet gedekt door vacatureruimte vast personeel | | 2.141 |
| ontrekking aan reserve CAO | 1.047 | |
| Kosten voorgaande boekjaren | | 54 |
| SPUK THE | 430 | |
| SPUK IBP | 182 | |
| EBA | 257 | |
| Aanvullende bijdragen gemeenten | 1.560 | |
| Aanvullende bijdrage provincie | 216 | |
| Rentebaten | 285 | |
| Bodemloket | 53 | |
| Resultaat | 4.788 | 2.953 |

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Bij het begrip incidenteel gaat het om baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.
De ondergrens voor het melden is gelegd op € 50.000.

### 4.4.2 Overzicht per taakveld

| Overzicht per Taakveld | Baten | Lasten | Saldo | Taakvelden |
|---|---|---|---|---|
| Programma 1 en 2 | 24.716 | 17.249 | 7.467 | 7.4 Milieubeheer |
| Programma 3 Overhead OD NHN | 405 | 7.935 | -7.530 | 0.4 Overhead |
| Rente | - | - | - | 0.5 Treasury |
| Mutatie in reserves | 1.805 | | 1.805 | 0.10 Mutatie reserves |
| **Totaal** | **26.926** | **25.185** | **1.742** | 0.11 resultaat van de rekenig b&l |

### 4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead

| | OD NHN Overhead lasten per discipline | Rekening 2023 | % |
|---|---|---|---|
| | Personele overhead | 4.837 | 61% |
| | Informatievoorziening en automatisering | 2.078 | 26% |
| | Facilitaire zaken en huisvesting | 1.020 | 13% |
| | | | |
| | **Totaal** | **7.935** | |

## 4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering topinkomens (WNT) is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. De hoogste leidinggevenden in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2023 is het maximumsalaris € 223.000. Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben, gelden afwijkende regels. De eerste twaalf maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 29.500 per maand voor de eerste zes maanden en € 22.400 per maand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

| | Q.M. Foppe |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur** |
| Aanvang en einde functievervulling in **2023** | 01/01 – 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 139.963 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.360 |
| Subtotaal | € 160.323 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | € 160.323 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

| | Q.M. Foppe |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur** |
| Aanvang en einde functievervulling in **2022** | 01/01 – 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 128.513 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.396 |
| Subtotaal | € 148.908 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | € 148.908 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:*

N.v.t.

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:*

N.v.t.

*1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.900 of minder:*

| Topfunctionaris | Functie | Periode |
|---|---|---|
| Dhr. M.C. Uitdehaag | voorzitter | 01/01 - 31/05 |
| Dhr. L. Voskuil | voorzitter | 12/07 - 31/12 |
| Dhr. E. Stigter | Lid DB en AB | 01/01- 12/7 |
| Dhr. J. Beemsterboer | lid DB en AB | 17/7 -31/12 |
| Dhr. R. Vennik | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. M. Versluis | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. A. Helling | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Mw. R. van Dolder | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. N. Langedijk | Lid AB | 01/01 – 31-12 |
| Dhr. C. Peetoom | lid AB | 1/6 - 31/12 |
| Dhr. H. Heddes | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. N. Slagter | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. J. Hagens | Lid AB | 01/01/-14/3 |
| Dhr. E. Briët | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. V. Brouwer | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Mw. P. Bais | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. M. ten Have | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. J. Franx | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. J. Broeders | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. H. ter Veen | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. R. Kieft | 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 NHN heeft niet als doel winst te maken. De OD NHN houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld dat aan het eind van het jaar niet is besteed, wordt door de Belastingdienst voor de vennootschapsbelasting als winst gezien. Met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen is overeengekomen dat nagenoeg alle taken die de omgevingsdiensten uitvoeren, voorgeschreven zijn door wetgeving. Daarom zijn deze overheidstaken vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

## 4.7 EMU-saldo

Het saldo van de Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

(bedragen * € 1.000)

| nr. | EMU saldo | begroting 2023 | jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag) | - | 1.742 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 146 | 283 |
| 3 | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie | - | - |
| 4 | Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 152 | 175 |
| 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 | - | - |
| 6 | Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord | - | - |
| 7 | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | - | - |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie: | - | - |
| 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 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 | - | - |
| 11 | Verkoop van effecten: | - | - |
| | Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) | nee | nee |
| | **Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)** | **-6** | **1.849** |

## 4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

## 4.9 SISA verklaringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| IenW | E93 | **Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH** | | Totale besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E93/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/02* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/03* | | | |
| | | | | € 182.291 | € 187.829 | Nee | | | |
| | | | | Naam activiteit<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/04* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/05* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/06* | | | |
| | | | 1 | Deelname werk- en projectgroepen | € 3.744 | € 4.758 | | | |
| | | | 2 | Aanleveren data voor het IPB | € 2.379 | € 5.109 | | | |
| | | | 3 | Scholing en Opleiding | € 106.105 | € 107.041 | | | |
| | | | 4 | Inzicht in bestaande vorman van bekostiging OD | | € 156 | | | |
| | | | 5 | Implemantatie van de landelijke handhavingsstrategie Omgevingswet | € 4.485 | € 4.641 | | | |
| | | | 10 | Een risicoanalyse en uitvoeringen handhavingsplan | € 45.669 | € 45.669 | | | |
| | | | 11 | Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma | € 6.240 | € 6.240 | | | |
| | | | 12 | Participeren in onderzoek naar mandaten | | € 390 | | | |
| | | | 13 | Participeren in onderzoek naar mandaten | € 13.669 | € 13.825 | | | |
| EZK | F21 | **Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht** | | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F21/02* | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/03* | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: F21/04* | Eindverantwoording (ja/nee)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/05* | |
| | | | | 430.229 | 430.229 | Ja | Ja | Nee | |

## 4.10 Rechtmatigheidsverantwoording

*Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur*

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting, verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 18 oktober 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.
Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 755.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

*Bevinding*
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| nr | Onderwerp | Bedrag (€ 1.000) |
|---|---|---|
| 1a | Overschrijding lasten programma's | 3.672 |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten | 18 |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve mutaties | 0 |
| 3a | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tot begrotingswijzigingen hebben geleid | 3.609 |
| 3b | Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)van afgesloten kredieten | 112 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | 7.411 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid | 3.672 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | 3.739 |

| Inkoopcategorie (niveau 1) | Onrechtmatig W&R | Onrechtmatig IB | Totaal |
|---|---|---|---|
| Flexibele arbeid (inhuur op uren) | 35 | 173 | 208 |
| Automatisering en telecommunicatie | 103 | 476 | 579 |
| Kantoor en Organisatie | 120 | 223 | 343 |
| Advies en onderzoek | 0 | 81 | 81 |
| Personeelsgerelateerde zaken | 60 | 40 | 100 |
| **Totaal** | **318** | **993** | **1.311** |

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

# CONTROLEVERKLARING

# BIJLAGEN

## Bijlage 1 Investeringsoverzicht

(bedragen * € 1.000)

| Omschrijving | Afschr. termijn | Investering t/m 2018 | Investering 2019 | Investering 2020 | Investering 2021 | Investering 2022 | Investering 2023 | Totaal geïnvesteerd | Afschrijving t/m 2023 | Boekwaarde |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| **Voorzieningen meubilair en inrichting** | | **593** | **70** | **24** | **-** | **103** | **48** | **839** | **587** | **252** |
| Inrichting pand | 10 | 282 | 70 | 24 | - | 103 | 15 | 495 | 315 | 180 |
| Aanpassing pand | 10 | 311 | - | - | - | - | 3 | 314 | 271 | 42 |
| Terreinen | 10 | - | - | - | - | - | 30 | 30 | - | 30 |
| | | | | | | | | | | |
| **ICT-voorzieningen** | | **27** | **-** | **94** | **199** | **298** | **127** | **744** | **352** | **392** |
| Laptops, beeldschermen enz. | 3 | - | - | 61 | 131 | 189 | 38 | 419 | 211 | 208 |
| Ipads | 3 | - | - | - | - | - | 34 | 34 | - | 34 |
| Software | 3 | - | - | - | - | 38 | - | 38 | 13 | 25 |
| Iphones | 3 | 27 | - | 32 | 68 | 71 | 37 | 235 | 128 | 107 |
| Digitale presentatiemiddelen | 5 | - | - | - | - | - | 18 | 18 | - | 18 |
| | | | | | | | | | | |
| **Overig** | | **17** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **17** | **14** | **3** |
| Meetapparatuur | 7 | 7 | - | - | - | - | - | 17 | 14 | 3 |
| | | | | | | | | | | |
| **Totaal investeringen** | | **637** | **70** | **118** | **199** | **401** | **175** | **1.600** | **952** | **648** |

## Bijlage 2 Stemverhoudingen

**Rekentabel stemverhouding Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2023**

| Deelnemende partijen | In te brengen budget in 2023 | Aantal inwoners per 1 januari 2022 | Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie) | | Gewogen stemmen obv aantal inwoners | | Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners) | | | Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Den Helder | € 895.642 | 56.334 | 4,14% | 4 | 8,41% | 8 | 7,48% | 8,41% | 5,56 | 6 |
| Gemeente Hollands Kroon | € 1.747.255 | 48.778 | 8,08% | 8 | 7,29% | 7 | 14,59% | 7,29% | 7,66 | 8 |
| Gemeente Schagen | € 806.097 | 46.833 | 3,73% | 4 | 6,99% | 7 | 6,73% | 6,99% | 4,80 | 5 |
| Gemeente Texel | € 499.806 | 13.687 | 2,31% | 2 | 2,04% | 2 | 4,17% | 2,04% | 2,18 | 2 |
| *Regio Kop van Noord-Holland* | *€ 3.948.800* | *165.632* | | | | | | | | *21* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Drechterland | € 458.510 | 19.983 | 2,12% | 2 | 2,98% | 3 | 3,83% | 2,98% | 2,38 | 2 |
| Gemeente Enkhuizen | € 469.860 | 18.620 | 2,17% | 2 | 2,78% | 3 | 3,92% | 2,78% | 2,35 | 2 |
| Gemeente Hoorn | € 1.507.754 | 74.298 | 6,97% | 7 | 11,10% | 11 | 12,59% | 11,10% | 8,29 | 8 |
| Gemeente Koggenland | € 142.801 | 22.940 | 0,66% | 1 | 3,43% | 3 | 1,19% | 3,43% | 1,62 | 2 |
| Gemeente Medemblik | € 1.289.231 | 45.464 | 5,96% | 6 | 6,79% | 7 | 10,77% | 6,79% | 6,15 | 6 |
| Gemeente Opmeer | € 65.942 | 12.074 | 0,30% | 0 | 1,80% | 2 | 0,55% | 1,80% | 0,82 | 1 |
| Gemeente Stedebroec | € 107.733 | 21.947 | 0,50% | 0 | 3,28% | 3 | 0,90% | 3,28% | 1,46 | 1 |
| *Regio West-Friesland* | *€ 4.041.831* | *215.326* | | | | | | | | *22* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Alkmaar | € 1.355.385 | 110.783 | 6,27% | 6 | 16,55% | 17 | 11,32% | 16,55% | 9,75 | 10 |
| Gemeente Bergen | € 663.304 | 29.723 | 3,07% | 3 | 4,44% | 4 | 5,54% | 4,44% | 3,49 | 4 |
| Gemeente Castricum | € 673.301 | 36.263 | 3,11% | 3 | 5,42% | 5 | 5,62% | 5,42% | 3,86 | 4 |
| Gemeente Heiloo | € 347.969 | 24.144 | 1,61% | 2 | 3,61% | 4 | 2,91% | 3,61% | 2,28 | 2 |
| Gemeente Dijk en Waard | € 942.730 | 87.695 | 4,36% | 4 | 13,10% | 13 | 7,87% | 13,10% | 7,34 | 7 |
| *Regio Alkmaar* | *€ 3.982.689* | *288.608* | | | | | | | | *27* |
| **Inbreng totaal gemeenten** | **€ 11.973.320** | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Provincie Noord-Holland | € 9.658.844 | | 44,65% | 45 | | | | | 30,00 | 30 |
| **Totaal** | **€ 21.632.164** | **669.566** | **100%** | **100** | **100%** | **100** | **100%** | **100%** | **100** | **100** |
| **Maximum aantal stemmen** | | | | **100** | | **100** | | | | |

## Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

In de tabel hieronder zijn de totalen van de OD NHN opgenomen. Het college van iedere deelnemer ontvangt separaat een verantwoording van het uitvoeringsprogramma van hun gemeente.

| Hoofdgroep | Producten | Totaal gemeenten | |
|---|---|---|---|
| | | Prognose 2023 | Realisatie 2023 |
| Aanvragen (VTH) | Afhandelen melding | 2.454 | 2.151 |
| | Behandelen aanmeldnotitie m.e.r. | 14 | 18 |
| | Behandelen aanvraag gelijkwaardigheid | 41 | 11 |
| | Behandelen aanvraag Wbb | 18 | 11 |
| | Behandelen kennisgeving APV | 115 | 94 |
| | Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM | 37 | 20 |
| | Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid | 57 | 25 |
| | Behandelen ontheffing | 54 | 31 |
| | Juridische Besluiten | - | 1 |
| | Omgevingsvergunning regulier behandelen | 29 | 44 |
| | Opstellen maatwerkvoorschriften | 50 | 27 |
| Bezwaar en Beroep | Bezwaarprocedure | 0 | 28 |
| | Voorlopige voorziening | 0 | 3 |
| | Beroepsprocedure | 0 | 8 |
| Uitvoeren Subsidieregelingen | Behandelen aanvraag subsidie | 1.033 | 1.081 |
| Toezicht | Preventieve controle uitvoeren | 57 | 29 |
| | Integrale controle uitvoeren | 3.875 | 3.438 |
| | Hercontrole uitvoeren | 1.079 | 946 |
| | Aspectcontrole uitvoeren | 239 | 520 |
| | Administratieve controle uitvoeren | 1.410 | 1.069 |
| | Sanctiecontrole | 0 | 48 |
| | Calamiteiten | 72 | 77 |
| | Klacht behandelen | 892 | 718 |
| Handhaving | Handhavingsbesluit nemen | 0 | 112 |
| | Handhavingsverzoek behandelen | 0 | 18 |
| | Last onder bestuursdwang uitvoeren | 0 | 32 |
| | Last onder dwangsom uitvoeren | 0 | 18 |
| | Strafrecht toepassen | 0 | 0 |
| Advies | WOB-verzoeken behandelen | 0 | 32 |
| | Procedureel vooroverleg | 0 | 34 |
| | Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen | 948 | 949 |
| | Adviesaanvraag behandelen | 812 | 797 |
| | Opdrachten coördineren | 80 | 32 |
| | Geluidmeting uitvoeren | 40 | 5 |
| | Onderzoek beoordelen | 329 | 219 |
| | Invoeren bodemonderzoek | 865 | 576 |
| | Advies conform Omgevingswet | 0 | 21 |
| Divers (projecten) | Project 'Vuurwerk' | 0 | 56 |
| | Project 'Horecaronden’ | 31 | 15 |
| | Project 'T&H Evenementen' | 113 | 125 |

## Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

| Soort taken | Hoofdgroep | Producten | Provincie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Prognose 2023 | Realisatie 2023 |
| Basistaak Milieu | Handhaving | Preventieve controle uitvoeren | 16 | 22 |
| | | Integrale controle uitvoeren | 255 | 350 |
| | | Hercontrole uitvoeren | 41 | 7 |
| | | Administratieve controle uitvoeren | 70 | 286 |
| | | Aspectcontrole uitvoeren | 0 | 2 |
| | | Klacht behandelen | 0 | 1 |
| | | Calamiteit | 0 | 2 |
| VTH-plustaken | Aanvragen | Advies met instemmingsbesluit regulier | 5 | 0 |
| | | Advies met instemmingsbesluit uitgebreid | 18 | 4 |
| | | Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur regulier | 363 | 319 |
| | | Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur uitgebreid | 319 | 40 |
| | | Behandelen aanvraag Wbb | 113 | 64 |
| | | Behandelen omgevingsplanactiviteit | 19 | 14 |
| | | Juridische besluiten | 0 | 14 |
| | | Opstellen maatwerkvoorschriften | 3 | 11 |
| | | Behandelen melding | 371 | 326 |
| | Bezwaar en Beroep | Bezwaarprocedure | 32 | 32 |
| | | Voorlopige voorziening | 16 | 6 |
| | | Beroepsprocedure | 40 | 37 |
| | Toezicht | Preventieve controle uitvoeren | 0 | 139 |
| | | Integrale controle uitvoeren | 1.525 | 2.112 |
| | | Hercontrole uitvoeren | 181 | 127 |
| | | Aspectcontrole uitvoeren | 0 | 13 |
| | | Sanctiecontrole uitvoeren | 0 | 48 |
| | | Administratieve controle uitvoeren | 11.418 | 11.743 |
| | | Klacht behandelen | 282 | 246 |
| | | Calamiteit | 0 | 54 |
| | Handhaving | Strafrecht toepassen | 15 | 7 |
| | | Handhavingsbesluit nemen | 63 | 85 |
| | | Last onder bestuursdwang uitvoeren | 50 | 43 |
| | | Last onder dwangsom uitvoeren | 19 | 4 |
| | | Handhavingsverzoek behandelen | 62 | 44 |
| | Advies | WOB-verzoeken behandelen | 46 | 42 |
| | | Onderzoek beoordelen | 38 | 10 |
| | | Adviesaanvraag provincie behandelen | 725 | 696 |

# COLOFON

## Uitgave Omgevingsdienst Noord-Holland Noord


| | | |
|---|---|---|
| Bezoekadres | : | Dampten 2<br>1624 NR Hoorn |
| Telefoon | : | 088-10 21 300 |
| E-mail | : | postbus@odnhn.nl |
| Website | : | www.odnhn.nl |
| Postadres | : | Postbus 2095<br>1620 EB Hoorn |
| Eindredactie | : | Team Concernondersteuning<br>Omgevingsdienst Noord-Holland Noord |
| Datum | : | 10 april 2024 |

Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 30 mei 2024

| | | |
|---|---|---|
| Zaaknummer | : | 44797457 |
| Meer informatie | : | Quinten Foppe, – 088 1021301 |
| Betreft | : | Toezending gewijzigde jaarstukken 2023 en controleverklaring van de accountant |

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de gewijzigde jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en controleverklaring van de accountant met het verzoek om deze voor zienswijze voor te leggen aan uw vertegenwoordigend orgaan en deze zienswijze vervolgens kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Voor het algemeen bestuur staan deze stukken geagendeerd op 10 juli 2024

**Inleiding**
De belangrijkste wijzigingen hebben betrekking op de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Deze rechtmatigheidsverantwoording is dit jaar voor het eerst en dat was zowel voor de ODNHN als de accountant nog wennen hoe hiermee om te gaan. Dat leidde ook landelijk tot vertraging met het verstrekken van de controleverklaring.

**Algemene toelichting met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording**
De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
  - Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 18 oktober 2023 door het algemeen bestuur is vastgesteld;
  - Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderschrijdingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het algemeen bestuur zijn gemeld;
  - Ten aanzien van het M&O criterium geldt dat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid en daarom eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen worden in de rechtmatigheidsverantwoording.

- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
  - Een verantwoordingsgrens van 3 % (zijnde € 755.000) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
  - Een rapporteringstolerantie van € 50.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

**Wijzigingen in het jaarwerk**

3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

3.3.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Tabel op blz. 41 is in overleg met de accountant als volgt aangepast

Was:

| nr | Onderwerp | Bedrag (€ 1.000) |
|---|---|---|
| 1a | Overschrijding lasten programma's | 3.552 |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten | 0 |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve mutaties | 1.805 |
| 3. | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tot begrotingswijzigingen hebben geleid | 3.489 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | 8.846 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde | 8.846 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | 0 |

Wordt:

| nr | Onderwerp | Bedrag (€ 1.000) |
|---|---|---|
| 1a | Overschrijding lasten programma's | 3.672 |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten | 18 |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve mutaties | 0 |
| 3a | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tot begrotingswijzigingen hebben geleid | 3.609 |
| 3b | Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)van afgesloten kredieten | 112 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | 7.411 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid | 3.672 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | 3.739 |

Toelichting:
De rechtmatigheidsverantwoording de categorie 2 '*Ongeautoriseerde reserve mutaties*' is aangepast van € 1.805.000 naar € 0. Het bedrag van categorie 4 én categorie 5 wijzigt hierdoor ook.

Bij categorie 4 is het volledige bedrag aan begrotingsrechtmatigheid afgetrokken, maar er kan maximaal het bedrag voor categorie 1 (€ 3.690.000) en categorie 2 (na correctie € 0) worden afgetrokken als deze binnen het vastgestelde beleid passen. Op basis van de analyse van de accountant valt de overschrijding op de lasten van € 3.672.000 binnen het vastgestelde beleid, maar de overschrijding op het investeringsbudget van € 18.000 niet (omdat er geen sprake is van een gevoteerd krediet).

Dit betekent dat een bedrag van € 3.672.000 mag worden afgetrokken en per saldo een bedrag van € 3.739.000, bestaande uit € 3.609.000 (overschrijding van baten én onderschrijding van

lasten), € 18.000 (overschrijding investeringsbudgetten) en € 112.000 (onderschrijding van investeringsbudgetten die afgesloten zijn).
De toename van de lasten (1a) houdt gelijke tred met de toename van de baten (3a). Afwijkingen ten opzichte van de begroting worden gemeld in de tussentijdse bestuursrapportages met een analyse van de realisatie versus de begroting. In de FUGR is met de deelnemers afgesproken om lopende het jaar geen begrotingswijzigingen op te stellen.

De rechtmatigheidsverantwoording is ook toegevoegd aan paragraaf 4.10 van de jaarrekening (blz 72).

**Overige wijzigingen**
- Pagina 36: Zin onder berekening 'ratio weerstandsvermogen' staat bedrag van € 339.00, dit moet € 339.000 zijn.
- Pagina 66: Bij de tweede tabel op deze pagina is de linker kolom leeg. Dit is aangepast aan de tabel erboven.
- Pagina 61 Vaste passiva - Tabel 5. Eigen vermogen: dubbele (oude) tabel is verwijderd. Zie dezelfde tabel op pagina 60

Met vriendelijke groet,

Q.M. Foppe
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

# Rapportage raadsrapporteurs inzake jaarrekening 2023 en begroting 2025 Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

---

Op 22 mei jl. zijn de raadsrapporteurs Omgevingsdienst (digitaal) bijeengekomen om de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de Omgevingsdienst te bespreken. Bij het overleg waren aanwezig:
- mevrouw M. Wijnker raadslid gemeente Schagen
- mevrouw P. Laan, raadslid gemeente Hollands Kroon
- de heer H. Soyer raadslid gemeente Texel
- de heer F. Loman, commissielid gemeente Den Helder
- de heer G. Mos, ambtelijke ondersteuning gemeente Hollands Kroon
- de heer S. Vriend, raadsgriffier gemeente Hollands Kroon

**Bevindingen van de raadsrapporteurs**
De raadsrapporteurs hebben kennisgenomen van de door de Omgevingsdienst ingediende stukken. Ook is kennisgenomen van het concept advies, dat de colleges voorleggen aan de RRN op 30 mei a.s. De voorliggende concept zienswijze kan wat de raadsrapporteurs betreft worden gevolgd.

Voor wat betreft **de jaarrekening 2023** heeft de voorgestelde bestemming van het resultaat de instemming van de raadsrapporteurs.

In de raadsrapportage inzake de jaarrekening 2022 en begroting 2024 is gevraagd welke maatregelen de Omgevingsdienst neemt om het ziekteverzuim terug te dringen. Ondanks de veelheid aan maatregelen, die verwoord zijn in de beantwoording destijds constateren de raadsrapporteurs dat voor het derde jaar op rij dat het ziekteverzuim opnieuw toegenomen is.
Vraag:
Is het mogelijk om hieromtrent meer duiding te geven? Is het ziekteverzuim werk gerelateerd of gaat het vooral om langdurig ziekteverzuim (met een medische oorzaak)? Welke verklaring kan gegeven worden voor deze toename ondanks de genomen maatregelen?

Voor wat betreft **de begroting 2025** constateren de raadsrapporteurs dat nog geen inzicht bestaat in de financiële consequenties van het Interbestuurlijk programma (voldoen aan de robuustheidscriteria).

Bij de behandeling van de Kadernota 2025 is namens de raadsrapporteurs een motie voorgesteld met het verzoek aan de colleges van de Noordkop gemeenten:

1. als lid van het bestuur van de Omgevingsdienst NHN te bewerkstelligen dat het bestuur van de Omgevingsdienst NHN, uiterlijk in april 2024 de deelnemers aan de Omgevingsdienst NHN inzicht verschaft over de financiële consequenties van het Interbestuurlijk programma (voldoen aan de robuustheidscriteria);
2. Als lid van het bestuur van de Omgevingsdienst NHN te bewerkstelligen dat het bestuur van de Omgevingsdienst NHN eveneens uiterlijk in april 2024 inzichtelijk maakt voor de deelnemers aan de Omgevingsdienst NHN welke scenario's zijn onderzocht, zodat ook voor de deelnemers inzichtelijk is welk scenario welk resultaat heeft en welke kosten daarmee gemoeid zijn (voor de deelnemers).

Gelet op de toezeggingen van wethouder Versluis en de discussie in de RRN op 1 februari 2024 is de motie als zijnde overbodig niet als onderdeel van het advies aan de raden meegegeven.

Wethouder Versluis heeft toegezegd dat de Omgevingsdienst het transitieplan onder voorbehoud goedkeuring raden in dient bij het Ministerie, waarbij de raden inzicht wordt gegeven in de scenario's en

de overwegingen om te kiezen voor een bepaald scenario, inclusief de financiële consequenties van dat scenario. Dit als onderdeel van de reguliere P&C cyclus (begroting 2025).

In de brief van 10 april 2024, waarbij de begroting 2025 wordt aangeboden is het volgende aangegeven:

*Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren. Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de P.M.-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.*

De raadsrapporteurs nemen aan dat de gedane toezeggingen invulling krijgen bij het proces omtrent de eventueel benodigde begrotingswijziging dan wel op andere wijze voor het zomerreces, indien een begrotingswijziging niet nodig blijkt. Aan wethouder Versluis de vraag om dit in de vergadering van de RRN te bevestigen.

---

**Mondelinge toelichting in de RRN vergadering van 30 mei a.s.**
De heer Soyer is beschikbaar deze rapportage mondeling toe te lichten.

---

De raadsrapporteurs, mevrouw M. Wijnker, mevrouw P. Laan, de heer H. Soyer en de heer F. Loman

# AB-BESLUIT

| | |
|---|---|
| Aan | : algemeen bestuur OD NHN |
| Datum vergadering | : 10-07-2024 |
| Auteur | : H. van Mullem |
| Onderwerp | : Jaarrekening 2023 |
| Agendapunt | : Nummer |
| Bijlage(n) | : 3 |
| Portefeuille | : Financiën (portefeuille M. Versluis) |

---

**Voorgesteld Besluit DB voor AB op 10-4-2024**

Het AB wordt voorgesteld om:
1. De jaarrekening 2023 vast te stellen.

**Aanleiding**

Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2023 van de OD NHN. In artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een jaarrekening wordt voorbereid en vastgesteld.

De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door de Publieke Sector Accountants, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle hebben uitgevoerd.

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.742.000 te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 671.000 (positief)
- Resultaat VTH-plustaken € 1.071.000 (positief)

Voor de jaarrekening 2023 wordt geen zienswijze gevraagd aan onze deelnemers. Dit wordt gedaan voor de resultaatbestemming 2023.

**Inhoudelijk advies van DB aan AB**

Het algemeen bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2023 vast te stellen.

**Gevolgen**

*Financiële gevolgen*

De resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel.

**Vervolgprocedure**

1. Het DB verstuurt de jaarrekening 2023 voor 15 juli 2024 aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

**Bijlagen**

1. Jaarrekening 2023 (gewaarmerkt exemplaar volgt z.s.m.)
2. Brief van Publieke Sector Accountants inzake recente ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording
3. Brief van Publieke Sector Accountants bij controleverklaring (volgt z.s.m.)
4. Controleverklaring 2023 zonder handtekening (volgt z.s.m.)

5. Controleverklaring  2023 met handtekening (volgt z.s.m.)
6. Accountantsverslag 2023 (volgt z.s.m.)
7. Dashboard 2023
8. Begeleidende brief zienswijzeprocedure jaarstukken 2023 en begroting 2025

**Besluit AB op 10-7-2024**
Conform voorstel.

**Ondertekening**

De voorzitter, De secretaris,

L.Hj. Voskuil Q.M. Foppe

Aan de leden van het algemeen bestuur en haar Colleges

Hoorn, 10 april 2024

Zaaknummer : 44797457
Meer informatie : Quinten Foppe, – 088 1021301
Betreft : Toezending jaarstukken 2023 en begroting 2025

Aan de Colleges,

Bijgevoegd ontvangt u de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met het verzoek om deze voor zienswijze voor te leggen aan uw vertegenwoordigend orgaan en deze zienswijze vervolgens kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Voor het algemeen bestuur staan respectievelijk geagendeerd:

**10 juli 2024**

- Jaarstukken 2023, de resultaatbestemming 2023, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur. De zienswijzen voor de resultaatbestemming 2023 zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

- Begroting 2025, met zienswijzen en reactie dagelijks bestuur.
  De zienswijzen voor de Begroting 202 zien wij graag **uiterlijk 25 juni** tegemoet.

*Jaarrekening 2023*
Het resultaat van de jaarrekening 2023 van de OD NHN bedraagt ten opzicht van de vastgestelde begroting € 1.742.000. Dit bestaat uit het deel Milieutaken € 671.000 en VTH-plustaken € 1.071.000.

Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te wijzen:

a. Ten opzichte van de vastgestelde begroting zijn de baten met € 5.294.000 toegenomen. Hierin is opgenomen de 100% vrijval van de reserve CAO van € 1.047.000 (te ruim) en de onttrekking aan MP ICT € 758.000 (budgetneutraal). Daarnaast hebben we niet geraamde inkomsten van specifieke uitkeringen en subsidies ontvangen. Deze zijn deels door eigen personeel uitgevoerd en deels met externe inhuur. De extra incidentele baten van de provincie Noord-Holland (€ 216.000) voor uitbreiding juristen WOO zijn maar ten dele ingevuld vanwege nog openstaande vacatures bij de juristen.
b. Ten opzichte van de vastgestelde begroting zijn de lasten met € 3.552.000 toegenomen. De lasten die samenhangen met de aanvullende extra opdrachten waren niet opgenomen in de primitieve begroting. Hierin zit verder een toename van de kosten als gevolg van de CAO die niet was begroot (gecompenseerd uit de bestemmingsreserve CAO). De toename van de lasten bleef achter bij de toename van de baten omdat we in 2023 veel te maken gehad met veel vacatures. Als vacatures niet opgevuld kunnen worden met eigen personeel wordt gekozen voor de inhuur van tijdelijk personeel. Helaas merken we op dat voor

sommige vacatures bijna geen inhuur te krijgen is. Dit werkte vooral door bij de VTH-Plustaken.

*Voorstel resultaatbestemming 2023*

Het voorstel voor resultaatbestemming is in het kort als volgt:

- € 67.000 te storten in de algemene reserve. De maximale omvang € 406.000 OP dit moment heeft de bestemmingsreserve een omvang van € 339.000.

- Instellen van een reserve personeelsgerelateerde risico's. Net zoals in 2023 is in 2024 een nieuwe cao afgesproken. Een groot deel van de indexatie 2024 is nodig voor de doorwerking van de stijging van de salariskosten, als gevolg van de CAO 2023, en personeel gerelateerde risico's' zoals wervingskosten en tijdelijke inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Om financiële problemen te voorkomen is het voorstel om een reserve in te stellen voor de verwachte ongedekte stijging van de personeel gerelateerde kosten. De reserve zal alleen gelden voor het jaar 2024 en zal in zijn geheel vrijvallen. Aandeel Milieu zal € 604.000 bedragen en voor VTH-Plustaken € 372.000.

- Met de provincie Noord-Holland is afgesproken om een deel van het positieve jaarrekening resultaat in te zetten voor de uitvoering van extra taken in 2024. Daarbij gaat het om taken op het gebied van (pre) SMP; versnelling afhandelen PASmeldingen en vergunningen op de taakveld Soorten. We willen het restant van het saldo storten in de bestemmingsreserve VTH-PLUS om op deze wijze de kosten van de extra taken te dekken.

*Instellen bestemmingsreserves*
*Het instellen van een bestemmingsreserve wordt gedaan door het AB voor een vooraf gespecificeerd doel. Als het doel gerealiseerd is of komt te vervallen, dan zal het resterende saldo van de bestemmingsreserve via het rekeningresultaat terugvloeien naar de deelnemers.*

*Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028*
De begroting 2025 is opgesteld met in achtneming van de vastgestelde kadernota 2025, zoals aan de orde geweest in het algemeen bestuur van 20 maart. Daarnaast zijn er geen wijzigingen opgenomen.

- Het gehanteerde indexatiepercentage voor 2025 is 3,95%.

- Uurtarieven: De uurtarieven zijn opgenomen in de begroting. Met het vaststellen van de begroting worden de geïndexeerde uurtarieven 2025 vastgesteld.
  Nieuwe taken worden tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd bij de OD NHN.

- Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren. Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de P.M.-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

Hoogachtend,

Q.M. Foppe
directeur

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

PUBLIEKE SECTOR ACCOUNTANTS

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

Aan het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur van de
gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
Postbus 2095
1620 EB HOORN

| Datum | Behandeld door | Ons kenmerk |
|---|---|---|
| 8 maart 2024 | A. Booij RA (06 – 1509 2689) | 312018013.24.156 |

Onderwerp
Informatie over recente ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording

Geachte leden van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur,

Met deze brief willen wij u informeren over recente ontwikkelingen die van belang zijn voor, de afronding van, het jaarrekeningtraject 2023 en daarmee uw kaderstellende en controlerende rol. Deze ontwikkelingen hebben betrekking op de vertraging van de wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (Bado) die van belang zijn voor de rechtmatigheidsverantwoording. Mogelijk dat u hier onlangs uit de media ook iets van heeft meegekregen, maar het leek ons goed u hiervan op de hoogte te stellen.

Met ingang van het verslagjaar 2023 moet het dagelijks bestuur door middel van de zogenaamde rechtmatigheidsverantwoording, verantwoording afleggen over de naleving van geldende wet- en regelgeving bij de totstandkoming van de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening. In 2023 is de gemeentewet hierop aangepast. Daarmee is de rechtmatigheidscontrole verschoven van de accountant naar het dagelijks bestuur. In het verlengde van de wijziging van de gemeentewet, dienden ook het Besluit begroting en verantwoording (BBV) en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) te worden gewijzigd. In het BBV voor wijziging is namelijk nog geen rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. In de gemeentewet is opgenomen dat de accountant zich naast de getrouwheidscontrole van de jaarrekening zich voor het rechtmatigheidsaspect alleen nog richt op de rechtmatigheid van de specifieke uitkeringen. In het Bado voor wijziging is opgenomen dat de accountant de getrouwheid en de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties controleert.

Eind 2023 heeft het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) advies aan de Algemene Rekenkamer gevraagd over de voorgenomen wijzigingen in het BBV en het Bado. Daarbij was het de verwachting van het Ministerie van BZK, dat de wijzigingen in het BBV en het Bado in het voorjaar 2024 in het Staatsblad gepubliceerd zouden worden.

In het wetgevingstraject is overleg tussen de minister van BZK en de Algemene Rekenkamer voorgeschreven. Op 6 februari 2024 heeft de Algemene Rekenkamer aan het Ministerie van BZK laten weten “belangrijke inhoudelijke adviezen over deze voorgenomen wijzigingen in het BBV en Bado te hebben” en heeft zij de minister van BZK “dringend verzocht het voorstel tot wijziging van het BBV en Bado hierop aan te passen”. Op grond het beleid dat de Algemene Rekenkamer hanteert voor het openbaar maken van stukken, is de brief van de Algemene Rekenkamer niet eerder dan twee weken na verzending aan de minister van BZK, gepubliceerd.



Publieke Sector Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 69411409.

De belangrijkste inhoudelijke aandachtspunten voor de Algemene Rekenkamer zijn:

1. Sommige bepalingen in BBV en Bado zijn onvoldoende duidelijk, niet uniform of niet eenduidig geformuleerd.
2. De door de besturen van decentrale overheden af te leggen rechtmatigheidsverantwoording is in het BBV onvoldoende uitgewerkt en sluit niet aan op de bij het Rijk geldende eisen.
3. In het Bado ontbreken goedkeuringstoleranties voor de accountant betreffende de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening van decentrale overheden, en voor de controle op specifieke uitkeringen en de oordeelsvorming over deze uitkeringen.
4. Door de nadere uitwerking van de verantwoording over rechtmatigheid over te laten aan een externe commissie die buiten de (directe) invloedssfeer van het Rijk en decentrale overheden valt, verliest het Rijk de regie, zowel over de informatie die het nodig heeft als over de zorg voor een uniforme visie op en toepassing van comptabele rechtmatigheid in de publieke sector. Dat acht de Algemene Rekenkamer onwenselijk.
5. De huidige nadere uitwerking van de verantwoording over rechtmatigheid in de rechtmatigheidsverantwoording bevat substantiële omissies omdat belangrijke onderdelen van de rechtmatigheid nu niet in het rechtmatigheidsverantwoording en de controle door de accountant worden meegenomen

In het afgelopen jaar heeft uw dagelijks bestuur, vooruitlopende op de aanpassing van de gemeentewet, het BBV en het Bado, samen met de ambtelijke organisatie veel werk verzet om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording te realiseren en hebben wij in overleg met uw organisatie de impact op onze controlewerkzaamheden besproken en doorgevoerd. Verder overleg tussen het ministerie van BZK en de Algemene Rekenkamer is nu noodzakelijk, waarbij de uitkomsten van dat overleg bepalend zullen zijn, hoe de afwikkeling van het jaarrekeningtraject 2023 zal gaan plaatsvinden. Zolang dit overleg niet geweest is, kan uw dagelijks bestuur de jaarrekening 2023 niet definitief opstellen en kunnen wij onze controlewerkzaamheden niet afronden.

Vooralsnog heeft het ministerie van BZK aangegeven dat:

- Gemeenten, gemeenschappelijke regelingen en provincies voorlopig worden opgeroepen om een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarrekening, conform de aangepaste verordeningen en de afspraken die hierover door vertegenwoordigende organen met het bestuur gemaakt zijn;
- De accountantscontrole over het verslagjaar 2023 zal (voorlopig) leiden tot een oordeel over de rechtmatigheid van alle baten, lasten en balansmutaties. De vorm van het oordeel is nog afhankelijk van de uitkomst van het overleg tussen de Algemene Rekenkamer en het ministerie van BZK en hoe de tekst van BBV en Bado uiteindelijk zal luiden.
- In overleg met de NBA (Sectorcommissie Decentrale Overheden) is geconcludeerd dat tot het BBV en het Bado zijn gewijzigd er tot nader order geen controleverklaringen bij jaarrekeningen op basis van het BBV afgegeven kunnen worden bij decentrale overheden.

Op 7 maart 2024 heeft het ministerie van BZK de nieuwsbrief IBI nr. 121 gepubliceerd. Hierin gaat het ministerie van BZK onder meer in op de situatie die is ontstaan. Uit de nieuwsbrief IBI nr. 121 blijkt niet dat de door de Algemene Rekenkamer geuite bezwaren om in te stemmen met de door het ministerie van BZK voorgestelde wijzigingen, zijn weggenomen. In de nieuwsbrief IBI nr. 121 staat ook dat “Het BBV en Bado -na nader overleg met de Algemene Rekenkamer- alsnog aangepast zullen gaan worden gedurende dit kalenderjaar. Het exacte tijdstip waarop dat zal zijn, is niet genoemd.

Het tijdstip waarop duidelijkheid komt over het aanpassen van BBV en Bado of een eventuele oplossingsrichting vanuit het ministerie van BZK komt, kan grote effecten hebben op het planningsproces van uw gemeenschappelijke regeling (vaststelling van de jaarrekening), maar ook op de tijdige afronding van onze accountantscontrole.

Vooruitlopend op de uitkomst van het nog te voeren overleg tussen de Algemene Rekenkamer en het ministerie van BZK, zien wij dat in praktijk wordt nagedacht over alternatieve oplossingen. Een oplossingsrichting kunnen zijn dat BZK bepaalt dat accountants over 2023 een rechtmatigheidsoordeel conform voorgaande jaren zouden moeten afgegeven.

Knelpunten hierbij kunnen zijn dat:

- last minute aanvullende (interne) controlewerkzaamheden ten opzichte van de tot nu toe uitgevoerde (interne) controlewerkzaamheden moeten worden uitgevoerd;
- nieuwe vastleggingen en overwegingen in ons controledossier moeten worden gemaakt;
- voor veel van onze klanten de bovenstaande extra werkzaamheden tegelijk zullen komen, wat leidt tot langere doorlooptijd van de controles.

Wij adviseren u deze ontwikkelingen nauwlettend te volgen en waar nodig passende maatregelen en rekening te houden met de mogelijke consequenties voor de tijdsplanning van het vaststellen van de jaarrekening.

Mocht u behoefte hebben aan een nadere toelichting of deze brief of specifieke vragen hebben over de genoemde ontwikkelingen, dan staan wij u graag te woord.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd en zien uit naar een voortzetting van de constructieve samenwerking met u, uw dagelijks bestuur en de ambtelijke organisatie.

Hoogachtend,

Publieke Sector Accountants B.V.



A. Booij RA

# JAARSTUKKEN 2023

*Omgevingsdienst Noord-Holland Noord*

Behandeld door het dagelijks bestuur: 10 april 2024
Vastgesteld door het algemeen bestuur: 10 juli 2024

# INHOUDSOPGAVE

**Inleiding** ..... **4**
Budgetcyclus 2023 ..... 4
Resultaat ..... 4
Rechtmatigheidsverantwoording ..... 4
Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen ..... 4
**Leeswijzer** ..... **7**
**Samenstelling van het bestuur** ..... **8**
Algemeen bestuur ..... 8
Dagelijks bestuur ..... 8
**Samenvatting financiële verantwoording** ..... **9**
Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken ..... 11
Programma 2: Overzicht exploitatiesaldo VTH-plustaken ..... 12
Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead ..... 13
**Jaarverslag** ..... **14**
**Programma 1 Milieutaken** ..... **15**
1.1 Algemene doelstellingen ..... 15
1.2 Programmaplan Uitvoeringstaken ..... 15
1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? ..... 15
1.3.1 Organisatiebreed ..... 15
1.3.2 Regulering ..... 16
1.3.3 Specialisme en Advies ..... 18
1.3.4 Wbb-vergunningverlening ..... 21
1.3.5 Toezicht en Handhaving ..... 22
1.3.6 Samenwerking ketentoezicht ..... 24
1.4 Wat heeft het gekost? ..... 26
1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente ..... 26
**Programma 2 VTH-plustaken** ..... **27**
2.1 Algemene doelstellingen ..... 27
2.2 Uitgelicht ..... 27
2.2.1 PAS-meldingen ..... 27
2.2.2 Woningbouw ..... 27
2.2.3 Verduurzaming bestaande woningvoorraad ..... 28
2.2.4 Overig ..... 28
2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt? ..... 29
2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening ..... 29
2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming ..... 29
2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater ..... 30
2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving ..... 31
2.4 Wat heeft het gekost? ..... 33
2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente ..... 33
**Paragrafen** ..... **34**
3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing ..... 34
3.3.1 Weerstandscapaciteit ..... 34
3.3.2 Inventarisatie risico's ..... 35
3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit ..... 36
3.2 Paragraaf Financiering ..... 38
3.2.1 Rentevisie ..... 38

3.2.2 Risicobeheer ..... 38
3.2.3 Koers- en valutarisico's ..... 38
3.2.4 Renterisicobeheer ..... 38
3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering ..... 40
3.3.1 Inleiding ..... 40
3.3.2 Rechtmatigheidsverantwoording ..... 40
3.3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden ..... 43
3.3.4 Personeel en organisatie ..... 43
3.3.5 Automatisering/Masterplan ICT ..... 47
3.3.6 Kantoor ..... 49
3.3.7 Versteviging bedrijfsvoering ..... 49
3.3.8 Omgevingswet 2023 ..... 50
3.4 Openbaarheidsparagraaf ..... 53
**Jaarrekening ..... 54**
4.1 Balans per 31 december 2023 ..... 55
4.2 Toelichting op de balans ..... 56
4.2.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling ..... 56
4.2.2 Vaste activa ..... 56
4.2.3 Vlottende activa ..... 58
4.2.4 Vaste passiva ..... 60
4.2.5 Vlottende passiva ..... 63
4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten ..... 65
4.3 Overzicht van baten en lasten ..... 66
4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten ..... 67
4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten ..... 67
4.4.2 Overzicht per taakveld ..... 67
4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead ..... 67
4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen ..... 68
4.6 Wet op de vennootschapsbelasting ..... 69
4.7 EMU-saldo ..... 70
4.8 Gebeurtenissen na balansdatum ..... 70
4.9 SISA verklaringen ..... 71
**Controleverklaring ..... 72**
**Bijlagen ..... 73**
Bijlage 1 Investeringsoverzicht ..... 73
Bijlage 2 Stemverhoudingen ..... 74
Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken ..... 75
Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken ..... 76
**Colofon ..... 77**

# INLEIDING

Voor u liggen de jaarstukken 2023 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN), die bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening 2023. Met deze stukken legt OD NHN verantwoording af aan zijn deelnemende gemeenten en de provincie Noord-Holland.

### Budgetcyclus 2023




### Resultaat

Het totaalresultaat van de OD NHN bedraagt € 1.742.000 te verdelen in het deel Milieutaken € 671.000 en VTH-plustaken € 1.071.000.

### Rechtmatigheidsverantwoording

Vanaf boekjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. De rechtmatigheidsverantwoording geeft inzicht in hoeverre de OD NHN rechtmatig heeft gehandeld. Waar de accountant voorheen een oordeel vormde over de getrouwheid én rechtmatigheid van de jaarverslaggeving, beperkt de accountant zich nu tot een oordeel over het getrouwe beeld van de jaarrekening (inclusief de rechtmatigheidsverantwoording). De accountant geeft vanaf dit moment dus geen afzonderlijk oordeel meer over de rechtmatigheid.
De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is mede bedoeld om het gesprek te ondersteunen tussen het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur en het management van OD NHN, over de (financiële) rechtmatigheid. Met als doel om de kaderstellende en controlerende rol van het algemeen bestuur op dit vlak te versterken.
Met de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording toetst de accountant uitsluitend of de jaarrekening getrouw is, en toetst daarbij ook of de rechtmatigheidsverantwoording dat is. Dit betekent onder meer dat afwijkingen van rechtmatigheid (voor zover deze niet tevens van invloed zijn op het getrouwe beeld), geen invloed hebben op de strekking van de controleverklaring. Hierdoor kan het bijvoorbeeld voorkomen dat er omvangrijke afwijkingen van rechtmatigheid opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur, terwijl de strekking van de controleverklaring toch goedkeurend is, omdat de omvangrijke rechtmatigheidsfouten getrouw opgenomen zijn in de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 3.3.2.

### Realisatie van doelstellingen en ontwikkelingen

Tien jaar omgevingsdienst in Noord-Holland Noord! Het jaar 2023 stond in het teken van het tweede lustrum. Rondom de zomer en in het najaar is dit heuglijke feit gemarkeerd met collega's, leden van het AOGP, bestuurs- en raadsleden, samenwerkingspartners en ambtelijke contactpersonen. Zo vertelde Jan Douwe Kroeske bijvoorbeeld tijdens de bestuurlijke bijeenkomst op inspirerende wijze over de festivals waar met 'groene' generatoren geluid en licht opgewekt wordt. Tijdens alle festiviteiten zag ik hoe trots de medewerkers van de OD NHN zijn op hun bijdrage aan het veiliger en gezonder maken van de leefomgeving. Ook kon ik constateren dat de toegevoegde waarde van het werk van de omgevingsdienst steeds zichtbaarder wordt. Daarmee wordt het belang van onze rol steeds meer her- en erkend.

Ook stond het jaar 2023 in het teken van de laatste voorbereidingen op de Omgevingswet. Zo zijn onder meer de interne werkprocessen herijkt en uitgelijnd op een kortere doorlooptijd, is er getest en geoefend met de systemen, zijn medewerkers opgeleid, zijn processen en werkinstructies aangepast en

is ons zaaksysteem vervangen en ingericht op de Omgevingswet. Extern is die voorbereiding onder andere vormgegeven door afstemming in het periodiek overleg en het opstellen van onderlinge werkafspraken en de omzetting van lokale regels. Verder zijn alle 17.000 bedrijven omgezet van branche-indeling naar kern Milieubelastende activiteiten.

De OD NHN heeft dit jaar in haar dagelijks bestuur haar nieuwe voorzitter, L.Hj. Voskuil, burgemeester van de gemeente Bergen, en de gedeputeerde. J. Beemsterboer, verwelkomd. Hiermee is ons dagelijks bestuur met nieuw elan weer op volle sterkte gekomen. Onder leiding van het dagelijks bestuurslid R. Vennik werd dat elan onder andere omgezet in een breed consultatieproces bij onze deelnemers in het kader van het opstellen van de meerjarige Uitvoerings- & Handhavingsstrategie. Een strategie waarvoor de bouwstenen overigens samen met onze drie in Noord-Holland werkzame collega-diensten zijn opgesteld.

Daarnaast was 2023 het jaar van de eerste visitatie onder auspiciën van het Interbestuurlijk Programma VTH (IBP VTH). Het Interbestuurlijk Programma is in de zomer van 2022 gestart en is ingesteld naar aanleiding van het rapport van de commissie Van Aartsen 'Om de Leefomgeving', uit maart 2021.

In het visitatierapport van 2023 wordt expliciet aandacht gevraagd voor de drie transities waarin de OD NHN zich momenteel bevindt en waarvoor in die combinatie een stevige organisatie nodig is. De transities die benoemd worden, zijn:

1. Een maatschappelijke transitie door ontwikkelingen op het gebied van energie, duurzaam, circulair en landbouw, waarbij er voor OD NHN een kans ligt om een meer proactieve positie in te nemen in het regionale netwerk. Deelnemers en partners kunnen OD NHN daarin ondersteunen door OD NHN meer in positie te brengen als betekenisvolle partner.

2. Een transitie van uitvoeringsorganisatie naar strategische partner, waarbij complexe vraagstukken over milieu, natuur, water ook vragen dat het strategisch partnerschap een sterkere invulling krijgt binnen de organisatie, opdat de eerste transitie ook waargemaakt wordt. Dat vraagt ook meer "denken van buiten naar binnen", relatiemanagement en structurele vormen van overleg met keten- en samenwerkingspartners.

3. Een transitie om te komen tot een verdere professionalisering van de bedrijfsvoering, die noodzakelijk is om de vorige transities te faciliteren. Hierbij valt te denken aan verbeteren van informatiehuishouding (IT-systemen en datakwaliteit), strategische HR-beleid, financiële huishouding en kwalitatieve betere onderbouwde rapportages voor deelnemers en ketenpartners.

En wat wij wel weten, maar wat ook fijn is om van een externe partij te vernemen, is dat de bevlogenheid van onze medewerkers herkend wordt, dat de OD goed scoort op de opgedragen uitvoerende taken én het feit dat de OD NHN bouwt aan een stevig fundament voor de organisatie. Een ander fenomeen waar wij dit jaar mee te maken kregen zijn de binnen het IBP VTH deze zomer opgestelde 'Robuustheidscriteria'. Voor het eerst in het bestaan zijn alle 29 omgevingsdiensten in Nederland aan dezelfde criteria gespiegeld. De opgestelde rapportages moesten op 1 oktober 2023 zijn ingediend bij het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat (I&W). In reactie ontving de OD NHN, net als de overige 28 omgevingsdiensten in Nederland in december een brief van de stelselverantwoordelijke staatssecretaris van het ministerie van I&W. Daaruit bleek dat géén van de omgevingsdiensten in Nederland aan de criteria voldoet en kregen zij de opdracht om op korte termijn een plan in te dienen om dat wél te doen.

Gezien de tijdsdruk om vóór 1 april 2024 bij het ministerie I&W een bestuurlijk vastgesteld plan in te dienen, zodat per 1 april 2026 alsnog wordt voldaan aan de robuustheidscriteria, hebben we nog voor het einde van het jaar een start gemaakt met het betrekken van onze deelnemers – ambtelijk en bestuurlijk – bij het opstellen van een Plan van aanpak 'Robuustheidscriteria'.

Al met al is 2023 een druk jaar geweest. Na tien jaar mogen we constateren dat er een gewaardeerde organisatie staat. Maar, net als voor onze OD-collega's in Nederland, is concreet duidelijk geworden dat

er voor de komende tien jaar een stevige opgave ligt om de huidige en toekomstige opgaven te kunnen blijven aangaan.

Ik wens u veel leesplezier!

Quinten Foppe
Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

# LEESWIJZER

In deze jaarstukken volgt allereerst een samenvatting van de financiële verantwoording waarin op hoofdlijnen wordt ingegaan op het bereikte resultaat 2023 en inzicht wordt gegeven in de 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 zijn de balans met toelichting en de overzichten van baten en lasten met de bijbehorende toelichtingen opgenomen.

In 2023 heeft de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) milieutaken uitgevoerd voor zestien gemeenten en de provincie Noord-Holland. De OD NHN heeft in 2023 twee financieringsstromen: namelijk de milieutaken (deel 1) sinds de oprichting in 2014 en de in 2016 overgekomen VTH-plustaken van de provincie Noord-Holland (deel 2). Het gevolg hiervan is dat in de jaarstukken een categorisering is aangebracht in de programmaverantwoording en de financiële verantwoording. De financiële tabellen zijn opgebouwd zowel in totaal voor de hele OD NHN (**groen**), als separaat voor de milieutaken (**grijs**) en VTH-plustaken (**paars**).

In bijlage 1 vindt u het investeringsoverzicht, in bijlage 2 de stemverhoudingen en in bijlagen 3 en 4 zijn de productieaantallen per taak opgenomen.

De jaarstukken zijn opgesteld met in achtneming van de regelgeving uit het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

# SAMENSTELLING VAN HET BESTUUR

De OD NHN is een professionele opdrachtnemer die op een efficiënte manier en volgens geldende kwaliteitsstandaarden uitvoering geeft aan de opgedragen taken op het gebied van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord. De deelnemende gemeenten zijn Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. Het is een Gemeenschappelijke Regeling, waarbij sprake is van verlengd openbaar bestuur.

De Gemeenschappelijke Regeling kent een algemeen bestuur (AB) en een dagelijks bestuur (DB). Op 31 december 2023 is de samenstelling van het bestuur als volgt:

## Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur (AB) bestaat uit de wethouders van de aangesloten gemeenten en de gedeputeerde Klimaat en Energie van de provincie Noord-Holland:

| | |
|---|---|
| Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (burgemeester, onafhankelijk voorzitter) |
| Dhr. C. Peetoom | gemeente Alkmaar |
| Dhr. E. Briët | gemeente Bergen |
| Dhr. V. Brouwer | gemeente Castricum |
| Mevr. P. Bais | gemeente Den Helder |
| Dhr. N. Langedijk | gemeente Dijk en Waard |
| Dhr. M. ten Have | gemeente Drechterland |
| Dhr. J. Franx | gemeente Enkhuizen |
| Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| Mevr. R. van Dolder | gemeente Koggenland |
| Dhr. J. Broeders | gemeente Medemblik |
| Dhr. H. ter Veen | gemeente Opmeer |
| Dhr. H. Heddes | gemeente Schagen |
| Dhr. N. Slagter | gemeente Stede Broec |
| Dhr. R. Kieft | gemeente Texel |
| Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland |

## Dagelijks bestuur

| | |
|---|---|
| Dhr. L. Voskuil | gemeente Bergen (onafhankelijk voorzitter) |
| Dhr. R. Vennik | gemeente Heiloo |
| Dhr. M. Versluis | gemeente Hollands Kroon |
| Dhr. A. Helling | gemeente Hoorn |
| Dhr. J. Beemsterboer | provincie Noord-Holland |
| Dhr. Q. Foppe | directeur OD NHN (secretaris) |

# SAMENVATTING FINANCIËLE VERANTWOORDING

Deze paragraaf geeft in hoofdlijnen inzicht in het financieel resultaat over het boekjaar 2023. De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 1.742.000.
Het saldo van € 1.742.000 wordt verdeeld over de programma's 'Milieu' (1) en 'VTH-Plus' (2). Het saldo van de overhead (3) wordt door middels van een verdeelsleutel toegerekend aan de programma's Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

| Overzicht per Taakveld | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 1 en 2 | 24.716 | 17.249 | 7.467 |
| Programma 3 Overhead OD NHN | 405 | 7.935 | -7.530 |
| Rente | - | - | - |
| Mutatie in reserves | 1.805 | | 1.805 |
| **Totaal** | **26.926** | **25.185** | **1.742** |

Omvang baten en lasten
De omvang van de lasten en baten ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 is toegenomen. De vastgestelde begroting is gebaseerd op de structurele baten (lumpsumbijdrage) en de bijbehorende structurele lasten. Hierin is geen rekening gehouden met de jaarlijks terugkerende aanvullende opdrachten van onze deelnemers. Deze inkomsten hebben in beginsel een incidenteel karakter, maar vormen inmiddels voor de OD NHN structurele inkomsten[1]. Doordat deze inkomsten niet meegenomen zijn in de begroting, zijn ook de bijbehorende (personele en overhead) uitgaven niet meegenomen. Idem geldt dit voor de onttrekking aan de reserves.
In de bestuursrapportages is hierover gerapporteerd.

Overige baten
Daarnaast hebben we niet geraamde inkomsten van specifieke uitkeringen en subsidies ontvangen. Hier staan ook weer extra uitgaven tegenover.
Omdat we in de loop van het jaar geen begrotingswijzigingen opstellen, wordt deze stijging van de baten en lasten niet zichtbaar in de begroting. We hebben in 2023 baten gehad voor het bodemloket en als gevolg van de specifieke uitkering interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel en het project EML. De laatste valt uiteen in de rijksbijdrage VUE (Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht), de specifieke uitkering Toezicht Energiebesparing bedrijven (THE) en het Energiebesparingsakkoord (EBA).

Personele lasten
De uit te voeren taken die vallen binnen de lumpsumbijdrage en de aanvullende opdrachten worden zoveel mogelijk uitgevoerd door ons vast personeel.
Het is voor onze taken nog altijd moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden en zittend personeel in een concurrerende markt vast te houden. We hebben in 2023 dan ook regelmatig te maken gehad met veel vacatures. Als vacatures niet opgevuld kunnen worden met eigen personeel wordt gekozen voor de inhuur van tijdelijk personeel. Het inhuren van tijdelijk personeel voor vacatures wordt zoveel mogelijk binnen de financiële kaders van de begroting opgelost. Maar helaas merken we ook dat voor sommige vacatures bijna geen inhuur te krijgen is. Daarnaast hebben we te maken met een hoog ziekteverzuim. Ook dit leidt tot inhuur van personeel.
Een deel van de controles wordt via een raamcontract uitbesteed.
In 2022 startten we met een trainee programma, dat doorliep in 2023. De bijbehorende lasten werden gedekt uit de vacaturegelden. Deze jonge nieuwe collega's hebben we moeten opleiden '*on the job*'. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht.

[1] Met ingang van de begroting 2024 zijn deze structurele incidentele inkomsten en de bijbehorende lasten opgenomen in de begroting.

We hebben een aantal subsidieregelingen waarbij geldt dat een deel van de taken door eigen personeel moeten worden uitgevoerd. Soms wordt voor de uren die door eigen personeel besteed wordt aan de subsidieregeling ook vervangende inhuur geregeld.
De kosten van het eigen personeel zijn duurder geworden door de cao 2023. Met een groot deel van deze cao was nog geen rekening gehouden in de begroting 2023. Daarom is bij de resultaatbestemming 2022 een reserve cao gevormd voor de niet gedekte salariskosten die samenhangen met de cao.
Deze reserve is in 2023 volledig ingezet.

ICT
De incidentele uitgaven op het gebied van ICT projecten zijn fors geweest. De incidentele kosten betreffen vooral de implementatiekosten die o.a. te maken hadden met het nieuwe zaak- en het bedrijfsinformatiesysteem. Op grond van eerdere afspraken is de dekking voor incidentele projectkosten uit de bestemmingsreserve MP ICT gehaald. Zowel de kosten als de dekking uit de reserve waren niet opgenomen in de begroting.

Verdeling Overhead
De gehanteerde verdeelsleutel voor de verdeling van het werkelijke saldo van de overhead wijkt af van de gehanteerde verdeelsleutel voor de begroting. De verdeelsleutel wordt gevormd door de verhouding van de bestede uren. In deze bestede uren zitten ook de uren voor de aanvullende opdrachten en de subsidieregelingen. In de gehanteerde uurtarieven bij de aanvullende opdrachten en subsidieregeling zit de opslag voor overhead opgenomen. Het aandeel in de overhead van de milieu- en VTH-plustaken is daardoor hoger uitgevallen dan begroot.

Onttrekking aan de reserves
De bestemmingsreserve is in 2022 gevormd door specifieke stortingen vanuit de twee programma’s. De vrijval van deze reserve is dan ook in dezelfde verhouding gedaan als bij de vorming.
De onttrekking aan de reserve MP ICT is gebaseerd op de verdeelsleutel die gehanteerd is voor de verdeling van de overhead over de milieutaken en de VTH-plustaken.

Rentebaten
In de begroting is geen rekening gehouden met rentebaten. De OD NHN moet een deel van haar geld verplicht aanhouden op een eigen bankrekening bij het ministerie van Financiën (zgn. schatkistbankieren). Vanaf eind 2022 ontvangen we rente over deze gelden.

Hieronder wordt kort per programma Milieutaken, VTH-plustaken en de overhead de grootste financiële verschillen aangegeven.
In de vierde kwartaalrapportage van het Uitvoeringsprogramma 2023 worden de details van de verrichte werkzaamheden (in uren en aantallen) en eventuele verschillen per deelnemer toegelicht.

## Programma 1: Overzicht exploitatiesaldo milieutaken

Dit overzicht bevat de lasten en baten van programma 1 'Milieutaken' en het aan milieutaken toegerekende deel van programma 3 'Overhead'.

(Bedragen x € 1.000)

| Milieutaken | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 14.888 | 12.591 | 15.821 |
| Lasten | 13.409 | 12.591 | 16.263 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **1.478** | **-** | **-442** |
| *Onttrekkingen reserves:* | | | |
| - Bestemmingsreserve Omgevingswet | 10 | - | - |
| - Bestemmingsreserve Masterplan ICT | | | 463 |
| - Bestemmingsreserve CAO | | | 650 |
| **Subtotaal reservemutaties** | **10** | **-** | **1.113** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **1.488** | **-** | **671** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 404 | V |
| Kosten Inhuur personeel | 2.125 | N |
| Kosten Inhuur vervanging voor SPUK THE | 263 | N |
| Kosten onvoorzien | 56 | V |
| Baten aanvullende opdrachten | 1.546 | V |
| Baten SPUK IBP | 45 | V |
| Baten SPUK THE aandeel 2023 | 343 | V |
| Baten SPUK THE aandeel 2022 | 87 | V |
| Baten bodemloket | 53 | V |
| Baten subsidie EBA | 257 | V |
| Baten subsidiebesparingsprogramma | 487 | V |
| Doorbetaling subsidiebesparingsprogramma | 487 | N |
| Doorbelasting overhead | 889 | N |
| Onttrekking aan reserves | 1.113 | V |
| Overige | 44 | V |
| **Saldo** | **671** | **V** |

(N= nadeel; V = voordeel)

## Programma 2: 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'.

(Bedragen x € 1.000)

| VTH plus taken | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 8.210 | 9.041 | 9.300 |
| Lasten | 8.713 | 9.041 | 8.921 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **-503** | **-** | **379** |
| *Onttrekkingen reserves:* | | | |
| - Bestemmingsreserve VTH-Plustaken | 125 | | - |
| - Bestemmingsreserve Masterplan ICT | | | 295 |
| - Bestemmingsreserve CAO | | | 397 |
| **Subtotaal reservemutaties** | **125** | **-** | **692** |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-378** | **-** | **1.071** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 493 | V |
| Kosten inhuur personeel | 155 | N |
| Kosten onvoorzien | 60 | V |
| Aanvullende bijdrage voor een deel van de WOO-uren | 216 | V |
| Doorbelasting overhead | 180 | N |
| Onttrekking aan reserves | 692 | V |
| Overige | 55 | N |
| **Saldo** | **1.071** | **V** |

(N= nadeel; V = voordeel)

## Programma 3: Overzicht exploitatiesaldo Overhead

In het programma Overhead zijn de kosten en baten opgenomen van de afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf. Beide voeren taken uit voor zowel het programma Milieu als het programma VTH-Plus. De verdeelsleutel voor het verdelen van de overheadkosten is gebaseerd op de totaal gerealiseerde uren voor beide programma's.
De financiële dekking van de kosten van de overhead komt voort uit de gerealiseerde opbrengsten in het primaire proces. Het merendeel van de opbrengsten heeft als basis het uurtarief 2023 vermenigvuldigt met het aantal uren. In het uurtarief zit opslag voor de dekking van de overhead.
De opbrengsten zijn verantwoord onder de programma Milieu en VTH-Plus.

(Bedragen x € 1.000)

| OD NHN totaal | Realisatie 2022 | Raming 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Baten | 29 | - | 405 |
| Lasten | 7.168 | 6.462 | 7.935 |
| ***Gerealiseerd saldo baten en lasten*** | **-7.139** | **-6.462** | **-7.530** |
| Reservemutaties | - | - | - |
| **Gerealiseerd resultaat** | **-7.139** | **-6.462** | **-7.530** |

Verschillenanalyse:

| Onderwerp | Bedrag | V/N |
|---|---|---|
| Kosten personeel | 663 | V |
| Kosten inhuur personeel | 1.139 | N |
| Kosten werving en selectie | 71 | N |
| Kosten inhuur personeel SPUK Interbestuurlijk programma | 65 | N |
| Rentebaten | 284 | V |
| Kosten ICT-projecten (dekking door reserves via de programma Milieu en VTH-Plus) | 757 | N |
| Baten SPUK Interbestuurlijk programma (aandeel betrekking op overhead) | 101 | V |
| Overige | 84 | N |
| **Saldo** | **1.068** | **N** |

(N= nadeel; V = voordeel)

# JAARVERSLAG



# PROGRAMMA 1 MILIEUTAKEN

## 1.1 Algemene doelstellingen

De belangrijkste algemene doelstellingen voor de OD NHN zijn:

Proactief informeren van bestuurders

a. Tweemaal per jaar een bestuursrapportage, waarin het bestuur wordt geïnformeerd over ontwikkelingen, financiën, productie, personeelszaken en risicomanagement.
b. Tijdig toezenden van informatie voor de bestuursvergadering en in algemene zin geen nazendingen.

Periodiek informeren opdrachtgever

Diverse overlegmomenten met deelnemers gezamenlijk via opdrachtgever-opdrachtnemerrelaties (AOGP) en één op één via de accounthouder en milieucoördinator van de deelnemers.

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 de wet- en regelgeving op het gebied van milieu, natuurbescherming en, zwemwater en verkeers-/vaarwegen als ook voor een aan aantal specialistische milieuadviestaken op de aspecten 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 specialismevorming op inhoud en een bijdrage te leveren aan een constante en eenduidige taakuitvoering in de regio. We prioriteren en uitvoeren overeenkomstig de bestuurlijk vastgestelde VTH-strategie.

## 1.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

De twee bestuursrapportages zijn volgens de planning opgeleverd. Deze jaarrapportage is de derde rapportage. De kwartaalrapportages voor de individuele opdrachtgevers zijn ook volgens planning opgeleverd. Hierin wordt specifieker ingegaan op de geleverde diensten en aansluitingen op de betreffende uitvoeringsprogramma's. In bijlage 3 zijn productieaantallen opgenomen.

### 1.3.1 Organisatiebreed

*Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024 – 2027*

De OD NHN heeft een nieuwe Uitvoerings- en handhavingsstrategie OD NHN 2024-2027 (hierna: U&H-strategie) samengesteld, die in de plaats komt van de VTH-strategie die eind december 2023 afliep. Een nieuwe strategie met een nieuwe naam die beter aansluit bij de terminologie van het Omgevingsbesluit. Een die bovendien omvangrijker is dan de vorige versie door een aantal ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de maatschappelijke opgaven en het opnemen van het onderdeel Advisering. Nieuw is ook de opzet van de strategie; het bestaat uit een algemene bouwsteen/centraal deel die omgevingsdiensten in Noord-Holland gezamenlijk hebben ontwikkeld en waaraan zij zich alle conformeren. En een meer lokaal deel dat meer specifiek is voor de bedrijven in onze regio. In verband met de Omgevingswet zijn voor de risicoanalyse de branches omgezet in activiteiten.
De prioritering van de bedrijfsgebonden en niet-bedrijfsgebonden activiteiten is een omvangrijk onderdeel.

Bij het vormgeven van de U&H-strategie zijn onze collega's, deelnemers en partners betrokken. In een communicatieplan zijn de diverse acties benoemd om intern en extern draagvlak voor de nieuwe strategie te bevorderen.
De input voor de bouwsteen is intern via workshops en bijeenkomsten opgehaald uit de organisatie. Voor het externe draagvlak zijn presentaties gehouden in het AB en DB, bij diverse AOGP-bijeenkomsten, bij regiobijeenkomsten voor raadsleden (Westfriesland, Alkmaar en de Noordkop) en overige stakeholders zoals Kring van secretarissen en IBT. Er is een infographic opgesteld over het proces en een animatie over de inhoud.

Het AB heeft ingestemd met de strategie in december 2023. Vervolgens is de strategie doorgezet naar de colleges van B&W en het college van GS. Provincie Noord-Holland heeft de strategie vervolgens in december 2023 al vastgesteld. Presentaties voor diverse colleges zijn begin 2024 gepland ter voorbereiding en bevordering van de vaststelling door de colleges van B&W.

Jaarlijks stelt de omgevingsdienst voor elke deelnemer een uitvoeringsprogramma op. Het uitvoeringsprogramma 2025 is opgesteld op basis van de U&H-strategie. Deze uitvoeringsprogramma's zijn aangeboden en vervolgens eind november 2023 inhoudelijk besproken met de opdrachtgevers.

De U&H-strategie, een infographic over het proces, een animatie over de inhoud en een presentatie aan colleges kunnen worden bekeken via de link: U&H-strategie - OD NHN.

### 1.3.2 Regulering

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures dragen wij bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in de fysieke leefomgeving van de regio Noord-Holland Noord. Daarnaast dragen wij actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rondom de fysieke leefomgeving.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

*Omgevingswet*
Het jaar stond voor de vergunningverlening vooral in het teken van de voorbereidingen op de Omgevingswet. Zo zijn bijvoorbeeld al onze interne werkprocessen herijkt en uitgelijnd op een kortere doorlooptijd, is er getest en geoefend met de systemen, zijn medewerkers opgeleid en is ons zaaksysteem vervangen en ingericht op de Omgevingswet.

Extern is die voorbereiding onder andere vormgegeven door afstemming in het periodiek overleg van de programmamanagers en het opstellen van onderlinge werkafspraken, de omzetting van lokale regels, aanpassing van de DVO's en het mandaat, gezamenlijk testen en het inregelen van de behandeldienst (zie hiervoor ook de paragraaf Omgevingswet 2023 in hoofdstuk 3).

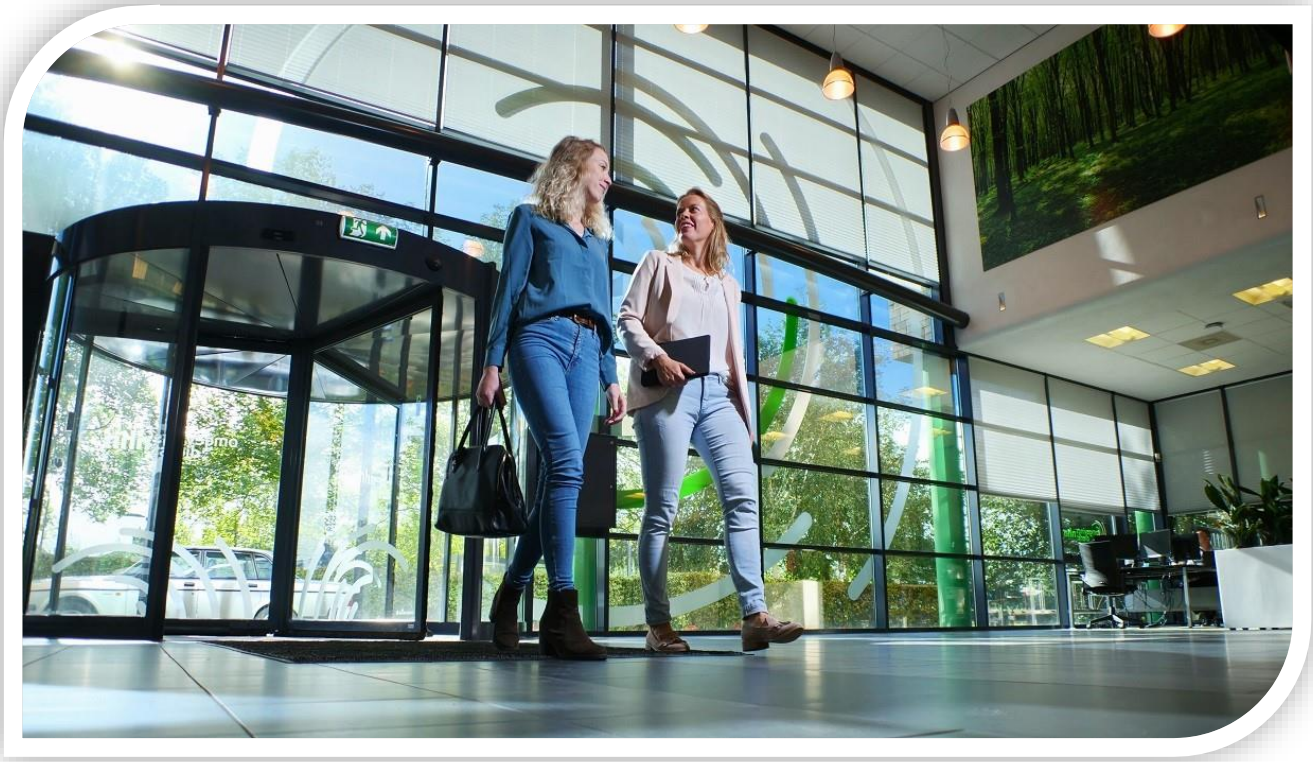
*Maatschappelijke initiatieven mogelijk maken*
Daarnaast bleef de winkel vanzelfsprekend open en hebben wij ons – via onze ROM-adviseurs en de vergunningverleners – ingezet voor het mogelijk maken van verschillende maatschappelijke initiatieven. Belangrijke voorbeelden daarvan zijn de drinkwaterfabriek in Westfriesland, de beoordeling van de milieueffectrapportage voor het motorcrossterrein in de Kop en de komst van innovatieve bedrijven op het gebied van waterstofproductie en het afvangen van $CO_2$ in de regio Alkmaar. Veehouderijen die overschakelen op diervriendelijk stalsystemen en het intrekken van enkele milieuvergunningen ten behoeve van stikstofruimte voor onze nationale luchthaven zijn hiervan ook voorbeelden.

Ook de aandacht voor asbestverwijdering en de aanleg van gesloten bodemenergiesystemen bleef onverminderd hoog. Nieuwkomer onder de aanvragen zijn de padelbanen. Veelal worden tennisbanen hiervoor omgezet, met als gevolg dat omwonenden een hogere geluidsbelasting ervaren. Dit is dan ook steeds maatwerk, en daardoor vooral procedureel arbeidsintensief. De OD NHN heeft

bewonersbijeenkomsten bezocht en zorgt daar samen met de gemeenten voor adequate voorlichting, advisering en uiteindelijk een passende vergunning. In 2023 zijn tien actualisaties van milieuvergunningen op ons initiatief in gang gezet.

*Wabo-werkprocessen*
Ook in 2023 hebben wij gewerkt volgens de beschreven en vastgelegde Wabo-werkprocessen. De standaardproducten zijn via vaste sjablonen, procedures en termijnen geleverd. Dit bevordert – samen met de collegiale, juridische en handhaafbaarheidstoets van de producten – een uniforme werkwijze. Ook is inzet geleverd op diverse OD-brede projecten als het nieuwe zaaksysteem en de vervanging van onze bedrijfssoftware (de basis op orde).

Eind 2023 ontvingen wij – net als onze eigenaren – nog een groot aantal aanvragen onder de Wabo. Circa 90 zaken moesten op 31 december 2023 nog aan een behandelaar worden toegewezen. Daarnaast ligt er nog onderhandenwerk uit lopende procedures die al in behandeling zijn genomen onder de Wabo, maar nog niet zijn afgerond. Voorlopig bestaan er in de uitvoering dus twee regimes naast elkaar. Het uitzoekwerk rondom het geldend overgangsrecht is daarbij een extra, complicerende factor.



*Korte lijnen nodig*
Korte lijnen tussen de initiatiefnemers, onze opdrachtgevers en de OD NHN zijn van belang om aan de voorkant van het proces de inhoud van een vergunningaanvraag goed af te stemmen. Participatie via de gemeente, vroegtijdig vooroverleg met de omgevingsdienst en het direct voldoen aan de indieningsvereisten door de aanvrager zijn van belang voor een vlotte afhandeling van de aanvraag, binnen de wettelijke termijnen. In de vergadering van het algemeen bestuur van 13 december is hierop nader ingegaan en is verzocht om bij bijvoorbeeld bij gronduitgifte en via contacten met het gemeentelijk bedrijvenloket tijdig op de rol van de omgevingsdienst te wijzen.

De beschikbare capaciteit is niet onuitputtelijk en wij gaan daarbij verantwoord met de beschikbare middelen om. Daarom zetten wij deze zo efficiënt mogelijk in. De onderlinge samenhang van afwegingen ten aanzien van prioriteren (en her-prioriteren) maakt dat wij tot een zo effectief mogelijk vergunningenproces komen, voor onze klanten en opdrachtgevers, maar zeker ook voor onszelf.

We maken daarom keuzes ten aanzien van:

- Het proces (vooroverleg en indieningsvereisten);
- De maatschappelijke behoefte (impact op de beleidsopgaven en bestuurlijke accenten);
- De toenemende complexiteit (jurisprudentie, ontbrekende kaders en mondiger burgers);
- De inhoud (activiteiten en thema's binnen één aanvraag) en
- De behandeling van meldingen (met geringe impact op de leefomgeving).

Deze vijf lijnen stellen ons in staat om prioriteit toe te kennen aan de vele werkzaamheden, de vraag uit de markt en de toenemende complexiteit op dossierniveau.

### 1.3.3 Specialisme en Advies

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Het doel is om de huidige en toekomstige leef- en werkomgeving van inwoners in Noord-Holland Noord schoner, gezonder, duurzamer en veiliger te maken. Dat doen we door met onze uitgebreide expertise op het gebied van geluid, lucht, licht, bodem, klimaat, natuur, externe veiligheid en geur en op basis van onze ruime ervaring in de praktijk, adequate en kwalitatief hoogstaande adviezen te verstrekken aan gemeenten binnen ons werkgebied, de provincie en aan andere overheden.

Ten behoeve van onze adviezen - en raadpleegbaar voor burgers en bedrijven - heeft de OD NHN een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie beschikbaar. Daarnaast zijn er voor gemeenten actuele bodemkwaliteitskaarten, bodembeheerplannen en bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) beschikbaar. Hiermee is het verplaatsen van grond met PFAS binnen de regio voor gemeenten eenvoudiger en goedkoper gemaakt, én is de kans op vertraging bij projecten kleiner geworden.

Voor Externe veiligheid (omgevingsveiligheid) is een GIS-kaart beschikbaar met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, etc. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico's (REV) en daarmee ook beschikbaar voor burgers en bedrijven.

Tot slot 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 Hiermee kan de kwaliteit hoog worden gehouden en zorgen we ervoor dat er een integrale afweging kan worden gemaakt waarbij ook aspecten als duurzaamheid, veiligheid en circulariteit worden meegenomen.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

De afdeling Specialisme en Advies voert de werkzaamheden uit die vallen binnen het programma 'Specialisme' met circa veertig goed opgeleide en gedreven medewerkers. Vaste procedures met termijnbewaking, werkinstructies en collegiale toetsing garanderen dat de toetsingen en beoordelingen uniform en binnen de gestelde termijnen worden uitgevoerd. Dankzij de in eigen huis ontwikkelde standaardsjablonen hanteren de adviseurs en vergunningverleners een uniforme werkwijze.

Binnen de disciplines geluid, lucht, licht, bodem, duurzaamheid, natuur en externe veiligheid vinden technische overleggen plaats waarin kennis wordt gedeeld en nieuwe ofgewijzigde wetgeving wordt besproken.

*Omgevingswet*

De OD NHN heeft, vooruitlopend op de Omgevingswet, onder andere de volgende zaken uitgevoerd:

- De daadwerkelijke verdeling van de overgangsrechtslocaties zijn vastgelegd;

- Alle bodemtaken vanuit de warme overdracht zijn in de uitvoeringsprogramma's van de gemeentes opgenomen.
- Voor de wijzigingen/revisie van de bodemkwaliteitskaarten en de Nota bodembeheer zijn al de nodige voorbereidingen getroffen. Hierbij wordt eveneens de Omgevingswet en het regionaal bodembeleid opgenomen;
- In 2023 hebben wij voor het bodeminformatiesysteem de overgang gemaakt van Squit Ibis naar Nazca. Dit heeft geen gevolgen gehad op de dienstverlening, maar heeft wel impact gehad door een inhoudelijk nieuwe werkwijze;
- Er is een goede doorontwikkeling gemaakt met het inbrengen van specialistische kennis van de omgevingsaspecten voor de omgevingsscans;
- De geluidbelasting kaarten zijn in het kader van de Europese Richtlijn Omgevingslawaai opgesteld voor de gemeenten Alkmaar, Bergen, Dijk en Waard en Heiloo die zijn aangewezen als agglomeratie met 100.000 of meer inwoners;
- Een start is gemaakt naar de mogelijkheden tot dezoneren van enkele geluidgezoneerde industrieterreinen;
- Een verdiepingsslag is gemaakt in de beoordeling van geluidberekeningen waaraan nieuw te plaatsen warmtepompen moeten voldoen;
- In 2023 heeft de OD NHN 35 saneringsprojecten in uitvoering. In totaal worden er 3954 woningen gesaneerd;
- Binnen het project Impuls Omgevingsveiligheid (IOV) is aandacht geschonken aan de modernisering van omgevingsveiligheid. Door de komst van de Omgevingswet wijzigt regelgeving en zijn nieuwe aandachtsgebieden geïntroduceerd. Het register is verder aangevuld met informatie van activiteiten. Risico ontvangende gebouwen en locaties zijn inmiddels ook in het REV gezet. Hiervoor blijven de gemeenten zorgdragen voor actualisatie en beheer. Wijziging van wetgeving vraagt ook om nieuw beleid. Het conceptbeleid hiervoor is opgesteld ten behoeve van gemeenten.

*Duurzaamheid*
Team Duurzaamheid trad vaak op als coördinator van verschillende duurzaamheids- en energiebesparingsprogramma’s en projecten, waaronder:

Voor particulieren:
- Duurzaam Bouwloket als energieloket
- Acties/campagnes energiebesparing voor particuliere bestaande bouw. Er is gewerkt aan de isolatieaanpak van de verschillende gemeenten (inzet Energiearmoedegelden en Nationale Isolatieaanpak).
- Campagne “Gluren bij duurzame buren” is ook in 2023 doorgezet- met binnenkijken bij buren in de regio die duurzame maatregelen hebben uitgevoerd, een online event met experts en een mobiele showroom van het Duurzaam Bouwloket op locatie voor persoonlijk advies. Naast de regio’s West-Friesland en de regio Alkmaar hebben in 2023 ook de gemeenten Hollands Kroon en Den Helder deelgenomen aan dit event.
- Gemeentelijke subsidieregelingen energiebesparende maatregelen; hiervoor hebben we in 2023 namens vier gemeentes ca. 1.050 nieuwe aanvragen behandeld. In totaal is er ruim € 500.000 subsidie verstrekt. Totaalbedrag aan investeringen dat met de maatregelen samenhing is ruim 6 miljoen euro. Naast de behandeling van nieuwe aanvragen zijn ook aanvragen van eerdere subsidiejaren afgehandeld.
- Het uitvoeren van duurzaamheidsleningen voor een tweetal gemeenten
- De inzet van de energiearmoedegelden. Middelen hiervoor zijn in 2022 beschikbaar gesteld aan gemeenten. In diverse gemeenten/regio’s is hieraan meegewerkt en zijn acties voor inzet van de energiefixers, vouchers en isolatieaanpak voorbereid en uitgevoerd
- Er is een bijdrage geleverd aan de voorbereiding van subsidieregelingen voor klimaatadaptatie.
- Er zijn twee bijeenkomsten voor de Green Deal Zorg georganiseerd.

Energiebesparing bij bedrijven:
- Voor verschillende gemeenten wordt een coördinatierol voor het stimuleren van verduurzaming bij bedrijven uitgevoerd. Vanuit het Energiebesparingsakkoord Bedrijven NH zijn budgetten voor

stimulering beschikbaar. Er wordt een externe partij ingehuurd om bedrijven te bezoeken om een energiescan/EML audit uit te voeren. Bedrijven ontvangen een brief met dit aanbod.
- Stimuleren verduurzaming bedrijventerreinen, deelname aan kernteam voor de Green Deal Bedrijventerreinen Westfriesland "wij gaan voor energieneutraal".

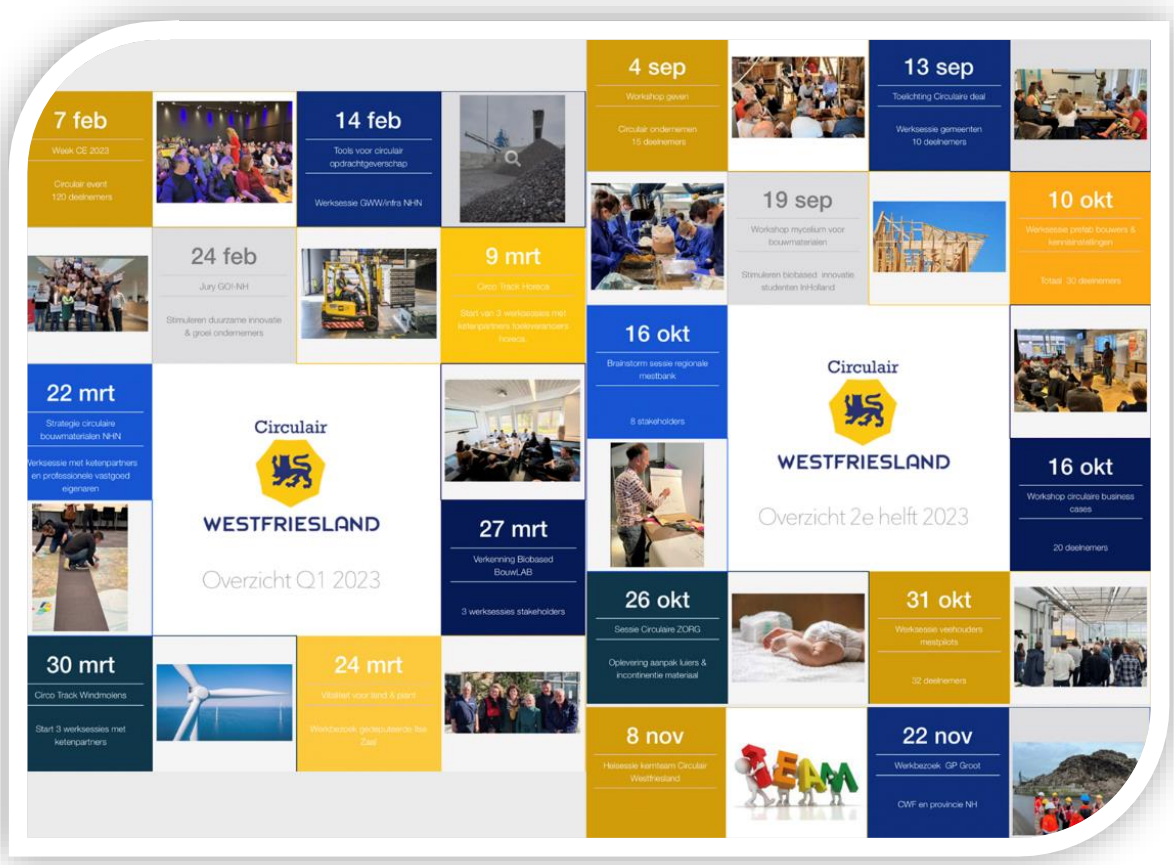
Er is periodiek overleg met Liander over de uitbreiding van het elektriciteitsnet en het vroegtijdig inbrengen van de relevante punten voor de vergunningverlening.

*Circulair*
De omgevingsdienst werkt vanuit twee sporen mee aan de circulaire transitieopgave.
Spoor 1 zet in op de verkenning van welke ruimte binnen VTH mogelijk en nodig is (voor bevoegde gezagen) om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en ketensamenwerking. Dat deden we door:
- Zitting te nemen in het coördinatieteam Circulair van Omgevingsdienst NL. Dit team werkt samen met het Rijk, IPO en de VNG aan het vraagstuk hoe circulair een vast onderdeel van de VTH- taken van omgevingsdiensten wordt.
- De omgevingsdienst maakte een routekaart op basis van de circulaire bouwstenennotitie VTH van IPO.

Vanuit Circulair Westfriesland is samen met zorginstellingen de routekaart Circulaire Zorg 2030 opgeleverd. Het maken van een collectieve routekaart is onderdeel van de Green Deal Zorg.

Spoor 2 zet in op het stimuleren van circulaire materiaalketens. Dat doen we vanuit de strategie en Actieagenda Circulair Westfriesland 2023-2026. We zetten in op circulaire materiaalketens binnen de sectoren Agrarisch & biogrondstoffen, Bouw & GWW/Infra, Zorg, Maakindustrie en Horeca/recreatie. Per sector werken overheden en ketenpartners samen aan oplossingen om materiaalketens te sluiten. Naast West-Friese gemeenten, provincie Noord-Holland en Ontwikkelingsbedrijf NHN zijn ook andere gemeenten uit Noord-Holland Noord aangehaakt bij de verschillende sectoren. De omgevingsdienst verzorgt het coördinatorschap van de samenwerking en de uitvoering van de Actieagenda.

Dit deden we in 2023:




Dit hebben we o.a. opgeleverd:

1. Verkenning & business case Biobased BouwLAB
2. Circulaire bouwmaterialen strategie NHN
3. Routekaart Circulaire Zorg 2030
4. Experiment organische meststoffen
5. Governance

Weten wat Circulair Westfriesland in 2024 gaat doen? Of ook meedoen? Kijk op [www.circulairwestfriesland.nl](http://www.circulairwestfriesland.nl)

### 1.3.4 Wbb-vergunningverlening

*Wat willen we bereiken?*

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Voor dit doel hebben we namens provincie Noord Holland vergunningaanvragen en meldingen beoordeeld. Ook zijn we ingesprongen op calamiteiten ter voorkoming van nieuwe gevallen van bodemverontreiniging.

### 1.3.5 Toezicht en Handhaving

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

De OD NHN bereikt met het toezicht dat zij uitvoert bewustwording van de geldende regelgeving met als effect een verhoogde mate van naleving van die regelgeving en vermindering van het aantal incidenten, klachten en handhavingsverzoeken. De OD NHN handhaaft overtredingen op een open, eenduidige en voortvarende wijze en zorgt zo voor een gevoel van veiligheid bij de burger, een verbetering van de kwaliteit van de leefomgeving en versterking van het vertrouwen in de overheid bij de uitvoering van haar taken.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

*Omgevingswet*
Ter voorbereiding op de komst van de Omgevingswet is veel tijd en energie geïnvesteerd in het actualiseren en omzetten van de aanwezige data van bedrijven. In totaal zijn voor ruim 17.000 bedrijven de milieubelastende activiteiten (bepaalt. Deze gegevens waren ook nodig voor de risicoanalyse en prioriteitstelling ten behoeve van de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027.

*Energiebesparingsplicht voor bedrijven*
Met het project EML (Erkende Maatregelen Lijst) houden we toezicht op de energiebesparingsplicht voor bedrijven. Dat is een belangrijke pijler in het Klimaatakkoord. Op de EML staan verplichte maatregelen die in het kader van de energiebesparingsplicht moeten worden genomen door bedrijven. Door extra financiële middelen moet het toezicht hierop meer stimulans krijgen. Er waren in 2023 drie verschillende financieringsregelingen met meerdere voorwaarden:

- Versterkte Uitvoering Energiebesparings- en informatieplicht (rijksbijdrage VUE);
- de specifieke uitkering toezicht energiebesparing bedrijven (rijksbijdrage SPUK-THE);
- het Energiebesparingsakkoord (provinciale bijdrage EBA).

In 2022 heeft de OD NHN diverse instrumenten ontwikkeld om aan die versnelling invulling te geven. Voorbeelden daarvan zijn de Basislijst EML (inventarisatie energierelevante locaties), een digitale checklist, werkinstructies en afspraken rondom stimulerend toezicht. Met deze basis zijn in 2023 veel controles uitgevoerd. Voor de versnelling van het toezicht is geen structureel budget beschikbaar; wij kunnen daar maar gedeeltelijk eigen personeel voor werven. Een deel van de werkzaamheden wordt door externe partijen uitgevoerd. Vanwege het volume van deze opdracht is dit werk uitgezet volgens de Europese aanbestedingsregels. Aan drie marktpartijen is de opdracht gegund. Zij zullen ook in 2024 controles uitvoeren.

De opdracht in het kader van de rijksbijdrage VUE is voor 96% gehaald. De laatste paar procent heeft te maken met vervuiling in de bedrijfslijsten. De VUE-regeling is per december 2023 gestopt. De planning in het kader van de provinciale bijdrage EBA is ook gehaald, inclusief een (deel van) de inhaalslag voor 2022. Ook in het kader van de rijksbijdrage SPUK-THE zijn de controles voortvarend opgepakt ondanks personeelsverloop en vacatures bij de afdeling Toezicht en Handhaving.

Op basis van de ervaringen in 2023 is besloten om vanaf 2024 de controles met eigen toezichthouders uit te voeren die deel uitmaken van een nieuwgevormd team van specialist toezichthouders. Met dit nieuwe team Energie en Duurzaamheid kan de voortgang en kwaliteit van een steeds complexer wordend EML-toezicht beter worden geborgd.

In het kader van het EBA is een communicatietraject opgestart vanuit provincie Noord-Holland in overleg met de vier omgevingsdiensten. Het traject is gericht op de bekendheid en bereikbaarheid van informatie over de energiebesparingsplicht voor bedrijven. Het resultaat, de website www.checkklikbespaar.nl en een toolbox met diverse hulpmiddelen voor gemeenten is inmiddels opgeleverd. Aan de hand van de ervaringen van 2023 zal in 2024 aandacht worden besteed aan de communicatie over de taken en rollen van de diverse actoren in dit complexe werkveld.




Er is met meerdere gemeenten contact om toezicht en stimulering op elkaar af te stemmen. Onze adviseurs Duurzaamheid zijn daarin een belangrijke schakel tussen het toezicht door de OD NHN en de stimuleringstrajecten. Die trajecten worden lokaal uitgezet om energiebesparing te stimuleren. De samenwerking in het kader van stimulerend toezicht met het Duurzaam Ondernemersloket Westfriesland is geëvalueerd en werkafspraken voor 2024 zijn aangescherpt. De OD NHN streeft ernaar om in 2024 voor de hele regio op een eenduidige wijze uitvoering te geven aan het toezicht in relatie tot de stimuleringsinitiatieven.

De omvangrijke wetswijzing energiebesparingsplicht halverwege het jaar, vooruitlopend op de Omgevingswet, betekende onder andere een uitbreiding van de doelgroep (met o.a. vergunningplichtige bedrijven en glastuinbouwbedrijven). Ook is de EML-lijst grondig herzien; hierin wordt nu ook de eigen opwek van energie meegenomen. Toezicht op de energiebesparingsplicht is een basistaak voor omgevingsdiensten geworden. Er is een nieuwe onderzoeksplicht bijgekomen voor de zeer-grootverbruikers. Er is een impactanalyse gemaakt voor deze wetswijzigingen en een korte notitie met een overzicht.
Als gevolg van de wijzigingen zijn diverse instrumenten aangepast, zoals werkinstructies en de basislijst EML, en moeten de toezichthouders worden bijgeschoold. De organisatie van het toezicht was ook in 2023 een dynamisch werkveld als gevolg van vacatures, personeelsverloop (bij toezichthouders en projectondersteuning) en de wetswijziging. Desondanks is het kernteam Energiebesparing Bedrijven binnen de OD NHN erin geslaagd om de planningen te volgen en te voldoen aan de zeer diverse voorwaarden van de diverse bijdrageregelingen. Het kernteam gaat in 2024 verder met het implementeren van de wijzigingen in de uitvoering van het toezicht. We streven daarbij naar verdere samenwerking en afstemming met de andere omgevingsdiensten in Noord-Holland én met koepelvereniging Omgevingsdienst NL.

*Bestuurlijke handhaving*
Door personele uitdagingen bij de juristen (zwangerschaps- en ouderschapsverlof, vacatures) zijn 53 voorlopige lasten onder dwangsom niet opgesteld en zijn extra hercontroles ingepland. De nog in 2023 geldende VTH-strategie geeft ruimte om dit te doen, hoewel hierdoor het gelijke speelveld onder druk komt. In overleg met de juristen worden risicoanalyses uitgevoerd en prioriteiten gesteld. Ook wordt het aanpassen van de aanwezige werkprocessen besproken.

*Strafrecht*

Bij toezicht en handhaving wordt steeds vaker een beroep gedaan op het strafrecht. Diverse factoren, zoals een toename in ondermijnende activiteiten, het rapport van Van Aartsen en het Rapport Dreigingsbeeld Milieucriminaliteit, maken dat het strafrechtelijk optreden steeds nadrukkelijker in beeld is. Dit houdt dan ook in dat er veel tijd is besteed aan strafrecht, enerzijds voor het verder professionaliseren hiervan binnen onze organisatie, anderzijds voor het daadwerkelijk uitvoeren van strafrecht. In totaal zijn zeven processen verbaal opgemaakt en verstuurd naar het Openbaar Ministerie.

De afgelopen jaren is binnen de OD NHN al veel ontwikkeld en gestandaardiseerd. Het oprichten van team Strafrecht maakte hiervan een belangrijk deel uit. Hiermee doet de OD NHN meer recht aan het werk van de buitengewoon opsporingsambtenaren (boa) die binnen de diverse taakvelden werkzaam zijn. Verder is het Boa Registratie Systeem (BRS) aangeschaft en geïmplementeerd. Het BRS wordt door buitengewone opsporingsambtenaren gebruikt om hun ambtelijke bevindingen vast te leggen en die, ter uitoefening van hun taak, te delen met collega (bijzondere) opsporingsambtenaren.

De basis voor het uitvoeren van strafrecht is gelegd maar door personele problemen is de daadwerkelijke uitvoering achtergebleven. Verwacht wordt dat in 2024 meer op strafrecht kan worden ingezet.

### 1.3.6 Samenwerking ketentoezicht

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Goede samenwerking met partners en maximale informatieverzameling en -deling. Het hiermee verkregen beeld van activiteiten, problemen en naleefgedrag wordt gebruikt voor een zo efficiënt mogelijke inzet van menskracht en middelen om de algemene doelstellingen van de OD NHN te behalen.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Team Ketentoezicht, bestaande uit twee collega's van de afdeling Toezicht en Handhaving, heeft in 2023 een projectplan opgesteld waarin concrete voorstellen voor ketenonderzoeken staan beschreven. Dit betreffen thematische onderzoeken die zich doorgaans door meerdere schakels bewegen, zoals de asbestsaneringsketen. Doordat een afvalstof zich in verschillende stadia en onder verschillende bevoegde gezagen bevindt zijn deze cruciale momenten gevoelig voor fraude en/of milieuschade. Door in samenwerking met partijen zoals de Inspectie Leefomgeving en Transport of de Nederlandse Arbeidsinspectie gerichte interventies uit te voeren kan schade aan het milieu of de volksgezondheid worden voorkomen of beperkt.

Het team Ketentoezicht verwacht in de loop van 2024 verder invulling te kunnen geven aan thematische ketenonderzoeken. In 2023 zijn hiervoor voorbereidende handelingen getroffen. In samenwerking met meerdere omgevingsdiensten en de Inspectie Leefomgeving en Transport is een onderzoek uitgevoerd naar risicosignalen in Inspectieview Milieu. Ketenpartners in het milieudomein leveren informatie over inspecties aan Inspectieview Milieu. Middels data-analyse is verkend of er gericht gezocht kan worden naar een milieuthema, in deze pilot het onderwerp ‘gevaarlijke stoffen’. Er zijn in het werkgebied van OD NHN circa 300 locaties digitaal beoordeeld omdat er de laatste jaren overtredingen of inspecties zijn geweest op gevaarlijke stoffen bij een ketenpartner. Deze gegevens zijn vergeleken met de inspecties van OD NHN. Aan de hand van de verzamelde informatie zijn diverse onaangekondigde inspecties uitgevoerd bij bijvoorbeeld transportbedrijven.

Ondermijning is ook in 2023 nog steeds aan de orde van de dag. In samenwerking met gemeente, politie, douane, nutsbedrijven en andere handhavingspartners worden steeds vaker integrale controles gedaan op diverse locaties in ons werkgebied.



Gemeenten in Noord-Holland kunnen deelnemen aan dit modulaire programma, dat o.a. als doel heeft ondernemers weerbaar te maken en te voorkomen dat schuren, loodsen en bedrijfsgebouwen door criminelen in gebruik worden genomen, bijvoorbeeld als drugslab.

De ene keer zijn de controles opgezet en geregisseerd door Noord Holland Samen Veilig (NHSV), de andere keer komt het verzoek rechtstreeks van een gemeente. In 2023 zijn er in totaal 22 integrale controles op bedrijventerreinen uitgevoerd door de OD NHN. Een ketentoezichthouder/data-analist heeft in 2023

meerdere gemeentes ondersteund in het vooronderzoek en samenstellen van een bedrijvenlijst voor integrale controledagen.

Alle medewerkers van Toezicht en Handhaving hebben in samenwerking met andere handhavingsorganisaties een cursus ‘Herkennen van drugslabs’ gevolgd en samen met de andere omgevingsdiensten en de politie zijn protocollen opgesteld hoe om te gaan met dumpingen van drugsafval. Het dumpen van drugsafval kan grote gevolgen hebben op de leefomgeving en financiële gevolgen voor de eigenaar van de grond waarop de dumping heeft plaatsgevonden. Beperking van beide gevolgen heeft een hoge prioriteit. In 2023 is de OD NHN in totaal 25 keer betrokken geweest bij druggerelateerde zaken, dit varieert van dumpingen van chemisch drugsafval tot productielocaties en het dumpen van lachgascilinders.

## 1.4 Wat heeft het gekost?

**Tabel 1.4.1:** Baten en lasten (bedragen * € 1.000)

| OD Uitvoeringstaken | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totale baten | 14.888 | 12.591 | 15.821 |
| Totale lasten | 13.409 | 12.591 | 16.263 |
| **Saldo van baten en lasten** | **1.478** | **-** | **-442** |
| Mutaties in reserves | 10 | - | 1.113 |
| **Resultaat** | **1.488** | **-** | **671** |

## 1.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

**Tabel 1.5.1:** Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente (volgens vernieuwde BBV)

| 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 1 Milieutaken | 15.416 | 11.257 | 4.159 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Overhead | 74 | 4.848 | -4.775 |
| Heffing VPB (vrijgesteld) | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Rente | 174 | 0 | 174 |
| Saldo van baten en lasten | **15.663** | **16.106** | **-442** |
| Mutaties in reserves | 1.113 | - | 1.113 |
| Resultaat | **16.777** | **16.106** | **671** |

# PROGRAMMA 2 VTH-PLUSTAKEN

## 2.1 Algemene doelstellingen

Voor de provincie Noord-Holland voeren we zogenaamde 'provinciale plustaken' uit. Hieronder vallen de vergunningverlening bodem voor de eigen regio, de handhaving van de provinciale wegen en vaarwegen en de vergunningverlening en handhaving op het gebied van badinrichtingen en zwemlocaties. Tezamen met de Nalevingsstrategie omgevingsrecht en het sectorale beleid (zoals beleidsnota's, milieubeleidsplan en watervisie) vormt het Handhavingsuitvoeringsprogramma provinciale plustaken het beleidsmatige kader voor de uitvoering van de plustaken. In de nalevingsstrategie is de strategie en werkwijze vastgelegd voor de provinciale handhavingstaken. Deze strategie geldt voor alle beleidsterreinen waar de provincie bevoegd is tot handhaving en dus ook voor de provinciale plustaken in het uitvoeringsprogramma. De OD NHN voert ook de natuurbeschermingstaken uit. De taken die behoren bij het verlenen van besluiten onder de Wet natuurbescherming en het toezicht en de handhaving daarvan, voert de OD NHN uit voor het gehele grondgebied van de provincie Noord-Holland. Daarnaast voeren we voor de provincie Noord-Holland taken uit op het gebied van de Natuurschoonwet.

## 2.2 Uitgelicht

### 2.2.1 PAS-meldingen

In totaal hebben 238 Noord-Hollandse bedrijven een melding gedaan ten tijde van de PAS. Van deze 238 meldingen zijn er 167 legalisatieverzoeken ingediend bij provincie Noord-Holland. Alle legalisatie-verzoeken zijn inmiddels minimaal éénmaal beoordeeld.

Deze legalisatieverzoeken vallen uiteen in drie categorieën:

- Onterecht verzoek, geen terechte PAS-melding,
- Verzoek waarbij er mogelijk intern gesaldeerd kan worden en
- Verzoek waarbij er extern gesaldeerd moet worden met de door de rijksoverheid beschikbaar gestelde ruimte.

Bij het verder verwerken van deze verzoeken worden we nu vooral beperkt doordat de beoordelingscriteria door het Rijk worden gewijzigd. Dit geldt met name wanneer een dossier in aanmerking komt voor legalisatie. Daarnaast spelen, net als bij reguliere aanvragen, onduidelijkheid – al dan niet naar aanleiding van jurisprudentie – over de emissiefactoren behorende bij emissiearme stalsystemen, de bewijslast voor beweiden, de toetsing voor het melden van bestaande situaties en de emissies behorende bij mestopslagen een rol. Dit heeft effect op de uitvoerbaarheid en resulteert in het feit dat de behandeling van meerdere legalisatieverzoeken nu stilligt vanwege de onduidelijkheid. De afronding van een aantal legalisatieverzoeken is dan ook maatwerk en kost veel tijd. Dat resulteert in meer uren voordat het uiteindelijk resulteert in een eindproduct.

De 71 bedrijven, die wel een PAS-melding hebben gedaan maar geen verzoek tot legalisatie hebben ingediend, deden dat hoofdzakelijk omdat het niet meer nodig is. Deze bedrijven kunnen intern salderen, hebben ondertussen een natuurvergunning gekregen of zijn gestopt.

### 2.2.2 Woningbouw

Het is nog altijd van belang om de woningbouw in Nederland te versnellen vanwege de hoge woningnood. Daarbij speelt zowel soortenbescherming, gebiedsbescherming als stikstof binnen de Wet natuurbescherming een rol. Wanneer er – binnen de geldende mogelijkheden – intern gesaldeerd wordt, kunnen plannen vaak doorgaan. Extern salderen is nog altijd lastig, de stikstofbanken zijn nog niet (voldoende) gevuld waardoor er weinig externe ruimte beschikbaar is voor woningbouwplannen.



### 2.2.3 Verduurzaming bestaande woningvoorraad

Diverse gemeenten binnen en buiten de regio Noord-Holland Noord verstrekken subsidies voor het na-isoleren van de bestaande woningvoorraad. Door de recente gascrisis heeft dit nog een extra impuls gekregen. Het na-isoleren kan echter negatieve effecten opleveren voor beschermde dieren die in deze gebouwen leven.

De OD NHN is via een aantal sporen bezig om deze effecten te proberen te minimaliseren. Ten eerste is er natuurlijk het reguliere ontheffingentraject. Daarnaast zijn we in nauwe samenwerking met de provincie bezig met het opzetten van gerichte soortenmanagementplannen (SMP's) om het gemeenten en hun inwoners makkelijker te maken om bij isolatiemaatregelen toch rekening te houden met beschermde soorten.

### 2.2.4 Overig

Diverse natuurdossiers domineerden de media en het politieke debat in 2023. De OD NHN steekt hier veel tijd in. Niet alleen als het gaat om de inhoud maar ook als het gaat om de beantwoording van raads- en Statenvragen, persvragen en Woo-verzoeken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de cacao-industrie, grote en kleinere biomassacentrales, Circuitpark Zandvoort en Tata Steel. Het zijn belangrijke dossiers waarop de OD NHN veel inzet pleegt en nauw samenwerkt met de ketenpartners en de andere omgevingsdiensten in de regio.

## 2.3 Wat heeft de OD NHN bereikt?

### 2.3.1 VTH-plustaak Wbb-vergunningverlening

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

De provincie was in 2023 (nog) bevoegd gezag op basis van de Wet bodembescherming (Wbb). De taak vergunningverlening Wet bodembeheer (Wbb) is overgedragen aan de OD NHN. Dit houdt in dat de OD NHN (in mandaat) verantwoordelijk is voor de realisatie van de bodemsaneringsoperatie in Noord-Holland Noord. Dit was met uitzondering van de 'rechtstreekse gemeente' Alkmaar. Per 1 januari 2021 zijn deze taken ook aan de OD NHN overgedragen. Vanuit deze rol beoordeelt de OD NHN de ernst en spoed van bodemverontreiniging en legt deze vast in beschikkingen. Ook beoordeelt de OD NHN saneringsplannen, saneringsevaluaties en nazorgplannen.

De OD NHN voerde de volgende taken uit in 2023:

- Het beoordelen en toetsen van aanvragen, meldingen, bodemonderzoeken en (sanerings)plannen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het actueel houden van het bodeminformatiesysteem.
- Het opstellen van adviezen, beoordelingen en beschikkingen in relatie tot de Wet bodembescherming.
- Het bewaken en bijsturen van de procedures en de uitvoering van taken binnen de geldende termijnen.
- Het bewaken en bevorderen van de uitvoering en samenhang met betrekking tot de toepassing van de regelgeving en richtlijnen op het gebied van de Wet bodembescherming.
- Het adviseren (zowel de interne organisatie als externen) over producten, procedures en bevindingen op het gebied van de Wet bodembescherming.

Op 1 januari 2024 is de Omgevingswet van kracht. Parallel aan de invoering van de Omgevingswet is in 2023 een beleidsvernieuwing op het gebied van bodem doorgevoerd. Deze beleidsvernieuwing heeft een verschuiving van taken tussen de provincie Noord-Holland en gemeenten met zich meegebracht. Deze overdracht van de bevoegd gezag-taken Wet bodembescherming is geregeld binnen het project 'Warme overdracht'.

### 2.3.2 VTH-plustaak Natuurbescherming

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

a. het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde, en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
b. het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
c. het verzekeren van een samenhangend beleid gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, mede ter vervulling van maatschappelijke functies.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

In 2023 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek en het na-isoleren van woningen. Voor de vergunningverlening op het gebied van stikstof is echter nog veel onduidelijkheid over het te volgen beleid, jurisprudentie en de wetgeving. Daardoor is het verlenen van vergunningen nog altijd complex, wat per dossier meer inzet vraagt.

Voor de Wet natuurbescherming, de Natuurschoonwet en de Provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden) voerde de afdeling Regulering Leefomgeving, team Natuur met ongeveer 30 medewerkers in 2023 de volgende taken uit:

- Vergunningen verlenen in relatie tot de bescherming van Natura 2000-gebieden, o.a. bij stikstofeffecten en/of overige effecten.
- Ontheffing verlenen in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten (dierenopvang), onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur alsook in het kader van vellen houtopstanden (ontheffing wachtverplichting en compensatie).
- Afgeven Verklaringen van geen bedenkingen (vvgb) in relatie tot omgevingsvergunningen.
- Meldingen afhandelen bij vellen van houtopstanden, in het kader van gedragscodes.
- Advisering aan de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van N-2000 -en faunabeheerplannen.
- Advisering aan 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.
- Verlenen van ontheffing op grond van de Provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming voor derden, bijvoorbeeld particulieren of bedrijven.
- Voorlichten van gemeenten over de Wet natuurbescherming.
- OD NHN als werkgever onder de aandacht brengen van ‘groene’ schoolverlaters.

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen, is er regelmatig overleg tussen de diverse beleidsmedewerkers en de juristen van de provincie Noord-Holland en het team Natuurbescherming van de OD NHN. Daarnaast besprak de OD NHN periodiek de risicodossiers en aandachtdossiers met de gedeputeerde.

### 2.3.3 VTH-plustaak Zwemwater

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Met de inzet van onze deskundige medewerkers bereiken wij dat de zwem- en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze voldoen aan de Wet hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemlocaties (Whvbz).

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

Wij voeren binnen de gehele provincie Noord-Holland de volgende taken uit:

- Het beoordelen van meldingen in het kader van de Whvbz,
- Het opstellen van nadere voorschriften in het kader van de Whvbz en
- Het behandelen van aangevraagde ontheffingen op het gebied van de Whvbz.

Binnen de OD-organisatie zijn de producten en werkprocessen beschreven en vastgelegd. De ontwikkelde sjablonen en digitale checklists worden onderhouden en zijn doorontwikkeld. Dit bevordert een uniforme werkwijze. De producten zijn via vaste procedures met termijnbewaking en werkinstructies uniform en binnen de gestelde termijnen geleverd.

In een multidisciplinair team van vergunningverleners, toezichthouders, communicatieadviseurs en juristen vindt regelmatig technisch overleg plaats. Daarin is kennis gedeeld en wordt nieuwe of gewijzigde wetgeving besproken. De consequentie voor onze producten en diensten wordt zo beoordeeld. Gedane meldingen worden op juistheid, volledigheid integraal beoordeeld. In afstemming met de provincie worden zo nodig maatwerkvoorschriften opgesteld. Ook stappen we naar voren en zijn we landelijk meer en meer in beeld als partner bij de uitvoering van de Whvbz, onder andere via het Deskundigenberaad zwemwater en het overleg met de Verenigde Technici Zwemwater. Tot slot zijn wij adviespartner voor de branche.




### 2.3.4 VTH-plustaak Toezicht en Handhaving

*Wat wilde de OD NHN bereiken?*

Met het toezicht dat de OD NHN uitvoert streven we naar een optimale bekendheid en bewustwording van de geldende regelgeving en het doel daarachter, 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. Ook dragen we bij aan het beschermen, beheren en ontwikkelen van de natuur en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit.

*Wat heeft de OD NHN daarvoor gedaan?*

In 2023 heeft de focus grotendeels gelegen op de aanpak van de landelijke stikstofproblematiek, het na-isoleren van woningen en een aantal grote langlopende projecten zoals Circuitpark Zandvoort, nieuwbouwproject Bloemendalerpolder en Markermeerdijken. Hierbij wordt vaak nauw samengewerkt met verschillende handhavingspartners en belanghebbenden (andere omgevingsdiensten, gemeente, politie en stichtingen). Ook hebben we in 2023 de focus gelegd op het voorlichten en informeren van diverse partners (gemeenten, Wildbeheereenheden, Koninklijke Marine, e.d.) en zijn we een samenwerking aangegaan met de ecologen van de gemeente Amsterdam op het gebied van soortenbescherming.

Voor de Wet natuurbescherming, de Provinciale milieuverordening (onderdeel stiltegebieden), de Wet Hygiëne en veiligheid badinrichtingen en zwemgelegenheden en het taakveld Wegen en vaarwegen voerde de afdeling Toezicht en handhaving, team provinciale handhavingstaken, met ongeveer 27 medewerkers in 2023 de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaving bij badinrichtingen en zwemgelegenheden: de wettelijke voorschriften worden door de bezochte inrichtingen en locaties op zo'n manier nageleefd dat de kwaliteit van de leefomgeving (veiligheid, leefbaarheid en duurzaamheid) optimaal wordt bevorderd.
- Toezicht en handhaving in relatie tot bescherming van Natura 2000-gebieden, stikstof en/of overige effecten.
- Toezicht en handhaving van wettelijke verboden in het kader van soortenbescherming ruimtelijke ingrepen, vellen houtopstanden (wachtverplichting en compensatie), bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding.
- In beperkte mate toezicht en handhaving op grond van de Provinciale milieuverordening in het kader van stiltegebieden.
- Advisering van de provincie bij het goedkeuren en wijzigen van Natura 2000- en faunabeheerplannen.
- Advisering van de provincie in het algemeen, bijvoorbeeld over vrijstellingen of het sluiten van de jacht.
- Handhaving en advisering ter bevordering van een veilige en goede doorstroom op de provinciale wegen en vaarwegen.
- Handhavingsverzoeken: de besluiten over verzoeken tot handhaving voldoen aan de wet- en regelgeving, zijn opgesteld met inachtneming van jurisprudentie en kunnen de rechterlijke toets doorstaan.



- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten en klachten: het reageren op klachten en het afhandelen daarvan en het voorkomen van onveilige situaties.
- Milieuvluchten: regelmatig milieuvluchten uitvoeren over bedrijven en locaties in het vrije veld zodat overtredingen worden verminderd en situaties beter in beeld kunnen worden gebracht.
- Dronevluchten: regelmatig dronevluchten uitvoeren om situaties goed in beeld te krijgen en daardoor overtredingen te kunnen stoppen en verminderen.
- Afgegeven ontheffingen, vergunningen, maatwerkvoorschriften, vvgb's en positieve weigeringen gecontroleerd op handhaafbaarheid en uitvoerbaarheid.
- Adviezen verstrekken en het beantwoorden van vragen in het kader van de Wet natuurbescherming en de Whvbz voor derden, bijvoorbeeld aan particulieren, bedrijven en gemeenten.
- Behandelen, onderzoeken en afhandelen van binnengekomen klachten.
- Voorlichten van gemeenten, wildbeheereenheden en andere belanghebbenden over de Wet natuurbescherming.
- OD NHN als werkgever onder de aandacht brengen bij 'groene' schoolverlaters.

Om de uitvoering optimaal te laten verlopen is een goede afstemming noodzakelijk. Er is regelmatig overleg geweest tussen de afdelingen onderling (regulering, juristen en handhaving), de beleidsafdelingen van provincie Noord-Holland en andere externe handhavingspartners. Dit om kennis te delen, zaken te bespreken en elkaar adviezen te kunnen geven. Ook is er periodiek overleg geweest met de gedeputeerde waarin risico- en aandachtdossiers werden besproken.

## 2.4 Wat heeft het gekost?

**Tabel 2.4.1:** Baten en lasten (bedragen * € 1.000)

| OD Uitvoeringstaken | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totale baten | 8.210 | 9.041 | 9.300 |
| Totale lasten | 8.713 | 9.041 | 8.921 |
| **Saldo van baten en lasten** | **-503** | **-** | **379** |
| Mutaties in reserves | 125 | - | 692 |
| **Resultaat** | **-378** | **-** | **1.071** |

## 2.5 Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vpb, onvoorzien en rente

**Tabel 2.5.1:** Algemene dekkingsmiddelen, overhead, vennootschapsbelasting (vpb), onvoorzien en rente

| 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Programma 2 VTH plustaken | 9.300 | 5.992 | 3.308 |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - |
| Overhead | 47 | 3.087 | -3.040 |
| Heffing VPB (vrijgesteld) | - | - | - |
| Bedrag onvoorzien | - | - | - |
| Rente | 111 | 0 | 111 |
| Saldo van baten en lasten | **9.458** | **9.079** | **379** |
| Mutaties in reserves | 692 | - | 692 |
| Resultaat | **10.150** | **9.079** | **1.071** |

# PARAGRAFEN

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) staat welke paragrafen provincies en gemeenten moeten opnemen in hun jaarstukken. De paragrafen 'lokale heffingen', 'onderhoud kapitaalgoederen', 'verbonden partijen' en 'grondbeleid' zijn op de OD NHN niet van toepassing. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

## 3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate de OD NHN in staat is bedrijfsmatige tegenvallers met financiële consequentie(s) op te vangen. Aangezien alle structurele kosten, voor zover te voorzien, zijn opgenomen in de begroting, is het weerstandsvermogen vooral bedoeld voor het opvangen van risico's.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Het beleid rond weerstandvermogen en risicobeheersing is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing, die op 15 december 2014 is vastgesteld door het algemeen bestuur.

Deze paragraaf bevat:
- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- Benodigde weerstandscapaciteit
- De kengetallen:
    - Netto schuldquote;
    - Solvabiliteitsratio; en
    - Structurele exploitatieruimte;
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

### 3.3.1 Weerstandscapaciteit

De definitie van weerstandscapaciteit volgens het BBV is:
*De middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken. Te denken valt hierbij aan: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve, onbenutte belastingcapaciteit en stille reserves. Onderscheid kan worden gemaakt in incidentele en structurele weerstandscapaciteit. Met het eerste wordt bedoeld: het vermogen om eenmalige tegenvallers op te vangen. Deze capaciteit moet worden gezocht in de vermogenssfeer, meer specifiek: in de reserves. Met structurele weerstandscapaciteit worden die middelen bedoeld die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Dit moet worden gezocht in de exploitatiesfeer*.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2023 is de stand van de algemene reserve € 339.000. De lasten in de jaarrekening 2023 rondom milieutaken zijn € 16.263.000. Er zal geen storting in de algemene reserve plaatsvinden zonder specifiek besluit van het algemeen bestuur. In artikel 3 van de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) staat dat het algemeen bestuur kan besluiten van dit percentage positief of negatief af te wijken.

### 3.3.2 Inventarisatie risico's

Risico's kunnen een externe of interne oorzaak hebben. Externe risico's zijn toe te schrijven aan de ontwikkelingen op regionaal, provinciaal of landelijk niveau. De interne risico's hangen hiermee samen of kunnen gericht zijn op de bedrijfsvoering.

Totaaloverzicht met bestaande risico's per 31 december 2023:
(bedragen * € 1.000)

| RISICO'S | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nr.** | **Risico** | **Effect** | **E/I** | **Kans** | **Impact** | **Weerstands-capaciteit** |
| 1 | Claims | exploitatienadeel | E | 0,5 | 500 | 250 |
| 2 | Datalek van geregistreerde gegevens | exploitatienadeel | E | 0,1 | 800 | 80 |
| 3 | Aanbestedingsrisico's | exploitatienadeel | E | 0,5 | 250 | 125 |
| 4 | Projecten ten laste van het rekeningresultaat | exploitatienadeel | E | 0,5 | 100 | 50 |
| | **Totaal** | | | | | **505** |

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims
   In 2023 heeft de OD NHN geen claims ontvangen.

2. Datalek van geregistreerde gegevens
   In 2023 hebben we vijf datalekmeldingen ontvangen, waarvan er vijf geen datalek waren omdat er geen persoonsgegevens zijn gelekt waarop de AVG van toepassing is.
   In 2023 heeft de OD geen boete gekregen voor het lekken van data.

3. Aanbestedingsrisico's
   De afgelopen en komende periode zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee. Zie ook het onderdeel rechtmatigheid in de paragraaf bedrijfsvoering.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat
   In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. In 2023 heeft de OD NHN extra middelen uitgegeven met betrekking tot PAS-meldingen (stikstof). Voor zover deze kosten niet door het rekeningresultaat gedekt worden, worden deze kosten via het rekeningresultaat gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve VTH-plustaken. Er is in 2023 geen dekking nodig geweest uit de reserve voor stikstof.

### 3.3.3 Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 505.000.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€\ 339.000}{€\ 505.000} = 0{,}67$$

Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2023 van € 339.00 is dit onvoldoende om de bestaande risico's te dekken.

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van de berekende ratio:

| **Weerstandsnorm** | | |
|---|---|---|
| **Waarderingscijfer** | **Ratio** | **Betekenis** |
| A | >2.0 | uitstekend |
| B | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | 0.8-1.0 | matig |
| E | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | <0.6 | ruim onvoldoende |

De ratio voor de OD NHN valt in de klasse E. Dit duidt op onvoldoende weerstandsvermogen.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten.
Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

*Kengetallen financiële positie*

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld. Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kentallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende drie kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
c. Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

| | **Jaarrekening 2023** **Kengetallen** | **Verloop van de kengetallen %** | | |
|---|---|---|---|---|
| | | **Rekening 2022** | **Begroting 2023** | **Rekening 2023** |
| | | **Ratio** | **Ratio** | **Ratio** |
| A | Netto schuldquote | -17,75 | -3,06 | -14,18 |
| B | Netto schuldquota gecorrigeerd voor verstrekte leningen | -17,75 | -3,06 | -14,18 |
| C | Solvabiliteitsrisico | 46,84 | 17,44 | 41,77 |
| D | Structurele exploitatieruimte | 1,90 | 0,00 | -0,37 |

*Toelichting ratio's*

Netto schuldquote
Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt doordat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage >50% valt de OD NHN in de minst risicovolle categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte
Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft op dit moment onvoldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken. Dit komt omdat de aanvullende bijdrage van de gemeenten nog niet als structureel aangemerkt worden, terwijl veel werkzaamheden worden uitgevoerd door eigen personeel.
Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

## 3.2 Paragraaf Financiering

Op basis van artikel 13 van het BBV bevat deze paragraaf in ieder geval de beleidsvoornemens voor het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. Voor de OD NHN betekent dit dat in de financieringsparagraaf de ontwikkelingen worden aangegeven rond de rentevisie, de ontwikkelingen rond de renterisiconorm, de kasgeldlimiet, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid rondom *treasury*.

De financieringsparagraaf in samenhang met het in artikel 212 van de Gemeentewet voorgeschreven treasurystatuut vormt een belangrijk instrument in het transparant maken, en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren, van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut is door het algemeen bestuur op 9 maart 2022 vastgesteld.

### 3.2.1 Rentevisie

De OD NHN heeft een rekening courant faciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000.

### 3.2.2 Risicobeheer

Dit onderdeel geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's wordt verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente.

### 3.2.3 Koers- en valutarisico's

De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

### 3.2.4 Renterisicobeheer

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De OD NHN heeft momenteel geen lening afgesloten.

De Wet fido hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet).

*Renterisiconorm*
De kasgeldlimiet en de renterisiconorm hebben allebei als doel de lening portefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen dus een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De renterisiconorm betreft leningen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer (lange leningen, lang geld).

Op basis van artikel 6 van de Wet fido mag het renterisico op de vaste schuld de renterisiconorm niet overschrijden. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

Tabel 3.2.1: Renterisiconorm

| Renterisiconorm | * € 1.000 |
|---|---|
| Begrotingstotaal | 21.632 |
| Renterisiconorm 20% | 4.326 |
| Aflossing en renteherziening | - |
| **Ruimte** | **4.326** |

*Kasgeldlimiet*
De kasgeldlimiet richt zich op leningen met een rente typische looptijd van maximaal een jaar (ook wel korte leningen, of kort geld genoemd). De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto vlottende schuld in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. De kasgeldlimiet bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,2% van het begrotingstotaal.

Overschrijdt een overheid de kasgeldlimiet meer dan twee opeenvolgende kwartalen? Dan moet de toezichthouder op de hoogte worden gesteld. Vervolgens wordt de overheidsorganisatie geacht een plan op te stellen dat aangeeft hoe zij weer aan de kasgeldlimiet gaat voldoen. De OD NHN heeft in 2022 geen overschrijdingen.

**Tabel 3.2.2:** Kasgeldlimiet

| Kasgeldlimiet | | kwartalen in 2023 (* € 1.000) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 1e | 2e | 3e | 4e |
| 1 | Begrotingstotaal | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| 2 | Toegestane kasgeldlimiet (8,2% van (1)) | 1.774 | 1.774 | 1.774 | 1.774 |
| 3 | Vlottende korte schulden | -5.769 | -239 | 224 | 6.072 |
| 4 | Vlottende middelen | -482 | -660 | 124 | 9.365 |
| | | | | | |
| **Toets kasgeldlimiet** | | | | | |
| 5 | Totaal netto-vlottende schuld = (3 - 4) | -5.287 | 421 | 100 | -3.294 |
| | Toegestane kasgeldlimiet (2) | 1.774 | 1.774 | 1.774 | 1.774 |
| | Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2 – 5) | 7.061 | 1.353 | 1.674 | 5.067 |

## 3.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

### 3.3.1 Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering beschrijft hoe OD NHN de eigen bedrijfsprocessen, die nodig zijn om de beleidsdoelstelling te realiseren, beheerst en aanstuurt. Het gaat om de algemene bedrijfsvoering en organisatiebrede opgaven en initiatieven.

De paragraaf bedrijfsvoering gaat specifiek in op:
- de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering;
- een toelichting op alle afwijkingen in rechtmatigheid, die in de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen, voor zover deze de rapportagegrens, zoals bedoeld in artikel 10 van de Verordening financieel beleid, beheer en organisatie Omgevingsdienst Noord-Holland Noord 2023 overschrijden;
- een overzicht van en toelichting op niet-financiële onrechtmatigheden in verband met het niet naleven van bepalingen in de Wet financiering decentrale overheden en de bijbehorende ministeriële regelingen, als deze voorkomen;
- rapportage van het veelvuldig niet naleven van normen uit de gids proportionaliteit en/of slechte documentatie of naleving hiervan, als deze voorkomen;
- geconstateerde fraude door eigen medewerkers, als dit voorkomt.

Met ingang van de jaarrekening 2023 moet het dagelijks bestuur (DB) verantwoording afleggen over rechtmatigheidsafwijkingen in de paragraaf bedrijfsvoering. De rechtsmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium[2], voorwaardencriterium[3] en misbruik en oneigenlijk gebruik criterium[4]. Het gaat hierbij om afwijkingen die geconstateerd zijn.

### 3.3.2 Rechtmatigheidsverantwoording

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten ende balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur (AB) vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 18-10-2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en

[2] Hiervan is sprake als het DB bij de realisatie van doelen en realisatie van activiteiten de door het AB vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt (1), toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door AB zijn vastgesteld of niet tijdig zijn gemeld aan AB(2) en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast of niet tijdig zijn gemeld aan AB (3).

[3] Financiële rechtmatigheid veronderstelt dat baten, lasten en balansmutaties voldoen aan de voorwaarden die voortvloeien uit regelgeving.

[4] Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of- uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen aan heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving, maar in strijd met het doel en de strekking ervan.

bedraagt 3% van de totale begrote lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Het grensbedrag is daarmee vastgesteld op € 648.965.

Bevinding
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen betreffen[5]:

Begrotingscriterium
In beginsel kunnen begrotingsoverschrijdingen en -onderschrijdingen als onrechtmatig worden bestempeld, maar hoeven niet altijd te worden meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre de over- en onderschrijding past binnen het door het AB geformuleerde beleid en tijdig is gemeld en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten.
OD NHN volgt hierbij de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen binnen de regio Noord-Holland Noord (FUGR 2019, artikel 2.1), dat de begroting (met de deelnemersbijdragen) gedurende het begrotingsjaar niet wordt aangepast. Een incidenteel voor- of nadeel komt tot uiting in het rekeningresultaat van de Gemeenschappelijke Regeling. Het bestuur wordt hierover geïnformeerd in bestuursrapportages.

Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:

a. Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
b. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
c. De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse bestuursrapportage.

| nr | Onderwerp | Bedrag (€ 1.000) |
|---|---|---|
| 1a | Overschrijding lasten programma's | 3.552 |
| 1b | Overschrijding investeringsbudgetten | 0 |
| 2 | Ongeautoriseerde reserve mutaties | 1.805 |
| 3. | Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tot begrotingswijzigingen hebben geleid | 3.489 |
| | Totaal begrotingsonrechtmatigheden | 8.846 |
| 4 | Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde | 8.846 |
| 5 | Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden | 0 |

De toename van de lasten (1a) houdt gelijke tred met de toename van de baten (3). De onttrekking aan de reserves (2) is overeenkomstig de doelen van de bestemmingsreserves.
Afgesproken is om lopende het jaar geen begrotingswijzigingen op te stellen, maar de informatie wordt wel gedeeld via de bestuursrapportages.

Voorwaardencriterium
*Aanbestedingswet 2012*
De oorsprong van de regelgeving is het voorkomen van onrechtmatige, onethische of anderszins dubieuze uitgaven van maatschappelijk geld door (semi)overheidsorganisaties. Om dit ook een juridisch

[5] De afwijkingen (fouten en/of onduidelijkheden als gedefinieerd in de notitie rechtmatigheidsverantwoording) worden alleen in de rechtmatigheidsverantwoording vermeld indien de door het algemeen bestuur gestelde verantwoordingsgrens voor rechtmatigheid is overschreden. Op basis van afspraken tussen het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur kunnen afwijkingen die lager zijn dan de verantwoordingsgrens in de paragraaf Bedrijfsvoering worden vermeld.

kader te geven is de Aanbestedingswet 2012 (ABW 2012) in het leven geroepen. Dit is de basis van de regelgeving. Aanvullend hierin zijn een aantal onderdelen uit de ABW 2012 uitgewerkt in algemene maatregelen van bestuur waarvan de belangrijkste de *Gids Proportionaliteit* en het Aanbestedingsreglement Werken 2016 (ARW 2016) zijn. Dit vormt de basis van de regelgeving voor OD NHN.

Uitvloeisel hiervan is op hoofdlijnen het volgende:
- Uitgaven van meer dan € 50.000 dienen meervoudig onderhands aanbesteed te worden, wat ook is vertaald naar het intern beleid van OD NHN.
- Uitgaven van meer dan € 215.00 dienen Europees aanbesteed te worden, conform wet- en regelgeving.

*Onrechtmatigheid OD NHN 2023 per inkoopcategorie op niveau 1 (hoogste aggregatieniveau)*

| Inkoopcategorie (niveau 1) | Onrechtmatig W&R | Onrechtmatig IB | Totaal |
|---|---|---|---|
| Flexibele arbeid (inhuur op uren) | 35 | 173 | 208 |
| Automatisering en telecommunicatie | 103 | 476 | 579 |
| Kantoor en Organisatie | 120 | 223 | 343 |
| Advies en onderzoek | 0 | 81 | 81 |
| Personeelsgerelateerde zaken | 60 | 40 | 100 |
| **Totaal** | **318** | **993** | **1.311** |

Toelichting
Bij de beoordeling van de naleving van de Europese aanbestedingsregels geldt dat de omvang van de totale fout gelijk is aan de omvang van de besteding (last of investering) in het jaar waarin de onrechtmatigheid wordt geconstateerd, verhoogd met de bestedingen van de jaren erna voor de duur van het afgesloten contract. Dit is alleen het geval als de bestedingen in de jaren erna (contractueel) verplicht zijn.

Voor de controle van de jaarrekening worden alleen de afwijkingen op wet- en regelgeving meegenomen in de rapportage ten behoeve van rechtmatigheidsverklaring. De totale onrechtmatigheid (wet- en regelgeving) bedraagt € 318.000. Deze fout komt daarmee tussen de 1% en 3% tolerantiegrens inzake rechtmatigheid van inkopen (goedkeurende verklaring met beperking).

| Begroting 2023 | 0% | 0% - 1% | 1% | 1% - 3% | 3% | > 3% |
|---|---|---|---|---|---|---|
| € 21.632.164 | € 0 | Goedkeuring | € 216.322 | Goedkeuring met beperking | € 648.965 | Afkeuring |



Misbruik en oneigenlijk gebruik
Onder misbruik wordt verstaan het bewerkstelligen van geen of te geringe betaling van (verplichte) bijdragen aan de overheid en van het verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering door het bewust niet, niet tijdig, niet juist of niet volledig verstrekken van gegevens en inlichtingen.

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan het volgens de regels van de wet, maar in strijd met de bedoelingen van de wettelijke bepalingen, geheel of ten dele ontgaan van een verplichte bijdrage van de overheid en verkrijgen of genieten van een (te hoge) uitkering.

Fraude is opzettelijke misleiding om onrechtmatig (financieel) voordeel te krijgen. De fraudepleger bevoordeelt hiermee zichzelf of anderen op een manier die in strijd is met de wet- of regelgeving. Er is bij fraude altijd opzet in het spel. Bij vermoeden van fraude dient melding te worden gedaan bij de directeur. Eventueel volgt hieruit aangifte bij het Openbaar Ministerie.

Er zijn geen gevallen bekend van misbruik, eigenlijk gebruik of fraude.

Specifieke uitkeringen (SiSa)
Als gevolg van een wijziging in de Gemeentewet over de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is SiSa onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording. Fouten en onduidelijkheden met betrekking tot specifieke uitkeringen (SiSa) dienen daarom wel te worden betrokken bij de rechtmatigheidsverantwoording. Voor OD NHN zijn de volgende specifieke uitkeringen in dit kader relevant:
- IenW E93 - Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH
- EZK F21 - Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht

Er zijn geen fouten en onduidelijkheden met betrekking tot specifieke uitkeringen geconstateerd.

Ondernomen acties om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen
Het dagelijks bestuur heeft de volgende actie ondernomen om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen:
- *Inkoop en aanbesteding*
  Met het verbeteren van het inkoop- en aanbestedingsbeleid en het actief sturen op rechtmatigheid in 2023 hebben we voorkomen dat we boven de 3%-norm zijn gekomen. Door in 2024 hiermee door te gaan kunnen we onder de 1%-norm komen.
- Verbetering procedure prestatielevering inkoopproces
- Verbetering vaststellingsprocedure bestuursrapportage

### 3.3.3 Vennootschapsbelasting voor overheden

Eind 2014 heeft de Tweede Kamer de Wet modernisering vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen aangenomen. Volgens deze wet moeten overheden die winst of structureel overschotten behalen met activiteiten die concurreren met de markt vanaf 1 januari 2016 vennootschapsbelasting betalen.

Taken die door een overheid of samenwerkingsverband vanwege een wet worden uitgevoerd en volgens de Wet op de omzetbelasting overheidstaken zijn, worden vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Denk aan vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daar waar een overheid of samenwerkingsverband concurreert met de markt op een niet-wettelijke taak, kan er over de winst daarop wél vennootschapsbelasting verschuldigd zijn.

De OD NHN volgt de uitkomsten uit de landelijke werkgroep die alle activiteiten in kaart heeft gebracht en ter beoordeling heeft voorgelegd aan de Belastingdienst. Voor de inkomsten uit het bodemloket geldt dat deze activiteiten door de fiscus als ondernemingsactiviteiten gezien kunnen worden. Met de investeringen die hier tegenover staan zouden de opbrengsten als nihil kunnen worden aangemerkt. Het onderstaande overzicht geeft aan dat deze activiteit niet door de ondernemerspoort komt en daarom ook niet vennootschapsplichtig is.

| | bedrag (* € 1.000) |
|---|---|
| Ontvangen inkomsten | 53 |
| Kosten m.b.t. het bodemloket | 60 |
| Resultaat 2023 | -8 |

### 3.3.4 Personeel en organisatie

Medewerkers van de OD NHN zijn betrokken vakspecialisten die staan voor hun werk. Hun drijfveer is het leveren van kwaliteit en resultaat voor een milieuveilige en duurzame leefomgeving. Maar de wereld

staat niet stil. Sterker nog, de laatste jaren lijkt de wereld in een stroomversnelling te zijn beland. Dat heeft ook zo zijn invloed op het personeel.
De arbeidsmarkt lijkt op hol geslagen en overal zijn personeelstekorten ontstaan. Ook bij de OD NHN is er sprake van een groter verloop en een stijgend ziekteverzuim. De binding met de organisatie is aan verandering onderhevig vanwege het vele thuiswerken als gevolg van de nieuwe manier van het werken. Daarnaast groeit de organisatie ook nog steeds wat leidt tot extra inspanningen op de arbeidsmark*t.*

*Bezetting*
Ook in 2023 had de OD NHN last van de krapte op de (landelijke) arbeidsmarkt. Gelukkig hebben wij een passende en goede recruitmentpartij met acceptabele tarieven gevonden om onze werving te versterken. Omdat de vaste formatie nog niet op het juiste peil is, werken wij naast inhuur aan de verdere ontwikkeling van de trainees die in 2022 zijn gestart. Deze jonge nieuwe collega's moeten wij opleiden 'on the job'. Dat doen wij in een periode van ongeveer twee jaar.

Het is voor onze taken nog altijd moeilijk om direct goed gekwalificeerd en ervaren personeel te vinden en zittend personeel in een concurrerende markt vast te houden. Bij de afdeling Regulering was in 2023 helaas ook sprake van een ziekteverzuim van geregeld 25%. De tijdigheid van onze complexere producten is daardoor onder druk komen te staan. De uitzonderlijke gevallen zijn dan ook met de initiatiefnemer en/of de opdrachtgever besproken en er is onder meer aanvullende inhuur ingezet om de bedrijfscontinuïteit en leveringszekerheid zoveel mogelijk te borgen. Inhuur is allround ingezet maar ook meer specifiek op afvalverwerking (en ZZS), asbestsloopmeldingen en de ondersteuning bij informatie- en Woo-verzoeken. Voor zowel de natuur- als de milieutaken hebben we daarnaast – en op verschillende manieren – geïnvesteerd in het vinden en behouden van voldoende personeel. Dit heeft haar vruchten afgeworpen, onder andere door middel van het Traineeprogramma 2022-2023. Hierdoor zijn vijf van de zes trainees in een vaste functie aan de afdeling Regulering toegevoegd.

De arbeidsmarkt is in beweging; door de krapte wisselen mensen makkelijker van baan. In 2023 verlieten 30 eigen medewerkers onze organisatie en zijn er 44 nieuwe medewerkers in dienst gekomen. Net als meeste werkgevers is het fysieke domein hebben wij ook vooral moeite met het vinden van specialisten op het gebied van milieu- en natuurwetgeving. Door tekort aan geschikte personeel zijn wij noodgedwongen de organisatie meer en meer als intern opleidingscentrum te inrichten. Voor de junior- en medior-functies zoeken we tegenwoordig vooral naar goed opgeleide en goed gemotiveerde nieuwe medewerkers die wij het vak in huis leren. Of zij-instromers die werkervaring en competenties in andere vakgebieden hebben opgedaan. Dit vraagt veel tijd van onze zittende medewerkers want zij moeten deze nieuwe collega's begeleiden.
In januari 2023 telde OD NHN 193,22 fte (208 medewerkers) in dienstverband en 27,8 fte (38) externe inhuur. Eind van december 2023 was dit 206,9 fte (223 medewerkers) in dienstbetrekking en 31 fte (46 medewerker) externe inhuur. OD NHN streeft ernaar het percentage flexibel personeel te beperken. In een aantrekkende arbeidsmarkt is dit een uitdaging en moeilijk vervulbare vacatures worden vaker door inhuur vervuld.

*Opleiden*
De OD NHN is in veel opzichten een onmisbare schakel in het veilig, leefbaar en gezond houden van ons werkgebied. Een positie die we voor een belangrijk deel te danken hebben aan de kennis en expertise die we in de afgelopen decennia hebben opgebouwd. In de toekomst draait het echter niet alleen meer om onze kennis. Maar ook om ons vermogen om over de grenzen van branches en vakgebieden heen te kijken, verbindingen te leggen met ketenpartners en slim in te spelen op de mogelijkheden die technologie ons biedt. In de aankomende jaren gaan we stevig sturen op de ontwikkeling van competenties en vaardigheden die daarvoor nodig zijn. Groei en ontwikkeling maken we daarom speerpunt in het gesprek met de medewerkers.

Het opleidingsbudget bedroeg op basis van de vastgestelde begroting in 2023 € 312.000 (1,5% van de loonsom). In 2023 is dit budget volledig uitgegeven. Het budget wordt ingezet om onze expertise en vaardigheden actueel te houden en uit te breiden.

*Verzuim*
Het verzuimpercentage bij de OD NHN is ten opzichte van 2022 licht gestegen van 7,88% naar 8,28%. Dit cijfer ligt hoger dan de nationale gemiddelde in de overheidssector. Deze toename in verzuimpercentage heeft in 2023 continu onze aandacht vereist.

Acties uit het plan van aanpak volgend uit de Risico-Inventarisatie & -Evaluatie (RI&E) worden opgevolgd, waardoor het werk steeds veiliger en gezonder wordt uitgevoerd. Daarnaast zijn de (eventuele) effecten op de gezondheid als gevolg van arbeid onderzocht. Hiertoe is medewerkers een Preventief Medisch onderzoek aangeboden waar 73% van de medewerkers gebruik van heeft gemaakt. Naast het effect van arbeid, zijn bij dit onderzoek ook de effecten op de gezondheid als gevolg van leefstijl meegenomen.

*HR*
2023 heeft in het teken gestaan van het realiseren van een inhaalslag op HR-gebied. Naast het ontwikkelen van ontbrekende beleidstukken en updaten van bestaande is veel aandacht en energie gestoken in het op orde brengen van de basis. Het komende jaar ligt de focus op het effectief en efficiënt inrichten van taken en bevoegdheden binnen het HR-team en haar positionering als een solide (strategische) business partner binnen OD NHN.

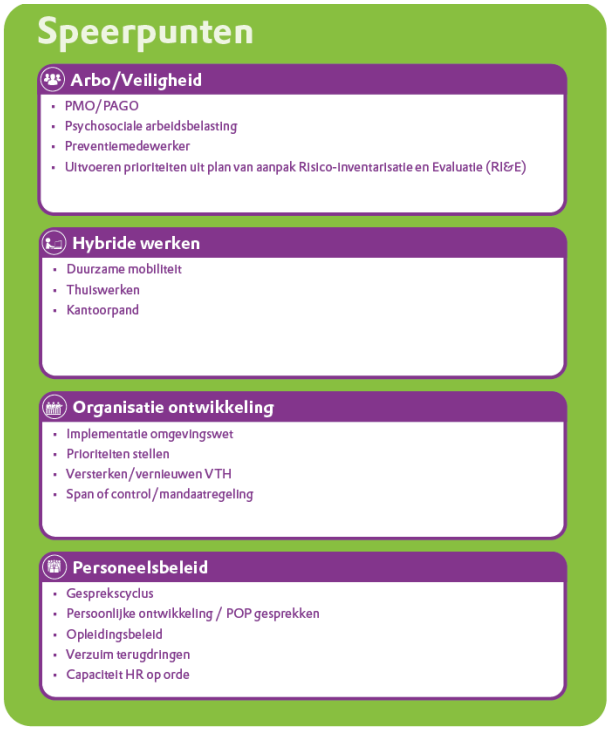
Het gebruik van informatiesystemen en het analyseren van data staan op het gebied van HR nog in de kinderschoenen. Op dit punt zijn wij in 2023 begonnen met een belangrijke inhaalslag. Dat deden we door de HR-processen in kaart te brengen en opnieuw in te richten en te digitaliseren.

Op het gebied van e-HRM zijn zichtbare stappen gezet. Dit zal in 2024 resulteren in verdere digitalisering van in-, door- en uitstroomprocessen. Doordat medewerkers door de komst van nieuw bedrijfsvoeringsoftware AFAS zelf hun data invoeren zal de administratieve druk beter over de organisatie verspreid worden, is de informatie altijd up-to-date en ontstaat meer inzicht in personeel en organisatie.

*Ondernemingsraad (OR)*
De OR OD NHN is en evenwichtige gespreks- en samenwerkingspartner voor de WOR-bestuurder én het MT en tevens belangenbehartiger van de medewerkers en de organisatie.
Ook in 2023 richtte de OR zich op:

- Het maken van goede en heldere procesafspraken om draagvlak voor besluiten te krijgen.
- Het tijdig ontvangen van duidelijk gemotiveerde advies- en instemmingsvragen en het tijdig verlenen van advies of instemming
- Afgesproken proces van uitvoeringsbesluiten bewaken én de communicatie ervan

In 2023 heeft de OR meerjarige beleidsplan geschreven (2023-2026). De speerpunten van het beleidsplan zijn:




In 2023 heeft de OR positief geadviseerd over de volgende zaken: aanschaf nieuwe bedrijfssoftware, span of control, uitbreiding teamleiders en ondermandaat bedrijfsvoeringstaken.
Daarnaast heeft de OR formeel ingestemd met de nieuwe regeling melden vermoeden misstand en inbreuk op Unierecht, aanpassing verlofregeling, afnemen Preventief Medisch Onderzoek (PMO)/ Periodiek Arbeidsgezondheidskundig Onderzoek (PAGO), aanbesteding voor de uitvoering van nulmetingen voor de VTH-kwaliteits-criteria 2.3 en privégebruik dienstauto's.

Ook heeft de OR actief bijgedragen aan de dialoog over cruciale thema's, waaronder het binnenklimaat, de implementatie van nieuwe systemen zoals AFAS, DSO en DMS, en de inzet van de werkkostenregeling 2023. Terwijl we vooruitkijken naar 2024, blijft de OR zich inzetten voor het bevorderen van een transparante en inclusieve werkomgeving. We blijven werken aan de verbetering van arbeidsomstandigheden, het ondersteunen van organisatorische en technologische ontwikkelingen, en het actief participeren in dialogen die de belangen van alle medewerkers behartigen.
Het jaar 2023 was voor de OR een jaar van vooruitgang en positieve veranderingen.

*Personeelsvereniging (PV)*
Het jaar 2023 stond voor personeelsvereniging (PV) d' AMPTE in het teken van dynamische groei en betrokkenheid, waarbij we ons doel hebben bereikt om onze leden - zowel thuiswerkers als degenen op kantoor - actief te betrekken bij diverse evenementen. Met een focus op het verrijken van de sociale en educatieve ervaring van onze leden, hebben we een reeks activiteiten georganiseerd die zowel plezier als leerzame elementen combineerden.

Vooruitkijkend naar 2024, zet PV d' AMPTE zich in voor het organiseren van maandelijkse evenementen, die worden aangekondigd in onze jaarplanning. Dit ambitieuze plan weerspiegelt onze toewijding aan het versterken van de banden tussen onze leden en het verrijken van hun sociale en professionele leven.

*Bedrijfshulpverlening (BHV)*
De OD NHN heeft een team goed opgeleide bedrijfshulpverleners. In 2023 zijn door de BHV'ers de herhalingstrainingen gevolgd.

In 2023 heeft de BHV zich weer ingezet voor het borgen van de veiligheid van al onze collega's. Enkele hoogtepunten uit 2023:

1. EHBO en reanimatie workshops voor alle collega's:
   De BHV Centrale heeft in het voorjaar namens de BHV geweldige EHBO- en reanimatieworkshops georganiseerd, toegankelijk voor alle collega's. Het vergroten van de kennis over eerste hulp draagt bij aan een veilige werkomgeving en is waardevol, zelfs buiten kantooruren.
2. Herhalingstraining voor alle BHV'ers:
   In 2023 hebben alle BHV-helden met succes de herhalingstraining doorlopen. Het opfrissen van kennis en vaardigheden zorgt ervoor dat BHV-team altijd paraat is in geval van nood.
3. Brandwondentraining voor BHV'ers:
   Met bewustzijn van potentiële gevaren in ons kantoor namen alle BHV'ers deel aan brandwondentrainingen. Hoewel brandwonden wellicht niet het eerste gevaar zijn waaraan je denkt op kantoor, zijn de aanwezige cookers en andere elektrische apparatuur toch potentiële risico's.
4. Ontruimingsoefening in september:
   In september 2023 hebben we succesvolle ontruimingsoefening gehouden. Alle collega's toonden volop medewerking, beseffend dat het BHV-team door serieus te oefenen levensreddend kan zijn.
5. Nieuwe voorzieningen voor noodhulp:
   In 2023 zijn er slimme investeringen gedaan voor noodhulp. Een nieuwe AED werd geplaatst bij de receptie. Ook is er een evacuatiematras aangeschaft ter vervanging van de evacu-chair op de derde etage. Verder zijn er handige hyperfree cassettes aangeschaft voor situaties van hyperventilatie.
6. Geoptimaliseerde Ontruimingsplattegronden:
   Nieuwe ontruimingsplattegronden conform NEN-1414 wijzen de weg in ons kantoor. Ze zijn aangepast aan de positie van de lezer en strategisch geplaatst.
7. QR-Stickers voor registratie:
   QR-stickers sieren nu alle BHV-hulpmiddelen, waardoor BHV-gebeurtenissen eenvoudig geregistreerd kunnen worden.

### 3.3.5 Automatisering/Masterplan ICT

*Nieuw zaaksysteem*

Per 1 januari 2023 zijn we overgegaan naar een nieuw zaaksysteem, Open Wave. Er was maar vier maanden tijd voor de implementatie van dit nieuw systeem. Dit was een groot project, waarbij in de eerste helft van dit jaar met name de aansluiting van het zaaksysteem op de andere ICT-systemen, veel extra inspanning en capaciteit van de hele organisatie heeft gevraagd.
Door het korte implementatietraject is gestart met de implementatie van een minimaal systeem. Hierdoor moesten in 2023 veel zaken handmatig worden verwerkt. Dit heeft invloed gehad op onze afhandeltermijnen. De achterstanden die wij door de implementatie van het nieuwe zaaksysteem met systeemtechnische beperkingen hebben opgelopen zijn eind 2023 systematisch ingelopen.

*Infra*

2023 heeft in het teken gestaan van grote projecten zoals hierboven omschreven, maar ook is het bedrijfsinformatiesysteem (AFAS) vernieuwd. Er is een compleet nieuwe inrichting gemaakt conform standaarden om zo maatwerk te voorkomen en bij vernieuwingen automatisch mee te kunnen bewegen. Dit kan zowel op aangepaste wetgeving als op functionaliteiten. Medewerkers hebben de beschikking over diverse mogelijkheden om uren te boeken maar ook reisbewegingen worden gemakkelijk vastgelegd. Ook is het instroom- en uitstroomproces nu digitaal geborgd. Bij een indiensttreding genereert het systeem automatisch een inlogaccount voor de digitale werkplek. Dit kan enkel middels een registratie binnen het informatiesysteem en daarmee voorkomen wij dat er accounts in omloop zijn zonder toezicht. Het systeem blokkeert eveneens het account wanneer een einddatum in het systeem gezet is. Verder is er doorontwikkeld op het zaaksysteem OpenWave, zijn functionaliteiten toegevoegd en is hiermee het gebruiksgemak vergroot.



*Investeringen ICT*
Dit jaar hebben we, zoals gepland binnen de ICT-sector, verschillende vervangingsinvesteringen uitgevoerd. Begin 2023 hebben we onze scansoftware vernieuwd. Deze software biedt ons mogelijkheden voor toekomstige automatisering en robotisering waar dat haalbaar is. Daarnaast hebben we verouderde iPhones vervangen en, vanwege de toename van ons personeelsbestand, extra nieuwe iPhones aangeschaft. Deze iPhones hebben een afschrijvingstermijn van drie jaar. We streven ernaar de vervanging zo te organiseren dat we elk jaar ongeveer een derde vervangen. Ook hebben we nieuwe iPads gekocht. Verder is de geplande vervanging van laptops voltooid.

S*tand van zaken rond de financiering van het Masterplan ICT (MP ICT)*
Aan het begin van het Masterplan ICT (MP ICT) werd duidelijk gemaakt welke acties nodig waren en wat de financiële implicaties van deze acties zouden zijn. Echter, het was onzeker wanneer deze kosten precies gemaakt zouden worden. Om ervoor te zorgen dat de voor het Masterplan ICT toegewezen fondsen, die mogelijk door vertragingen niet in het geplande jaar gebruikt konden worden, niet het rekeningresultaat zouden beïnvloeden, is er een bestemmingsreserve voor het Masterplan ICT opgezet.

Vanaf het jaar 2023 is de jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT komen te vervallen. Hierdoor is het MP ICT vanaf de begroting van 2023 een structureel onderdeel van de begroting geworden. De bijbehorende reserve wordt voortaan uitsluitend ingezet voor incidentele uitgaven die voortvloeien uit het MP ICT.

Per 31 december 2023 is de stand van de reserve MP ICT berekend op € 1.178.482. In het jaar 2023 is er een bedrag van € 757.880 onttrokken aan deze reserve. De voornaamste uitgaven betroffen de aanschaf en implementatie van AFAS Software, inclusief de loonkosten van de ingehuurde externe projectleider en medewerkers die deze implementatie succesvol hebben voltooid.

Daarnaast zijn er in 2023 vanuit de reserve MP ICT ook kosten gefinancierd voor de inhuur van:
- Een projectleider voor Open Wave,
- Een projectleider DMS

- Een adviseur/projectleider voor de implementatie van het Informatiebeleid,
- Een ICT-architect,
- Contezza & Alfresco adviseurs (archiefbeheer, documentenbeheer en informatiebeheer).

### 3.3.6 Kantoor

In het kader van het realiseren van een aantrekkelijke kantooromgeving, die hybride werken faciliteert, zijn onderwerpen geïnventariseerd waarop de komende tijd ingezet zal worden. Bijvoorbeeld: vitaliteit, samenwerken, binden en boeien en verbinding zoeken. De onderwerpen zijn opgesplitst naar de thema's: vergaderen (herinrichten van vergaderruimtes), werken (plekken inrichten om geconcentreerd te kunnen weken en om samen te kunnen werken) en ontmoeten (vervangen van de keukens en opknappen van het terras). Een en ander wordt in 2024 uitgevoerd.

In het kader van het project Duurzame mobiliteit zijn voorbereidingen getroffen om op het terrein van de OD NHN zeven dubbele laadpalen voor elektrische auto's te plaatsen met de mogelijkheid om uit te breiden naar 14 dubbele laadpalen. Daarnaast heeft de selectie plaatsgevonden voor de nieuwe dienstauto's van de OD NHN. De meeste dienstauto's worden vervangen door een elektrische variant. In die gevallen waar dat niet mogelijk is vanwege de aard van uit te voeren werkzaamheden worden hybride dienstauto's ingezet. In 2024 worden de nieuwe dienstauto's geleverd en de laadpalen geplaatst.

In 2023 hebben we de afspraken vastgelegd en de voorbereidingen getroffen voor de vervanging van drie keukens, gelegen op de begane grond, de tweede en de derde verdieping van ons gebouw. De geplande plaatsing in 2023 is op het laatste moment doorgeschoven naar het begin van 2024.

### 3.3.7 Versteviging bedrijfsvoering

Het algemeen bestuur heeft op 12 juli akkoord gegeven om vanuit het rekeningresultaat 2022 in totaal eenmalig € 400.000 te bestemmen voor de versteviging van de bedrijfsvoering. In overleg met het afdelingshoofd Bedrijfsvoering en de concerncontroller is gekeken naar die domeinen in de bedrijfsvoering van de organisatie waar versteviging op korte termijn het grootste en duurzaamste effect kan opleveren. Dat heeft opgeleverd dat de reserve in financieel gezien vier gelijke stukken wordt opgedeeld. In 2023 zijn de eerste stappen genomen om deze projecten uit te voeren. Alle projecten moeten in 2024 zijn afgerond.

| | € | Projecten | Doel |
|---|---|---|---|
| 1 | 100.000 | Benchmark Afdeling Bedrijfsvoering | In beeld brengen in hoeverre de huidige formatie van de verschillende PIOFACH-functies adequaat is voor de omvang en inrichting van de huidige en toekomstige OD NHN organisatie en opgave |
| 2 | 100.000 | Project Versteviging Inkoop, Aanbesteding en Contractmanagement | (Her)ontwikkelen, implementeren en waarborgen van een robuust inkoopbeleid en contractmanagement en een solide systeemtechnische inrichting. |
| 3 | 100.000 | Toekomstgericht Werving en Selectie (W&S) 3.0 | Herontwerp huidige arbeidsmarkt communicatie/aanpak. Ondersteunen van management in lopende werving en selectie trajecten. Ontwikkelen van een actueel en aansprekend beeld van de organisatie. Ontwikkelen en implementeren van vernieuwende selectiemethode. |
| 4 | 100.000 | Additionele capaciteit Financiën | Tijdelijk additionele capaciteit gericht op het meedenken en doorrekenen van scenario's in het kader van het op te stellen transitieplan. |

In het kader van het project Benchmark voor de afdeling Bedrijfsvoering zijn in 2023 de voorbereidingen getroffen voor een aanbestedingsprocedure die in 2024 wordt uitgevoerd. Het doel hiervan is een geschikt bureau te vinden voor het analyseren van de bedrijfsvoering, met name gericht op het uitvoeren van een capaciteitsmeting. Dit met het doel om de omvang van het takenpakket binnen de bedrijfsvoering, de benodigde formatie en de daarmee gepaard gaande kosten te bepalen. Het beoogde resultaat is de inrichting van een toekomstbestendig bedrijfsbureau dat in staat is om taken tijdig, correct en op kwalitatief hoogwaardige wijze uit te voeren. Dit zal maximale ondersteuning bieden aan het primaire proces van de organisatie.

Per september 2023 is het project Versteviging Inkoop, Aanbesteding en Contractmanagement van start gegaan met de inhuur van een inkoopspecialist. De opdracht omvat de volgende punten:
- "Op de kaart zetten" van de inkoopfunctie van OD NHN.
- Het uitvoeren van Europese, enkelvoudige en meervoudige onderhandse aanbestedingen ten behoeve van de bedrijfsprocessen van OD NHN.
- Het opstellen van de inkoopkalender voor 2024.
- Het uitvoeren van een analyse van de rechtmatigheid van inkoop en het aanbrengen van verbeteringen.
- Het inrichten en uitwerken van managementrapportages voor contractmanagement.

De inzet van de externe inkoopspecialist heeft in 2023 geleid tot de ontwikkeling van een effectieve inkoopstrategie en het in kaart brengen van de onrechtmatigheden binnen OD NHN voor dat jaar. Ook is er een inkoopkalender voor 2023/2024 opgesteld om de onrechtmatigheid onder de 3% te houden en goedkeuring van de jaarrekening te waarborgen. Momenteel zijn er al 7-8 aanbestedingen in gang gezet en wordt gewerkt aan het aanpakken van inhuurcontracten die in 2024 potentieel onrechtmatig kunnen worden.

Per september 2023 is het project Toekomstgerichte werving en selectie van start gegaan met de inhuur van een strategisch HR-adviseur met coördinerende taken. De opdracht omvatte het uitvoeren van een grondige analyse van verschillende aspecten van HR binnen onze organisatie, waaronder de structuur, het beleid, de processen, de bedrijfscultuur, het management en het menselijk kapitaal. Het doel van dit project is het HR-team af te stemmen op de organisatiedoelen van OD NHN, waardoor het team effectief kan bijdragen aan de strategische groei van de organisatie. De volgende zaken worden daarbij in kaart gebracht:
- Werving en selectie
- Onboarding en integratie
- Training en ontwikkeling
- Prestatiebeoordeling en feedback/gesprekscyclus
- Beheer van personeelsdossiers
- Naleving van wet- en regelgeving
- Strategisch HR-beleid

De analyse van het HR-team is in 2023 afgerond, waarbij zowel het (ontbrekend) beleid als de werkprocessen van HR in kaart zijn gebracht. De ontwikkeling van ontbrekende beleidsstukken en werkprocessen is in 2023 gestart en wordt voortgezet in 2024.

In 2023 is een deel van het project Additionele capaciteit Financiën aangepakt door de inhuur van een externe Financial Controller. Deze persoon heeft onze organisatie inmiddels verlaten. In 2024 gaan we dit project voortzetten, met specifieke aandacht voor de uitwerking van de financiële implicaties van het transitieplan van de OD NHN.

### 3.3.8 Omgevingswet 2023

Voor 2023 lag de focus in brede zin op het inrichten van de organisatie op de eisen die de VNG heeft gesteld voor invoering van de Omgevingswet op 1 januari 2024. Hoewel er landelijk nog zorgen waren (en wellicht nu nog zijn) over de werking van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) is binnen de OD NHN enthousiast gewerkt aan de implementatie van de Omgevingswet. Enkele voorbeelden zijn:

*Afstemming en overleg*
De OD NHN nam ook in 2023 actief deel aan diverse landelijke en regionale overleggen en werkgroepen met betrekking tot de Omgevingswet. Dit betreft onder andere overleggen en werkgroepen tussen de programmamanagers, met de RIO en onze opdrachtgevers, de Veiligheidsregio, GGD en overige omgevingsdiensten in Noord-Holland.

*Behandeldienst*
Om de gemandateerde taken te kunnen uitvoeren hebben de deelnemers de OD NHN inmiddels ingesteld als hun behandeldienst. Voor alle gemeenten en de provincie Noord-Holland is de OD NHN ingesteld als de behandeldienst voor de ingebrachte basistaken en de door de OD namens hen uitgevoerde plustaken.

*Mandaat, dienstverleningsovereenkomst en takenlijst*
Samen met onze deelnemers is gewerkt aan het opstellen van het nieuwe mandaat en de DVO waarvoor de Omgevingswet het kader vormt. Het aanpassen van het mandaat is een technische wijziging als gevolg van veranderende wetgeving. Door het vaststellen van het mandaat kan de OD NHN ook onder de Omgevingswet haar taken in mandaat uitvoeren.

*Milieubelastende activiteiten*
Onder de Omgevingswet wordt niet meer gesproken over inrichtingen (‘bedrijven’ in de volksmond) maar over milieubelastende activiteiten. De OD NHN heeft alle inrichtingen omgezet in (hoofd)milieubelastende activiteiten. Deze informatie is ook gemigreerd naar het nieuwe VTH-systeem van de organisatie.

*Opleiden*
Alle medewerkers van de organisatie zijn in positie gebracht als het gaat om hun kennis van de Omgevingswet. Door trainen, opleiden en oefenen is het personeel meegenomen in de veranderingen. Ook de DSO en aangepaste werkprocessen zijn in integrale teamsessies gepresenteerd en met elkaar doorgesproken.

*Testen en oefenen*
Regionaal is deelgenomen aan diverse ketentesten. Op verschillende momenten en in verschillende samenstelling is getest en geoefend met de DSO. De OD NHN heeft met haar deelnemers en ketenpartners geoefend met vergunning– en adviesaanvragen. Die lessen zijn meegenomen in de afstemming tussen de partners.

*Werkprocessen*
De OD NHN heeft zich ingespannen om alle negentien landelijke standaardprocessen onder de Omgevingswet (Wiki 360) binnen de organisatie te implementeren op een wijze die voldoet aan de landelijke procescriteria voor omgevingsdiensten. Deze processen werken organisatiebreed en integraal door en gelden met name voor de procedures rond vergunningverlening, toezicht & handhaving en de juridische procedures. Raakvlakken met de bedrijfsvoering worden daarbij integraal meegenomen.



## 3.4 Openbaarheidsparagraaf

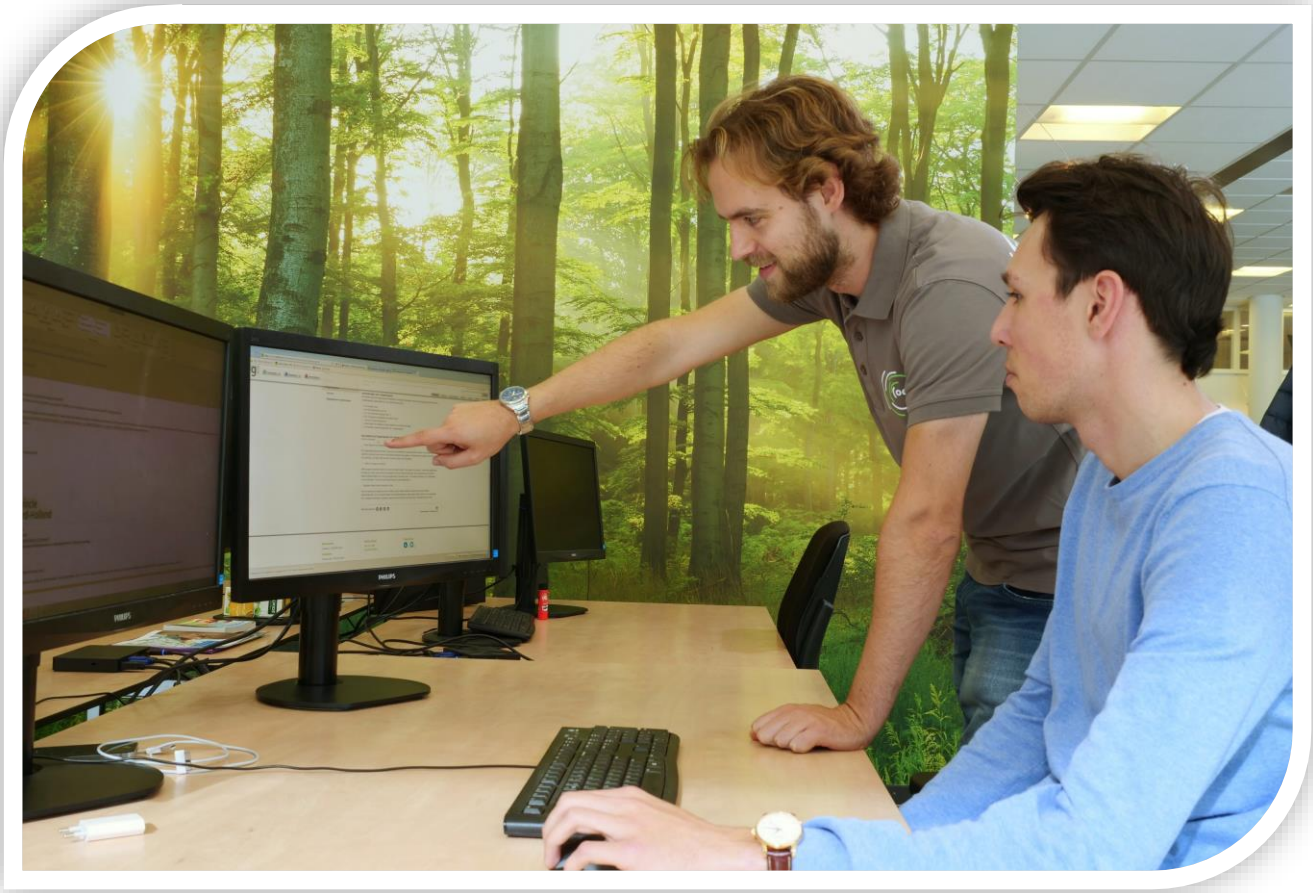
De opvolger van de Wob, de Woo, is op 1 mei 2022 in werking getreden. De Woo geeft iedereen het wettelijk recht op toegang tot publieke informatie en bevordert de overheid tot meer en betere actieve transparantie. Het openbaren van overheidsinformatie, en de toegankelijkheid en de vindbaarheid hiervan is zeer belangrijk. Deze wet gaat uit van zowel passieve als actieve openbaarmaking van documenten.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo-team heeft een eigen e-mailadres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team. Daarnaast heeft de OD NHN een Woo-coördinator aangewezen.
Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat 17 categorieën van stukken de komende jaren openbaar gemaakt moeten worden. In artikel 3.3 van de Woo worden deze informatiecategorieën gefaseerd verplicht gesteld. Dit artikel is nog niet in werking getreden, maar treedt in werking op een bij koninklijk besluit te bepalen tijdstip, dat voor onderdelen daarvan verschillend kan worden vastgesteld. Dit koninklijk besluit is nog niet genomen.

De stand van zaken bij de OD NHN voor wat betreft deze informatiecategorieën is als volgt:
- Wet- en regelgeving moet gepubliceerd worden om rechtskracht te verkrijgen. Dat gebeurt nu ook al en is minder op de OD NHN van toepassing, omdat de OD NHN een uitvoeringsorganisatie is.
- Een bestuursorgaan maakt actief openbaar hoe het is ingericht en welke onderdelen met welke taken zijn belast. Aan deze verplichting kan worden voldaan door publicatie van een organogram waarin per onderdeel de taken en bevoegdheden zijn vermeld. Ook de bereikbaarheid van de organisatieonderdelen moet actief openbaar worden gemaakt. Het organogram en de contactgegevens, waaronder het algemene telefoonnummer is beschikbaar op de website.
- De OD NHN publiceert de AB-agenda's en vergaderstukken al op haar website..
- Voor wat betreft de categorieën: adviezen van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en –verslagen, Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten zal de OD NHN eerst goed in kaart moeten brengen waar deze stukken binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat ook die stukken op het moment dat deze artikelen van de Woo in werking treden, kunnen worden gepubliceerd.

Aantal Woo-verzoeken 2023
Vanaf 2019 neemt het aantal Woo verzoeken toe. In 2019 betrof het 28 Woo verzoeken, in 2020 is dit toegenomen tot 40 en in 2021 is het aantal uitgekomen op 44. In 2022, 2023 zijn 60 respectievelijk 72 Woo verzoeken ingediend. Daarmee lijkt de toename van het aantal Woo verzoeken, zich na enige stabilisatie in 2021, verder door te zetten. De verdeling tussen de oorsprong van de Woo verzoeken is voor 56% provinciaal en 44% gemeentelijk. In 2024 is de verwachting dat door Koninklijk besluit meer documenten actief openbaar gemaakt moeten worden. Deze taak zal ook opgepakt moeten worden. Wat het gevolg hiervan zal zijn ten opzichte van het aantal ingediende Woo verzoeken in 2024 is onduidelijk.

# JAARREKENING



## 4.1 Balans per 31 december 2023

(Bedragen * € 1.000)

| ACTIVA | | 31 december 2023 | | 31 december 2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | | |
| - Investeringen met een econ. nut | | 648 | | 756 | |
| *Materiële vaste activa* | 1 | | *648* | | *756* |
| **Totaal vaste activa** | | | **648** | | **756** |
| **Vlottende activa** | | | | | |
| - Vorderingen op openbare lichamen | | 1.751 | | 929 | |
| - Overige vorderingen | | 31 | | 47 | |
| - Uitzettingen in 's Rijkschatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | 6.563 | | 7.643 | |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | 2 | | *8.345* | | *8.619* |
| - Banksaldi | | 254 | | 251 | |
| *Liquide middelen* | 3 | | *254* | | *251* |
| - Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | | 778 | | 710 | |
| *Overlopende activa* | 4 | | *778* | | *710* |
| **Totaal vlottende activa** | | | **9.377** | | **9.580** |
| **Totaal generaal** | | | **10.025** | | **10.337** |

| PASSIVA | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | | |
| - Algemene reserve | | 339 | | 339 | |
| - Bestemmingsreserve | | 2.106 | | 3.392 | |
| - Gerealiseerd resultaat | | 1.742 | | 1.110 | |
| *Eigen vermogen* | 5 | | *4.188* | | *4.841* |
| - Voorzieningen | | 23 | | 13 | |
| *Voorzieningen* | 6 | | *23* | | *13* |
| **Totaal vaste passiva** | | | **4.210** | | **4.855** |
| **Vlottende passiva** | | | | | |
| - Overige schulden | | 810 | | 698 | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar* | 7 | | *810* | | *698* |
| - Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. | | 2.799 | | 2.326 | |
| - De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van: | | | | | |
| Het Rijk | | 590 | | 492 | |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | | 522 | | 545 | |
| - Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren | | 1.093 | | 1.420 | |
| *Overlopende passiva* | 8 | | *5.004* | | *4.783* |
| **Totaal vlottende passiva** | | | **5.814** | | **5.482** |
| **Totaal generaal** | | | **10.025** | | **10.337** |

## 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 (BBV) daarvoor geeft.

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

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie voor gepensioneerden. Vanaf 2018 is door invoering van het individueel keuzebudget (IKB), waarin de totale uitbetaling in december van het betreffende jaar plaatsvindt, geen sprake meer van overlopend vakantiegeld.

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

De bedragen in de tabellen worden weergeven in € 1.000. Hierdoor kan het voorkomen dat door de afronding op duizendtallen marginale afwijkingen ontstaan. De onderliggende (niet afgeronde) bedragen kloppen echter wel.

### 4.2.2 Vaste activa

De grens van het activeren van investeringen wordt gesteld op € 10.000 exclusief btw. Als een investering het bedrag van € 10.000 exclusief btw overstijgt, moet activering op de balans plaatsvinden. De investeringen met een economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingprijs. Als ingangsdatum van de afschrijving geldt als uitgangspunt het jaar volgend op het jaar waarin de investering wordt gedaan. Investeringen met een lagere aanschafwaarde hoeven, als er een gegronde reden voor is, niet te worden geactiveerd en worden in het jaar van aanschaf direct ten laste van de exploitatie verantwoord.

Er wordt lineair afgeschreven met de volgende afschrijvingstermijnen in jaren:

| Omschrijving van de investering | Afschrijvingstermijn |
|---|---|
| Apparaten: | |
| - meetapparatuur | 7 |
| Automatisering: | |
| - apparatuur (pc/beeldscherm/scanners/telefoon) | 3 |
| - digitale presentatiemiddelen | 5 |
| - telefooncentrale, print en -kopieerapparaten | 5 |
| - netwerk, server, koeling, bekabeling e.d. | 5 |
| - programmatuur (software) | 3 |

| Omschrijving van de investering | Afschrijvingstermijn |
|---|---|
| Bedrijfsmiddelen: | |
| - personenauto's | 5 |
| - lichte motorvoertuigen | 5 |
| - machines | 5 |
| Gebouwen: | |
| - inventaris/inrichtingskosten/meubilair | 10 |
| - renovatie, restauratie en aankoop woonruimten en bedrijfsgebouwen | 25 |
| - installaties | 10 |
| - veiligheidsvoorzieningen | 10 |
| - uitbreiding/verbouwingen | 10 |
| Gereedschap | 5 |
| Telecommunicatieapparatuur (centrale) | 5 |

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Overige investeringen met een economische nut | 756 | 648 |
| Totaal | 756 | 648 |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de **overige investeringen met economisch nut** weer:

| | Boekwaarde per 1-1-2023 | Investe-ringen | Desinves-teringen | Afschrij-vingen | Bijdrage derden | Afwaar-deringen | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Basistaken: | | | | | | | |
| Inrichting pand | 212 | 15 | - | 48 | - | - | 180 |
| Aanpassing pand | 71 | 33 | - | 31 | - | - | 73 |
| Automatisering | 467 | 127 | - | 202 | - | - | 392 |
| Geluidsmeter | 6 | - | - | 2 | - | - | 3 |
| Totaal | 756 | 175 | - | 283 | - | - | 648 |

Hieronder de begroting en realisatie van de investeringen. Hieruit blijkt dat we ten opzichte van de begroting 2023 meer gerealiseerd hebben dan begroot. Echter, ten aanzien van de verwachte prognose uit de 2e bestuursrapportage hebben we minder geïnvesteerd. In de paragraaf bedrijfsvoering worden de investeringen nader toegelicht.

| investeringsgroep | soort investering | budget begroting 2023 | 2e bestuurs-rapportage 2023 | realisatie 2023 | saldo (= begroting - realisatie) | doorschui-ven naar 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Inrichting pand | Werkplek | 16 | 20 | 15 | 1 | 5 |
| Inrichting pand | Keukens | - | 30 | 3 | -3 | 27 |
| Inrichting pand | Overige inrichting | - | 50 | - | - | - |
| Terreinen | Laadpalen | - | 73 | 30 | -30 | 43 |
| Automatisering | Ipads | 16 | 35 | 34 | -18 | - |
| Automatisering | Iphones | 39 | 38 | 37 | 2 | - |
| Automatisering | Software | - | 20 | - | - | - |
| Automatisering | Laptops | 73 | 78 | 38 | 35 | - |
| Automatisering | Dititale presentatiemiddelen | - | - | 18 | -18 | - |
| Automatisering | Beeldschermen + kabels | 8 | - | - | 8 | - |
| | | 152 | 344 | 175 | -23 | 75 |

### 4.2.3 Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen en overlopende posten worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De vorderingen bestaan uit het openstaande debiteurensaldo per 31 december 2023:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 929 | 1.751 |
| Overige vorderingen | 47 | 31 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist | 7.643 | 6.563 |
| Totaal | 8.619 | 8.345 |

| Specificatie vorderingen op openbare lichamen | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Gemeente Alkmaar | - | 86 |
| Gemeente Bergen | 6 | 37 |
| Gemeente Castricum | 6 | 28 |
| Gemeente Den Helder | 4 | 288 |
| Gemeente Drechterland | 8 | 26 |
| Gemeente Dijk en Waard | 8 | 8 |
| Gemeente Enkhuizen | | 25 |
| Gemeente Heiloo | 6 | 19 |
| Gemeente Hoorn | - | 66 |
| Gemeente Koggenland | 11 | 30 |
| Gemeente Medemblik | 19 | 1 |
| Gemeente Opmeer | 10 | 4 |
| Gemeente Schagen | 11 | 50 |
| Gemeente Stede Broec | - | 21 |
| Gemeente Texel | - | 15 |
| BTW component in vooruit gefactureerde lumpsumbijdrage 2024 | 838 | 1.047 |
| Totaal | 929 | 1.751 |

**3. Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit banksaldi:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| BNG | 251 | 252 |
| ING | 0 | 2 |
| Totaal liquide middelen | 251 | 254 |

**4. Overlopende activa**

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Nog te ontvangen bedragen | 553 | 563 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 157 | 215 |
| Totaal overlopende activa | 710 | 778 |

Berekening drempelbedrag schatkistbankieren

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Verslagjaar 2023 | | | |
| **Drempelbedrag** | **1.000** | **1.000** | **1.000** | **1.000** |
| | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| **Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijksschatkist aangehouden middelen** | **249** | **246** | **248** | **246** |
| Ruimte onder het drempelbedrag | 751 | 754 | 752 | 754 |
| Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| **(1) Berekening drempelbedrag** | | | | |
| Begrotingstotaal verslagjaar | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan €500 miljoen | 21.632 | 21.632 | 21.632 | 21.632 |
| Het deel van het begrotingstotaal dat de €500 miljoen te boven gaat | - | - | - | - |
| Drempelbedrag | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen** | | | | |
| | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 22.361 | 22.352 | 22.573 | 22.416 |
| Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 249 | 246 | 248 | 246 |

### 4.2.4 Vaste passiva

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen.

**PASSIVA**

**VASTE PASSIVA**

**5. Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Milieutaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserves | 3.392 | | 1.805 | 520 | 2.106 |
| Gerealiseerd resultaat Milieutaken | 1.488 | 671 | | -1.488 | 671 |
| Gerealiseerd resultaat VTHplus | -378 | 1.071 | | 378 | 1.071 |
| Totaal | 4.841 | 1.742 | 1.805 | -590 | 4.188 |

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Basistaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserve: | | | | | - |
| - Impuls cultuur & mensontwikkeling | 166 | | | | 166 |
| - VTH plus | 1.289 | | | -927 | 362 |
| - CAO | | | 1.047 | 1.047 | - |
| - Masterplan ICT | 1.936 | | 758 | | 1.178 |
| - Verstevigen bedrijfsvoering Milieu | | | | 248 | 248 |
| - Verstevigen bedr.voering VTH-Plus | | | | 152 | 152 |
| Totaal | 3.731 | - | 1.805 | 520 | 2.446 |

**PASSIVA**

**VASTE PASSIVA**

**5. Eigen Vermogen**

Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Milieutaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserves | 3.392 | | 1.805 | 520 | 1.067 |
| Gerealiseerd resultaat Milieutaken | 1.488 | 671 | | -1.488 | 3.648 |
| Gerealiseerd resultaat VTHplus | -378 | 1.071 | | -378 | 1.071 |
| Totaal | 4.841 | 1.742 | 1.805 | -1.347 | 6.125 |

Het verloop van de reserves in het verslag jaar was als volgt:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Onttrekking | Bestemming resultaat | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve Basistaken | 339 | | | | 339 |
| Bestemmingsreserve: | | | | | - |
| - Impuls cultuur & mensontwikkeling | 166 | | | | 166 |
| - VTH plus | 1.289 | | | -927 | 362 |
| - CAO | | | 1.047 | 1.047 | - |
| - Masterplan ICT | 1.936 | | 758 | | 1.178 |
| - Verstevigen bedrijfsvoering Milieu | | | | 248 | 248 |
| - Verstevigen bedr.voering VTH-Plus | | | | 152 | 152 |
| | 3.731 | - | 1.805 | 520 | 2.446 |

Alle onttrekkingen/ toevoegingen aan de reserves zijn van incidentele aard.

*Toelichting op de reserves*

Algemene Reserve

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Storting: In 2023 heeft er geen storting plaatsgevonden.

Onttrekking: In 2023 is geen beroep gedaan op de Algemene Reserve.

Bestemmingsreserve Impuls cultuur-mensontwikkeling

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van hybride werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Volgens het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Onttrekking: In 2023 heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Masterplan ICT

Doel: Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit rond het Masterplan ICT heeft later plaatsgevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt wat voor acties moeten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Het tijdspad van de daadwerkelijke kosten is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door de mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Storting: De reserve is voldoende om het Masterplan ICT te realiseren. Eventuele onderschrijdingen van de jaarlijkse raming kunnen worden gerestitueerd.

Bestemmingsreserve VTH-plus

Doel: Dekking van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Storting: In overleg met de provincie kan een positief saldo in de reserve worden gestort.

Onttrekking: In de bestemmingsreserve VTH-plustaken zijn o.a. middelen opgenomen om de extra inzet m.b.t. stikstof en afhandelen PAS-meldingen te financieren. In 2023 heeft er geen onttrekking plaats gevonden. Op basis van het AB-besluit van de resultaatbestemming heeft er een onttrekking aan de reserve van € 927.000 plaatsgevonden.

*Bestemmingsreserve cao*

Doel: Dekking van de niet begrote kosten die voortvloeien uit de afgesloten Cao 2023. De cao heeft een looptijd van 1 jaar. Na 1 jaar zal de totale reserve vrijvallen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Onttrekking: De reserve is bestemd voor de Cao 2023. De vrijval heeft geheel plaatsgevonden in 2023. Op 1 januari 2024 is er weer een nieuwe cao afgesloten.

*Bestemmingsreserve Versteviging bedrijfsvoering*

Doel: De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. De OD NHN wil beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. De reserve zal ingezet worden voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen.

Storting: De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022.

Onttrekking: Niet geraamde uitgaven die voldoen aan de gestelde voorwaarden kunnen hieruit gedekt worden.

**6. Voorzieningen**

Het verloop van de voorziening in het verslag jaar was als volgt:

| | Saldo 1-1-2023 | Toevoeging | Aanwending | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| Voorziening verlofsparen | 13 | 9 | - | 23 |
| Totaal | 13 | 9 | - | 23 |

Met ingang van 2022 heeft elke medewerker de mogelijkheid om verlof te sparen. Het doel is om medewerkers in staat te stellen om in alle levens- en carrièrefasen de werktijd af te stemmen op de eigen behoefte. Deze spaaruren verjaren niet. Voor het verlofsparen moet een voorziening worden gevormd. Bij daadwerkelijk opname van het verlof wordt een onttrekking aan de voorziening gedaan. De omvang van de voorziening wordt gevormd door het aantal verlofuren maal uurtarief.

### 4.2.5 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, worden gewaardeerd op het nominale bedrag.

**VLOTTENDE PASSIVA**

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

De kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Crediteuren | 698 | 810 |
| Totaal | 698 | 810 |

**8. Overlopende passiva**

De post overlopende passiva kan als volgt gespecificeerd worden:

| | 2022 | 2023 |
|---|---|---|
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen. | 2.326 | 2.799 |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren | 1.038 | 1.112 |
| Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren | 1.420 | 1.093 |
| Totaal | 4.783 | 5.004 |

| **Specificatie verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Nog te betalen posten | 470 | 812 |
| WW reparatie 3e jaar en IKB | 70 | 55 |
| Loonheffing | 911 | 1.056 |
| Vooruit ontvangen | - | - |
| Omzetbelasting | 875 | 875 |
| Totaal | 2.326 | 2.799 |

| **De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Het Rijk | 492 | 590 |
| Overige Nederlandse overheidslichamen | 545 | 522 |
| Totaal | 1.038 | 1.112 |

| **Specificatie overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate komen van volgende begrotingsjaren** | **2022** | **2023** |
|---|---|---|
| Vooruitontvangen bedragen deelnemers 1e kwartaal LS | 1.420 | 1.093 |
| Totaal | 1.420 | 1.093 |

| Specificatie overheidslichamen | Saldo 1-1-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijgevallen bedragen | Saldo 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|
| *Overige Nederlandse overheidslichamen* | | | | |
| Vooruit ontvangen budget Werkgroep Communicatie WF | 3 | - | 0 | 3 |
| Vooruit ontvangen uitvoeringskosten | 17 | - | 17 | - |
| Regeling omgevingslawaai (2503) | 74 | - | 54 | 20 |
| Actieplan Duurzaamheid NHN | 9 | - | 5 | 4 |
| Samenwerkingsproject Omgevingswet (RUD/VR/GGD) | - | - | - | - |
| Subsidie energiebesparingsprogramma West-Friesland | 180 | 192 | 197 | 175 |
| Subsidie energiebesparingsprogramma Regio Alkmaar | 158 | 95 | 253 | - |
| EBA (EnergieBesparingsAkkoord Bedrijven) | - | 242 | - | 242 |
| Gemeente Hoorn | 15 | 100 | 96 | 19 |
| Gemeente Castricum | 68 | 2 | 69 | - |
| Gemeente Den Helder | 13 | 200 | 158 | 56 |
| Gemeente Medemblik | 8 | 83 | 91 | - |
| DE subsidie Drechterland 2016-2018 | - | - | - | - |
| DE subsidie Bergen 2016-2018 | - | 1 | 1 | - |
| Gemeente Heiloo | -10 | 200 | 186 | 4 |
| Informatieplicht energiebesp. maatr. 2019-2022 | 9 | - | 9 | - |
| | | | | |
| *Het Rijk* | | | | |
| Specifieke uitkering IPB VTH | 169 | 350 | 182 | 337 |
| Specifieke uitkering extra ondersteuning THE | 323 | 360 | 430 | 253 |
| **Totaal** | **1.038** | **1.824** | **1.750** | **1.112** |

### 4.2.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen en rechten

De OD NHN is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste verplichtingen:

- Huurovereenkomst Dampten 2 te Hoorn, met een looptijd van vijf jaar tot en met september 2023. In de gesloten huurovereenkomst is onder meer bepaald dat de huurprijs jaarlijks wordt aangepast op basis van de wijziging van het maandindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CRI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Voor 2024 geldt een huurprijs van € 349.645 exclusief btw op jaarbasis.
- In 2023 is de aansprakelijkheidsverzekering bedrijven opnieuw voor 3 jaar aanbesteed bij Centraal beheer Achmea. In 2024 is de jaarpremie € 25.313.
- Leaseauto's:

| Auto | Start datum | Eind datum | Lease bedrag per maand | leverancier |
|---|---|---|---|---|
| 8x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader | 18-apr-17 | 18-apr-24 | € 3.229 | MKB lease |
| | | | | |
| 8x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 22-jun-17 | 22-jun-24 | € 5.711 | MKB lease |
| 1x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 20-jun-17 | 20-jun-24 | € 688 | MKB lease |
| 6x Jeep Renegade (tw) 2.0td trailhawk 125kW 4wd | 28-mei-19 | 28-mei-25 | € 4.245 | MKB lease |
| 2x Renault Clio (5-deurs) 0.9tce energy ecoleader | 27-aug-18 | 27-aug-24 | € 800 | MKB lease |
| Audi Q3 sportback | 9-jun-21 | 9-jun-26 | € 1.072 | MKB lease |
| Volkswagen | 16-okt-19 | 16-okt-24 | € 657 | MKB lease |

Het leasecontract is opnieuw aanbesteed in 2023. Met ingang van 2024 worden de leaseauto's geleidelijk vervangen.

## 4.3 Overzicht van baten en lasten

(Bedragen *( € 1.000)

| | Begroting voor wijziging | | | Begroting na wijziging | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| Programma 1 | 12.591 | 8.769 | 3.822 | 12.591 | 8.769 | 3.822 |
| Programma 2 | 9.041 | 6.286 | 2.755 | 9.041 | 6.286 | 2.755 |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | |
| Overhead | | 6.462 | -6.462 | | 6.462 | -6.462 |
| Heffing vpb | | | | | | |
| Onvoorzien | | 116 | -116 | | 116 | -116 |
| Rente | | | | | | |
| **Saldo B&L** | **21.632** | **21.632** | **-** | **21.632** | **21.632** | **-** |
| Reserves | - | - | - | - | - | - |
| **Resultaat** | **21.632** | **21.632** | **-** | **21.632** | **21.632** | **-** |

| | Begroting na wijziging | | | Jaarrekening | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| | 12.591 | 8.769 | 3.822 | 15.416 | 11.257 | 4.159 |
| | 9.041 | 6.286 | 2.755 | 9.300 | 5.992 | 3.308 |
| | | 6.462 | -6.462 | 121 | 7.935 | -7.814 |
| | | | | | | |
| | | 116 | -116 | | | - |
| | | | | 285 | 0 | 284 |
| | **21.632** | **21.632** | **-** | **25.121** | **25.185** | **-63** |
| | - | - | - | 1.805 | | 1.805 |
| | **21.632** | **21.632** | **-** | **26.926** | **25.185** | **1.742** |

## 4.4 Toelichting op het overzicht baten en lasten

**Toelichting:**
Het ontstaan van de afwijkingen tussen begroting en jaarrekening is toegelicht in de alinea's 'Samenvatting financiële verantwoording' op pagina 9 tot en met 13.
De analyse voor de afwijkingen tussen de begroting en jaarrekening is onderdeel van de jaarrekening.

### 4.4.1 Overzicht incidentele lasten en baten

| Omschrijving incidentele posten | baten | lasten |
|---|---|---|
| ICT projecten | | 758 |
| onttrekking aan reserve MP ICT | 758 | |
| Inhuur personeel niet gedekt door vacatureruimte vast personeel | | 2.141 |
| ontrekking aan reserve CAO | 1.047 | |
| Kosten voorgaande boekjaren | | 54 |
| SPUK THE | 430 | |
| SPUK IBP | 182 | |
| EBA | 257 | |
| Aanvullende bijdragen gemeenten | 1.560 | |
| Aanvullende bijdrage provincie | 216 | |
| Rentebaten | 285 | |
| Bodemloket | 53 | |
| Resultaat | 4.788 | 2.953 |

Er is beoordeeld of baten en lasten een structureel of incidenteel karakter hebben. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Bij het begrip incidenteel gaat het om baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.
De ondergrens voor het melden is gelegd op € 50.000.

### 4.4.2 Overzicht per taakveld

| Overzicht per Taakveld | Baten | Lasten | Saldo | Taakvelden |
|---|---|---|---|---|
| Programma 1 en 2 | 24.716 | 17.249 | 7.467 | 7.4 Milieubeheer |
| Programma 3 Overhead OD NHN | 405 | 7.935 | -7.530 | 0.4 Overhead |
| Rente | - | - | - | 0.5 Treasury |
| Mutatie in reserves | 1.805 | | 1.805 | 0.10 Mutatie reserves |
| **Totaal** | **26.926** | **25.185** | **1.742** | 0.11 resultaat van de rekenig b&l |

### 4.4.3. Overzicht kostenverdeling overhead

| | OD NHN Overhead lasten per discipline | Rekening 2023 | % |
|---|---|---|---|
| | Personele overhead | 4.837 | 61% |
| | Informatievoorziening en automatisering | 2.078 | 26% |
| | Facilitaire zaken en huisvesting | 1.020 | 13% |
| | | | |
| | **Totaal** | **7.935** | |

## 4.5 Wet normeringbezoldiging topfunctionarissen

De Wet normering topinkomens (WNT) is in 2013 in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. De hoogste leidinggevenden in de (semi)publieke sector mogen niet meer verdienen dan een minister. In 2023 is het maximumsalaris € 223.000. Voor extern ingehuurde topfunctionarissen die geen dienstbetrekking bij de desbetreffende instelling hebben, gelden afwijkende regels. De eerste twaalf maanden van de functievervulling mag het inkomen niet meer zijn dan de som van € 29.500 per maand voor de eerste zes maanden en € 22.400 per maand voor de volgende zes maanden. Na twaalf maanden functievervulling geldt de algemene WNT-norm.

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

| | Q.M. Foppe |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur** |
| Aanvang en einde functievervulling in **2023** | 01/01 – 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 139.963 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.360 |
| Subtotaal | € 160.323 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 223.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | € 160.323 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

| | Q.M. Foppe |
|---|---|
| **Functiegegevens** | **Directeur** |
| Aanvang en einde functievervulling in **2022** | 01/01 – 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1 |
| Dienstbetrekking | Ja |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 128.513 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | € 20.396 |
| Subtotaal | € 148.908 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | € 216.000 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | n.v.t. |
| **Bezoldiging** | € 148.908 |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | n.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | n.v.t. |

*1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12:*

N.v.t.

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen:*

N.v.t.

*1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.900 of minder:*

| Topfunctionaris | Functie | Periode |
|---|---|---|
| Dhr. M.C. Uitdehaag | voorzitter | 01/01 - 31/05 |
| Dhr. L. Voskuil | voorzitter | 12/07 - 31/12 |
| Dhr. E. Stigter | Lid DB en AB | 01/01- 12/7 |
| Dhr. J. Beemsterboer | lid DB en AB | 17/7 -31/12 |
| Dhr. R. Vennik | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. M. Versluis | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. A. Helling | lid DB en AB | 01/01 - 31/12 |
| Mw. R. van Dolder | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. N. Langedijk | Lid AB | 01/01 – 31-12 |
| Dhr. C. Peetoom | lid AB | 1/6 - 31/12 |
| Dhr. H. Heddes | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. N. Slagter | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. J. Hagens | Lid AB | 01/01/-14/3 |
| Dhr. E. Briët | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. V. Brouwer | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Mw. P. Bais | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. M. ten Have | lid AB | 01/01 - 31/12 |
| Dhr. J. Franx | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. J. Broeders | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. H. ter Veen | lid AB | 01/01 – 31/12 |
| Dhr. R. Kieft | 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 NHN heeft niet als doel winst te maken. De OD NHN houdt geld over door bijvoorbeeld het niet invullen van openstaande vacatures, (opgelegde) efficiëntere bedrijfsvoering of extra opbrengsten. Geld dat aan het eind van het jaar niet is besteed, wordt door de Belastingdienst voor de vennootschapsbelasting als winst gezien. Met het Bureau Belastingplicht Overheidsondernemingen is overeengekomen dat nagenoeg alle taken die de omgevingsdiensten uitvoeren, voorgeschreven zijn door wetgeving. Daarom zijn deze overheidstaken vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

## 4.7 EMU-saldo

Het saldo van de Economische en Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de eurolanden behouden.

(bedragen * € 1.000)

| nr. | EMU saldo | begroting 2023 | jaarrekening 2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief expl.saldo is negatief bedrag) | - | 1.742 |
| 2 | Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 146 | 283 |
| 3 | Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie | - | - |
| 4 | Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 152 | 175 |
| 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 | - | - |
| 6 | Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord | - | - |
| 7 | Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan) | - | - |
| 8 | Baten bouwgrondexploitatie: | - | - |
| 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 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 | - | - |
| 11 | Verkoop van effecten: | - | - |
| | Gaat u effecten verkopen? (ja/nee) | nee | nee |
| | **Berekend EMU-saldo (+1+2+3-4+5+6-7+8-9-10-11)** | **-6** | **1.849** |

## 4.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben geen bijzonderheden plaatsgevonden.

## 4.9 SISA verklaringen

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11-01-2024 | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
| IenW | E93 | **Regeling specifieke uitkering Interbestuurlijk programma VTH** | | Totale besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E93/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/02* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/03* | | | |
| | | | | € 182.291 | € 187.829 | Nee | | | |
| | | | | Naam activiteit<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/04* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/05* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E93/06* | | | |
| | | | 1 | Deelname werk- en projectgroepen | € 3.744 | € 4.758 | | | |
| | | | 2 | Aanleveren data voor het IPB | € 2.379 | € 5.109 | | | |
| | | | 3 | Scholing en Opleiding | € 106.105 | € 107.041 | | | |
| | | | 4 | Inzicht in bestaande vorman van bekostiging OD | | € 156 | | | |
| | | | 5 | Implemantatie van de landelijke handhavingsstrategie Omgevingswet | € 4.485 | € 4.641 | | | |
| | | | 10 | Een risicoanalyse en uitvoeringen handhavingsplan | € 45.669 | € 45.669 | | | |
| | | | 11 | Opstellen en uitvoeren van implementatieprogramma | € 6.240 | € 6.240 | | | |
| | | | 12 | Participeren in onderzoek naar mandaten | | € 390 | | | |
| | | | 13 | Participeren in onderzoek naar mandaten | € 13.669 | € 13.825 | | | |
| EZK | F21 | **Eenmalige specifieke uitkeringen ten behoeve van extra ondersteuning voor toezicht op en handhaving van de energiebesparingsplicht** | | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: F21/02* | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, tweede lid van de Regeling (ja/nee)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/03* | Wordt voldaan aan het bepaalde in artikel 6, zesde lid, van de Regeling (ja/nee)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: F21/04* | Eindverantwoording (ja/nee)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: F21/05* | |
| | | | | 430.229 | 430.229 | Ja | Ja | Nee | |

# CONTROLEVERKLARING

# BIJLAGEN

## Bijlage 1 Investeringsoverzicht

(bedragen * € 1.000)

| Omschrijving | Afschr. termijn | Investering t/m 2018 | Investering 2019 | Investering 2020 | Investering 2021 | Investering 2022 | Investering 2023 | Totaal geïnvesteerd | Afschrijving t/m 2023 | Boekwaarde |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| **Voorzieningen meubilair en inrichting** | | **593** | **70** | **24** | **-** | **103** | **48** | **839** | **587** | **252** |
| Inrichting pand | 10 | 282 | 70 | 24 | - | 103 | 15 | 495 | 315 | 180 |
| Aanpassing pand | 10 | 311 | - | - | - | - | 3 | 314 | 271 | 42 |
| Terreinen | 10 | - | - | - | - | - | 30 | 30 | - | 30 |
| | | | | | | | | | | |
| **ICT-voorzieningen** | | **27** | **-** | **94** | **199** | **298** | **127** | **744** | **352** | **392** |
| Laptops, beeldschermen enz. | 3 | - | - | 61 | 131 | 189 | 38 | 419 | 211 | 208 |
| Ipads | 3 | - | - | - | - | - | 34 | 34 | - | 34 |
| Software | 3 | - | - | - | - | 38 | - | 38 | 13 | 25 |
| Iphones | 3 | 27 | - | 32 | 68 | 71 | 37 | 235 | 128 | 107 |
| Digitale presentatiemiddelen | 5 | - | - | - | - | - | 18 | 18 | - | 18 |
| | | | | | | | | | | |
| **Overig** | | **17** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **17** | **14** | **3** |
| Meetapparatuur | 7 | 7 | - | - | - | - | - | 17 | 14 | 3 |
| | | | | | | | | | | |
| **Totaal investeringen** | | **637** | **70** | **118** | **199** | **401** | **175** | **1.600** | **952** | **648** |

## Bijlage 2 Stemverhoudingen

**Rekentabel stemverhouding Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2023**

| Deelnemende partijen | In te brengen budget in 2023 | Aantal inwoners per 1 januari 2022 | Gewogen stemmen obv financiele inbreng incl. provincie (van belang voor stemmen provincie) | | Gewogen stemmen obv aantal inwoners | | Bepaling stemverhouding AB (gemiddelde uit gewogen stemmen financiele inbreng (gemeenten zonder provincie) en gewogen stemmen obv aantal inwoners) | | | Aantal stemmen afgerond / gecorrigeerd vanaf 1 januari 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Den Helder | € 895.642 | 56.334 | 4,14% | 4 | 8,41% | 8 | 7,48% | 8,41% | 5,56 | 6 |
| Gemeente Hollands Kroon | € 1.747.255 | 48.778 | 8,08% | 8 | 7,29% | 7 | 14,59% | 7,29% | 7,66 | 8 |
| Gemeente Schagen | € 806.097 | 46.833 | 3,73% | 4 | 6,99% | 7 | 6,73% | 6,99% | 4,80 | 5 |
| Gemeente Texel | € 499.806 | 13.687 | 2,31% | 2 | 2,04% | 2 | 4,17% | 2,04% | 2,18 | 2 |
| *Regio Kop van Noord-Holland* | *€ 3.948.800* | *165.632* | | | | | | | | *21* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Drechterland | € 458.510 | 19.983 | 2,12% | 2 | 2,98% | 3 | 3,83% | 2,98% | 2,38 | 2 |
| Gemeente Enkhuizen | € 469.860 | 18.620 | 2,17% | 2 | 2,78% | 3 | 3,92% | 2,78% | 2,35 | 2 |
| Gemeente Hoorn | € 1.507.754 | 74.298 | 6,97% | 7 | 11,10% | 11 | 12,59% | 11,10% | 8,29 | 8 |
| Gemeente Koggenland | € 142.801 | 22.940 | 0,66% | 1 | 3,43% | 3 | 1,19% | 3,43% | 1,62 | 2 |
| Gemeente Medemblik | € 1.289.231 | 45.464 | 5,96% | 6 | 6,79% | 7 | 10,77% | 6,79% | 6,15 | 6 |
| Gemeente Opmeer | € 65.942 | 12.074 | 0,30% | 0 | 1,80% | 2 | 0,55% | 1,80% | 0,82 | 1 |
| Gemeente Stedebroec | € 107.733 | 21.947 | 0,50% | 0 | 3,28% | 3 | 0,90% | 3,28% | 1,46 | 1 |
| *Regio West-Friesland* | *€ 4.041.831* | *215.326* | | | | | | | | *22* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Alkmaar | € 1.355.385 | 110.783 | 6,27% | 6 | 16,55% | 17 | 11,32% | 16,55% | 9,75 | 10 |
| Gemeente Bergen | € 663.304 | 29.723 | 3,07% | 3 | 4,44% | 4 | 5,54% | 4,44% | 3,49 | 4 |
| Gemeente Castricum | € 673.301 | 36.263 | 3,11% | 3 | 5,42% | 5 | 5,62% | 5,42% | 3,86 | 4 |
| Gemeente Heiloo | € 347.969 | 24.144 | 1,61% | 2 | 3,61% | 4 | 2,91% | 3,61% | 2,28 | 2 |
| Gemeente Dijk en Waard | € 942.730 | 87.695 | 4,36% | 4 | 13,10% | 13 | 7,87% | 13,10% | 7,34 | 7 |
| *Regio Alkmaar* | *€ 3.982.689* | *288.608* | | | | | | | | *27* |
| **Inbreng totaal gemeenten** | **€ 11.973.320** | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Provincie Noord-Holland | € 9.658.844 | | 44,65% | 45 | | | | | 30,00 | 30 |
| **Totaal** | **€ 21.632.164** | **669.566** | **100%** | **100** | **100%** | **100** | **100%** | **100%** | **100** | **100** |
| **Maximum aantal stemmen** | | | | **100** | | **100** | | | | |

## Bijlage 3 Productieaantallen Milieutaken

In de tabel hieronder zijn de totalen van de OD NHN opgenomen. Het college van iedere deelnemer ontvangt separaat een verantwoording van het uitvoeringsprogramma van hun gemeente.

| Hoofdgroep | Producten | Totaal gemeenten | |
|---|---|---|---|
| | | Prognose 2023 | Realisatie 2023 |
| Aanvragen (VTH) | Afhandelen melding | 2.454 | 2.151 |
| | Behandelen aanmeldnotitie m.e.r. | 14 | 18 |
| | Behandelen aanvraag gelijkwaardigheid | 41 | 11 |
| | Behandelen aanvraag Wbb | 18 | 11 |
| | Behandelen kennisgeving APV | 115 | 94 |
| | Behandelen omgevingsvergunningaanvraag OBM | 37 | 20 |
| | Behandelen omgevingsvergunningsaanvraag uitgebreid | 57 | 25 |
| | Behandelen ontheffing | 54 | 31 |
| | Juridische Besluiten | - | 1 |
| | Omgevingsvergunning regulier behandelen | 29 | 44 |
| | Opstellen maatwerkvoorschriften | 50 | 27 |
| Bezwaar en Beroep | Bezwaarprocedure | 0 | 28 |
| | Voorlopige voorziening | 0 | 3 |
| | Beroepsprocedure | 0 | 8 |
| Uitvoeren Subsidieregelingen | Behandelen aanvraag subsidie | 1.033 | 1.081 |
| Toezicht | Preventieve controle uitvoeren | 57 | 29 |
| | Integrale controle uitvoeren | 3.875 | 3.438 |
| | Hercontrole uitvoeren | 1.079 | 946 |
| | Aspectcontrole uitvoeren | 239 | 520 |
| | Administratieve controle uitvoeren | 1.410 | 1.069 |
| | Sanctiecontrole | 0 | 48 |
| | Calamiteiten | 72 | 77 |
| | Klacht behandelen | 892 | 718 |
| Handhaving | Handhavingsbesluit nemen | 0 | 112 |
| | Handhavingsverzoek behandelen | 0 | 18 |
| | Last onder bestuursdwang uitvoeren | 0 | 32 |
| | Last onder dwangsom uitvoeren | 0 | 18 |
| | Strafrecht toepassen | 0 | 0 |
| Advies | WOB-verzoeken behandelen | 0 | 32 |
| | Procedureel vooroverleg | 0 | 34 |
| | Integrale ruimtelijke adviesaanvraag behandelen | 948 | 949 |
| | Adviesaanvraag behandelen | 812 | 797 |
| | Opdrachten coördineren | 80 | 32 |
| | Geluidmeting uitvoeren | 40 | 5 |
| | Onderzoek beoordelen | 329 | 219 |
| | Invoeren bodemonderzoek | 865 | 576 |
| | Advies conform Omgevingswet | 0 | 21 |
| Divers (projecten) | Project 'Vuurwerk' | 0 | 56 |
| | Project 'Horecaronden’ | 31 | 15 |
| | Project 'T&H Evenementen' | 113 | 125 |

## Bijlage 4 Productieaantallen VTH-basistaken en VTH-plustaken

| Soort taken | Hoofdgroep | Producten | Provincie | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Prognose 2023 | Realisatie 2023 |
| Basistaak Milieu | Handhaving | Preventieve controle uitvoeren | 16 | 22 |
| | | Integrale controle uitvoeren | 255 | 350 |
| | | Hercontrole uitvoeren | 41 | 7 |
| | | Administratieve controle uitvoeren | 70 | 286 |
| | | Aspectcontrole uitvoeren | 0 | 2 |
| | | Klacht behandelen | 0 | 1 |
| | | Calamiteit | 0 | 2 |
| VTH-plustaken | Aanvragen | Advies met instemmingsbesluit regulier | 5 | 0 |
| | | Advies met instemmingsbesluit uitgebreid | 18 | 4 |
| | | Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur regulier | 363 | 319 |
| | | Behandelen aanvraag omgevingsvergunning natuur uitgebreid | 319 | 40 |
| | | Behandelen aanvraag Wbb | 113 | 64 |
| | | Behandelen omgevingsplanactiviteit | 19 | 14 |
| | | Juridische besluiten | 0 | 14 |
| | | Opstellen maatwerkvoorschriften | 3 | 11 |
| | | Behandelen melding | 371 | 326 |
| | Bezwaar en Beroep | Bezwaarprocedure | 32 | 32 |
| | | Voorlopige voorziening | 16 | 6 |
| | | Beroepsprocedure | 40 | 37 |
| | Toezicht | Preventieve controle uitvoeren | 0 | 139 |
| | | Integrale controle uitvoeren | 1.525 | 2.112 |
| | | Hercontrole uitvoeren | 181 | 127 |
| | | Aspectcontrole uitvoeren | 0 | 13 |
| | | Sanctiecontrole uitvoeren | 0 | 48 |
| | | Administratieve controle uitvoeren | 11.418 | 11.743 |
| | | Klacht behandelen | 282 | 246 |
| | | Calamiteit | 0 | 54 |
| | Handhaving | Strafrecht toepassen | 15 | 7 |
| | | Handhavingsbesluit nemen | 63 | 85 |
| | | Last onder bestuursdwang uitvoeren | 50 | 43 |
| | | Last onder dwangsom uitvoeren | 19 | 4 |
| | | Handhavingsverzoek behandelen | 62 | 44 |
| | Advies | WOB-verzoeken behandelen | 46 | 42 |
| | | Onderzoek beoordelen | 38 | 10 |
| | | Adviesaanvraag provincie behandelen | 725 | 696 |

# COLOFON

## Uitgave Omgevingsdienst Noord-Holland Noord


| | | |
|---|---|---|
| Bezoekadres | : | Dampten 2<br>1624 NR Hoorn |
| Telefoon | : | 088-10 21 300 |
| E-mail | : | postbus@odnhn.nl |
| Website | : | www.odnhn.nl |
| Postadres | : | Postbus 2095<br>1620 EB Hoorn |
| Eindredactie | : | Team Concernondersteuning<br>Omgevingsdienst Noord-Holland Noord |
| Datum | : | 10 april 2024 |

**Dashboard**

In het overleg van de Regietafel van 25 oktober 2021 is de drie grote gemeenschappelijke regelingen gevraagd een dashboard aan te leveren.

## 1. Financieel

| **Resultaat** | Streefwaarde | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Positief resultaat in procenten van de uitgaven | | ≥ 0% | 6,9% | 5,0% |
| | | > 0 % ≤ -2% | | |
| | | > -2% | | |

| **Algemene reserve** | Streefwaarde | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve in procenten van de reguliere uitgaven over het boekjaar | | ≤ 1,5% ≤ 2,5% | 2,09% | 2,53%* |
| | | ≤ 0,5% ≤ 1,5% | | |
| | | < 0,5% | | |

*realisatie boven de 2,5% wordt tijdelijk veroorzaakt door de lage uitgaven in 2021.

| **Weerstandcapaciteit** | Streefwaarde | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve is groter dan de risico's | | ≥ 1 | 0,67 | 0,67 |
| | | ≤ 0,5% ≤ 1 | | |
| | | < 0,5 | | |

| **Risico's** | Streefwaarde | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Inschatting risico's | | Minimaal | | |
| | | Gemiddeld | | |
| | | Hoog/urgent | | |

## 2. Organisatie/bedrijfsvoering

| **Ziekteverzuim** | Streefwaarde | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Percentage ziekteverzuim | | ≤ 5% | 8,28% | 7,85% |
| | | > 5 % ≤ 7% | | |
| | | > 7% | | |

| **Overhead ratio** | Streefwaarde (begroting) | | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Overheadkosten in procenten van de totale kosten | | ≤ 39% begroot | 32% | 32% |
| | | > 39 % ≤ 40% | | |
| | | > 40% | | |

### 3. Prestatie afspraken

De OD NHN maakt met iedere deelnemer individuele afspraken in de vorm van het uitvoeringsprogramma (UP).

# AB-BESLUIT

| | |
|---|---|
| Aan | : Algemeen Bestuur OD NHN |
| Datum vergadering | : 10-07-2024 |
| Auteur | : H. van Mullem |
| Onderwerp | : Resultaatbestemming 2023 |
| Agendapunt | : 4.2 |
| Bijlage(n) | : - |
| Portefeuille | : Financiën (portefeuille M. Versluis) |

---

**Voorgesteld Besluit DB voor AB op 10-7-2024**

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:
- € 758.000 te onttrekken aan de reserve MP ICT;
- € 67.000 te storten in de algemene reserve, waardoor deze uitkomt op 2,5% van de lasten (taakveld Milieu);
- € 1.047.000 te onttrekken aan de reserve CAO vanwege de CAO 2023;
- € 976.000 te storten in de reserve personeelsgerelateerde risico's. Het volledige bedrag bij de jaarrekening 2024 weer laten vrijvallen;
- € 699.000 te storten in de bestemmingsreserve VTH-Plus om de niet geraamde kosten voor extra afgesproken taken in 2024.

**Aanleiding**
In artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief totaalresultaat van € 1.742.000 te verdelen in:
- Resultaat Milieutaken € 671.000 (positief)
- Resultaat VTH-plustaken € 1.071.000 (positief)

**Inhoudelijk advies van DB aan AB**
*Bestemmingsreserve Masterplan ICT*
Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moesten plaatsvinden en welke financiële consequenties daarbij horen. Wanneer deze kosten daadwerkelijk zouden worden gemaakt, was niet met zekerheid te zeggen.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd.

Vanaf het jaar 2023 is de jaarlijkse incidentele bijdrage voor het MP ICT komen te vervallen. Hierdoor is het MP ICT vanaf de begroting van 2023 een structureel onderdeel van de begroting geworden. De bijbehorende reserve wordt voortaan uitsluitend ingezet voor incidentele uitgaven die voortvloeien uit het MP ICT. In 2023 hebben we € 758.000 aan incidentele uitgaven gehad. Dit was onder meer voor de aanschaf en implementatie van AFAS software (incl. benodigde externen), inhuur van externen voor doorontwikkeling ons zaaksysteem (Open Wave) en DMS, implementatie informatiebeleid en adviseurs op gebied van archief en documentatie.

Het DB adviseert om het de incidentele kosten die gemaakt zijn te onttrekken aan de reserve Masterplan ICT.

*Algemene reserve*
In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale algemene reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Het gaat hier om de lasten van het programma Milieu.

Onze algemene reserve is onvoldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is van belang om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie voort te kunnen zetten. Gezien de risico's in de risicoparagraaf is het gewenst dat het weerstandsvermogen tot het maximaal toegestaan percentage van 2,5% van de lasten wordt gevuld.

In 2023 is de omvang van de algemene reserve berekend op € 406.000. De huidige omvang is 339.000. Een verschil derhalve van 67.000.

Het DB adviseert het AB om een deel van het positieve resultaat in te zetten om € 67.000 te storten in de Algemene reserve. Ook al omdat risico's in de tijd nog kunnen toenemen door het moeten voldoen aan de robuustheidscriteria (IBP VTH) en de onzekerheid omtrent de financiering daarvan.

*Bestemmingsreserve CAO: vrijval in 2023*
Bij de resultaatbestemming 2022 is de bestemmingsreserve CAO gevormd. De nieuwe CAO 2023 zorgde voor een hogere stijging van de salariskosten dan dat opgenomen was in de begroting 2023 via de indexatie. Op basis van de FUGR wordt de deelnemersbijdrage gedurende het begrotingsjaar niet aangepast. Omdat onduidelijk was of onze deelnemers hiervoor volledig gecompenseerd zouden worden via het gemeentefonds of provinciefonds, is besloten om alleen voor de ongedekte kosten van de CAO 2023 een reserve in te stellen. De reserve zou in 2023 vrijvallen ter dekking van het voorziene tekort op de salarissen. De reserve was volledig bedoelt voor de stijging CAO 2023, dus de reserve is volledig vrijgevallen in de jaarrekening 2023. Het doel waarvoor de reserve in het leven was geroepen was op 31 december vervallen.

Het DB adviseert om de totale omvang van de reserve CAO (€ 1.047.000) te laten vrijvallen ten gunste van de jaarrekening. Bij de vrijval is rekening gehouden met de oorspronkelijke inbreng door de taakvelden Milieu en VTH-Plus.

*Bestemmingsreserve personeelsgerelateerde risico's: storting*
Net zoals in 2023 is in 2024 een nieuwe CAO afgesproken. Een groot deel van de indexatie 2024 is nodig voor de doorwerking van de stijging van de salariskosten, als gevolg van de CAO 2023, en personeel gerelateerde risico's' zoals wervingskosten en tijdelijke inhuur als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt.

Net als bij de resultaatbestemming 2023, is het onduidelijk of onze deelnemers hiervoor in 2024 volledig gecompenseerd worden via het gemeentefonds en provinciefonds. Om geen tussentijdse begrotingswijziging te hoeven doen, geen onverwachte overschrijding gedurende jaar, of geen (door CAO gedwongen) bezuiniging te moeten verwerken, kan het resterende resultaat bij het taakveld Milieu (€ 604.000) hiervoor worden ingezet, alsmede € 372.000 vanuit VTH-Plus voor de provinciale taken. Bij de jaarrekening 2024 zal deze reserve dan weer vrijvallen.

Het DB adviseert om € 976.000 te storten in de bestemmingsreserve 2024. Deze reserve zal aan het einde van het jaar volledig vrijvallen.

*Bestemmingreserve VTH-Plus*
Afgesproken was dat de kosten van afhandelen van de PASmeldingen uit de VTH-Plus reserve gedekt konden worden. Gezien het resultaat is dit niet nodig geweest. Er heeft derhalve geen onttrekking plaatsgevonden.
In het kader van het uitvoeringsprogramma 2024 is afgesproken om een deel van het positieve jaarrekening resultaat in te zetten voor de uitvoering van extra taken in 2024. De kosten van deze taken zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Daarbij gaat het om taken op het gebied van (pre) SMP; versnelling afhandelen PASmeldingen en vergunningen op de taakveld Soorten. We

willen het restant van het saldo storten in de bestemmingsreserve VTH-PLUS om op deze wijze de kosten van de extra taken te dekken.

Het DB adviseert om het restant van het positieve saldo, zijnde € 699.000, te storten in de bestemmingsreserve VTH-Plus. De onttrekking in de jaarrekening 2024 zal dan geschieden om de kosten van de extra taken te dekken.

**Vervolgprocedure**

1. Het Dagelijks Bestuur verstuurt de jaarrekening vóór 15 juli 2023 aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

**Bijlagen**

1. geen

**Besluit AB op 10-7-2024**

Conform voorstel.

**Ondertekening**

De voorzitter, De secretaris,

L.Hj. Voskuil Q.M. Foppe

# AB-BESLUIT

| | |
|---|---|
| Aan | : Algemeen Bestuur OD NHN |
| Datum vergadering | : 10-07-2024 |
| Auteur | : H. van Mullem |
| Onderwerp | : Ontwerpbegroting 2025 |
| Agendapunt | : Nummer |
| Bijlage(n) | : 2 |
| Portefeuille | : Financiën (portefeuille M. Versluis) |

---

**Voorgesteld Besluit DB voor AB op 10-7-2024**

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de begroting 2025 OD NHN vast te stellen, rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het DB op de ingediende zienswijzen.

**Aanleiding**

Bijgaand treft u de ontwerpbegroting voor 2025 aan alsmede de meerjarenraming 2026-2028. In artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling OD NHN is geregeld dat jaarlijks een begroting wordt voorbereid en vastgesteld.

**Inhoudelijk advies van DB aan AB**

In de ontwerpbegroting is rekening gehouden met het indexatiepercentage voor 2025 van 3,95%. Dit is hetzelfde percentage als in de kadernota 2025. Er zijn verder geen wijzigingen. Daarmee wijkt de ontwerpbegroting 2025 niet af van de kadernota 2025.

Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren.

Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de PM-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

Het AB wordt geadviseerd om de ontwerpbegroting 2025 vast te stellen.

**Vervolgprocedure**

1. Het AB stelt 10 juli de ontwerpbegroting 2025 vast;
2. Het DB verstuurt de vastgestelde begroting 2025 vóór 15 september aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

**Bijlagen**

1. Ontwerpbegroting 2025
2. Gemotiveerde reactie DB op ingekomen zienswijzen.

**Besluit AB op 10-7-2024**
Conform voorstel.

**Ondertekening**

De voorzitter,

L.Hj. Voskuil

De secretaris,

Q.M. Foppe

# BEGROTING 2025 EN MEERJARENRAMING 2025-2028

*Definitief na besluit AB 10 juli 2024*

**OPSTELLER**


| | | |
|---|---|---|
| Organisatie | : | Omgevingsdienst Noord-Holland Noord |
| Afdeling | : | Bedrijfsvoering |
| Projectcoördinator | : | H.W. van Mullem |
| Telefoon | : | 088-10 21 300 |
| E-mail | : | hvanmullem@odnhn.nl |
| Kenmerk | : | 44797457 |
| Adres | : | Postbus 2095<br>1620 EB HOORN |
| Bezoekadres | : | Dampten 2<br>1624 NR HOORN |


**OPDRACHTGEVER**

| | | |
|---|---|---|
| Organisatie | : | Omgevingsdienst Noord-Holland Noord |
| Contactpersoon | : | Q.M. Foppe |
| Telefoon | : | 088-10 21 300 |
| E-mail | : | postbus@odnhn.nl |

**DATUM**

12 maart 2024

# INHOUDSOPGAVE


**1 INLEIDING ..... 5**
1.0 Takenpakket ..... 5
1.1 Maatschappelijke meerwaarde ..... 6
1.2 Ambitie ..... 8
1.3 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst ..... 8
1.4 Financiële ontwikkelingen ..... 9
**2 PROGRAMMA BEGROTING 2025 ..... 11**
2.0 Wat willen we bereiken / wat gaan we doen? ..... 11
2.0.1 Milieubescherming ..... 11
2.0.2 Normering Geluid en bodem ..... 12
2.0.3 Bodembescherming ..... 13
2.0.4 Omgevingsadvies ..... 13
2.0.5 Energie en circulair ..... 14
2.0.6 Ondermijning ..... 16
2.0.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering) ..... 16
2.0.8 Natuurbescherming (Provinciale taak/VTH-plus) ..... 18
2.0.9 Zwemwaterveiligheid (Provinciale taak/VTH-plus) ..... 19
2.0.10 Wegen en Vaarwegen (Provinciale taak/VTH-plus) ..... 20
2.0.11 Bodembeheer (Provinciale taak/VTH-plus) ..... 21
2.1 Wat gaat het kosten ..... 22
2.1.1 Overzicht totale baten en lasten 2025 ..... 22
2.1.2 Overhead ..... 22
**3 PARAGRAFEN ..... 23**
3.0 Paragraaf Bedrijfsvoering ..... 23
3.0.1 Algemeen ..... 23
3.0.2 Personeel ..... 23
3.0.3 Automatisering ..... 23
3.0.4 Huisvesting / Facilitair ..... 24
3.0.5 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst (pijler 1) ..... 25
3.1 Paragraaf weerstandsvermogen ..... 25
3.1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit ..... 25
3.1.2 Bestaande risico's ..... 26
3.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit ..... 26
3.1.4 Kengetallen financiële positie ..... 27
3.2 Paragraaf financiering ..... 28
3.2.1 Marktonwikkeling en rentevisie ..... 28
3.2.2 Beleidskaders voor de treasury activiteiten ..... 28

3.2.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden ..... 29
3.2.4 EMU-saldo ..... 30
3.2.5 Vennootschapsbelasting (Vpb) ..... 30
3.3 Openbaarheidsparagraaf ..... 31
3.3.1 Algemeen ..... 31
**4 FINANCIËLE BEGROTING ..... 34**
4.0 Overzicht van baten en lasten ..... 34
4.1 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting ..... 34
4.1.1 Uitgangspunten ..... 34
4.1.2 Uurtarief ..... 34
4.1.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten ..... 35
4.2 Meerjarenraming 2026-2028 ..... 38
4.2.1 Meerjaren exploitatie ..... 38
4.2.2 Meerjaren balans ..... 38
4.2.3 Meerjarig incidentele baten en lasten ..... 41
4.2.4 Meerjarig Investeringsoverzicht ..... 41
4.3 Overzicht naar taakveld ..... 41
**5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING ..... 42**

# 1 INLEIDING

Voor u ligt de begroting 2025 van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN). De begroting is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken, VTH-Plustaken en Overhead.

*Kadernota*

In de vergadering van het algemeen bestuur van 20 maart 2024 is met het vaststellen van de kadernota 2025 de basis voor deze begroting gelegd.

Het voorgestelde indexatiepercentage van 3,95% is toegepast in de begroting. De in de kadernota genoemde p.m.-post autonome ontwikkelingen als gevolg van de Omgevingswet zijn in deze begroting nader uitgewerkt, alsmede de p.m.-post nieuw beleid in het kader van het interbestuurlijk programma (IBP) om te voldoen aan de daarin gestelde robuustheidscriteria.

*CAO*

Op basis van de financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR) is in de indexatie van 2025 nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de CAO wijzigingen. Het nadeel wat hieruit zal ontstaan in 2025 zal tot uiting komen in het rekeningresultaat 2025.

## 1.0 Takenpakket

Gemeenten en de provincie brengen naast het verplichte landelijk basistakenpakket, ook extra taken in van structurele- en incidentele aard. De huidige opdracht aan de OD NHN omvat dan ook een breed scala aan taken op het gebied van de fysieke leefomgeving. In grote lijnen betreft het bedrijfsgebonden (milieu)taken, duurzaamheidstaken, natuurbescherming, waaronder uitvoering op het onderwerp stikstof, zwemwater, (vaar-) wegen en advisering bij ruimtelijke plannen.

Daarnaast is naar aanleiding van de resultaten van de commissie Van Aartsen in 2022 het Interbestuurlijk Programma (IBP) gestart, met daarin onder meer aandacht voor: de robuustheid van de organisatie, normfinanciering, de schaarste op de arbeidsmarkt en de kwaliteitscriteria. Het Interbestuurlijk Programma vraagt een bijdrage van alle omgevingsdiensten, loopt van eind 2022 tot en met 31 december 2023, en heeft ook nog (financiële) effecten voor 2025 e.v.

*Uitvoerings- en handhavingsstrategie*

In december 2023 is de Handhavings- en Uitvoeringsstrategie 2024 – 2027 (U&H-strategie) door het AB vastgesteld en vervolgens ter besluitvorming aangeboden aan de colleges B en W van onze deelnemende gemeenten en aan Provinciale Staten. Deze strategie geeft inzicht in onze prioriteiten en vormt het kader voor de uitvoering van de wettelijke taken, het beleid en de ambities van de gemeenten en provincie Noord-Holland. Het geeft aan wat we willen we bereiken en welke instrumenten we daarvoor inzetten.

In deze strategie zijn de ontwikkelingen als gevolg van de Omgevingswet, het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP) en de maatschappelijke opgaven zoals circulaire economie, energietransitie, stikstof, indirecte lozingen, Zeer Zorgwekkende Stoffen (ZZS) en ondermijning meegenomen.

De aanbevelingen van de commissie Van Aartsen, zoals gepubliceerd op 4 maart 2021, hebben geleid tot het Interbestuurlijk programma versterking VTH-stelsel (IBP), gepubliceerd in juli 2022. Dit programma kent zes pijlers. Pijler 5 van het Interbestuurlijk Programma heeft onder andere tot doel om te komen tot een implementatieprogramma voor één risicoanalyse en uitvoerings- en handhavingsplan per regio.

Alle pijlers uit het IBP raken in zekere mate de U&H-strategie en hebben mogelijk gevolgen voor de strategische keuzes die in de toekomst gemaakt worden. De OD NHN onderschrijft de samenwerkingsprincipes uit het IBP als uitgangspunt om te komen tot een gezamenlijke strategie.

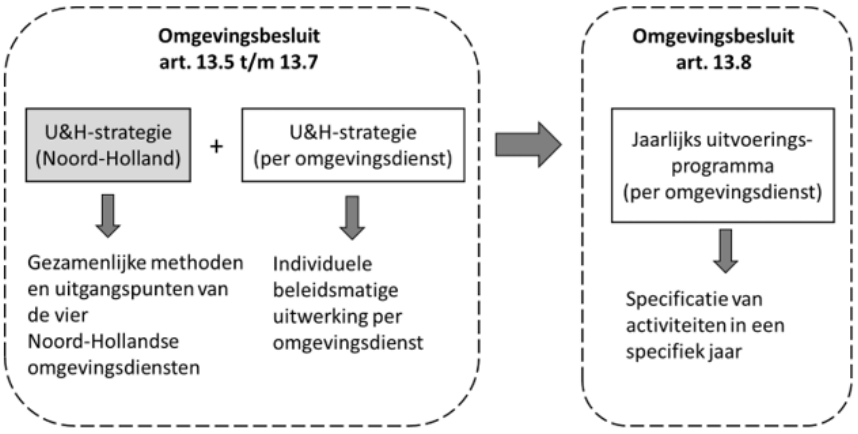
Om invulling te geven aan de ontwikkelingen die het VTH-stelsel op dit moment doormaakt hebben de vier omgevingsdiensten in Noord-Holland een gezamenlijk deel opgesteld, de gezamenlijke Noord-Hollandse U&H-strategie. Met dit gezamenlijk deel streven de deelnemers van de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten naar een gelijkspeelveld binnen Noord-Holland, waarbij wordt opgetreden als één overheid en gelijkwaardige situaties gelijkwaardig worden behandeld. Een gezamenlijk bovenregionale strategie is geen vereiste vanuit de wet, maar het is wel in lijn met onder andere de Landelijke Handhavingsstrategie Omgevingsrecht (LSHO), waaraan overheden gezamenlijk op bovenregionaal (provinciaal) niveau invulling kunnen geven, om een gelijk speelveld te bereiken. Voorts overstijgen veel beleidsopgaven in de fysieke leefomgeving de gemeente- of regiogrenzen en daarom is een beleidsmatige samenwerking op bovenregionaal niveau gewenst door overal gebruik te maken van gedeelde methoden en uitgangspunten.

In het gezamenlijke deel wordt gestreefd naar één uitvoerings- en handhavingsbeleid, met ruimte voor regionaal maatwerk per omgevingsdienst (OD). In de praktijk betekent dit dat zoveel als mogelijk wordt gestreefd naar eenduidige werkwijzen en methoden bij de vier OD's (één uitvoerings- en handhavingsbeleid), maar op onderdelen waar beleidsvrijheid wenselijk is, maatwerk per OD mogelijk blijft.

Ieder van de vier Noord-Hollandse omgevingsdiensten heeft immers een eigen werkgebied met specifieke kenmerken, en een eigen takenpakket. Dit vraagt om een specifieke uitwerking van opgaven, prioriteiten en inzet. Bovendien zijn de deelnemers van de omgevingsdiensten niet alleen opdrachtgever, maar ook eigenaar van de omgevingsdienst. Zij geven vanuit deze rol gerichte kaders voor de uitvoering en handhaving door de omgevingsdienst, met inachtneming van de gemeenschappelijke uitgangspunten uit de Noord-Hollandse U&H-strategie.

De wettelijke kaders van het Omgevingsbesluit, artikelen 13.5 t/m 13.7 en 13.8 beschrijven wat het uitvoerings- en handhavingsbeleid van de OD's minimaal dient te bevatten.

*Figuur 1: Relatie gezamenlijke en individuele U&H-strategie en uitvoeringsprogramma*




De resultaten van de probleem- en risicoanalyse, de gestelde prioriteiten en ambities worden verwerkt in een individueel uitvoeringsprogramma. Ook dit programma zal eind 2024 bestuurlijk worden vastgesteld.

## 1.1 Maatschappelijke meerwaarde

De OD NHN staat voor het schoon, gezond, veilig en duurzaam wonen, werken en recreëren in de regio Noord-Holland (Noord). Dit doet de OD NHN door de uitvoering van wettelijke- en plustaken voor provincie Noord-Holland en zestien gemeenten; Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik,

Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. Daarnaast levert de OD NHN bijdrages aan de diverse regionale samenwerkingen, waaronder het Pact van Westfriesland.

Onze maatschappelijk meerwaarde komt tot uiting door het mogelijk maken van initiatieven met oog voor de kwetsbare belangen van de fysieke leefomgeving, mens en dier. Deze grondhouding van de organisatie en haar medewerkers vloeit voort uit onze missie, visie, kernwaarden en leidende principes.

*Missie*

De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren'.




*Visie*

De OD NHN maakt natuur en milieu zichtbaar als logische thema's in de afweging bij keuzes door overheden, burgers en bedrijven. Wij spelen een aanjagersrol in de ontwikkeling en transitie van de fysieke leefomgeving voor deze thema's. En wij verhogen de maatschappelijke bewustwording op de thema's natuur en milieu bij burgers en bedrijven.

*Kernwaarden*

In het vastgestelde document 'Ontwikkeling RUD NHN 2018 – 2021 zijn de kernwaarden: Samen, Deskundig, Maatschappelijke Bewust en Dichtbij vastgesteld. In 2022 heeft een verdieping van deze kernwaarden plaatsgevonden:

***Samen***

Wij zetten ons in voor de leefomgeving. Dit doen we door actieve samenwerking met alle belanghebbenden. Wij vullen elkaar aan vanuit de eigen rol, taak en verantwoordelijkheid. Dit betekent dat onze producten en diensten integraal door onze professionals zijn opgesteld.

***Deskundig***

Deskundigheid vormt onze hoeksteen. Onze professionals bezitten en delen hoogwaardige, actuele en integrale vakkennis. Wij zijn omgevingsbewust en hanteren onze missie en kernwaarden in onze dienstverlening.

***Dichtbij***

Vanuit onze rol hebben wij oog voor de belangen van onze inwoners, ondernemers, samenwerkingspartners en overige relaties. We onderhouden in- en extern actief contact en hebben vaste aanspreekpunten. Wij zijn voor iedereen zichtbaar. Heldere en directe communicatie staan bij ons centraal. Daarom zijn we laagdrempelig benaderbaar.

***Maatschappelijk bewust***

Wij staan voor duurzame keuzes en integrale maatschappelijke afwegingen. Dit laten wij zien in onze maatschappelijke meerwaarde, bereikte resultaten en bedrijfsvoering.

*Leidende principes*

- Wij stellen het maatschappelijk vraagstuk centraal
- Wij werken vanuit de geest van de wet
- Wij spreken verwachtingen over rollen en verantwoordelijkheden helder uit
- Wij verantwoorden ons voor de keuzes die we hebben gemaakt
- Wij zijn nieuwsgierig naar elkaar en inspireren anderen
- Wij willen ons continu verbeteren

## 1.2 Ambitie

Ook in 2025 is de OD NHN de gezaghebbende leefomgevingsautoriteit, waarbij de focus vooral ligt op complexe milieu-, duurzaamheids- en natuurtaken, het bevorderen van veiligheid in de regio, incidentpreventie en het bieden van meerwaarde voor de eigenaren vanuit bundeling van specialistische kennis. Ook na inwerkingtreding van de Omgevingswet. De OD NHN is een onafhankelijke partner die op inspirerende wijze mensen en kennis verbindt om maatschappelijke ambities in de fysieke leefomgeving te realiseren.

De OD NHN werkt, naast de landelijke vakberaden, op diverse onderwerpen samen met de andere drie omgevingsdiensten die werkzaam zijn in Noord-Holland. We doen dit op de thema's: VTH-strategie, data gedreven uitvoering, milieucriminaliteit (gezamenlijk overleg met de officier van justitie), ketentoezicht asbest en bodem.

De OD NHN wil ook in haar eigen bedrijfsvoering in toenemende mate voorbeeldgedrag laten zien als het gaat om de maatschappelijke opgaves op het gebied van energie, duurzaamheid en klimaat. Hierbij zal de verdere invulling van het hybride werken ook een belangrijke rol gaan spelen.

## 1.3 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst

In navolging van het rapport van de commissie Van Aartsen was het interbestuurlijk programma IBP VTH (IBP VTH) opgezet. Het IBP VTH bevat de gezamenlijk ambities van het Rijk, de VNG, het IPO en de omgevingsdiensten (vertegenwoordigd door koepelvereniging Omgevingsdienst NL) om het VTH-stelsel te versterken. De ambities en aanpak zijn ondergebracht in zes pijlers.

Pijler 1 van het IBP richt zich op de robuustheid van omgevingsdiensten. Aanleiding hiertoe is de bevinding van de commissie Van Aartsen dat er nog geen eenduidig beeld is over de robuustheid, effectiviteit en slagvaardigheid van de diensten. Ook verschilt de wijze, stabiliteit en omvang van de financiering van de diensten.

In het kader van pijler 1 dienen alle huidige 28 omgevingsdiensten in opdracht van de staatssecretaris van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W), vóór 1 april 2026 te

voldoen aan de vastgestelde robuustheidscriteria. De staatssecretaris benadrukt het belang dat de maatschappelijke opgave en het logische geografische werkgebied centraal moeten staan.

Alle omgevingsdiensten hebben in 2023 een toetsingskader ingevuld om te bepalen in hoeverre reeds aan de robuustheidscriteria en randvoorwaarden wordt voldaan. Op 16 november en 19 december 2023 heeft de OD NHN een schriftelijke reactie op het ingevulde toetsingskader ontvangen van de staatssecretaris. Het toetsingskader is op tijd ontvangen en de beantwoording wordt als getrouw beschouwd. De staatssecretaris oordeelde op basis van het ingevulde kader dat de omgevingsdienst nog niet aan alle criteria voldoet. De staatssecretaris heeft de OD NHN verzocht om een plan van aanpak op te stellen en deze vóór 1 april 2024 aan te leveren.

Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren.

Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de PM-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

Naast pijler 1 zijn er de komende jaren nog andere ontwikkelingen te verwachten in het kader van de versterking van het VTH stelsel. Zoals de doorontwikkeling van de informatievoorziening, beginnend met de normvastlegging van milieubelastende activiteiten, de ontwikkeling van een modelmandaat, een structureel visitatieproces en de doorontwikkeling van koepelvereniging Omgevingsdienst NL.

## 1.4 Financiële ontwikkelingen

We ontvangen van de deelnemende gemeenten naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) extra inkomsten voor aanvullende opdrachten. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel zijn, kun we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN een structureel karakter hebben. Hierop passen we ook ons eigen personeelsbestand aan. Consequentie is ook dat we onze bedrijfsvoering hierop moeten aan passen en versterken. Daarmee komt de begroting veel meer in overeenstemming met de realiteit. Natuurlijk brengt dit risico’s met zich mee bij het wegvallen van deze aanvullende opdrachten. Maar in een arbeidsmarkt waarbij goed personeel schaars is en inhuur duur is, achten we deze risico’s acceptabel.

# BELEIDSBEGROTING



# 2 PROGRAMMA BEGROTING 2025

## 2.0 Wat willen we bereiken / wat gaan we doen?

## PROGRAMMA MILIEUTAKEN

### 2.0.1 Milieubescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door adequate, professionele en transparante uitvoering van vergunningprocedures, afhandelen meldingen, advisering en toezicht en handhaving draagt de OD NHN bij aan het schoon, veilig, gezond en duurzaam wonen, werken en recreëren in Noord-Holland Noord. Daarnaast draagt de OD NHN actief bij aan het oplossen van de grote maatschappelijke vraagstukken van deze tijd rond de fysieke leefomgeving. Ons werkterrein omvat onder andere bedrijfsgebonden milieutaken, bodemenergiesystemen, asbestsloop, controle en handhaving en de advisering op het gebied van natuur, ruimtelijke ordening, geluid, lucht, licht, bodem en externe veiligheid.

Essentieel is verder de inbreng van de specialistische expertise van de OD NHN in omgevingsplannen, vergunningverlenings- en toezicht-/handhavingstrajecten met het oog op kwaliteit van de leefomgeving, natuur, duurzaamheid, veiligheid, circulariteit en integraliteit.

*Data gedreven organisatie*

De omgevingsdienst werkt stap voor stap aan het digitaal maken van data. Zo beschikt OD NHN over een hoogwaardig bodeminformatiesysteem en bodemloket met actuele bodeminformatie voor de adviezen, die ook voorhanden zijn voor burgers en bedrijven. Voor gemeenten zijn actuele bodemkwaliteitskaarten, bodembeheerplannen en bodemfunctieklassekaarten (inclusief de gehalten PFOS en PFOA) en een asbestdakenkaart beschikbaar.

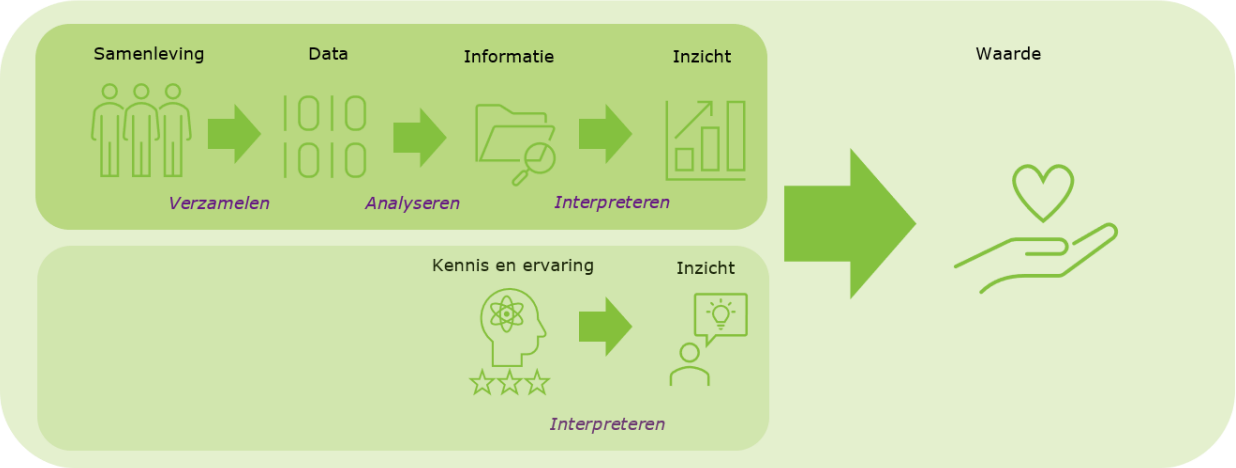
Voor het aspect externe veiligheid heeft de OD NHN een GIS-kaart met onder andere de invloedsgebieden van wegen en buisleidingen, 100% letaliteitscontour buisleidingen, PR-contouren van windturbines, et cetera. Deze gegevens zijn nu ook opgenomen in het Register Externe Veiligheidsrisico’s (REV) en daardoor beschikbaar voor burgers en bedrijven.

In 2023 zijn alle gezoneerde industrieterreinen actueel en digitaal vastgelegd in de GeoMilieu-module zonebeheer. Hierdoor kan snel en eenvoudig worden beoordeeld of nieuwe bedrijven of uitbreidingen passen binnen de geluidzone van het industrieterrein. De ontwikkeling voor de komende jaren is dat de zones digitaal benaderbaar zijn door een externe partij via het DSO.

De mogelijkheid is er dat we in opdracht van gemeente de basisgeluidsemissiekaart (BGE) gaan opstellen en digitaal gaan ontsluiten via het DSO.

*Data gedreven werken*

Data gedreven werken voor de gemeenten is werken op basis van feiten uit de samenleving, die verzameld worden in de vorm van data. Die data worden geanalyseerd naar informatie en samen met domeinkennis geïnterpreteerd naar bruikbare inzichten. Daarop kan vervolgens een zo geïnformeerd mogelijk besluit genomen worden. Dat is waardevol voor de samenleving.




Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De procedures rond adviezen, meldingen van milieubelastende activiteiten en vergunningaanvragen zijn in hoofdzaak vraaggestuurd. De OD NHN wordt gevoed door (economische) ontwikkelingen in de markt. Initiatieven van burgers en bedrijven én de ambities van onze gemeenten om bijvoorbeeld een (nieuw) bedrijventerrein te ontwikkelen bepalen de werkvoorraad.

De OD NHN stelt zich dan ook tot doel dat vergunningaanvragen en meldingen binnen de geldende termijnen worden afgehandeld. Veel zal daarbij afhangen van de juistheid en volledigheid van de ontvangen aanvragen en de betrokkenheid van de OD NHN aan de voorkant van het proces. Het is daarom van groot belang dat de OD NHN vooraf door gemeenten, initiatiefnemers en partners bij het proces betrokken is. Het gemeentelijk bedrijvenloket, uw medewerkers op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en milieu (ROM) en aandacht hiervoor bij gronduitgifte spelen daarbij een belangrijke rol.

De tijdige aansluiting bij vooroverleg en initiatieftafels beschouwt de OD NHN nadrukkelijk als een gezamenlijke verantwoordelijkheid van opdrachtgevers, initiatiefnemers en de OD NHN. Dit is essentieel om tijdig te beschikken en te adviseren. Onze mensen zijn hiervoor benaderbaar en beschikbaar. Daarnaast leiden wij onze mensen vakinhoudelijk verder op en investeren we in efficiënte in- en externe werkprocessen.

De OD NHN werkt (grotendeels) met zichzelf organiserende teams. Binnen die teams vinden technische overleggen op inhoud plaats waarin kennis wordt gedeeld en waarin wordt geanticipeerd op veranderende wetgeving, zoals het werken onder de Omgevingswet. De producten worden via vastgelegde procedures geleverd waarbij de U&H-Strategie richting geeft aan onze prioritering.

### 2.0.2 Normering Geluid en bodem

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet krijgen gemeenten extra taken en verantwoordelijkheden als het gaat om de normering van geluid. Het betreft drie taken waar rekening mee moet worden gehouden voor het reserveren van (extra) middelen:

- Onder de Omgevingswet verandert de rekensystematiek voor gezoneerde industrieterreinen;
- Onder de Omgevingswet zijn gemeenten verplicht om uiterlijk op 1 juli 2027 de basisgeluidemissie (BGE) voor de gemeentelijke wegen met meer dan 4.500 motorvoertuigen per etmaal vast te stellen. Deze basisgeluidemissie moet daarnaast elke vijf jaar gemonitord worden. Ook hiervoor moeten gemeenten middelen vrijmaken;
- Gemeenten moeten onder de Omgevingswet geluidsnormen opnemen in het Omgevingsplan.

Als omgevingsdienst beheren wij als plustaak de bodemkwaliteitskaarten en de nota bodembeheer voor onze opdrachtgevers. Daarnaast maken we deze inzichtelijk op onze website voor alle klanten

zodat grondverzet in onze regio zo makkelijk mogelijk gemaakt wordt. Met de inwerkingtreding van de Omgevingswet hebben er een aantal wijzigingen plaatsgevonden.

### 2.0.3 Bodembescherming

Wat wil de OD NHN bereiken?

Met het reinigen van de verontreinigde ondergrond (bodem en grondwater) worden duurzaamheid en ruimtelijke kwaliteit gecreëerd. Het gaat hierbij om het voorkomen van nieuwe bodem- en grondwaterverontreinigingen en het saneren en/of beheren van de verontreinigde ondergrond. De ambitie is een duurzame bodemkwaliteit in Noord-Holland waarbij zich geen risico's voordoen voor de gezondheid en het milieu, waaronder planten en dieren.

De gemeenten zorgen voor het evenwichtig toedelen van functies aan locaties en stellen regels aan activiteiten om de gewenste bodemkwaliteit te kunnen bereiken. Het gaat hierbij om de chemische bodemkwaliteit, maar ook om thema's als het verlies van organische stof of verzilting. Met de Omgevingswet worden al deze aspecten in een samenhangende aanpak integraal meegenomen bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplan.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De omgevingsdienst blijft zorgdragen voor een kwalitatief goede uitvoering van deze taken.



### 2.0.4 Omgevingsadvies

Wat wil de OD NHN bereiken?

De ontwikkeling van omgevingsvisies en omgevingsplannen vraagt in elke gemeente de komende jaren nog veel aandacht. Van de benodigde integrale inhoudelijke afweging wordt het belang groter dan voorheen. De omgevingsdienst wil graag mogelijk maken dat haar kennis en kunde op het juiste moment beschikbaar is voor gemeentelijke ruimtelijke planvorming.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Met het product de Omgevingsscan kunnen onze omgevingsadviseurs, als zij in een vroeg stadium worden betrokken bij bijvoorbeeld een gebiedsontwikkelingstraject, een omgevingsanalyse maken die specifieke aandachtspunten rondom milieu en natuur inzichtelijk maakt.

Ook kunnen beelden en belemmeringen omgezet worden in kansen en geïntegreerd worden in overige opgaven. Ook voor 2025 is de verwachting dat gemeenten dit instrument inzetten bij de voorbereiding van visies, plannen en projecten. Daarnaast is de omgevingsdienst gesprekspartner van overige partners, zoals provincie, GGD en de Veiligheidsregio. Deze samenwerking draagt bij aan één van de doelstellingen van de Omgevingswet: afstemming aan de voorkant voor het bewerkstelligen van integrale visie en besluitvorming.

### 2.0.5 Energie en circulair

Wat wil de OD NHN bereiken?

*Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving*

Eind 2018 is landelijk het Klimaatakkoord gesloten met daarin de doelstellingen om in 2030 minimaal 49% $CO_2$ reductie te realiseren, en in 2050 klimaatneutraal te zijn. Dat betekent dat de uitstoot van broeikasgassen de komende decennia sterk moet dalen. Als tussenstap naar klimaatneutraliteit heeft de EU haar ambitie voor 2030 opgevoerd: de emissies moeten tot en met dat jaar met minstens 55% naar beneden. De regering volgt dit en heeft hiervoor het programma 'Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving' opgesteld.

Het programma 'Versnelling verduurzaming gebouwde omgeving', juni 2022, van de ministeries BZK en VROM, richt zich op spoedige opschaling van verduurzamingsmaatregelen in de bebouwde omgeving. Voor de uitvoering van deze programmalijnen heeft het Rijk geld beschikbaar tot 2030. Voor het uitvoeren van het Nationaal Isolatieprogramma moeten gemeenten in 2023 een aanvraag indienen om dit geld te ontvangen.

De doelstellingen uit het Klimaatakkoord hebben als gevolg dat er exponentieel meer duurzaamheidstaken bij de gemeenten en de regio worden belegd en het vraagt nieuwe manieren van intensieve samenwerking tussen overheden, netwerkbeheerders, inwoners, bedrijven en maatschappelijke partners.

*Energiebesparing bij bedrijven*

De verduurzaming van het energiegebruik van industrie en dienstensector is een belangrijke pijler uit het Klimaatakkoord. Via verschillende sporen wordt ingezet op deze verduurzaming.
Eén daarvan is het intensiveren van het toezicht op de wettelijke informatie- en energiebesparingsplicht (de zogenaamd Erkende Maatregelen Lijsten, EML-controles). De EML-controles maken al langer deel uit van de reguliere integrale controles die de OD NHN uitvoert in het kader van het Uitvoeringsprogramma.

Om een versnelling aan de uitvoering van deze taken te geven zijn diverse subsidieregelingen in het leven geroepen:

- Provinciaal Energiebesparingsakkoord bedrijven Noord-Holland (EBA):
  Dit betreft een akkoord tussen de provincie Noord-Holland en de Noord-Hollandse gemeenten. Aan het akkoord is een subsidieregeling gekoppeld van de provincie. Het akkoord is gesloten voor de periode 2022 –2026 met de mogelijkheid tot verlenging tot 2030. De stimuleringsactiviteiten binnen deze subsidieregeling zijn niet belegd bij de OD NHN, maar liggen bij de gemeenten. Het toezicht op de energiebesparingsplicht binnen deze stimuleringsregeling is sinds 1 juli 2023 een wettlijke basistaak voor omgevingsdiensten.

- Specifieke Uitkering Toezicht en Handhaving energiebesparing (SPUK-the):
  Dit betreft een subsidieregeling vanuit het Rijk en is van toepassing voor de periode 2022 – 2026. De taken mogen alleen worden uitgevoerd door eigen personeel van de OD NHN.



Naast de verplichte energiebesparing uit de Omgevingswet zijn er diverse andere verplichtingen rond een duurzamer energiegebruik. Voorbeelden zijn de onderzoeksplicht voor grootverbruikers en verplichtingen uit de bouwwetgeving (De taken op het gebied van de bouwwetgeving zijn overigens niet belegd bij de OD NHN). De Rapportageplicht Werkgebonden Personenmobiliteit (WPM, voor bedrijven met meer dan 100 werknemers) is vanaf per 1 juli 2024 van kracht. Het toezicht op deze nieuwe wetgeving is een basistaak voor omgevingsdiensten. Op dit moment is de inhoud en omvang van die toezichtstaak nog niet duidelijk. Ook is nog niet bekend wat de bijdrage vanuit het Rijk aan gemeenten is voor deze taak. Koepelvereniging Omgevingsdienst NL werkt samen met het Rijk aan een uitwerking van deze structurele toezichtstaak.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN vervult taken binnen de energietransitie en de circulaire transitie op drie niveaus:

- Lokaal: door mee te denken en mee te werken bij het ontwikkelen van kaders en visie in beleidsondersteuning en uitvoering;
- Regionaal: door verbinder en coördinator te zijn, zoals bij de meerjarenaanpak verduurzaming bedrijventerreinen, de bestaande particuliere woningbouw en door inbreng van expertise bij de uitwerking van de zogenaamde zoekgebieden voor de Regionale Energietransitie Noord-Holland-Noord (NHN, regionaal en lokaal);
- Bovenregionaal: door expertsessies te organiseren, door partijen te verbinden en door projecten op NHN-niveau te organiseren, zoals aardgasvrij NHN.
- Planmatig worden controles energiebesparing bij bedrijven uitgevoerd. Indien blijkt dat de bedrijven niet de vereiste maatregelen hebben getroffen om energie te besparen, wordt op handhaving ingezet.

Binnen de energietransitie, waaronder ook de uitvoering van de Regionale Energietransitie Noord-Holland- Noord, speelt de robuustheid van het energienet een cruciale rol. In Noord-Holland is in 2022 de Taskforce Energie-infrastructuur van start gegaan. De taskforce pakt gezamenlijk het volgelopen elektriciteitsnet aan. De OD NHN faciliteert de partijen binnen de taskforce door vroegtijdig betrokken te zijn bij vergunningstrajecten en benodigde advisering voor de omgevingsplannen.

Een circulaire economie kan niet zonder ketensamenwerking. Alle schakels in de keten zijn samen verantwoordelijk voor het behoud van de grondstoffen in de eigen keten. De OD NHN zal daarom naast de reguliere controles ook inzetten op ketentoezicht. Daarnaast blijft de OD NHN samen met

partners ketensamenwerking stimuleren, onder andere vanuit de Actieagenda Circulair Westfriesland 2023 – 2026.

### 2.0.6 Ondermijning

Wat wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN wil ondermijning en milieucriminaliteit tegengaan.

Ondermijning is een relatief begrip en behelst verschillende onderwerpen. Toch is ongeveer 90% druggerelateerd, te onderscheiden in productie, opslag of afval van hennep, synthetische drugs, cocaïne en heroïne. Het ministerie van Justitie & Veiligheid heeft opdracht gegeven om het Landelijke Informatie en Expertise Centrum (LIEC) op te richten, met daarnaast diverse regionale informatie en expertise centra (RIEC). Zij staan aan het hoofd om ondermijning en milieucriminaliteit tegen te gaan en de regie te voeren.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Samen met handhavingspartners zoals gemeenten, provincie, politie, waterschappen en anderen draagt de OD NHN bij met de uitvoering van zijn taken, en met het opstellen van interventiestrategieën, convenanten en het delen van informatie. Ook ondersteunt de OD NHN gemeenten bij het uitvoeren van gerichte controles (de zogenoemde integrale controles ondermijning) bij individuele bedrijven en bedrijfsterreinen.

### 2.0.7 Natuurbescherming (gemeentelijke advisering)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze adviseren aan gemeenten over groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- Het beschermen en ontwikkelen van de natuur;
- Het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- Het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van (maatschappelijke) functies, en
- Het verzekeren van een samenhangend advies gericht op het behoud en beheer van waardevolle natuur(gebieden).



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN geeft in het kader van de Omgevingswet, Flora en Fauna-activiteiten en Natura 2000-activiteiten advies. De initiatieven waarover geadviseerd wordt, hebben betrekking op

binnenplanse- en buitenplanse omgevingsplanactiviteiten, zoals slopen, bouwen, aanleggen en kappen, maar ook het toestaan van evenementen. Hierbij worden de relevante onderdelen uit de Omgevingsverordening, het Omgevingsplan en het gemeentelijk beleid betrokken.

Belangrijke onderdelen zijn:

- Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder valt ook stikstof);
- Soortenbescherming waaronder ruimtelijke ingrepen en bestendig beheer;
- Houtopstanden;
- Natuur Netwerk Nederland, en
- Habitat voor weidevogels als onderdeel van het Bijzonder Provinciaal Landschap.

Het uitgangspunt is dat burgers en bedrijven makkelijk en snel weten of een activiteit mogelijk schade kan toebrengen aan de natuur en of de activiteit kan worden toegestaan. Hiervoor is het essentieel dat de OD NHN zo vroeg mogelijk in het proces betrokken wordt.

De afgelopen jaren is gebleken dat deelnemende gemeenten over de jaren fluctuerende aantallen afnemen voor de advisering rondom de gemeentelijke natuurtaken. Vaak nemen zij – door de toenemende aandacht voor natuur- en soortenbescherming bij maatschappelijke initiatieven – in de praktijk meer adviezen af dan vooraf is begroot.

De OD NHN is blij dat zij in stelling wordt gebracht om met haar kennis de gemeenten te ondersteunen. Indien deze aanvullende opdrachten meerjarig zijn dan beschouwt OD NHN deze als structureel en worden deze taken uitgevoerd met vast personeel. Van incidentele budgetten kan geen vast personeel worden aangetrokken waardoor de robuustheid, bedrijfscontinuïteit en leveringszekerheid van de taak voortdurend onder druk staan. Hierdoor kon en kan de OD NHN helaas niet altijd (tijdig) voldoen aan de vraag en is de belasting van medewerkers – ondanks prioritering, opleiding, efficiënt ingerichte werkprocessen en de noodzakelijke werving van nieuwe medewerkers – hoog.

# PROGRAMMA VTH-PLUSTAKEN

### 2.0.8 Natuurbescherming (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Door het op een adequate, professionele en transparante wijze uitvoeren van het vergunningenproces, het adequaat uitvoeren van toezicht en handhaving en het afhandelen van klachten van de groene wetgeving draagt de OD NHN bij aan:

- het beschermen en ontwikkelen van de natuur, mede vanwege de intrinsieke waarde en het behouden en herstellen van de biologische diversiteit;
- het doelmatig beheren, gebruiken en ontwikkelen van de natuur ter vervulling van maatschappelijke functies, en
- het verzekeren van een samenhangende uitvoering gericht op het behoud en beheer van waardevolle landschappen, vanwege hun bijdrage aan de biologische diversiteit en hun cultuurhistorische betekenis, alsook ter vervulling van maatschappelijke functies.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert onder de Omgevingswet, de Omgevingsverordening en de Natuurschoonwet de volgende taken uit: verlenen van vergunningen, het geven van advies met instemming, het opstellen van maatwerkvoorschriften, het afhandelen van meldingen, het geven van advies en het beantwoorden van vragen, het toepassen van toezicht en handhaving, het afhandelen van klachten en het behandelen van handhavingsverzoeken.

Dit in relatie tot:

- Gebiedsbescherming van Natura 2000-gebieden (hieronder valt ook stikstof).
- Soortenbescherming waaronder ruimtelijke ingrepen, bestendig beheer, populatiebeheer en schadebestrijding, opvang wilde inheemse diersoorten, onderzoek en educatie en/of tijdelijke natuur.
- Houtopstanden (meldingen, wachtverplichting en compensatie).
- Beheerplannen Natura 2000-gebieden, faunabeheerplannen en kennisdocumenten.
- Vrijstellingen, opdrachten of het sluiten van de jacht.
- De Natuurschoonwet aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO).
- Stiltegebieden.

*Omgevingswet*

Natuurbescherming is onderdeel van de Omgevingswet. Aanvragen kunnen zowel deel uitmaken van een meervoudige aanvraag als separaat worden ingediend.

Het is van belang dat de OD NHN tijdig betrokken is bij initiatieven; termijnen worden korter en participatie krijgt een belangrijkere rol. Het vooroverleg krijgt een prominente rol zodat aanvragen soepeler doorlopen worden, dit zorgt voor een toename van de in te zetten uren aan de voorkant van het proces. Hiervoor geldt dat dit – zoals eerder beschreven – nadrukkelijk de gezamenlijke verantwoordelijkheid van gemeente, opdrachtgever, initiatiefnemer en de OD NHN als opdrachtnemer is.

*SMP*

Binnen de grenzen van de provincie Noord-Holland wordt met diverse gemeentes gewerkt aan een soortenmanagementplan (SMP) met als doel om bij kleine verbouwingen goed voor de fauna te zorgen. Met een SMP is het voor gemeenten mogelijk tot een gebiedsgerichte ontheffing voor soortenbescherming te komen. Vervolgens kunnen onder andere particulieren gebruik maken van deze ontheffing bij het uitvoeren van, bijvoorbeeld, verduurzamingsmaatregelen. Dit is een gezamenlijke opgave van de Noord-Hollandse gemeenten, de provincie en de omgevingsdienst.

*Grote projecten*

De komende tijd geeft Tata Steel de plannen voor de productie van groen staal verder vorm. Zo wordt nagedacht over de nadere invulling van de waterstofroute en het type smelter. Begin 2024 start hierover het vooroverleg met het bevoegd gezag. Na de zomer van 2024 volgt het indienen van de milieueffectrapportage, waarna begin 2025 de aanvraag voor de natuurvergunning bij de OD NHN binnenkomt. Het jaar 2026 zal in het teken staan van de procedures bij de Raad van State. In dat jaar is de verwachting dat op onderdelen ook gestart wordt met de voorbereiding van de bouw op het bedrijfsterrein.

*Data gedreven werken*

Data gedreven werken is werken op basis van feiten uit de samenleving, die verzameld worden in de vorm van data, geanalyseerd worden naar informatie, samen met domeinkennis op de juist manier geïnterpreteerd worden naar bruikbare inzichten, en om op basis van deze inzichten een zo geïnformeerd mogelijk besluit te nemen wat een hogere waarde geeft voor de samenleving.

De OD NHN heeft en bouwt heel veel data op dat gecombineerd met overige databronnen door middel van analyse kan worden omgezet in bruikbare informatie. Dit sluit aan bij de meerjarenvisie van het BZK "Samen data gedreven werken aan de fysieke leefomgeving", wat ook is opgenomen in de U&H strategie van PNH als de OD NHN.

Om deze informatie te ontsluiten is het noodzakelijk om hiermee projectmatig aan de slag te gaan.

*Afstemming beleid en uitvoering*

Om beleid en uitvoering goed op elkaar af te stemmen is er regelmatig overleg tussen de provincie Noord-Holland (PNH) en de OD NHN. Daarnaast bespreekt de OD NHN aandachts-en risicodossiers met de gedeputeerde die natuur in de portefeuille heeft. Tevens sluiten we aan bij landelijke en regionale inhoudelijke overleggen, hebben we overleg met onze collega-OD's en met andere provincies.

### 2.0.9 Zwemwaterveiligheid (Provinciale taak/VTH-plus)

<u>Wat wil de OD NHN bereiken?</u>

De OD NHN zorgt ervoor dat de zwemlocaties en badinrichtingen een veilige en hygiënische omgeving zijn voor alle gebruikers en dat deze locaties voldoen aan de Omgevingswet.



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De OD NHN voert de volgende taken uit:

- Beoordelen meldingen Omgevingswet;
- Aangevraagde ontheffingen afhandelen op het gebied van de Omgevingswet;
- Houden van toezicht en het uitvoeren van handhaving;
- Afhandelen van klachten;
- 24-uurs bereikbaarheid zwemwater bij calamiteiten: het voorkomen van onveilige situaties.

### 2.0.10 Wegen en Vaarwegen (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

De OD NHN zorgt (samen met de vaarweginspecteurs van de provincie Noord-Holland) door middel van toezicht en handhaving voor een vlotte en veilige doorgang van de provinciale wegen en vaarwegen.



Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

Het uitvoeren van toezicht en handhaving van de geldende wet- en regelgeving (BPR binnenvaart politie regelement en SVW scheepvaartverkeerswet) met betrekking tot provinciale wegen en vaarwegen.

De OD NHN voert daarvoor de volgende taken uit:

- Toezicht en handhaven op snelheid in de vaarwegen;
- Handhaven op werkzaamheden langs provinciale wegen;
- Handhaven op verkeerd geplaatste bebording langs provinciale wegen;
- Toezicht en handhaven op verkeerd afgemeerde schepen;
- Handhaven op gevaarlijke situaties op de vaarwegen.

### 2.0.11 Bodembeheer (Provinciale taak/VTH-plus)

Wat wil de OD NHN bereiken?

Ook onder de Omgevingswet blijft een deel van de bodemtaken bij provincie Noord-Holland. Dit valt onder het overgangsrecht. In het overgangsrecht worden aanvragen afgehandeld conform de Wet bodembescherming. Hier moet onder meer gedacht worden aan het afronden van procedures die gestart zijn voordat de Omgevingswet in werking trad, spoedlocaties en nazorglocaties. Ook is de provincie onder de Omgevingswet verantwoordelijk voor het diepere grondwater.

Wat gaat de OD NHN daarvoor doen?

De omgevingsdienst blijft deze taken op hetzelfde kwaliteitsniveau uitvoeren.

## 2.1 Wat gaat het kosten

### 2.1.1 Overzicht totale baten en lasten 2025

| Begroting | BATEN 2025 | LASTEN 2025 | SALDO 2025 |
|---|---|---|---|
| Programma 1 Milieutaken | 18.676 | 13.705 | **4.971** |
| Programma 2 VTH plustaken | 10.397 | 7.719 | **2.678** |
| Programma 3 Overhead | 100 | 7.619 | **-7.519** |
| Onvoorzien Milieutaken | - | 62 | **-62** |
| Onvoorzien VTH plustaken | - | 67 | **-67** |
| Treasury | - | - | **-** |
| Vpb (vrijgesteld) | - | - | **-** |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | **-** |
| | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **29.173** | **29.173** | **-** |
| | | | |
| mutaties reserves per programma | - | - | **-** |
| | | | |
| **Resultaat** | **29.173** | **29.173** | **-** |

In hoofdstuk 4 (financiële begroting) wordt een nadere toelichting gegeven op de totstandkoming van de bedragen.

### 2.1.2 Overhead

De percentage van overhead is conform Besluit verantwoording en begroting Provincies en gemeenten (BBV) vastgesteld op 30,65% van de totale lasten. Zowel het programma Milieutaken als VTH-plustaken draagt bij aan het programma Overhead.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de kosten die onderdeel uitmaken van het programma Overhead.

| OD NHN Overhead per discipline | | Begroting 2025 | % t.o.v. de totale begrote lasten |
|---|---|---|---|
| 1 | Personele overhead | 4.967 | 65% |
| 2 | Informatievoorziening en automatisering | 1.752 | 23% |
| 3 | Facilitaire zaken en huisvesting | 901 | 12% |
| | | **7.619** | **100%** |

Voor een toelichting op de werkzaamheden van het programma Overhead wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

# 3 PARAGRAFEN

## 3.0 Paragraaf Bedrijfsvoering

### 3.0.1 Algemeen

De OD NHN vervult zijn rol als deskundige dienstverlener door effectief de toegewezen taken binnen het domein van de fysieke leefomgeving in Noord-Holland Noord en in de gehele provincie te realiseren. De OD NHN levert producten en services die voldoen aan de behoeften van haar klanten. De afdelingen Bedrijfsvoering en Concernstaf bieden hierbij de benodigde ondersteuning.

### 3.0.2 Personeel

Het tekort aan arbeidskrachten blijft een belangrijk punt van zorg. De OD NHN slaagt er over een langere periode en met meer inspanning dan voorheen nog altijd in om voldoende gekwalificeerd personeel te werven en vast te houden. Het vroegtijdig anticiperen op verloop en bezetting speelt hierin een belangrijke rol. Het aantrekken van jong talent en het zelf inwerken en opleiden van schoolverlaters is ook dit jaar een belangrijk speerpunt. Door opleiding en training, in combinatie met het delen van kennis door onze eigen medewerkers, worden openstaande vacatures ingevuld. Daarnaast gaan we de bekendheid van de OD NHN vergrote door middel van gerichte arbeidsmarktcampagnes en via onze koepelvereniging Omgevingsdienst NL.

De OD NHN zet in op de lange termijn inzetbaarheid van haar medewerkers. We blijven ons richten op het beheersen van verzuim en het bevorderen van de vitaliteit binnen de organisatie.

De implementatie en doorontwikkelen van het bedrijfssoftwaresysteem (AFAS) wordt ook in 2025 voortgezet. Dat zal een bijdrage leveren aan de efficiency en effectiviteit van diverse overheadprocessen binnen de OD NHN.

### 3.0.3 Automatisering

In 2025 zal de OD NHN  zich richten op het verder verfijnen van de moderne werkplek. Er zal meer gebruik worden gemaakt van Teams en SharePoint om de toegankelijkheid en efficiëntie van documenten te verbeteren en om het digitale samenwerken te vergemakkelijken. Het streven is een werkplek te onderhouden die aansluit bij de organisatie en de externe wereld, met een sterke nadruk op veiligheid en gebruiksvriendelijkheid. De evolutie van de werkplek is een voortdurend proces.

Daarnaast staan in 2025 standaard vervangingsinvesteringen gepland, zoals het vervangen van laptops en mobiele apparaten.

Het belang van data gedreven en datagestuurd werken neemt toe. Het ontwikkelen van efficiënte dashboards en relevante managementinformatie is van een cruciaal belang voor dit proces.  Binnen het Meerjarenplan ICT zetten we extra in op het verbeteren van de datakwaliteit en het beschikbaar maken van deze data voor zowel de interne organisatie als mogelijk voor onze partners. Dit vereist een kritische evaluatie en aanpassing van onze processen, waarbij automatisering en robotisering worden toegepast waar mogelijk.

In 2024 hebben we gewerkt aan het in kaart brengen van onze ICT-architectuur en het herzien van ons wijzingenbeheerproces. Op basis van deze processen blijven we in 2025 ons informatielandschap systematisch en cohesief beheren en verder ontwikkelen.

In 2025 verwachten we dat omgevingsdiensten, waaronder OD NHN, onder de uitgebreidere scope van de NIS2-richtlijn zullen vallen. Dit EU-initiatief stelt strengere eisen aan cyberbeveiliging voor overheidsinstanties en bepaalde ondernemingen. Dat betekent dat wij onze cyberbeveiligingsmaatregelen moeten versterken en ons moeten voorbereiden op intensiever toezicht en mogelijke sancties bij niet-naleving.

In 2024 is ons Documentmanagement systeem (DMS) aanbesteed. In 2025 zijn wij bezig om dit systeem verder in te bedden binnen onze organisatie. Bovendien starten we in 2025 met een grote aanbestedingsprocedure voor een nieuw zaaksysteem, ter vervanging van het huidige systeem OpenWave. Dat zal aanzienlijke inspanningen en middelen van onze organisatie vergen.

Met ingang van 1 januari 2025 is de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) van kracht. De implementatie van deze wet zal in 2025 een significante invloed hebben op de IT-infrastructuur van de OD NHN. Wij gaan ons in aanloop op 2025 goed voorbereiden op deze veranderingen om een soepele overgang naar meer digitale interacties met burgers en bedrijven te waarborgen.

### 3.0.4 Huisvesting / Facilitair

In 2025 zijn wij wederom gericht op het creëren en handhaven van een veilige, gezonde en stimulerende werkomgeving voor alle medewerkers en bezoekers. Daarbij streven we naar kostenoptimalisatie en duurzaamheid door het implementeren van energiebesparende maatregelen en het bevorderen van recycling.

Het waarborgen van een veilige en gezonde werkomgeving is onze topprioriteit. Dit omvat het investeren in de nieuwste veiligheidstechnologieën en -trainingen, zoals brandveiligheidssystemen, EHBO-cursussen voor werknemers en periodieke veiligheidsaudits. Verder gaan we de werkplekken regelmatig laten inspecteren op ergonomie om gezondheidsproblemen zoals RSI (Repetitive Strain Injury) te voorkomen. Ook zal er geïnvesteerd worden in kwalitatieve luchtfilteringssystemen om een optimale luchtkwaliteit te garanderen, wat essentieel is voor de gezondheid van de medewerkers.

Een stimulerende werkomgeving draagt bij aan de productiviteit en tevredenheid van de werknemers. We investeren daarom in moderne en flexibele werkruimtes die samenwerking en creativiteit bevorderen. Dit omvat het creëren van open werkruimtes, stilteruimtes en ontspanningsgebieden. Daarnaast wordt het budget gebruikt voor het updaten van kantoormeubilair en -apparatuur om comfort en efficiëntie te verhogen.

Kostenoptimalisatie is essentieel om binnen het budget te blijven terwijl we onze doelen bereiken. Dit zal worden bereikt door het onderhandelen van gunstige contracten voor huur, energie, en facilitaire diensten. We zullen ook investeren in technologieën voor het beheer van faciliteiten om onnodige uitgaven te identificeren en te elimineren. Daarnaast gaan we periodieke beoordelingen van leveranciers en contracten uitvoeren om te zorgen voor de meest kosteneffectieve oplossingen.

Duurzaamheid is een kernonderdeel van ons begrotingsplan. We streven ernaar om onze ecologische voetafdruk te verminderen door het implementeren van energiebesparende maatregelen zoals LED-verlichting, slimme thermostaten en energie-efficiënte apparaten.

Daarnaast implementeren we programma's voor het verminderen van papiergebruik en het bevorderen van digitale documentatie om papierafval te minimaliseren.

### 3.0.5 Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid omgevingsdienst (pijler 1)

Alhoewel er sinds 2022 meer ingezet is op de versterking van de bedrijfsvoering, is verdere ontwikkeling op dit vlak nodig. Dit blijkt uit het visitatierapport 2023 en het oordeel van de staatssecretaris van Infrastructuur en Waterstaat op het door de OD NHN ingevulde toetsingskader IBP VTH. Hierbij spelen het inzetten van innovatie, datagestuurd werken en het werven, behouden en voortdurend opleiden van gekwalificeerd personeel een belangrijke rol. Dit sluit aan op de genormeerde robuustheidscriteria waaraan de OD in het kader van IBP VTH moet gaan voldoen. Hoewel de robuustheidscriteria uit het programma IBP VTH zich met name richten op de uitvoering van de wettelijke basistaken in het kader van milieuwetgeving, geldt deze opgave voor de gehele dienstverlening en bedrijfsvoering van de OD NHN. De komende jaren is er nog een ambtelijke en bestuurlijke opgave om de OD NHN robuuster te maken.

Financieringssystematiek IBP VTH pijler 1

Onder pijler 1 valt ook de financieringssystematiek. De stuurgroep IBP VTH heeft opdracht gegeven om een financieringssystematiek te ontwikkelen voor de omgevingsdiensten, als basis voor een robuuste taakuitvoering. Ten tijde van het opstellen van de begroting is niet bekend wat de uitkomst hiervan is en wat de impact is op de huidige wijze waarop de OD NHN wordt gefinancierd. De verwachting is dat dit in de loop van 2024 bekend wordt. Wij komen hierop terug bij de kadernota 2026.

## 3.1 Paragraaf weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is te definiëren als het vermogen om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen ten einde de taken van de organisatie te kunnen voortzetten. Het weerstandsvermogen is van belang voor het bepalen van de gezondheid van de financiële positie van de organisatie.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de deelnemende gemeenten en de provincie, na besluit van het algemeen bestuur, uiteindelijk bijdragen in een eventueel exploitatietekort van de OD NHN. De deelnemers zijn verantwoordelijk voor de continuïteit en zij staan garant dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen. Daarmee is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd en vormen zij feitelijk de (structurele) weerstandscapaciteit.

### 3.1.1 Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandcapaciteit bestaat uit een incidenteel en een structureel deel. De incidentele weerstandcapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden om de onverwachte niet-begrote lasten de dekken, zonder dat dit invloed heeft op de OD NHN. De middelen van de incidentele weerstandcapaciteit bestaat uit het vrij inzetbare deel van de reserves en de post onvoorzien.

De deelnemende gemeenten hebben met de notitie 'Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen' als richtlijn bepaald dat de algemene reserve niet groter mag zijn dan 2,5% van de lasten. Ultimo 2023 is de stand van de algemene reserve € 339.481. Hierbij is geen rekening gehouden met de bestemming van het rekeningresultaat 2023.

| Weerstandscapaciteit | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Algemene Reserve | 339 | 339 | 339 | 339 |
| Post Onvoorzien Milieutaken | 62 | 62 | 62 | 62 |
| Post Onvoorzien VTH plustaken | 67 | 67 | 67 | 67 |
| **Totaal** | **468** | **468** | **468** | **468** |

### 3.1.2 Bestaande risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis waaruit financiële gevolgen kunnen vloeien, maar waarbij niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat gebeuren en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat de financiële gevolgen inzichtelijk zijn, worden deze gedekt in de begroting.

De volgende risico's worden onderkend (opsomming is niet limitatief en wordt in de begroting 2026 nader uitgewerkt):

| RISICO'S | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Nr** | **Risico** | **Effect** | **E/I** | **Kans** | **Impact (x 1.000)** | **Weerstands-capaciteit (x 1.000)** |
| 1 | Claims | exploitatienadeel | E | 0,5 | 500 | 250 |
| 2 | Datalek van geregistreerde gegevens | exploitatienadeel | E | 0,1 | 800 | 80 |
| 3 | Aanbestedingsrisico's | exploitatienadeel | E | 0,5 | 250 | 125 |
| 4 | Projecten ten lasten van het rekeningresultaat | exploitatienadeel | E | 0,5 | 100 | 50 |
| | **Totaal** | | | | | **505** |

De benodigde weerstandcapaciteit per risico wordt bepaald door de vermenigvuldiging van de kans maal de financiële impact.

1. Claims

Claims kunnen ontstaan door verwijtbaar handelen. Onderliggende oorzaken kunnen verkorting van de proceduretijd in het kader van de Omgevingswet, het stijgend aantal Woo- en handhavingsverzoeken en claims (niet zijnde boetes, zoals opgenomen bij 2) als gevolg van datalekken.

2. Datalek van geregistreerde gegevens

De maximale boete kan 4% van de jaaromzet bedragen.

3. Aanbestedingsrisico's

De komende periodes zijn er diverse Europese aanbestedingen. Aanbesteden biedt in beginsel optimale mogelijkheden om de beste prijs-kwaliteitverhouding te behalen. Het opnieuw aanbesteden brengt echter ook financiële risico's met zich mee.

4. Projecten ten laste van het rekeningresultaat

In de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) staat vermeld dat begrotingswijzigingen (tussentijdse vraag om extra financiële middelen) niet wenselijk zijn. Mochten er gedurende een begrotingsjaar onvermijdelijke of noodzakelijke begrotingsoverschrijdingen worden voorzien, dan wordt daarvoor te allen tijde instemming gevraagd van het Algemeen Bestuur. In voorkomende gevallen worden deze activiteiten uiteindelijk opgenomen ten laste van het rekeningresultaat.

Uit het rekeningresultaat van de jaarrekening 2022 is een bestemmingsreserve gevorm voor het verstevigen van de bedrijfsvoering. Hiervan is € 100.000 gereserveerd voor een benchmark in 2024 naar de formatie van de bedrijfsvoering. We analyseren in 2024 ook onze materiele kosten voor de lange termijn en de noodzaak tot verdere investeringen in ICT en de mogelijkheid tot efficiëntieverbeteringen. De kans bestaat dat, ondanks onze beste inspanningen om voor 2025 een nauwkeurige en omvattende begroting te ontwikkelen, onze financiële dekking in 2025 niet toereikend zal zijn om alle toekomstige behoeften te dekken. De uitkomsten hiervan zijn nog niet verwerkt in deze begroting maar zullen worden meegenomen in de kadernota 2026.

### 3.1.3 Benodigde weerstandscapaciteit

Uit het totaal overzicht van risico's blijkt dat de benodigde weerstandcapaciteit 2025 uitkomt op € 505.000. De ratio beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit is 455/505 * 100% = 90%. Daarmee is dit matig om de bestaande risico's te dekken.

| Weerstandsnorm | | | |
|---|---|---|---|
| Waarderingscijfers | | Ratio | Betekenis |
| A | | >2.0 | uitstekend |
| B | | 1.4-2.0 | ruim voldoende |
| C | | 1.0-1.4 | voldoende |
| D | | 0.8-1.0 | matig |
| E | | 0.6-0.8 | onvoldoende |
| F | | <0.6 | ruim onvoldoende |

Daar staat tegenover dat de deelnemers garant staan dat de OD NHN over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen tegenover derden te kunnen voldoen.

### 3.1.4 Kengetallen financiële positie

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basis set van vijf financiële kengetallen opgenomen worden. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de OD NHN waren de volgende vier kengetallen van toepassing:

a. Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
c. Solvabiliteitsratio: dit is de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Deze geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal);
d. Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten, uitgedrukt als percentage. Dit is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

| Kengetallen | | Verloop van de kengetallen % | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Jaarrekening 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 |
| | | Ratio | Ratio | Ratio | Ratio | Ratio | Ratio |
| A | Netto schuldquote | -14,18 | -6,11 | -5,52 | -5,73 | -6,37 | -6,45 |
| B | Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen | -14,18 | -6,11 | -5,52 | -5,73 | -6,37 | -6,45 |
| C | Solvabiliteitsratio | 41,77 | 31,09 | 31,09 | 31,09 | 31,09 | 31,09 |
| D | Structurele exploitatieruimte | -0,37 | 0,00 | -0,00 | -0,00 | -0,00 | -0,00 |

Toelichting kengetallen

a. Netto schuldquote: Een ratio van 1 of lager wordt gekwalificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet de OD NHN aan deze norm;
b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen: Deze is gelijk aan het kengetal voor de netto schuldquote. Bij de OD NHN is geen sprake van verstrekte leningen;
c. Solvabiliteitsratio: Een hoge ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage tussen de 20% en 50% valt de OD NHN in de neutrale categorie. In de begroting is rekening gehouden met een algemene reserve van maximaal 2,5% van de exploitatielasten. Deze reservepositie is relatief laag ten opzichte van de financiële verplichtingen. De neutrale categorie wordt gehaald door de tijdelijke bestemmingsreserves en het ontbreken van lopende geldleningen.
d. Structurele exploitatieruimte: De OD NHN heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken. Hoe hoger het percentage hoe beter.

Op basis van de bovengenoemde kengetallen kan geconcludeerd worden dat de financiële positie van de OD NHN goed is.

## 3.2 Paragraaf financiering

Deze paragraaf moet volgens artikel 13 van de BBV in ieder geval de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille bevatten en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.

Op 9 maart 2022 is de laatste versie van het treasurystatuut vastgesteld. De belangrijkste punten uit dit statuut zijn:

- Aantrekken van langlopende geldleningen geschiedt door een offerte aan te vragen.
- Uitzettingen van tijdelijke overtollige financiële middelen vindt uitsluitend plaats bij het Agentschap van de Generale Thesaurie van het Ministerie van Financiën.

### 3.2.1 Marktonwikkeling en rentevisie

De OD NHN heeft een rekening-courantfaciliteit bij de BNG, ter grootte van € 500.000. Het afgelopen jaar is hiervan geen gebruik gemaakt. Op dit moment is er geen financieringsbehoefte anders dan de vooruit ontvangen lumpsumbijdrage van de deelnemers. Ook wordt er geen rente toegerekend binnen de begroting.

### 3.2.2 Beleidskaders voor de treasury activiteiten

*Renterisicobeheer*

Risicobeheer geeft een inschatting van de financieringsrisico's die de OD NHN kan lopen. Onder risico's worden verstaan koers- en valutarisico's en de risico's ten aanzien van de rente. De OD NHN heeft geen financiële producten met een koersrisico en bezit geen vreemde valuta. Daardoor is er geen sprake van koers- en valutarisico's.

Het renterisicobeheer is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van het vreemd vermogen hoger en/of de renteopbrengsten van uitgezette geldmiddelen lager worden dan geraamd. De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) hanteert hiervoor de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. De wet normeert via percentages het maximale risico dat mag worden gelopen op de vaste (renterisiconorm) en de netto vlottende schuld (kasgeldlimiet). De OD NHN heeft momenteel geen leningen.

*Kasgeldlimiet*

De kasgeldlimiet heeft tot doel het renterisico op de netto vlottende schuld (vlottende korte schuld minus vlottende middelen) te beperken. De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. De netto vlottende schuld mag deze norm niet overschrijden.

| | **Kasgeldlimiet** | |
|---|---|---|
| 1 | Begrotingstotaal | 29.173 |
| 2 | Toegestane kasgeldlimiet (8,2%) | 2.392 |
| 3 | Vlottende korte schulden | 5.398 |
| 4 | Vlottende middelen | 7.008 |

| | **Toets kasgeldlimiet** | |
|---|---|---|
| 5 | Totaal netto-vlottende schuld (3-4) | -1.610 |
| | Toegestane kasgeldlimiet (2) | 2.392 |
| | **Ruimte (+) Overschrijding (-) = (2) – (5)** | **4.002** |

*Renterisiconorm*

De renterisiconorm heeft tot doel het renterisico op langlopende schulden te beperken. De renterisiconorm houdt in dat de aflossingen en renteherzieningen van de bestaande geldleningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal, zijnde de totale lasten.

| **Renterisiconorm** | |
|---|---|
| Begrotingstotaal | 29.173 |
| Renterisiconorm (20%) | 5.835 |
| Aflossing en renteherziening | - |
| **Ruimte** | **5.835** |

### 3.2.3 Toerekening rentelasten naar taakvelden

Conform de wettelijke rentebepalingen, geven we in onderstaand overzicht inzicht in de rentebaten en -lasten. De OD NHN heeft geen kortlopende financiering.

| **Omschrijving** | | **bedragen** |
|---|---|---|
| Externe financiering kort en lang | | |
| De externe rentelasten | | - |
| De externe rentebaten (idem) | -/- | 100 |
| **Saldo rentelasten en rentebaten** | | **-100** |
| | | |
| De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | -/- | - |
| De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | -/- | - |
| De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend | +/+ | - |
| **Aan taakvelden toe te rekenen externe rente** | **+/+** | **-100** |
| | | |
| Rente over eigen vermogen | +/+ | - |
| Rente over voorzieningen | +/+ | - |
| **Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente** | | **-100** |
| | | |
| 7.4 Milieubeheer | -/- | 100 |
| **De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)** | | **100** |
| | | |
| **Renteresultaat op het taakveld Treasury** | | **-** |

### 3.2.4 EMU-saldo

Het saldo van de Economische Monetaire Unie (EMU-saldo) geldt binnen de Europese Unie als een indicator om de gezondheid van de overheidsfinanciën te kunnen bepalen. Dit cijfer geeft aan of een overheid een overschot of een tekort heeft. Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen moeten dit cijfer in hun begroting opnemen omdat het Rijk een verplichting heeft naar Europa. Volgens de regels van de EMU zoals vastgelegd in het Verdrag van Maastricht, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Hiermee wil men de economische sterkte van de Eurolanden behouden.

In onderstaande tabel het (meerjarig) berekende EMU-saldo. De categorieën die van invloed zijn op het EMU-saldo, maar die bij de OD NHN niet voorkomen, zijn niet in de tabel opgenomen.

| | T-1 | T | T+1 | T+2 | T+3 |
|---|---|---|---|---|---|
| **EMU saldo** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (negatief exploitaitiesaldo is negatief bedrag) | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 249 | 250 | 236 | 244 | 295 |
| Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 333 | 333 | 172 | 161 | 273 |
| **EMU saldo** | **-84** | **-83** | **64** | **82** | **22** |

### 3.2.5 Vennootschapsbelasting (Vpb)

Overheidsorganisaties zijn sinds 1 januari 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. Voor de wettelijke taken en plustaken zijn de omgevingsdiensten vrijgesteld van Vpb-plicht. Bij de OD NHN geldt dat alle taken onder de wettelijke taken en plustaken vallen. Voor de jaren 2025 t/m 2028 wordt dan ook geen Vpb-plicht verwacht.

## 3.3 Openbaarheidsparagraaf

### 3.3.1 Algemeen

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) van kracht geworden. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur. De Woo regelt welke overheidsinformatie openbaar is en hoe iemand die kan opvragen. Het basisprincipe is dat overheidsinformatie openbaar is, behalve als er een reden is waarom dat niet kan.

De Woo kent drie belangrijke plichten:

- Actieve openbaarmakingsplicht: de overheid moet sommige informatie uit zichzelf openbaar maken;
- Openbaarmakingsplicht op verzoek: de overheid maakt informatie openbaar als iemand erom vraagt;
- Informatiehuishoudingsplicht: overheidsinformatie moet goed te vinden zijn.

Voor wat betreft de passieve openbaarheid, het openbaar maken van informatie op verzoek, wordt bij de OD NHN op dit moment gewerkt aan een Woo-team, dat nu nog informeel functioneert. Het Woo-team heeft een eigen mailadres, dat verbonden is met het in te vullen Woo-formulier op de website. Hiermee is geregeld dat het Woo-verzoek direct kan worden opgepakt in het Woo-team.

Voor wat betreft de actieve openbaarheid is in de Woo geregeld dat 17 categorieën van stukken de komende jaren (gefaseerd) openbaar gemaakt moeten worden. Het artikel dat dit regelt (artikel 3.3 Woo), is nog niet in werking getreden. Hiervoor moet eerst nog een koninklijk besluit genomen worden. Zodra dit besluit is genomen, is het duidelijk wanneer dit artikel in werking treedt.

Tot op heden is hierover nog geen duidelijkheid.

Om te kunnen voldoen aan de actieve openbaarmakingsplicht moet er bij de OD NHN voor sommige categorieën nog wel het een en ander geregeld worden:

- Wet- en regelgeving moet gepubliceerd worden om rechtskracht te verkrijgen. Dat gebeurt nu ook al en is minder op de OD NHN van toepassing, omdat de OD NHN een uitvoeringsorganisatie is.
- Een bestuursorgaan maakt actief openbaar hoe het is ingericht en welke onderdelen met welke taken zijn belast. Aan deze verplichting kan worden voldaan door publicatie van een organogram waarin per onderdeel de taken en bevoegdheden zijn vermeld. Ook de bereikbaarheid van de organisatieonderdelen moet actief openbaar worden gemaakt. Het organogram en de contactgegevens, waaronder het algemene telefoonnummer is beschikbaar op de website.
- De OD NHN publiceert de AB agenda's en vergaderstukken al op haar website.
- Voor wat betreft de categorieën: adviezen van adviescolleges, convenanten, jaarplannen en jaarverslagen, Woo-verzoeken, onderzoeken, beschikkingen en klachten zal de OD NHN eerst goed in kaart moeten brengen waar deze stukken binnen de organisatie worden opgeslagen, zodat ook die stukken op het moment dat deze artikelen van de Woo in werking treden, kunnen worden gepubliceerd.

### 3.4.2. Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv)

Naar verwachting treedt de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) op 1 januari 2025 in werking. De Wmebv is bedoeld om het voor burgers en bedrijven mogelijk te maken hun zaken met de overheid digitaal te regelen. Deze wet geeft hen het recht om officiële berichten, zoals vergunningaanvragen en bezwaarschriften, elektronisch aan overheidsinstanties te verzenden. Ook wordt hiermee de rechtspositie van burgers en bedrijven in het digitale contact met de overheid verbeterd, terwijl de mogelijkheid om via de post te communiceren behouden blijft.

Voor de OD NHN heeft deze wet belangrijke gevolgen. Omdat de wet vereist dat bestuursorganen elektronisch berichtenverkeer moeten kunnen ontvangen en verwerken, gaan wij vooruitlopend de invoering van de wet onze processen en systemen dienovereenkomstig aanpassen. Dit kan betekenen dat wij digitale platforms moeten ontwikkelen of bestaande systemen moeten upgraden om aan de nieuwe eisen te voldoen. We moeten namelijk zorgen voor de veiligheid en vertrouwelijkheid van de elektronische communicatie.

Verder introduceert de wet een zorgplicht voor de overheid, wat betekent dat er passende ondersteuning moet zijn voor burgers en bedrijven bij hun digitale communicatie met de overheid. De OD NHN moet dus niet alleen technische systemen inrichten, maar ook zorgen voor adequate ondersteuning aan gebruikers die moeite hebben met digitale communicatie of die de voorkeur geven aan traditionele communicatiemethoden.

De implementatie van deze wet zal in 2025 een significante invloed hebben op de operationele procedures, klantenservice en IT-infrastructuur van de OD NHN. Wij gaan ons in aanloop naar 2025 goed voorbereiden op deze veranderingen om een soepele overgang naar meer digitale interacties met burgers en bedrijven te waarborgen.

# FINANCIËLE BEGROTING



# 4 FINANCIËLE BEGROTING

## 4.0 Overzicht van baten en lasten

| | Rekening 2023 | | | begroting 2024 | | | Begroting 2025 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | BATEN | LASTEN | SALDO | BATEN | LASTEN | SALDO | BATEN | LASTEN | SALDO |
| | | | | | | | | | |
| Programma 1 Milieutaken | 15.416 | 11.257 | 4.159 | 18.603 | 13.731 | 4.872 | 18.676 | 13.705 | 4.971 |
| Programma 2 VTH-plustaken | 9.300 | 5.992 | 3.308 | 9.074 | 6.672 | 2.402 | 10.397 | 7.719 | 2.678 |
| Programma 3 Overhead OD NHN | 121 | 7.935 | -7.814 | 15 | 7.165 | -7.150 | 100 | 7.619 | -7.519 |
| Onvoorzien Milieutaken | - | - | - | - | 60 | -60 | - | 62 | -62 |
| Onvoorzien VTH plustaken | - | - | - | - | 64 | -64 | - | 67 | -67 |
| Rente | 285 | 0 | 284 | - | - | | - | - | - |
| Vpb (vrijgesteld) | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | - | - | - | | - | - | - |
| **Saldo van baten en lasten** | **25.121** | **25.185** | **-63** | **27.692** | **27.692** | - | **29.173** | **29.173** | - |
| | | | | | | | | | |
| Mutaties in reserves | 1.805 | | 1.805 | | - | - | - | - | - |
| | | | | | | | | | |
| **Resultaat** | **26.926** | **25.185** | **1.742** | **27.692** | **27.692** | **-** | **29.173** | **29.173** | **-** |

## 4.1 Uiteenzetting financiële positie en de toelichting

### 4.1.1 Uitgangspunten

De kadernota is de basis voor het opstellen van de begroting 2025. De begroting is geïndexeerd met 3,95% (gewogen gemiddelde).

De kadernota 2025 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 20 maart 2024 met inbegrip van de nog in te vullen PM-post voor het Interbestuurlijk programma VTH. Het plan van aanpak Interbestuurlijk programma VTH Robuustheid OD NHN is op 20 maart 2024 ter besluitvorming besproken in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur heeft echter aangegeven meer tijd nodig te hebben in de vorm van een tweetal extra AB-vergaderingen, inclusief besluitvorming. De ontwikkeling van de OD NHN is te belangrijk en vraagt om een gedragen besluit. Aangegeven is dat de tijdsdruk ingegeven vanuit het interbestuurlijk programma te hoog is. Mede gezien ook de financiële uitdagingen van de opdrachtgevers in de komende jaren.

Hangende de besluitvorming omtrent het plan van aanpak kan de PM-Post in de begroting 2025 ten aanzien van de robuustheidscriteria nog niet worden ingevuld. Als in juni blijkt dat de besluitvorming m.b.t. het plan van aanpak impact heeft op de begroting 2025, dan wordt dit zo nodig alsnog als aparte begrotingswijziging voorgelegd aan de raden en Staten.

### 4.1.2 Uurtarief

De uurtarieven 2024 worden geïndexeerd met 3,95%. Het uurtarief 2025 voor het programma Milieu komt daarmee op € 104,12 en voor het programma VTH-plus op € 99,94. Dit uurtarief wordt gehanteerd voor de werkzaamheden die opgenomen zijn in het Uitvoeringsprogramma (UP).

Naast de overgang in 2024 van een deel van de bodemtaken van de provincie naar de gemeenten, krijgen de gemeente met de inwerkingtreding van de Omgevingswet extra taken erbij die de OD NHN vervolgens uitvoert. Daarnaast komen uit het landelijk klimaatakkoord taken voort op het gebied van duurzaamheid. Dit heeft niet alleen gevolgen voor de primaire afdelingen, maar ook voor de interne organisatie van de OD NHN. De afgelopen jaren is deze onvoldoende meegegroeid met de toename van de taken. Om hierop beter in te spelen, is het van belang dat alle nieuwe taken tegen het gehanteerde uurtarief neergelegd wordt bij de OD NHN. Omdat in het uurtarief een opslag voor overhead zit, komt er ook budget beschikbaar om de interne organisatie (overhead) op orde te brengen en te houden. Dit betekent ook dat nieuwe belegde taken bij de OD NHN geen invloed hebben op het uurtarief.

### 4.1.3 Bijdragen deelnemers en overige inkomsten

*Bijdrage deelnemers*

Nadere analyse van de bijdragen van deelnemers over de afgelopen jaren leert dat we naast de structurele lumpsumbijdrage (LS) van de gemeenten nog veel extra inkomsten ontvangen. Hoewel deze extra inkomsten in beginsel een incidenteel karakter hebben, kunnen we stellen dat deze inkomsten grotendeels jaarlijks terugkeren en daarmee voor de OD NHN min of meer structureel zijn. Met ingang van de begroting 2024 zijn deze inkomsten dan ook meegenomen in de begroting. Omdat ze buiten de LS vallen, worden aan deze inkomsten in de begroting niet toegewezen aan een individuele deelnemer.

Het voordeel hiervan is dat we vast personeel kunnen aantrekken om het werk uit te voeren in plaats van duurdere inhuur. Daarnaast is het borgen van kennis binnen de organisatie beter te realiseren. Ook komt via de opslag voor overhead (in uurtarief) middelen beschikbaar om onze interne organisatie op orde te brengen. Uit de eerder gemaakte analyse blijkt wel dat we de afgelopen jaren meer dan € 2,0 miljoen per jaar aan aanvullende opdrachten hebben uitgevoerd.

De bijdrage 2025 van de deelnemers zijn als volgt opgebouwd:

| Bijdrage per deelnemer | Lumpsum bijdrage 2024 | SMP (2025) | Groen Staal (2025) | Indexatie (3,95%) | Bijdrage 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Alkmaar | 1.560 | - | - | 62 | 1.622 |
| Gemeente Bergen | 834 | - | - | 33 | 867 |
| Gemeente Castricum | 826 | - | - | 33 | 859 |
| Gemeente Den Helder | 1.069 | - | - | 42 | 1.111 |
| Gemeente Drechterland | 563 | - | - | 22 | 585 |
| Gemeente Dijk en Waard | 1.163 | - | - | 46 | 1.209 |
| Gemeente Enkhuizen | 605 | - | - | 24 | 629 |
| Gemeente Heiloo | 397 | - | - | 16 | 413 |
| Gemeente Hollands Kroon | 2.044 | - | - | 81 | 2.124 |
| Gemeente Hoorn | 1.790 | - | - | 71 | 1.861 |
| Gemeente Koggenland | 233 | - | - | 9 | 243 |
| Gemeente Medemblik | 1.572 | - | - | 62 | 1.634 |
| Gemeente Opmeer | 357 | - | - | 14 | 371 |
| Gemeente Schagen | 1.027 | - | - | 41 | 1.068 |
| Gemeente Stede Broec | 133 | - | - | 5 | 138 |
| Gemeente Texel | 631 | - | - | 25 | 656 |
| Provincie Noord-Holland | 38 | - | - | 2 | 40 |
| **Totaal Milieutaken** | **14.842** | **-** | **-** | **586** | **15.428** |
| | | | | | |
| Provincie Noord-Holland VTH plustaken | 9.711 | 135 | 156 | 395 | 10.397 |
| | | | | | |
| **Totalen bijdragen OD NHN** | **24.553** | **135** | **156** | **981** | **25.825** |

De (meerjaren) bijdrage van de deelnemers voor de periode 2025-2028:

| Bijdrage per deelnemer | Bijdrage 2025 | Groen Staal 2026 | Bijdrage 2026 | vervallen Groen Staal m.i.v. 2027 | Bijdrage 2027 | Bijdrage 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Alkmaar | 1.622 | - | 1.622 | - | 1.622 | 1.622 |
| Gemeente Bergen | 867 | - | 867 | - | 867 | 867 |
| Gemeente Castricum | 859 | - | 859 | - | 859 | 859 |
| Gemeente Den Helder | 1.111 | - | 1.111 | - | 1.111 | 1.111 |
| Gemeente Drechterland | 585 | - | 585 | - | 585 | 585 |
| Gemeente Dijk en Waard | 1.209 | - | 1.209 | - | 1.209 | 1.209 |
| Gemeente Enkhuizen | 629 | - | 629 | - | 629 | 629 |
| Gemeente Heiloo | 413 | - | 413 | - | 413 | 413 |
| Gemeente Hollands Kroon | 2.124 | - | 2.124 | - | 2.124 | 2.124 |
| Gemeente Hoorn | 1.861 | - | 1.861 | - | 1.861 | 1.861 |
| Gemeente Koggenland | 243 | - | 243 | - | 243 | 243 |
| Gemeente Medemblik | 1.634 | - | 1.634 | - | 1.634 | 1.634 |
| Gemeente Opmeer | 371 | - | 371 | - | 371 | 371 |
| Gemeente Schagen | 1.068 | - | 1.068 | - | 1.068 | 1.068 |
| Gemeente Stede Broec | 138 | - | 138 | - | 138 | 138 |
| Gemeente Texel | 656 | - | 656 | - | 656 | 656 |
| Provincie Noord-Holland | 40 | - | 40 | - | 40 | 40 |
| **Totaal Milieutaken** | **15.428** | **-** | **15.428** | **-** | **15.428** | **15.428** |
| | | | | | | |
| Provincie Noord-Holland VTH plustaken | 10.397 | 33 | 10.429 | -195 | 10.234 | 10.234 |
| | | | | | | |
| **Totalen bijdragen OD NHN** | **25.825** | **-** | **25.858** | **-195** | **25.663** | **25.663** |

*Overige inkomsten*

De overige inkomsten onderscheiden we in overige bijdragen deelnemers, specifieke uitkeringen / subsidies en overige bijdragen. Voor zover deze opdrachten een structureel karakter hebben (meer dan 3 jaar) kunnen deze gebruikt worden als dekking voor structurele lasten (vooral op het gebied van personeel).

| Overige inkomsten | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|
| Extra opdrachten deelnemers (buiten LS) | 1.827 | 1.827 | 1.827 | 1.827 |
| Specifieke uitkeringen | 762 | 762 | - | - |
| Overige bijdragen | 659 | 659 | - | - |
| Rentebaten | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **Totaal** | **3.348** | **3.348** | **1.927** | **1.927** |

De overige bijdragen van de deelnemers bestaan uit de bijdragen van extra opdrachten buiten de lumpsum, die in beginsel een incidenteel karakter hebben, maar doordat ze jaarlijks steeds terugkeren een structurele stroom van inkomsten genereren. Zo zijn er (structurele) bijdragen voorzien van vier gemeenten die een vast aantal uren vertegenwoordigen.

De Rijks- en provinciale overheden gaan steeds meer specifieke uitkeringen en subsidies verstrekken aan de omgevingsdiensten. Deze bijdragen worden gegeven onder voorwaarden en ten behoeve van een bepaald openbaar belang en waarover omgevingsdiensten verantwoording moeten afleggen.

In deze begroting zijn onder de overige bijdragen de specifieke uitkeringen opgenomen die de OD NHN ontvangt voor energiebesparende maatregelen. Deze regelingen lopen tot en met 2026.

# 4.2 Meerjarenraming 2026-2028

## 4.2.1 Meerjaren exploitatie

| Meerjarenraming 2026 -2028 | BATEN 2026 | LASTEN 2026 | SALDO 2026 | BATEN 2027 | LASTEN 2027 | SALDO 2027 | BATEN 2028 | LASTEN 2028 | SALDO 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma 1 Milieutaken | 18.676 | 13.705 | **4.971** | 17.255 | 12.284 | **4.971** | 17.255 | 12.284 | **4.971** |
| Programma 2 VTH plustaken | 10.429 | 7.744 | **2.685** | 10.234 | 7.603 | **2.631** | 10.234 | 7.603 | **2.631** |
| Programma 3 Overhead | 100 | 7.627 | **-7.527** | 100 | 7.573 | **-7.473** | 100 | 7.573 | **-7.473** |
| Onvoorzien Milieutaken | - | 62 | **-62** | - | 62 | **-62** | - | 62 | **-62** |
| Onvoorzien VTH plustaken | - | 67 | **-67** | - | 67 | **-67** | - | 67 | **-67** |
| Treasury | - | - | **-** | - | - | **-** | - | - | **-** |
| Vpb (vrijgesteld) | - | - | **-** | - | - | **-** | - | - | **-** |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | **-** | - | - | **-** | - | - | **-** |
| | | | | | | | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **29.205** | **29.205** | **-** | **27.589** | **27.589** | **-** | **27.589** | **27.589** | **-** |
| | | | | | | | | | |
| mutaties reserves per programma | - | - | **-** | - | - | **-** | - | - | **-** |
| | | | | | | | | | |
| **Resultaat** | **29.205** | **29.205** | **-** | **27.589** | **27.589** | **-** | **27.589** | **27.589** | **-** |

## 4.2.2 Meerjaren balans

| ACTIVA | 01-01-2024 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Materiële vaste activa | 648 | 776 | 859 | 794 | 712 | 690 |
| Financiële vaste activa | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal vaste activa** | **648** | **776** | **859** | **794** | **712** | **690** |
| Uitzettingen < 1 jaar | 8.345 | 6.131 | 6.048 | 6.112 | 6.195 | 6.217 |
| Liquide middelen | 254 | 250 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Overlopende activa | 778 | 710 | 710 | 710 | 710 | 710 |
| **Totaal vlottende activa** | **9.377** | **7.091** | **7.008** | **7.072** | **7.155** | **7.177** |
| **Totaal Activa** | **10.025** | **7.867** | **7.867** | **7.867** | **7.867** | **7.867** |

| PASSIVA | 01-01-2024 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Eigen vermogen | 2.446 | 2.446 | 2.446 | 2.446 | 2.446 | 2.446 |
| Exploitatiesaldo | 1.742 | - | - | - | - | - |
| Voorzieningen | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 | 23 |
| Vaste schulden | - | - | - | - | - | - |
| **Totaal vaste passiva** | **4.210** | **2.469** | **2.469** | **2.469** | **2.469** | **2.469** |
| Netto vlottende schulden < 1 jaar | 810 | 698 | 698 | 698 | 698 | 698 |
| Overlopende passiva | 5.004 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 | 4.700 |
| **Totaal vlottende passiva** | **5.814** | **5.398** | **5.398** | **5.398** | **5.398** | **5.398** |
| **Totaal Passiva** | **10.025** | **7.867** | **7.867** | **7.867** | **7.867** | **7.867** |

*Verloopoverzicht reserves*

| Reserves | 01-01-2024 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Algemene Reserve | 339 | 339 | 339 | 339 | 339 | 339 |
| Bestemmingsreserve impulsbudget cultuur | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 | 166 |
| Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering Milieu | 248 | 248 | 248 | 248 | 248 | 248 |
| Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering VTH-Plus | 152 | 152 | 152 | 152 | 152 | 152 |
| Bestemmingsreserve Masterplan ICT | 1.178 | 1.178 | 1.178 | 1.178 | 1.178 | 1.178 |
| Bestemmingsreserve VTH plus | 362 | 362 | 362 | 362 | 362 | 362 |
| **Totaal** | **2.446** | **2.446** | **2.446** | **2.446** | **2.446** | **2.446** |

*Algemene reserve:*

Doel: Deze reserve vormt het weerstandsvermogen (de buffer voor het opvangen van risico's en incidentele tegenvallers waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen bestaan) om mogelijke toekomstige financiële tegenvallers incidenteel op te vangen zonder dat de continuïteit van de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Toelichting: Het bedrag is opgebouwd door storting van positief rekeningresultaat tot 2,5% van de lasten van het betreffende jaar.

*Bestemmingsreserve Impuls cultuur- & mensontwikkeling:*

Doel: Deze intensivering is opgenomen als onderdeel van het bedrijfsplan en is noodzakelijk gezien het invoeren van Het Nieuwe Werken, het overbruggen van de geconstateerde cultuurverschillen, het invoeren van digitaal handhaven, coaching en om- en bijscholing.

Storting: Conform het bedrijfsplan bij de oprichting van de OD NHN.

Toelichting: In 2024 kunnen onttrekkingen plaatsvinden uit deze reserve voor de gevolgen van de strategische personeelsplanning.

*Bestemmingsreserve Masterplan ICT:*

Doel: Bij de start van het Masterplan ICT is inzichtelijk gemaakt welke acties moeten plaatsvinden en wat de financiële consequenties daarvan zijn. Wanneer deze kosten werkelijk worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en -tekorten op het MP ICT per jaar verrekend.

Mutaties: Via resultaatbestemming c.q. begrotingswijziging conform exploitatieresultaat.

*Bestemmingsreserve VTH-plustaken:*

Doel: Dekken van de kosten in het kader van nog te verrichten werkzaamheden VTH-plustaken.

Mutaties: Storting of onttrekking van het exploitatiesaldo VTH-plustaken.

*Bestemmingsreserve verstevigen bedrijfsvoering*

| | |
|---|---|
| Doel: | De OD NHN is gezien de steeds complexer wordende wet- en regelgeving, toe aan de volgende stap in de organisatieontwikkeling om de organisatie toekomstbestendig te maken. Het gaat hierbij om versterking van de bedrijfsvoering. De OD NHN wil beter in control komen door adequate sturing op de interne organisatie en het beter inspelen op de wijzigende opdrachten van onze deelnemers. De reserve zal ingezet worden voor tijdelijk extra personele inzet en systeemtechnische- on organisatorische aanpassingen. |
| Storting: | De reserve is gevormd bij de bestemming van het resultaat 2022. |
| Onttrekking: | Niet geraamde uitgaven die voldoen aan de gestelde voorwaarden kunnen hieruit gedekt worden. |

### 4.2.3 Meerjarig incidentele baten en lasten

| | | 2025 | | 2026 | | 2027 | | 2028 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Omschrijving incidentele posten** | **Prog.** | **baten** | **lasten** | **baten** | **lasten** | **baten** | **lasten** | **baten** | **lasten** |
| Inhuur personeel | Milieu | | 1.421 | | 1.421 | | - | | - |
| Specifieke uitkeringen | Milieu | 1.421 | | 1.421 | | - | | - | |
| Personeel | VHT-Plus | | 163 | | 195 | | - | | - |
| Bijdrage PNH | VHT-Plus | 163 | | 195 | | - | | - | |
| | | | | | | | | | |
| **totaal** | | **1.584** | **1.584** | **1.616** | **1.616** | **-** | **-** | **-** | **-** |

| **Presentatie van het structurele begrotingssaldo** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
|---|---|---|---|---|
| Saldo baten en lasten | - | - | - | - |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves | - | - | - | - |
| Begrotingssaldo na bestemming | - | - | - | - |
| Waarvan incidentele baten en lasten (saldo) | - | - | - | - |
| **Structureel begrotingssaldo** | **-** | **-** | **-** | **-** |

### 4.2.4 Meerjarig Investeringsoverzicht

| **Omschrijving** | **Afschr. termijn** | **Investering 2024** | **Investering 2025** | **Investering 2026** | **Investering 2027** | **Investering 2028** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Voorzieningen meubilair en inrichting** | | | | | | |
| Inrichting pand | 10 | 100 | 50 | | | |
| Gronden en terreinen | 10 | 43 | | | | |
| Aanpassing pand (keukens) | 10 | 57 | | | | |
| Werkplek (bureau + bureaustoel) | 10 | 25 | 20 | 10 | 10 | 10 |
| | | | | | | |
| **ICT-voorzieningen** | | | | | | |
| Ipads | 3 | 35 | 13 | 3 | 35 | 13 |
| Iphones | 3 | 38 | 68 | 68 | 38 | 68 |
| Laptops | 3 | 78 | 182 | 91 | 78 | 182 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| **Totaal investeringen** | | **377** | **333** | **172** | **161** | **273** |

## 4.3 Overzicht naar taakveld

| **Begroting** | **BATEN 2025** | **LASTEN 2025** | **SALDO 2025** | **taakveld** |
|---|---|---|---|---|
| Programma 1 Milieutaken | 18.676 | 13.705 | **4.971** | 7.4 Milieubeheer |
| Programma 2 VTH plustaken | 10.397 | 7.719 | **2.678** | 7.4 Mileubeheer |
| Programma 3 Overhead | 100 | 7.619 | **-7.519** | 0.4 Overhead |
| Onvoorzien Milieutaken | - | 62 | **-62** | 0.8 Overige baten en lasten |
| Onvoorzien VTH plustaken | - | 67 | **-67** | 0.8 Overige baten en lasten |
| Rente | - | - | **-** | 0.5 Treasury |
| Vpb (vrijgesteld) | - | - | **-** | 0.9 Vennootschapbelasting |
| Algemene dekkingsmiddelen | - | - | **-** | 0.5 Algemene dekkingsmiddelen |
| | | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **29.173** | **29.173** | **-0** | |
| | | | | |
| mutaties reserves per programma | - | - | **-** | 0.10 Mutaties reserves |
| | | | | |
| **Resultaat** | **29.173** | **29.173** | **-0** | |

# 5 BIJLAGE: STEMVERHOUDINGEN VASTSTELLEN BEGROTING

**Rekentabel stemverdeling Algemeen Bestuur OD NHN vanaf 1 januari 2024**

| Deelnemende partijen | In te brengen budget in 2024 | Aantal inwoners per 1 januari 2023 | 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 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeente Den Helder | € 1.068.655 | 56.539 | 4,39% | 4 | 8,35% | 8 | 7,33% | 8,35% | 5,49 | 6 |
| Gemeente Hollands Kroon | € 2.043.563 | 49.431 | 8,40% | 8 | 7,30% | 7 | 14,02% | 7,30% | 7,46 | 8 |
| Gemeente Schagen | € 1.027.102 | 47.450 | 4,22% | 4 | 7,01% | 7 | 7,05% | 7,01% | 4,92 | 5 |
| Gemeente Texel | € 630.951 | 13.979 | 2,59% | 3 | 2,06% | 2 | 4,33% | 2,06% | 2,24 | 2 |
| *Regio Kop van Noord-Holland* | *€ 4.770.271* | *167.399* | | | | | | | | *21* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Drechterland | € 562.592 | 20.385 | 2,31% | 2 | 3,01% | 3 | 3,86% | 3,01% | 2,40 | 2 |
| Gemeente Enkhuizen | € 604.980 | 18.885 | 2,49% | 2 | 2,79% | 3 | 4,15% | 2,79% | 2,43 | 2 |
| Gemeente Hoorn | € 1.790.056 | 75.216 | 7,36% | 7 | 11,10% | 11 | 12,28% | 11,10% | 8,19 | 8 |
| Gemeente Koggenland | € 233.443 | 23.509 | 0,96% | 1 | 3,47% | 3 | 1,60% | 3,47% | 1,78 | 2 |
| Gemeente Medemblik | € 1.572.309 | 46.031 | 6,46% | 6 | 6,80% | 7 | 10,79% | 6,80% | 6,15 | 6 |
| Gemeente Opmeer | € 125.843 | 12.180 | 0,52% | 1 | 1,80% | 2 | 0,86% | 1,80% | 0,93 | 1 |
| Gemeente Stedebroec | € 132.569 | 22.138 | 0,55% | 1 | 3,27% | 3 | 0,91% | 3,27% | 1,46 | 1 |
| *Regio West-Friesland* | *€ 5.021.792* | *218.344* | | | | | | | | *22* |
| | | | | | | | | | | |
| Gemeente Alkmaar | € 1.560.157 | 111.834 | 6,41% | 6 | 16,51% | 17 | 10,71% | 16,51% | 9,53 | 10 |
| Gemeente Bergen | € 834.142 | 30.138 | 3,43% | 3 | 4,45% | 4 | 5,72% | 4,45% | 3,56 | 4 |
| Gemeente Castricum | € 825.932 | 36.345 | 3,40% | 3 | 5,37% | 5 | 5,67% | 5,37% | 3,86 | 4 |
| Gemeente Heiloo | € 397.463 | 24.319 | 1,63% | 2 | 3,59% | 4 | 2,73% | 3,59% | 2,21 | 2 |
| Gemeente Dijk en Waard | € 1.163.268 | 88.985 | 4,78% | 5 | 13,14% | 13 | 7,98% | 13,14% | 7,39 | 7 |
| *Regio Alkmaar* | *€ 4.780.962* | *291.621* | | | | | | | | *27* |
| **Inbreng totaal gemeenten** | **€ 14.573.025** | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Provincie Noord-Holland | € 9.748.846 | | 40,08% | 40 | | | | | 30,00 | 30 |
| **Totaal** | **€ 24.321.871** | **677.364** | **100%** | **100** | **100%** | **100** | **100%** | **100%** | **100** | **100** |
| **Maximum aantal stemmen** | | | | **100** | | **100** | | | | |

Regionale Raadscommissie Noordkop

Nummer

Contact en vragen via
Geert Mos, geertmos@hollandskroon.nl

Portefeuillehouder(s):

1. **M.J. Versluis**
2. J.J. Heddes
3. P.T. Bais
4. R. Kieft

| Datum vergadering RRN | Datum B&W-besluiten |
|---|---|
| 30 mei 2024 | 14 mei 2024 |

| Onderwerp |
|---|
| Jaarrekening 2023 en begroting 2025 Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord Holland Noord |

| Kern van de zaak |
|---|
| Overeenkomstig de regelgeving hebben de in de OD NHN deelnemende gemeenten de mogelijkheid zienswijzen in te dienen op de bestemming van het jaarresultaat over 2023 en over de begroting voor 2025. |

| Voorgesteld advies |
|---|
| De RRN adviseert de raden van Den Helder, Schagen, Texel en Hollands Kroon:<br>Kennis te nemen van de bestemming van het resultaat van de jaarrekening 2023 en de begroting 2025 van de ODNHN en daarop een positieve zienswijze in te dienen. |

| Wettelijke grondslag |
|---|
| Artikel 26, lid 2 GR Omgevingsdienst Noord-Holland Noord<br>Artikel 4 van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen 2019 (FUGR 2019)<br>Artikel 34b en 35 Wet gemeenschappelijke regelingen |

Regionale Raadscommissie Noordkop

| Openbaarheid documenten |
| --- |
| Ja |

| De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert: |
| --- |
| Griffier Voorzitter |

| Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies |
| --- |
| De OD NHN heeft de Jaarrekening 2023 en de begroting 2025 met de gemeenteraden gedeeld. Het bevat een verantwoording van de toedeling van het resultaat over 2023 en de begroting voor 2025 waarop de gemeenten een zienswijzen kunnen indienen. Regionaal is afgesproken dat gezamenlijk te doen via de RRN. Het is evenwel mogelijk geen regionaal afgestemde zienswijze in te dienen.<br>De begroting verschijnt vroeg in het jaar. Dit stelt de deelnemende partijen in staat de uitgaven voor de uitvoering van de taken in de eigen begroting op te nemen. |

| Motivering |
| --- |
| Jaarrekening 2023:<br>De voorgestelde bestemming voor het resultaat over 2023 is verantwoord. De algemene reserve wordt hiermee gebracht op het afgesproken niveau. Ook wordt een deel bestemd voor specifieke doelen voor 2025.<br><br>Begroting 2025:<br>De OD NHN gaat ihkv het IBP-VTH voor de Omgevingsdiensten in het land een belangrijke fase van veranderingen tegemoet. Omdat het AB in zijn laatste vergadering heeft besloten de uitwerking daarvan, ook in financiële zin, uit te stellen zal later dit jaar via een begrotingswijziging een aangepaste begroting worden voorgelegd. De huidige versie van de begroting is daarmee ‘voorlopig’ en bevat geen elementen die een zienswijze nodig maken. Overigens is het geheel in overeenstemming met de eerder vastgestelde kadernota voor 2025. |

| Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect |
|---|
| De Wgr vormt het wettelijk kader. Met het vaststellen van het kaderstellend besluit hebben alle gemeenten nadere kaders gesteld voor de regelingen waar zij aan deelnemen. Voorliggend voorstel is gebaseerd op deze kaders. In regionaal verband (Noord-Holland Noord) zijn ook aanvullende afspraken vastgelegd in de notitie “Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen” uit 2018.<br>Kaders te stellen voor de begroting en zienswijzen naar voren te brengen om duidelijkheid te krijgen over de voornemens van de OD voor 2025. De deelnemende gemeenten in de GR houden zo grip op de werkzaamheden van de OD. Omdat de deelnemende gemeenten samen ook garant staan voor de financiële resultaten, zowel positief als negatief, is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop wordt imet behandeling en beoordeling van de stukken gestuurd. |

| Kanttekeningen en risico’s (incl. argumenten) |
|---|
| -Na een volgende AB-vergadering wordt een begrotingswijziging voorgelegd. Deze zal mogelijk voorstellen inhouden die tot verhoging leiden.<br>- Er is de mogelijkheid zienswijzen in te dienen die niet regionaal zijn afgestemd. Hiervoor is in deze fase geen aanleiding. |

| Alternatieven (incl. argumenten) |
|---|
| nvt |

| Gevolgen algemene middelen en begroting | | |
|---|---|---|
| Begroting is conform Kadernota-2025. | | |
| Dekking: | ¨ Algemene middelen | ¨ Inkomsten |
| | ¨ Bijdragen derden | ¨ Reserve |
| Toelichting: | | |

| Communicatie |
|---|
| |

| Bijlagen |
|---|
| 1. Besluit AB OD NHN jaarrekening 2023<br>2. Begeleidende brief jaarstukken en begroting.<br>3. Brief accountant over ontwikkelingen rechtmatigheidsverantwoording<br>4. Jaarstukken 2023 |

5. Dashboard OD NHN
6. AB-besluit resultaatbestemming
7. AB-besluit begroting 2025
8. Begroting OD 2025

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1880 |
| **Extern Zaak ID** | 3452309 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 12 |
| **Titel** | Zienswijze op de jaarstukken 2023 en begroting 2025 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) |
| **Portefeuillehouder** | Burgemeester |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) te doen.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3452309

# Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

**Doelenboom**

**Paragraaf**

| |
|---|
| Paragraaf: Verbonden partijen |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018
- Artikel 4 van Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019)
- De Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Wgr, artikel 34b en artikel 35, derde lid

**Overwegende**

- De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) te doen.

## Besluit

1. Een zienswijze af te geven waarin wordt geadviseerd om, conform de financiële uitgangspunten, het negatieve jaarresultaat op te vangen binnen de algemene reserve en niet uit de bestemmingsreserve duurzaamheid en lastenstijging.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025 RHCA
2. Jaarstukken 2023 RHCA
3. Programmabegroting 2025 RHCA
4. RRN voorstel

Gemeente Texel

# Advies

Zaaknummer 3452309

# Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

**Doelenboom**

**Paragraaf**

Paragraaf: Verbonden partijen

**Advies**

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. De raad voor te stellen een zienswijze af te geven waarin wordt geadviseerd om, conform de financiële uitgangspunten, het negatieve jaarresultaat op te vangen binnen de algemene reserve en niet uit de bestemmingsreserve duurzaamheid en lastenstijging.

## Toelichting

De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) te doen.

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025 RHCA
2. Jaarstukken 2023 RHCA
3. Programmabegroting 2025 RHCA
4. RRN voorstel

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☑ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☐ | | |

# Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 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 jaarstukken 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 2023 en programmabegroting 2025 en de daarin benoemde beleidsdoelen.

# Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 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 kan met een zienswijze worden gestuurd.

**Jaarstukken 2023**

Het is gebruikelijk dat het negatieve jaarrekeningresultaat wordt opgevangen binnen de algemene reserve. Deze is daar ook primair voor bedoeld. In de financiële uitgangspunten (FUGR) is dit ook zo vastgelegd en is ook een zuivere benadering.
In de aanbiedingsbrief valt te lezen dat ter dekking het tekort wordt opgevangen uit de bestemmingsreserve “Duurzaamheid en lastenstijging”. Deze reserve is daar echter niet voor bedoeld. Deze reserve is bedoeld om voorbereid te zijn op mogelijk aanzienlijke investeringen die noodzakelijk zijn in de huisvesting.
In het opgestelde RRN advies aan de gemeenteraden zien de gemeenten Schagen en Hollands Kroon geen noodzaak om een zienswijze in te dienen gezien de omvang van de bedragen.

**Programmabegroting 2025**

De Programmabegroting 2025 is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2025 zijn opgenomen. Tevens zijn de richtlijnen BBV en de financiële kaders en uitgangspunten zoals genoemd in bijlage Ia van deze begroting gevolgd. Ten opzichte van de voorgaande jaren wordt de beleidslijn grotendeels bestendigd, waardoor de begroting 2025 op slechts enkele punten verschillen laat zien ten opzichte van eerdere begrotingen. De indexering is conform de FUGR 3,9%. Hier is al rekening mee gehouden in onze perspectiefnota 2025-2028.

## Alternatieven

Het is mogelijk om de raad voor te stellen geen zienswijze in te dienen.

## Consequenties van het advies

- ## Financieel

  ***Kosten***

  **Structureel _____m.i.v. 1 januari 2025 _____€ 76.933,00**

  ***Dekking***

  **Bestaand budget _kostenplaats 5155004 _____€ 76.933,00**

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Notitie ‘Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen’ uit 2018
- Artikel 4 van Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019)
- De Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Wgr, artikel 34b en artikel 35, derde lid

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3452309

# Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025 GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar RHCA

**Doelenboom**

**Paragraaf**

| |
|---|
| Paragraaf: Verbonden partijen |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Notitie 'Informatievoorziening Gemeenschappelijke Regelingen' uit 2018
- Artikel 4 van Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR 2019)
- De Gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Wgr, artikel 34b en artikel 35, derde lid

**Overwegende**

- De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de Regionale Raadscommissie Noordkop (RRN) te doen.

## Besluit

1. Een zienswijze af te geven waarin wordt geadviseerd om, conform de financiële uitgangspunten, het negatieve jaarresultaat op te vangen binnen de algemene reserve en niet uit de bestemmingsreserve duurzaamheid en lastenstijging.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025 RHCA
2. Jaarstukken 2023 RHCA
3. Programmabegroting 2025 RHCA
4. RRN voorstel

Aan de Gemeenteraden van de bij
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar /
Regionaal Archief aangesloten gemeenten

Regionaal Archief
Alkmaar

Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar

T 072 850 82 00
E info@archiefalkmaar.nl
W www.archiefalkmaar.nl

Datum: 15 april 2024
Kenmerk: DIR2024/15042024
Betreft: Aanbieding Jaarstukken 2023 en Programmabegroting 2025

Geachte raad,

Namens het Dagelijks Bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar / Regionaal Archief (RHCA) bieden wij u conform artikelen 26 en 27 van de Gemeenschappelijke Regeling van het RHCA de *Jaarstukken 2023* en de *Programmabegroting 2025* aan.
De stukken zijn tevens geagendeerd voor de vergadering van het Algemeen Bestuur RHCA op 10 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 2025* is gebaseerd op bestaand beleid en opgesteld conform de uitgangspunten die in de Kadernota RHCA 2025 zijn opgenomen. Tevens zijn de richtlijnen BBV en de financiële kaders en uitgangspunten zoals genoemd in Bijlage Ia van deze begroting gevolgd.
Ten opzichte van de voorgaande jaren wordt de beleidslijn grotendeels bestendigd, waardoor de begroting 2025 op slechts enkele punten verschillen laat zien ten opzichte van eerdere begrotingen. De bijdrage per gemeente vindt u terug in Bijlage Ib.

Daarnaast treft u aan de *Jaarstukken 2023*, nog zonder de controleverklaring van de accountant. De Rijksoverheid heeft namelijk het concept van het aangepaste BBV en BADO nog niet definitief kunnen vaststellen omdat de Algemene Rekenkamer nog geen akkoord heeft gegeven op de aanpassingen. Pas na de akkoordverklaring kan BBV en BADO vastgesteld worden, waarna de accountant een verklaring kan afgeven. Alhoewel er cijfermatig geen aanpassingen worden verwacht, moet er een voorbehoud gemaakt worden voor de inhoud, want die kan nog wijzigen als gevolg van de formaliteiten die nog afgerond moeten worden.

Het resultaat over 2023 bedraagt € 36.703 negatief. Dit, ondanks de forse CAO-aanpassing en de hogere huisvestingslasten (energie). De overige hogere lasten worden goeddeels gecompenseerd door hogere opbrengsten dan begroot was (met name door renteontvangsten en diensten voor derden).

Wij stellen u voor om
-1- een bedrag van € 5.985 aan de algemene reserve toe te voegen, zodat deze hierna de maximale omvang van 2,5% van het kostentotaal vormt (€ 75.287)
-2- het met de dotatie aan de algemene reserve gecorrigeerde saldo van € 42.687 te onttrekken uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging, waarna deze reserve een omvang heeft van € 279.659.

Met vriendelijke groet, namens het Dagelijks Bestuur,

Paul Post
Secretaris/directeur

Regionaal Archief
Alkmaar

# Programmabegroting 2025

# 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 2025 | 10 |
| 2. Paragrafen | 11 |
| 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 11 |
| 2.2 Bedrijfsvoering | 12 |
| 2.3 Beleidsindicatoren | 13 |
| 2.4 Onderhoud kapitaalgoederen | 14 |
| 2.5 Financiering | 14 |
| 2.6 Overzicht overhead | 17 |
| 2.7 Verbonden partijen | 17 |
| 3. Financiële begroting | 18 |
| 3.1 Financiële begroting 2025 | 18 |
| 3.2 Meerjarenperspectief | 19 |
| Bijlagen | |
| *Ia Financiële kaders en uitgangspunten* | 20 |
| *Ib Bijdrage per gemeente* | 20 |
| *II Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar* | 21 |

# INLEIDING EN BESLUITVORMING

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief tot en met 2028 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 2024-2028. Er is zoveel als mogelijk rekening gehouden met de door de *Regietafel Gemeenschappelijke Regelingen Noord-Holland Noord* voorgestelde indeling van de begroting.

De ramingen uit de voorgaande programmabegroting zijn als uitgangspunt genomen en opnieuw beoordeeld. Hierbij is rekening is gehouden met een indexering conform de kennisgeving vanuit de Regietafel. In deze begroting zijn de meest recente inzichten gebruikt van begin 2024. De belangrijkste hiervan zijn de realisatie over 2023, de maatschappelijke ontwikkelingen rond inflatie, stijgende energielasten en hogere personeelskosten en veranderingen als gevolg van wetswijzigingen.

Conform het vigerende beleidsplan zullen in 2025, naast het voortzetten van de kerntaken, 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*, het *E-loket bouwdossiers* en het *WOO-loket*) verder ontwikkeld worden. Tevens zal gewerkt worden aan de vernieuwing van de website in verband met het beschikbaar komen van een nieuwe versie van het systeem waarmee we onze collectie beheren en beschikbaar stellen, waarbij ook de techniek van de *linked open data* wordt geïntroduceerd.

Andere punten die in deze begroting terug te vinden zijn, zijn onder meer het uitvoeren van de overige wettelijke taken: advies- en inspectietaak en beschikbaarstelling en beheer, zoals verwoord in de Archiefwet 1995. Ook het digitaliseringsbeleid, waarmee meer bronnen gedigitaliseerd worden en via internet beschikbaar worden gesteld aan de burger zal aandacht blijven krijgen, evenals het via de website, social media, educatie en andere activiteiten en publicaties de regionale geschiedenis en de eigen collectie 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. 4 april 2024,*

***b e s l u i t :***

*vast te stellen de Begroting 2025 en het Meerjarenperspectief 2026-2028.*

*Alkmaar, 10 juli 2024*

*A. Schouten, voorzitter* *P. Post, directeur/secretaris*

# 1. Programma Regionaal Archief

## 1.1 Wat willen we bereiken? (*Kerngegevens*)

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst. Naast de archieven van de deelnemers beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

**Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheids-archieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.**

***Missie***
Het Regionaal Archief Alkmaar is een betrouwbare bron van informatie voor zowel de overheid als het algemene publiek. Wij bewaren historische documenten en informatie die het geheugen van onze samenleving vormen en onze beslissingen voor de toekomst mede bepalen. Wij maken deze informatie voor iedereen toegankelijk en houden deze langdurig toegankelijk, zodat ook toekomstige generaties hierover kunnen beschikken.
Wij zijn van mening dat toegang tot informatie, zowel analoog als digitaal, cruciaal is voor een gezonde democratie. Daarom spelen wij door middel van ons werk een actieve rol in de bevordering van transparantie, verantwoordingsplicht en maatschappelijke betrokkenheid.

***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 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 overheidsarchieven;
- beschikbaar stellen van informatie op de studiezaal;
- beschikbaar stellen en toegankelijk maken van informatie via de website, social media en e-loket;
- ondersteunen van gebruik van de bronnen in de studiezaal en online;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;

- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen en het samenwerken met historische verenigingen.

## 1.2 Wat gaan we daarvoor doen? (*Beleidsontwikkeling*)

### *Visie*[1]

We streven ernaar een gastvrije en inclusieve omgeving te creëren die verkenning en ontdekking van informatiebronnen aanmoedigt voor alle groepen in de samenleving, en wij streven naar uitstekende dienstverlening aan iedereen die onze hulp nodig heeft in de zoektocht naar betrouwbare (historische) informatie. Dat geldt voor iedereen, nu en in de toekomst: van de bestuurders en ambtenaren tot de inwoners, van onderzoekers tot ontwikkelaars van digitale datatoepassingen.

We gebruiken best practices en innovatieve technieken om onze informatiebronnen niet alleen steeds toegankelijker te maken, maar voor de langere termijn ook toegankelijk te houden, zodat komende generaties ze kunnen raadplegen bij toekomstige maatschappelijke vraagstukken.

Onze instelling fungeert als een brug tussen verleden, heden en toekomst, en ondersteunt individuen en gemeenschappen met het vastleggen, bewaren en onderzoeken van hun geschiedenis en erfgoed. Met ons werk proberen we een dieper begrip van ons verleden te bevorderen en een gevoel van maatschappelijke verantwoordelijkheid en betrokkenheid te stimuleren bij iedereen die omgaat met onze archieven en collecties.

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.

Rekening houdend met de kernwaarden ‘betrouwbaar, voor iedereen en maatschappijbewust’ stellen we voor de komende jaren de volgende punten centraal:

- duurzame digitale toegankelijkheid:
  - het verder ontwikkelen als Kenniscentrum duurzame toegankelijkheid, met name voor de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling (e-loket bouwvergunningen, Woo-loket, advisering);
  - het ontwikkelen als regionale kennispartner, onder meer door het ondersteunen van historische verenigingen en lokale musea door het aanbieden van een collectiebeheeromgeving en adviseren op het gebied van beheer en behoud van zowel analoge als digitale informatie en objecten;
- voor iedereen:
  - verder ontwikkelen van de digitale dienstverlening, onder meer door betere en integralere zoekmogelijkheden in de archieven en collecties met behulp van nieuwe technieken als linked open data en het uitbreiden van scannen op verzoek;
  - collecties relevanter en interessanter maken voor zoveel mogelijk gemeenschappen in het werkgebied door meer spreiding in regio, leeftijd, gender, migratieachtergrond en religie;
- milieubewust:
  - zowel de digitale (‘Green-IT’) en analoge archieven (klimaatbeheersing in het depot) slimmer en groener beheren;
- historisch geweten:
  - faciliteren en participeren in historisch onderzoek naar voor het werkgebied relevante kwesties (zoals bijvoorbeeld het recente onderzoek naar Joods vastgoed in de regio, nieuwe visies op het beleg van Alkmaar en de regio en het slavernijverleden van Alkmaar).

[1] Zoals verwoord in het *Meerjarenbeleidsplan 2024-2028.*

*Financiële situatie*

Een groot deel van de kosten voor het Regionaal Archief behoren tot de huisvestings- en personele lasten (ruim 80%) in de begroting.
Bij de ingebruikname van het depot was een groot deel van de beschikbare ruimte nog niet in gebruik voor de eigen archieven. Sindsdien is er succesvol getracht deze ruimte extern te verhuren. Met deze inkomsten konden de huisvestingslasten gedempt worden. Hierdoor hoefden de gemeenten de afgelopen jaren niet de volledige huisvestingslasten te dragen. Door de (vervroegde) overbrenging van archieven van aangesloten gemeenten en de binnenkort in te voeren verkorting van de overbrengingstermijn (van 20 naar 10 jaar), wordt elk jaar minder ruimte (langdurig) beschikbaar voor eventuele nieuwe huurders. Mede daarom wordt de grootte van de verwachte instroom regelmatig gemonitord, waarbij ook rekening gehouden wordt met de instroom van particuliere archieven.

*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 het inclusiever collectioneren met aandacht voor regionale spreiding, leeftijd, gender, migratieachtergrond en religie.

| Kengetallen/indicaties | werkelijk 2023 | begroot 2024 | begroot 2025 |
|---|---|---|---|
| Archieven (in m1): | | | |
| - overgebrachte archieven gemeenten | 64 | 300 | 200 |
| - aanwinsten overige archieven | 98 | 50 | 70 |
| Wetenschappelijke bibliotheek: | | | |
| - aantal aanwinsten (titels) | 357 | 300 | 300 |
| - aantal beschrijvingen (titels) | 687 | 500 | 500 |
| Topografisch-historische atlas: | | | |
| - aantal aanwinsten (collecties) | 64 | 70 | 70 |
| - aantal beschrijvingen | 6.132 | 7.000 | 7.000 |
| | | | |
| Depotgebruik (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1) | | | |
| Archieven & Collecties RAA | 13.934 | 14.000 | 14.250 |
| Hoogheemraadschap Noorderkwartier | 826 | 825 | 830 |
| Verhuur derden | 1.314 | 1.700 | 1.500 |
| ***Totaal*** | ***16.077m1*** | ***16.525m1*** | ***16.580m1*** |
| | | | |
| Omvang e-depot (in Gb) | | | |
| Archieven en collecties gemeenten en particulier | 1.320 | - | 2.000 |

*Digitaal depot (e-depot)*

Gemeenten werken digitaal en vormen daarmee digitale archieven. Omdat ook deze archieven volgens de Archiefwet overgebracht moeten worden naar het Regionaal Archief, beschikt het Regionaal Archief over een ‘digitaal depot’ (e-depot, een voorziening om digitale informatie langdurig te bewaren) dat voldoet aan de hieraan gestelde wettelijke eisen.

Zoals eerder besloten door het Algemeen Bestuur zullen de kosten voor het aantal gebruikte Terabyte aan opslag in het e-depot, vooralsnog doorberekend worden aan de betreffende gemeenten. Dat betekent dat met de groei van het aantal Tb in het e-depot, ook de kosten hiervoor jaarlijks zullen stijgen.
Om de hoeveelheden over te brengen informatie, en daarmee ook de bijbehorende extra werkzaamheden en kosten, in te kunnen schatten, voert het Regionaal Archief regelmatig de *Monitor Digitale Informatie* uit. Hiermee wordt tevens zicht verkregen op andere bepalende gegevens, zoals gebruikte opslagformaten, gebruikte applicaties, toekomstige risico's en waar de prioriteiten voor overbrenging liggen.
Voor de gemeenten zelf kunnen nog kosten ontstaan voor bijvoorbeeld de (indien nodig) aanpassing van systemen en data om aansluiting op het e-depot mogelijk te maken en de data te kunnen ingesten in het e-depot (zoals invoering/mapping TMLO/MDTO, standaard koppelingen etc.).

Voor het Regionaal Archief zelf betekent de ontwikkeling van het e-depot dat er continu aandacht moet zijn voor de ontwikkeling van de aanwezige kennis en competenties. Met de toename van de overgebrachte digitale archieven zal er in de toekomst ook extra werk ontstaan door taken rond het duurzaam beheer en het beschikbaar stellen van deze informatie aan burgers en ambtenaren.

*Inspectie*

Het Regionaal Archief is belast met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemende gemeenten voor zover deze niet zijn overgebracht (art. 32, Archiefwet 1995).

Deze inspectietaak is de afgelopen jaren ingewikkelder en omvattender geworden, onder meer door de toenemende digitalisering e verschillende samenwerkingsvormen tussen gemeenten. Daarnaast kwam er door gewijzigde regelgeving voor de gemeenten de verplichting tot invoering van twee nieuwe instrumenten: de hotspotmonitor en het Strategisch Informatie Overleg (SIO).
Het SIO is een structureel overleg dat tot taak heeft de besluitvorming op het gebied van de informatiehuishouding voor te bereiden en te regisseren. Hotspots zijn gebeurtenissen en kwesties in de samenleving die hebben geleid tot opvallende of intensieve interactie tussen overheid en burgers, of burgers onderling. Veelal betreft dit zaken die veel maatschappelijke onrust hebben veroorzaakt, zoals de coronacrisis. Als de hotspots zijn vastgesteld, wordt bekeken of er archiefstukken uitgezonderd dienen te worden van vernietiging. Voor het Regionaal Archief kan een dergelijke aanwijzing ook aanleiding zijn om particuliere archieven die hierop betrekking hebben te acquireren.

*Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers*

| |
|---|
| Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen. |

De toename van de bronnen die via internet te raadplegen zijn, en de inzet van social media en de digitale dienstverlening in het algemeen, heeft de afgelopen jaren geleid tot een toename van de raadpleging van de website en van onze bronnen die via andere webportalen raadpleegbaar zijn. De website zal 2024-2025 aangepast moeten worden aan de nieuwe ontwikkelingen, met name de release van een nieuwe versie van het collectiebeheersysteem waarmee we onze bronnen aan het publiek presenteren en doorzoekbaar maken.

Het beleid om de historie en historische gebeurtenissen van de regio middels de diverse communicatiekanalen onder de aandacht van het publiek te brengen zal voortgezet worden. Een groot deel van de communicatie met het publiek loopt inmiddels al via kanalen als Facebook, YouTube, Twitter en Instagram en nieuwsbrieven. Daarnaast blijft het Regionaal Archief gebruik maken van de al langer bestaande kanalen, zoals de artikelenreeks 'Dat was toen', die wekelijks verschijnt in de *Alkmaarsche Courant.* Ook werkt het Regionaal Archief actief mee aan het uitgeven van boeken en andere producten, zoals ansichtkaarten, reproducties van oude land- en stadskaarten en het verlenen van medewerking aan publicaties, tentoonstellingen of activiteiten van derden.

Educatie vormt een belangrijk onderdeel van de activiteiten. Een groot aantal leerlingen, uit zowel het primair als secundair onderwijs, komt met de klas naar het archief. Om ook de leerlingen van scholen die verder van het archiefgebouw af liggen de mogelijkheid te geven te werken met historische bronnen uit hun eigen omgeving, is op de website het 'Geschiedenislokaal' beschikbaar. Dit is een 'online bronnenbox' waarmee scholen uit het hele werkgebied bereikt kunnen worden, opgezet in overleg met diverse docenten. Alhoewel het voor iedereen een interessante ingang kan zijn, is de primaire doelgroep de onderbouw van het middelbaar onderwijs.

Het stimuleren van het bezoek (en onderzoek) van studenten van vervolgopleidingen is een extra aandachtspunt. Regelmatig ontvangen we groepen MBO-studenten. Op individuele basis komen universitaire studenten uit het hele land naar het archief om onderzoek te verrichten voor hun stage of afstudeerscriptie. Ook worden werkgroepen ontvangen die in het kader van hun collegereeks een rondleiding krijgen of ter plekke onderzoek verrichten. Om dit te stimuleren wordt contact onderhouden met vakgroepen in het hoger onderwijs, waarbij ook de mogelijkheid om stage te lopen bij het Regionaal Archief onder de aandacht wordt gebracht.

Daarnaast geven wij cursussen en workshops aan de buitenschoolse doelgroepen, zowel in ons eigen gebouw, online en op locatie in de regio. Met het geven van deze cursussen wordt de zelfredzaamheid van de bezoekers vergroot, waardoor het gebruik van archieven wordt vergroot en de werkdruk op de studiezaal afneemt. Immers, nieuwe en onervaren bezoekers vragen meer aandacht, evenals de klanten die moeite hebben met het raadplegen van online catalogi.

Door middel van de scholing, de begeleiding van nieuwe doelgroepen en het organiseren van activiteiten is het Regionaal Archief een 'historische werkplaats', waar mensen onderzoek doen, nieuwe vaardigheden leren, samenwerken, onderzoeksresultaten beschikbaar stellen, meehelpen met het toegankelijk maken van bronnen en met het vervaardigen van publieksproducten. Vooral het werk van de vrijwilligers blijft hierbij belangrijk.

In de laatste landelijke klanttevredenheidsonderzoeken (de zgn. 'Kwaliteitsmonitor Dienstverlening Archieven', uitgaande van de brancheverenigingen van archiefinstellingen in Nederland) scoorde het Regionaal Archief altijd bovengemiddeld. 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 2023 | begroot 2024 | begroot 2025 |
|---|---|---|---|
| Aantal bezoeken studiezaal | 2.497 | 2.500 | 2.600 |
| Aantal bezoeken overig[2] | 1.700 | 2.000 | 2.000 |
| Aantal paginaweergaven website | 3.274.195 | 4.000.000 | 3.500.000 |
| Aantal 'volgers' Facebook | 5.562 | 5.500 | 5.750 |
| Aantal 'volgers' X (voorheen Twitter) | 2.387 | 2.500 | 2.500 |

*Digitalisering*

Om de collectie beter (en via internet) toegankelijk te maken en de veel geraadpleegde stukken te beschermen voor achteruitgang, zal de digitalisering van veel geraadpleegde collectieonderdelen voortgezet worden. De vraag naar digitale informatie zal in de toekomst blijven groeien, dus blijven we ook in 2025 met name foto's, kranten, historische tijdschriften en genealogische bronnen digitaliseren. Het 'digitaliseren op verzoek' (of 'scanning on demand') zal uitgebreid worden. Hiermee sluit het

[2] Betreft bezoekers en/of deelnemers aan evenementen, cursussen/workshops, rondleidingen, leerlingen basisonderwijs en tentoonstellingen.

Regionaal Archief aan bij wensen van 21e-eeuwse archiefgebruikers, die graag de archiefstukken en andere collectieonderdelen willen kunnen raadplegen op het moment en de plek die hen het beste uitkomt. Hiermee verschuift de keuze voor de te digitaliseren objecten van aanbodgericht naar vraaggericht. Daarnaast is het een versterking van de dienstverlening aan de regio, omdat archiefgebruikers voor het raadplegen van een of enkele bronnen niet meer naar de fysieke studiezaal in Alkmaar hoeven te komen.
Om de oude documenten, die vaak in voor veel mensen onleesbaar handschrift zijn geschreven, voor iedereen leesbaar te maken, zal gekeken worden in hoeverre de inzet van kunstmatige intelligentie hiervoor toegepast kan worden. Praktisch gezien geen probleem, alleen financieel nog wel een uitdaging.

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 2023 | begroot 2024 | begroot 2025 |
|---|---|---|---|
| Aantal pagina's digitaliseren: | | | |
| - bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.) | 17.386 | 50.000 | 50.000 |
| - atlas | 11.700 | 7.500 | 7.500 |
| - archieven | 55.000 | 100.000 | 100.000 |

*Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening: samenwerking en regionalisering*

Gestreefd wordt naar verbetering van de regionale samenwerking op het gebied van informatievoorziening en –beheer en cultuurhistorisch beleid. Daartoe zijn er in de afgelopen jaren diverse initiatieven ontplooid in samenwerking met verschillende erfgoedinstellingen, zoals historische verenigingen, musea, bibliotheken en naburige archiefdiensten. Ook samenwerking op regionaal en landelijk gebied in projecten als Metamorfoze, WieWasWie, Openarch.nl, Oorlogsbronnen.nl, Charterbank NL, Delpher en Europeana dient hier vermeld te worden.

Verder zal zo veel mogelijk informatie beschikbaar gesteld worden als 'open informatie'. Dit naar aanleiding van de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who). Iedereen wordt zo in staat gesteld iets met de informatie te doen het te gebruiken, ook voor commerciële doeleinden. Aangezien wij zeker moeten weten dat het om rechtenvrije informatie gaat, moet dit proces zorgvuldig uitgevoerd worden.

De samenwerking met historische verenigingen en erfgoedinstellingen in het ontsluiten van de bronnen wordt voortgezet. Door de regionale bronnen via het internet te ontsluiten, mede door de inzet van vrijwilligers, is het mogelijk de historische informatie 24 uur per dag, 7 dagen per week, beschikbaar te maken voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en –streek. Ook wordt hiermee het doel bereikt om een deel van de geïnteresseerden actief te betrekken bij deze informatie door het opzetten van interactieve onderdelen 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 inmiddels bijna alle tijdschriften en jaarboeken die de historische verenigingen in ons werkgebied uitgeven, gedigitaliseerd en via de website van het Regionaal Archief beschikbaar gesteld.
Daarnaast stelt het Regionaal Archief haar digitale infrastructuur (beeldbank en collectiebeheersysteem) beschikbaar voor gebruik door de historische verenigingen en kleine musea. Zij kunnen dan hun digitale en gedigitaliseerde collecties via de databases en website van het Regionaal Archief op internet zetten. Daar de meeste historische verenigingen niet beschikken over een veilige en geklimatiseerde opslag bieden wij de mogelijkheid om kostbare en unieke archiefstukken bij ons op te slaan. Dankzij deze samenwerking kan het materiaal voor de toekomst veiliggesteld worden en wordt het bovendien voor een groot publiek zichtbaar.

Zo blijven wij de samenwerking met de historische verenigingen zoeken, en daar waar gewenst onze kennis delen over beheer en ontsluiting van lokale collecties. En op onze beurt blijven wij graag gebruik maken van de kennis van de lokale geschiedenis die bij de verenigingen aanwezig is. Hiermee kunnen bronnen beter ontsloten worden, gerichter acquisitie uitgevoerd worden en vragen van gebruikers beter beantwoord worden.

## 1.3 Wat gaat dit kosten? (*Middelen*)

### *Baten en lasten 2025 Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar*

***Totaal baten*** ***€ 3.362.731***
***Totaal lasten*** ***€ 2.814.479***
***Resultaat*** ***€ 548.252 positief***

Als gevolg van de verslaggevingsvoorschriften voor Gemeenschappelijke Regelingen, is de exploitatie verdeeld in een uitvoeringsdeel en een deel overhead. Bij het programma wordt alleen het uitvoeringsdeel weergegeven.
Na correctie van dit programmaresultaat voor de kosten van overhead, sluit de begroting met een saldo van € 0,-.

## 1.4 Baten en lasten Regionaal Archief 2025

Overzicht baten en lasten

| Begroting 2025 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | 3.362.731 | 2.814.479 | 548.252 |
| Algemene Dekkingsmiddelen | | | |
| Overhead | - | 548.252 | -548.252 |
| Heffing VPB | | | |
| Bedrag onvoorzien | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **3.362.731** | **3.362.731** | **-** |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves: | | | |
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | - | - | - |
| **Mutatie reserves** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Resultaat** | **3.362.731** | **3.362.731** | **-** |

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. In de 2025 is sprake van begrotingsevenwicht.

## 2. Paragrafen

### 2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De financiële positie van RHCA wordt bepaald door het weerstandsvermogen. In het verleden is uit de exploitatieoverschotten een algemene reserve gevormd om als buffer te dienen om schommelingen in het resultaat op te vangen. Dergelijke schommelingen kunnen diverse redenen hebben, onder meer door fluctuaties in de afname van opslag en bewaren van particuliere archieven of via onvoorziene uitgaven. Daarnaast is het risico dat een aanvullende dienstverlening in het geheel niet meer wordt afgenomen. In deze paragraaf zijn mogelijke risico's belicht die niet cijfermatig in de begroting zijn opgenomen.

**Risico's**

**Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen**
Begin 2024 zijn de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

1. Minder opbrengsten depotgebruik derden
2. Hogere energiekosten

*Ad.1 Minder opbrengsten depotgebruik derden*

Het risico dat de verhuur van archiefruimte vermindert is een continu aanwezig risico. De overeenkomsten betreffen voornamelijk lang lopende contracten, dus de kans dat een van de partijen de overeenkomst opzegt wordt laag ingeschat. Uitgaande van het maximaal wegvallen van € 50.000 en een lage kans hierop (25%), is een weerstandsvermogen op dit onderdeel van € 12.500 voldoende.

*Ad. 2 Hogere energiekosten*

De ontwikkeling van de energiekosten is de zorg van de gehele samenleving. Inmiddels lijkt er enige rust op de energiemarkt weergekeerd te zijn, maar voor de langere termijn blijft het onzeker. Op dit moment zijn de gestegen energiekosten meegenomen in de begroting, maar het risico op prijsstijgingen blijft. Bij een schatting van een maximaal risico van € 70.000 en een hoog risico (75%) is het benodigde weerstandsvermogen hiervoor € 52.500. In het kader hiervan kan ook het streven naar een meer energieneutrale klimaatinstallatie genoemd worden. Op dit moment bevinden de ontwikkelingen zich in de planfase, hiervoor is de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging beschikbaar.

| Benodigde weerstandscapaciteit | Maximaal risico | Risico | Bedrag risico |
|---|---|---|---|
| 1. Minder opbrengsten aanvullende diensten | 50.000 | Laag | 12.500 |
| 2. Hogere energiekosten | 70.000 | Hoog | 52.500 |
| | | | 65.000 |

Hier tegenover staat een Algemene reserve per eind 2023 van € 69.302 tegenover. Over 2023 is een negatief resultaat behaald van € 36.703. Voor de bestemming van dit resultaat wordt een voorstel ingediend om dit te betrekken uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging.
Volgens de definitie dat alleen de Algemene Reserve het weerstandsvermogen vormt, is tegenover een benodigd bedrag van € 65.000 na bestemming van het resultaat over 2023, voldoende algemene reserve aanwezig. De conclusie is dat het Regionaal Archief beschikt over voldoende weerstandsvermogen om de huidige risico's voor 2024/2025 te dekken maar voor de periode erna is niet zeker of er voldoende weerstandsvermogen aanwezig is. Eén en ander hangt af van de eerdergenoemde ontwikkelingen.

*Overzicht verloop reserves*

Onderstaand overzicht omvat de stand en het verloop van de reserves voor de komende jaren, met de uitgangspunten die in de (meerjaren)begroting gemaakt zijn. In dit overzicht is de voorgestelde resultaatbestemming over 2023 verwerkt. Indien afwijkend wordt besloten, zal de omvang van de algemene reserve en die van de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging eveneens wijzigen.

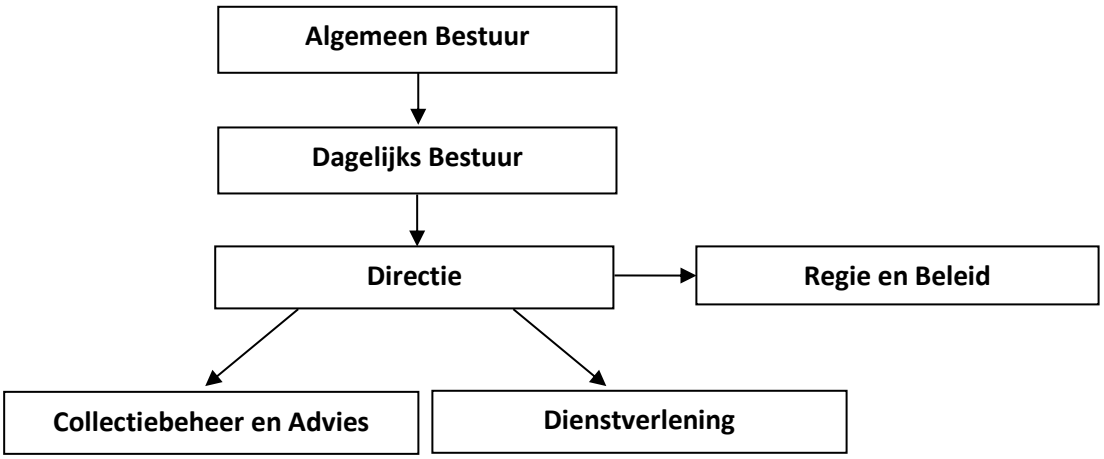
| | saldo 31-12-2023 | mutatie 2024 *1) | saldo 31-12-2024 | mutatie 2025 | saldo 31-12-2025 | mutatie 2026 | saldo 31-12-2026 | mutatie 2027 | saldo 31-12-2027 | mutatie 2028 | saldo 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Reserve | | | | | | | | | | | |
| Algemene Reserve | 69 | 6 | 75 | | 75 | | 75 | | 75 | | 75 |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging | 322 | 43- | 280 | | 280 | | 280 | | 280 | | 280 |
| **Totaal Reserves** | **392** | **37-** | **355** | **-** | **355** | **-** | **355** | **-** | **355** | | **355** |

*1) Het negateieve resultaat over 2023 bedraagt € 36.703. De maximaal toegestane algemene reserve bedraagt eind 2023 2,5% van het kostentotaal over 2023. De toegestane algemene reserve bedraagt daarmee per eind 2023 € 75.287. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt deze dotatie opgenomen. Hierin zal eveneens voorgesteld worden om het negatieve resultaat over 2023, gecorrigeerd voor de dotatie aan de algemene reserve aan de bestemmingsreserve Durzaamheid en lastenstijging te onttrekken. De voorgestelde onttrekking bedraagt dan € 42.687.

## 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 2025 blijft gericht op verbetering van stabiliteit, transparantie en communicatie. Dit houdt in de beschikbaarheid van e-mail, netwerk en hardware van 99% van de week ofwel een uitval van niet meer dan 10 uur per jaar. De werkzaamheden op het gebied voor kantoorautomatisering zijn grotendeels uitbesteed aan een automatiseringsbedrijf.

**Investeringsbeleid**
Gebruikelijk is dat vervangingen kleiner dan € 10.000 niet als investeringen worden gezien, tenzij er sprake is van cumulatie van aanschaffingen met eenzelfde karakter in het jaar. In dat geval zal activering wel plaatsvinden. Voorbeelden van vervangingsinvesteringen nieuwe stijl zijn alle vervangingen van computers.

**Personeel en organisatie**
Met betrekking tot de ontwikkeling van de medewerkers zal aan het op peil houden van de deskundigheid van personeel veel aandacht worden geschonken. De ondersteunende taken op dit gebied zijn uitbesteed aan de GGD Hollands Noorden.

**Huisvesting**
In 2025 is het Regionaal Archief ruim 10 jaar gevestigd in het pand aan de Bergerweg. Een aantal zaken zal tegen die tijd aan vernieuwing toe zijn, zoals bijvoorbeeld een deel van de vloerbedekking en het meubilair. Ook de permanente tentoonstelling zal in deze periode deels vernieuwd moeten worden. Tevens zal gekeken worden of er aanpassingen nodig zijn in de studiezaal. Voor deze punten is een investeringsbedrag geraamd voor 2023 dat nog niet is uitgegeven. De lasten hiervoor zijn wel in de begroting 2025 opgenomen waarbij het uitgangspunt is dat investering in de loop van 2024 (en eventueel in 2025) plaatsvindt.

In 2024 wordt gewerkt aan een onderzoek naar de klimaatinstallaties van depot- en kantoorgebouw. Er wordt gestreefd naar een meer klimaatneutrale installatie, waarbij ook een koelvoorziening voor de studiezaal en kantoren wordt meegenomen. Een lager energieverbruik is niet alleen voor het milieu een goede zaak, ook kan hiermee de stijging van de energietarieven gedempt worden. En als laatste is met de hoge zomertemperaturen het werkklimaat in studiezaal en kantoren niet meer geschikt, zowel voor de medewerkers als voor de kwetsbare archiefstukken. Hogere lasten als gevolg van de hiervoor benodigde investering zouden betrokken kunnen worden uit de hiervoor in het leven geroepen bestemmingsreserve .Waarschijnlijk zullen de werkzaamheden in de periode 2024-2025 plaatsvinden.

## 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 1-1-2024 (voorlopig, basis voor de gemeentelijke bijdrage) | 459.609 |
| Apparaatskosten | 1.620.448 |
| **Apparaatskosten per inwoner** | **3,53** |
| Formatie (exclusief inhuur) 2025 | 21,21 |
| **Formatie per 1.000 inwoners** | **0,046** |
| Bezetting (exclusief inhuur) per 1-1-2024 | 17,97 |
| **Bezetting per 1.000 inwoners** | **0,039** |
| Kosten inhuur derden | 178.342 |
| Loonsom incl inhuur derden (exclusief overige personeelslasten) | 1.955.824 |
| **Externe inhuur in % van loonsom + kosten inhuur derden** | **9,1%** |
| Overhead | 548.252 |
| Totale lasten | 3.362.731 |
| **Overhead in % van totale lasten** | **16,3%** |

## 2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De paragraaf onderhoud kapitaalgoederen is in beginsel bedoeld om inzicht te geven in de vaak ruime aanwezigheid van kapitaalgoederen bij de verschillende gemeenten. Omdat het Besluit Begroting en Verantwoording eveneens van toepassing is op Gemeenschappelijke Regelingen, en bij het RHCA kapitaalgoederen aanwezig zijn, nemen we deze paragraaf ook op in de verslaggeving.

De verwachte boekwaarde per 1-1-2025 bedraagt € 108.136 als de eerder geplande, maar niet uitgevoerde, investeringen alsnog in 2024 gedaan worden. Indien de aangekondigde renovatie en verduurzaming van de klimaatinstallatie daadwerkelijk uitgevoerd is, leidt dit tot een extra investering waar de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenontwikkeling voor bedoeld is. Het bestuur zal van dit project op de hoogte worden gehouden. Vooralsnog zijn de financiële gevolgen hiervan niet in de begroting opgenomen.

Rekening houdend met de afschrijvingen in 2025 bedraagt de boekwaarde per eind 2025 € 91.845.

| | **Boekwaarde 01-01-2025** | **Investeringen** | **Afschrijvingen** | **Boekwaarde 31-12-2025** |
|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | - | - | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 108.136 | - | 16.291 | 91.845 |
| Overige materiële vaste activa | - | - | - | - |
| **Totaal** | **108.136** | **-** | **16.291** | **91.845** |

## 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 2023 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 2025 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 2025 wordt 94,2% van alle inkomsten van het Regionaal Archief gefinancierd met de gemeentelijke bijdragen en voor 5,8% met overige inkomsten. De overige inkomsten bestaan met name uit de vergoedingen voor de beschikbaarstelling van archiefruimte aan derden. De deelnemende gemeenten ontvangen voor de gemeentelijke bijdragen kwartaalnota's welke zijn gebaseerd op de begroting. Gemeenten en waterschappen (maar ook andere organisaties) nemen (tegen betaling van de kosten) extra diensten van het archief af, bijvoorbeeld voor opslag of digitaliseren op verzoek. Daarnaast verricht het Regionaal Archief op commerciële basis diensten voor derden. Het Archief is actief in het verwerven van fondsen ten behoeve van de uitvoering van projecten.

**Financieringssystematiek**
De bijdrage die de deelnemende gemeenten aan het Regionaal Archief beschikbaar stellen, wordt jaarlijks geïndexeerd volgens de regels die hiervoor regionaal afgesproken zijn in de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (FUGR). Jaarlijks worden hiervoor de uitgangspunten in de kadernota vastgesteld. Hiernaast is het Regionaal Archief in het verleden in staat gebleken externe financiering te realiseren om de gemeentelijke bijdrage zoveel mogelijk te beperken. De toekomst zal moeten uitwijzen of dit mogelijk blijft. Hoewel dit een risico omvat, is de verwachting dat dit de komende jaren in ieder geval nog wel het geval blijft.

**EMU-saldo**
Het EMU-saldo van het Regionaal Archief wordt bepaald door het resultaat te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet Houdbare OverheidsFinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen.

| **EMU-saldo** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Resultaat ex mutaties in reserves | -36.703 | - | - | - | - | - |
| Afschrijving | 8.545 | 20.220 | 16.291 | 13.845 | 12.000 | 12.000 |
| Investeringen | - | 120.000 | - | - | - | - |
| **EMU-saldo** | **-28.157** | **-99.780** | **16.291** | **13.845** | **12.000** | **12.000** |

## 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 | 31-12-2023 | 31-12-2024 | 31-12-2025 | 31-12-2026 | 31-12-2027 | 31-12-2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIVA | | | | | | |
| Vaste activa | | | | | | |
| *Materiële vaste activa* | 14.355 | 108.136 | 91.845 | 78.000 | 66.000 | 54.000 |
| Vlottende activa | | | | | | |
| *Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar* | 988.735 | 988.735 | 988.735 | 988.735 | 988.735 | 988.735 |
| *Liquide middelen* | 244.768 | 150.988 | 167.279 | 181.124 | 193.124 | 205.124 |
| *Overlopende activa* | 178.544 | 178.544 | 178.544 | 178.544 | 178.544 | 178.544 |
| TOTAAL ACTIVA | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 |
| PASSIVA | | | | | | |
| Vaste passiva | | | | | | |
| *Eigen vermogen* | 354.946 | 354.946 | 354.946 | 354.946 | 354.946 | 354.946 |
| Vlottende passiva | | | | | | |
| *Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar* | 37.363 | 37.363 | 37.363 | 37.363 | 37.363 | 37.363 |
| *Overlopende passiva* | 1.034.094 | 1.034.094 | 1.034.094 | 1.034.094 | 1.034.094 | 1.034.094 |
| TOTAAL PASSIVA | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 | 1.426.402 |

## 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 2023 | begroting 2024 | begroting 2025 | begroting 2026 | begroting 2027 | begroting 2028 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | <5% | -11,4% | -7,7% | -7,8% | -7,9% | -8,0% | -8,0% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | <5% | -11,4% | -7,7% | -7,8% | -7,9% | -8,0% | -8,0% |
| solvabiliteitsratio | 5-10% | 24,9% | 24,9% | 24,9% | 24,9% | 24,9% | 24,9% |
| structurele exploitatieruimte | 2,5% | 1,2% | 0,5% | 0,3% | 0,3% | 0,3% | 0,3% |

*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 2025 |
|---|---|
| Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100% | -263.101 / 3.362.731 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 2025 |
|---|---|
| (Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100% | 354.946 / 1.426.402 x 100% |

De solvabiliteit is goed te noemen.

*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 2025 |
|---|---|
| (Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves)<br>÷<br>(totale baten (excl. mutaties reserves))<br>x 100% | 10.538 / 3.362.731 x 100% |

Het overgrote deel van de lasten is structureel van aard, maar de opbrengsten naar verwachting eveneens. Het risico van opzeggen van contracten blijft evenwel bestaan maar de verwachting is dat dit niet tot grote verlagingen leiden. De structurele ruimte is beperkt positief maar terugval in aanvullende opbrengsten kan wel tot exploitatieproblemen leiden.

## 2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

**Overhead - totaal baten en lasten**

| | **Realisatie 2023** | **Begroting 2024** | **Begroting 2025** |
|---|---|---|---|
| Totaal Baten | 4.101 | | |
| Totaal Lasten | 480.860 | 483.426 | 548.252 |
| **Resultaat** | 476.759- | 483.426- | 548.252- |

## 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 2025

**Programmabegroting 2025**

| Baten: | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| Verrichte diensten | 237.474 | 177.989 | 195.638 |
| Gemeentelijke bijdragen | 2.718.505 | 3.041.895 | 3.167.093 |
| Incidentele baten | 18.783 | - | - |
| **Totaal baten** | 2.974.761 | 3.219.884 | 3.362.731 |

| Lasten: | Realisatie 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 |
|---|---|---|---|
| Salarissen | 1.437.586 | 1.682.385 | 1.777.482 |
| Overige personele lasten | 50.536 | 44.108 | 44.559 |
| Personeel van derden | 202.585 | 177.640 | 178.342 |
| Kapitaallasten | 8.545 | 20.220 | 16.291 |
| Huisvestingskosten | 946.185 | 955.933 | 1.013.292 |
| Kosten automatisering | 160.415 | 174.117 | 178.504 |
| Digitalisering | 12.939 | 54.270 | 40.000 |
| Materiële kosten | 129.253 | 61.793 | 65.800 |
| Directe productkosten | 63.420 | 49.419 | 48.461 |
| **Totaal lasten** | 3.011.464 | 3.219.884 | 3.362.731 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Saldo van baten en lasten** | 36.703- | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Toevoeging reserves | - | - | - |
| Onttrekking reserves | - | - | - |
| Mutatie reserves | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Resultaat** | **36.703-** | **-** | **-** |

**Toelichting op de financiële begroting:**

*BATEN*

De indexering van de gemeentelijke bijdrage die voor 2025 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 4,0%. In het kader van prijsstijging is uitgegaan van 3,7%. Met een vastgestelde verhouding tussen loon- en prijsgerelateerde onderdelen van de begroting van 70-30, resulteert een afgerond indexpercentage van 3,90%, welk is toegepast op de gemeentelijke bijdrage.

Voor 2023 is een verhoging van de gemeentelijke bijdrage toegekend van 2,3%. De loonkostenontwikkeling als gevolg van het principe-akkoord voor een nieuwe CAO is in 2023 aanzienlijk hoger geweest dan deze toekenning. De extra lasten zijn in de exploitatie verwerkt zonder dat hiervoor extra compensatie aan de deelnemers is gevraagd. In de compensatie voor de loonkostenontwikkeling voor 2024 is geen rekening gehouden met dit verschil. Het gevolg zal zijn dat de loonkostenontwikkeling ook voor 2024 hoger zal zijn dan de verleende compensatie. Gepoogd zal worden om de exploitatie zoveel als mogelijk binnen de beschikbare middelen te realiseren.

Het totale bedrag per inwoner dat voor 2025 zal gelden, is opgenomen in bijlage Ib, alsmede het bedrag dat de deelnemende gemeenten op basis van de voorlopige aantallen inwoners per 1-1-2024 in totaal voor 2025 verschuldigd zullen zijn. Uiteindelijke facturering zal conforme de regels in de

gemeenschappelijke regeling plaatsvinden met gebruikmaking van de definitieve inwonertallen per 1-1-2024.

*LASTEN*

Alle lasten zijn opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met de meest recente inzichten per maart 2024.

De begroting voor het jaar 2025 sluit in de huidige opzet zonder dat er een beroep gedaan hoeft te worden op het aanwezige eigen vermogen. Het is mogelijk dat een onderzoek naar de optimalisering van de klimaatinstallatie in 2024 in de toekomst zal leiden tot aanvullende investeringen met bijkomende afschrijvingslasten. De bestemmingsreserve die hier o.a. voor in het leven is geroepen is naar verwachting toereikend om de extra lasten die voor rekening van het Archief komen, te kunnen dekken. Omdat op het moment van het opstellen van deze begroting dit zich echter nog in een vroege fase van het onderzoek bevindt, is er nog geen rekening mee gehouden in de begroting 2025 of in het meerjarenperspectief.

### 3.2 Meerjarenperspectief

| **Regionaal Archief**<br>Bedragen in € 1.000 | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
|---|---|---|---|---|---|
| Lasten | 3.220 | 3.363 | 3.494 | 3.630 | 3.754 |
| Baten: | | | | | |
| Gemeentelijke bijdrage | 3.042 | 3.167 | 3.291 | 3.419 | 3.535 |
| Overige baten (excl reserves) | 178 | 196 | 203 | 211 | 218 |
| Exploitatietekort | - | - | - | - | - |

In de komende jaren zal het doel zijn om net als in de afgelopen jaren het begrotingsevenwicht te blijven realiseren.

In het meerjarenperspectief is indexering meegenomen zoals opgenomen in de kadernota met de opmerking dat de percentages afgerond worden op 1 cijfer achter de komma.

# Bijlage Ia

### Financiële kaders en uitgangspunten Begroting 2025

Bij de samenstelling van de Begroting 2025 is rekening gehouden met de volgende richtlijnen en uitgangspunten:

a. Op de salarissen is een indexering van 4,00% toegepast.
b. De indexering voor prijsontwikkeling bedraagt 3,70%.
c. Bij hantering van de vastgestelde verhouding 70-30 bedraagt de benodigde indexering van de gemeentelijke bijdrage 3,90%.
d. De doorgevoerde indexering op de lasten is verwerkt in de gemeentelijke bijdrage.
e. Alle begrotingsposten zijn opnieuw bekeken en voor alle zaken zijn nieuwe inschattingen gemaakt.

# Bijlage Ib

### Gemeentelijke bijdrage 2025

| **Gemeentelijke bijdragen 2025**<br>Gemeente | Aantal inwoners<br>1-9-2023 *1) | Gemeentelijke bijdrage<br>per inwoner | Gemeentelijke bijdrage<br>begroting 2024 totaal |
|---|---|---|---|
| Alkmaar | 112.290 | 11,10 | 1.246.419 |
| Bergen | 29.996 | 5,53 | 165.878 |
| Castricum | 36.300 | 5,53 | 200.739 |
| Den Helder | 56.527 | 5,53 | 312.594 |
| Dijk en Waard | 89.105 | 5,53 | 492.751 |
| Heiloo | 24.317 | 5,53 | 134.473 |
| Hollands Kroon | 49.552 | 5,53 | 274.023 |
| Schagen | 47.610 | 5,53 | 263.283 |
| Texel | 13.912 | 5,53 | 76.933 |
| **Totalen** | **459.609** | | **3.167.093** |

*1) De gehanteerde aantallen inwoners zijn de voorlopige aantallen die via het CBS gepubliceerd zijn. Facturering in 2025 zal gebaseerd zijn op de werkelijke aantallen inwoners per 1-1-2024.

De uiteindelijke gemeentelijke bijdrage bedraagt voor de gemeente Alkmaar afgerond € 11,10 per inwoner. Voor de overige gemeenten is dat € 5,53 per inwoner.

# Bijlage II

## Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Archief Alkmaar 2025

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 2025**

| Taakveld | Lasten | Baten | Saldo | Gemeentelijke bijdrage |
|---|---|---|---|---|
| 0.1 Bestuur | 17.000 | - | **17.000-** | - |
| 0.4 Overhead | 531.252 | - | **531.252-** | - |
| 0.5 Treasury | - | - | **-** | - |
| 0.10 Mutaties reserves | - | - | **-** | - |
| 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten | - | - | **-** | - |
| 5.4 Musea | 2.814.479 | 3.362.731 | **548.252** | 3.167.093 |
| **totaal** | **3.362.731** | **3.362.731** | **-** | **3.167.093** |

De bijdrage aan het RHCA bij de gemeenten kan in het geheel opgenomen worden onder taakveld 5.4 Musea. Tot dit taakveld behoren activiteiten gericht op het verwerven, behouden, wetenschappelijk onderzoeken en presenteren van kunst en cultuur:

- Musea, exposities
- Archeologie, heemkunde
- Historische archieven.

Regionaal Archief
Alkmaar

# Jaarstukken 2023

# INHOUDSOPGAVE


| | | PAGINA |
|---|---|---|
| Inleiding en vaststelling | | 3 |
| 1. Jaarverslag | | 5 |
| 1.1 | Programmaverantwoording | 5 |
| 1.1.1 | Baten en lasten Regionaal Archief 2023 | 13 |
| 1.2 | Paragrafen | 14 |
| 1.2.1 | Weerstandsvermogen en risicobeheersing | 14 |
| 1.2.2 | Bedrijfsvoering | 16 |
| 1.2.3 | Beleidsindicatoren | 16 |
| 1.2.4 | Onderhoud kapitaalgoederen | 17 |
| 1.2.5 | Financiering | 17 |
| 1.2.6 | Overzicht Overhead | 19 |
| 1.2.7 | Verbonden partijen | 19 |
| 1.2.8 | Vennootschapsbelasting | 19 |
| 2. Jaarrekening | | 20 |
| 2.1 | Balans | 21 |
| 2.2 | Programmarekening | 22 |
| 2.3 | Analyse rechtmatigheid | 23 |
| 2.4 | Toelichtingen | 25 |
| 2.4.1 | Grondslagen financiële verslaglegging | 25 |
| 2.4.2 | Toelichting op de balans | 27 |
| 2.4.3 | Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen | 31 |
| 2.4.4 | Toelichting op de programmarekening | 32 |
| 2.4.5 | Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector | 36 |
| *3.* Overige gegevens | | |
| 3.1 | Rechtmatigheidsverantwoording | 38 |
| 3.2 | Controleverklaring | 39 |
| *Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2023* | | *43* |
| *Bijlage 2 Overzicht Baten en lasten per taakveld 2023* | | *44* |

# INLEIDING EN VASTSTELLING

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2023 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 2023 opgenomen bedragen.

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 36.703 negatief.

Bij het aanbieden van de jaarstukken zullen wij een voorstel doen voor de bestemming van dit resultaat.

Alkmaar, 4 april 2024

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 10 juli 2024 de Jaarstukken 2023 worden vastgesteld.

A. Schouten
Voorzitter

P.J. Post
Secretaris-directeur

# 1. Jaarverslag

### 1.1 Programmaverantwoording Regionaal Archief

*'Wat willen we bereiken?'*

Het Regionaal Archief (Regionaal Historisch Centrum Alkmaar) is een gemeenschappelijke regeling die wordt gevormd door 9 gemeenten in Noord-Holland Noord (Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel). Het Regionaal Archief voert de archiefwettelijke taken uit voor de aangesloten gemeenten. De gemeenten dragen de lasten van de organisatie. Het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier draagt bij op basis van een bilaterale overeenkomst.
Naast de archieven van de deelnemers, beheert het Regionaal Archief een groot aantal archieven van particuliere organisaties uit de regio.

**Overheidsarchieven zijn het geheugen van de gemeentelijke organisatie en vormen daarmee een belangrijk hulpmiddel om de eigen activiteiten betrouwbaar uit te kunnen voeren. Daarnaast zijn de archieven van groot belang voor de belangen van de individuele burger en het goed functioneren van de democratie. Tevens zijn ze een belangrijke bron voor de geschiedenis. Om die reden stelt de Archiefwet 1995 regels aan het beheer en behoud van archiefbescheiden van de overheid. Een zorgvuldig geselecteerd deel van de overheidsarchieven wordt blijvend bewaard. Na uiterlijk twintig jaar zijn ze in beginsel voor iedere burger openbaar.**

## *Kerntaken*

Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar voert voor de aangesloten gemeenten de wettelijke taken uit zoals beschreven in de Archiefwet 1995:

- De in de archiefbewaarplaats berustende archiefbescheiden van de deelnemers in een goede, geordende en toegankelijke staat te beheren (artikel 30 Archiefwet 1995) en het kosteloos verstrekken van inzage daaruit aan het publiek (artikel 14 Archiefwet 1995);
- Het toezicht uitoefenen op het beheer van de archiefbescheiden van de deelnemers voor zover deze niet zijn overgebracht (artikel 32 Archiefwet 1995);

Naast deze taken heeft de gemeenschappelijke regeling ook nog de opdracht tot het stimuleren van de lokale en regionale geschiedbeoefening en het daartoe aanleggen van een zo compleet mogelijke collectie bronnenmateriaal op dit gebied (artikel 4 GR RHCA 2018).

Dit komt neer op de volgende taken:

- acquisitie, inventarisatie, bewaring en beheer van archivalia, zowel analoog als digitaal;
- analoge archivalia in goede staat bewaren, hetgeen goede bewaaromstandigheden vereist in een veilig depot met klimaatbeheersing (een archiefbewaarplaats die voldoet aan de wettelijke eisen);
- opslaan van digitaal gevormde archieven in een aan de archiefwet voldoend e-depot;
- conserveren en restaureren van de archivalia en collecties;
- het in stand houden en ontsluiten van een wetenschappelijke bibliotheek en een topografisch-historische atlas;
- het periodiek uitvoeren van inspecties bij de aangesloten gemeenten op het beheer van het niet overgebrachte archief;

- het uitvoeren van controle op tijdige en ordelijke overbrenging van de daarvoor in aanmerking komende archieven;
- beschikbaar stellen van informatie, aan bezoekers op de studiezaal en via website en social media;
- educatieve activiteiten, zowel voor scholen als voor volwassenen;
- bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening, o.m. door (verlenen van medewerking aan) historische publicaties, tentoonstellingen en evenementen.

In het kader van de bovenstaande taken en conform het vigerende beleidsplan is in 2023 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen[1]:

1. Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven (zie pagina 8).

2. Het vergroten van de digitale dienstverlening aan zowel de burger als de aangesloten overheden, door het verder ontwikkelen van bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het e-loket bouwdossiers), waarmee een meer vraaggestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt (zie pagina 8-9).

*'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 2022 | begroot 2023 | werkelijk 2023 |
|---|---|---|---|
| Archieven (in m1): | | | |
| - overgebrachte archieven gemeenten | 430 | 300 | 64 |
| - aanwinsten overige archieven | 65,8 | 50 | 98 |
| Digitale archieven (in Gb) | | | |
| - archief gemeenten en particulier | -[2] | - | 591[3] |
| Wetenschappelijke bibliotheek (in aantal titels): | | | |
| - aantal aanwinsten | 324 | 300 | 357 |
| - aantal beschrijvingen | 792 | 500 | 687 |
| Topografisch-historische atlas: | | | |
| - aantal aanwinsten (collecties) | 66 | 70 | 64 |
| - aantal beschrijvingen | 5.792 | 7.000 | 6.132 |

[1] Voor een gedetailleerder overzicht van alle activiteiten wordt verwezen naar het los hiervan opgestelde overzicht van activiteiten, het *Jaarverslag 2023*.
[2] Pas sinds dit jaar zijn de cijfers representatief.
[3] Eind 2023 is er circa 1,3 Tb geplaatst in het e-depot.

**Depotgebruik** (in meters, totaal beschikbaar: 18.589 m1)

| Kengetallen/indicaties | werkelijk 2022 | begroot 2023 | werkelijk 2023 |
|---|---|---|---|
| Archieven & Collecties Regionaal Archief | 13.526 | 14.000 | 13.943 |
| Hoogheemraadschap Noorderkwartier | 818 | 825 | 826 |
| Verhuur derden | 1.458 | 2.400 | 1.314 |
| ***Totaal*** | ***15.802m1*** | ***17.225m1*** | ***16.083m1*** |

**Omvang e-depot** (in gigabyte))

| Kengetallen/indicaties | werkelijk 2022 | begroot 2023 | werkelijk 2023 |
|---|---|---|---|
| Archieven & Collecties Regionaal Archief | 729 | - | 1.320 |
| ***Totaal*** | ***729 Gb*** | ***-*** | ***1.320 Gb*** |

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** | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **€** | 216.000 | 245.000 | 290.000 | 279.000 | 149.000 | 144.000 | 160.000 | 155.000 |

Als gevolg van het aflopen van een groot contract, zijn de opbrengsten i.v.m. de verhuur van ruimte aan derden sinds eind 2019 aanzienlijk lager.

Huisvesting Bergerweg in m2:
Kantoor- en publieksruimten (BVO) 1.591 $m^2$
Depotruimte (BVO) 2.586 $m^2$

## *Digitaal depot (e-depot)*

Om de 'digital born'-archieven op een verantwoorde manier te bewaren is een e-depot noodzakelijk. Het e-depot van het Regionaal Archief functioneert inmiddels en wordt doorontwikkeld en is als voorziening en als dienst ingebed is in de organisatie.
Met dit e-depot kunnen we de wettelijke taken, die het Regionaal Archief namens de gemeenten op dit gebied uitvoert, op een goede en verantwoorde manier vervullen. Zo zijn er in 2023 digitale archieven van de gemeenten Dijk en Waard en Hollands Kroon overgebracht. Van de digitale particuliere aanwinsten verdient het archief van de Bergense kunstenaar Jaap Min vermelding, evenals de archivering van de website van de het dorp Groeneveld, dicht bij Schagen.

Het *E-loket Bouwdossiers,* een web-portaal waarmee de bouwvergunningen (o.a. tekeningen en berekeningen) makkelijk digitaal kunnen worden aangevraagd en online worden ingezien door zowel

de ambtenaar als de inwoner, is in 2023 verder uitgebreid. De aansluiting van de gemeente Schagen is afgerond, die van de gemeente Alkmaar grotendeels. Van andere gemeenten zijn aanvullingen verwerkt. Hiermee zijn 8 van de 9 gemeenten aangesloten op het e-loket Bouwdossiers. Daarnaast is er ook aan de doorontwikkeling van het e-loket gewerkt, waarmee gewenste functionaliteiten zijn toegevoegd.

In 2023 is het aantal door onszelf gescande bouwdossiers uitgebreid tot 8.494 (2022: 7.384). Vanwege de overbrengingen van reeds gedigitaliseerde bouwdossiers staan er eind 2023 215.328 bouwdossiers online (eind 2022: 170.638). Ook het aantal downloads is daardoor flink toegenomen: sinds 2016 zijn er ruim 288.000 (stand 2022: 197.000) downloads uitgevoerd.

Digitaliseren op verzoek: Deze mogelijkheid om vanuit huis gratis een archiefstuk te laten scannen was zeker in deze coronaperiode voor velen een uitkomst. Daarnaast wordt op deze manier in de geest van de Wet open overheid (WOO) en de Wet hergebruik overheidsinformatie (Who) de openbaarheid en raadpleegbaarheid van stukken optimaal, ook op afstand. In het afgelopen jaar zijn voor klanten 169 (2022: 185) archiefstukken in dit kader gedigitaliseerd. Daarnaast zijn er op verzoek van aangesloten gemeenten ca. 190 (2022: 225) dossiers gescand. Totaal zijn er dus circa 359 (2022: 410) 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). Door de voortschrijdende digitalisering van werkprocessen bij gemeenten, met als gevolg een verdieping en verbreding van de inspectietaken, is deze toezichtstaak verzwaard.

In 2023 is het volgende gerealiseerd:

- Op basis van de door de VNG ontwikkelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) is verslag uitgebracht aan de aangesloten gemeenten en de dagelijkse besturen van de GGD Hollands Noorden en Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Daarbij is een benchmark opgesteld die is verspreid onder de aangesloten gemeenten.
- Er zijn aspectinspecties uitgevoerd bij de gemeenten Den Helder en Texel, gericht op de archiefruimtes.
- In de tweede helft van 2023 zijn er bij de gemeente Dijk en Waard en de BUCH-gemeenten inspecties gehouden inzake de toetsing van het zaaksysteem en daaraan gekoppelde taak specifieke applicaties (TSA's). Namens de archivaris zijn de gedane bevindingen gerapporteerd aan het college van B&W van de gemeente Dijk en Waard. Begin 2024 worden de gedane bevindingen gerapporteerd aan de colleges van B&W van de BUCH-gemeenten.
- In de tweede helft van 2023 hebben er Strategisch Informatie Overleggen (SIO's) plaatsgevonden bij de gemeenten Dijk en Waard, Schagen en Texel.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft de gemeentelijke archiefinspectie de Sector Interbestuurlijk Toezicht van de Provincie Noord-Holland ondersteund in de uitvoering van haar (inspectie)werkzaamheden.
- Verschillende vernietigingslijsten van gemeenten/GR zijn beoordeeld, waarvoor hiervoor machtigingen tot vernietiging zijn afgegeven.

Naast de toezichthoudende taak heeft het Regionaal Archief ook een wettelijke adviestaak. In het kader daarvan zijn de volgende adviezen uitgegaan:

- Op grond van de beheerregelingen en de gemeente Texel en de BUCH-gemeenten heeft de archivaris (voorbereidende) adviezen uitgebracht over het voorgenomen besluit van die

organisaties om archiefbescheiden te gaan vervangen door digitale reproducties. Uitgevoerd door Team Archiefinspectie.
- In het kader van het toezicht op de niet-overgebrachte archieven heeft Team Archiefinspectie de ontwikkelingen gevolgd bij de BUCH-gemeenten, de gemeenten Den Helder, Dijk en Waard, Schagen en de gemeenschappelijke regeling Zaffier. Waar nodig zijn kaders gesteld en is advies gegeven.
- Team Archiefinspectie heeft het hele jaar door advies (binnen de kaders van archiefwet- en regelgeving) gegeven over selectie, vernietiging, vervanging, vervreemding, overbrenging, bewaarstrategie, kwaliteitszorg en (digitaal) informatiebeheer.

## *Beschikbaar stellen van informatie: bezoekers & gebruikers*

Het publiek, dat op grond van de Archiefwet 1995 inzage verlangt van archiefbescheiden, moet daartoe faciliteiten worden geboden en bij het zoeken naar informatie terzijde worden gestaan. Daarnaast tracht het Regionaal Archief de lokale en regionale geschiedbeoefening te bevorderen.

Het Regionaal Archief zet in op kwalitatieve en efficiënte dienstverlening aan de bezoekers, zowel de fysieke bezoekers in het pand als bezoekers cq. gebruikers van website en social media.

De geformuleerde doelen waren:
- Meer inzetten op publieksparticipatie, zowel in het pand als via internet;
- Vergroting van het bereik door inzet van sociale media;
- Klanttevredenheid bovengemiddeld.

Door de publieksparticipatie wil het Regionaal Archief zich ontwikkelen tot een ‘historische werkplaats’, waar de in geschiedenis geïnteresseerde bezoeker niet alleen de geschiedenis bestudeert, maar ook helpt deze toegankelijk te maken en de resultaten van het onderzoek uit te dragen.
Op deze manier hoopt het Regionaal Archief andere in geschiedenis geïnteresseerden te verleiden tot het inzien van de publicaties of een bezoek aan website, studiezaal en expositie. Ook de educatieve activiteiten, zowel voor scholieren als volwassenen, speler hierbij een grote rol.

Daarnaast heeft het Regionaal Archief ook de plicht om te voldoen aan het wettelijk recht dat elke burger heeft om de archieven die het Regionaal Archief Alkmaar beheert kosteloos te raadplegen. Hiertoe kan men vier dagen per week terecht in de studiezaal.

| Gerealiseerd: | **werkelijk 2022** | **begroot 2023** | **werkelijk 2023** |
|---|---|---|---|
| Aantal bezoeken studiezaal | 2.239 | 3.500 | 2.497 |
| Educatie (aantal leerlingen) | 926 | - | 869 |
| Rondleidingen, presentaties, evenementen (intern) | 192 | - | 750 |
| Cursussen | 77 | - | 111 |
| Externe activiteiten | 1024 | - | 1267 |
| Totaal bezoekers | **4.458** | **-** | **5.494** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Aantal paginaweergaven website | 3.783.725 | 4.600.000 | 3.274.195 |
| Aantal 'volgers' Facebook | 5.408 | 5.500 | 5.562 |
| Aantal 'volgers' X (voorheen Twitter) | 2.386 | 2.500 | 2.387 |
| Aantal 'overige socials' (Instagram, YouTube etc.) | 6.863 | - | 7.400 |
| Aantal chats | 326 | - | 383 |
| Aantal telefonische vragen via studiezaal | 627 | - | 600 |

De grote daling van het gebruik van de website is grotendeels te wijten aan de overgang naar een nieuwe versie van Google Analytics. Het gebruik van social media laat een lichte stijging zien.

Het studiezaalbezoek is in 2023 met 10% gestegen ten opzichte van 2022, maar blijft nog achter bij de bezoekcijfers van voor corona. Ook het aantal aangevraagde dossiers in de studiezaal is gestegen: **5157** t.o.v. van 4.197 in 2022, dit is exclusief de aanvragen voor bibliotheek en atlas.
In 2023 is extra aandacht uitgegaan naar de ontvangst van volwassen bezoekers, bijvoorbeeld door de gratis 'feestrondleiding' die iedere eerste maandag van de maand plaatsvond in het kader van de viering van 450 jaar Alkmaar Ontzet. Nieuw waren ook de ontvangst van 'nieuwe inwoners' die in het kader van hun taal- en inburgeringscursus het archief bezochten. Het aantal leerlingen dat het archief bezocht daalde iets nadat er in 2022 een 'inhaalslag' van schoolexcursies kwam toen de coronamaatregelen werden opgeheven.

| | |
|---|---|
| Capaciteit van de studiezaal in $m^2$ | 238 |
| Maximumaantal bezoekers tegelijkertijd | 46 |
| Openstelling van de studiezaal in dagdelen | 8x per week |

## *Digitalisering*

De gestelde doelen waren:
- Verdere digitalisering van primaire bronnen;
- Mede met behulp van de inzet van vrijwilligers deze gedigitaliseerde bronnen ontsluiten via internet;
- Het gebruik van deze bronnen promoten, door marketing en educatie.

| Gerealiseerd: | **werkelijk 2022** | **begroot 2023** | **werkelijk 2023** |
|---|---|---|---|
| Aantal pagina's digitaliseren: | | | |
| • bibliotheek (kranten, adresboeken en tijdschr.) | 96.733 | 25.000 | 17.386 |
| • atlas (prenten, foto's, tekeningen, kaarten etc.) | 8.976 | 5.000 | 11.700 |
| • archieven (o.m. genealogische bestanden) | 58.000 | 75.000 | 55.000 |

In 2023 zijn de bestanden van de burgerlijke stand van alle (voormalige) gemeenten digitaal beschikbaar.
De aan de bibliotheek toegevoegde pagina's betreffen voornamelijk scans van de Bergense krant *Duinstreek* (1971-1990, ca. 15.000 pagina's). Verder zijn er weer ruim 2.000 pagina's van tijdschriften van de historische verenigingen uit ons werkgebied toegevoegd aan de viewer.

In 2023 hebben ca. 40 vrijwilligers gewerkt aan het toegankelijk maken van de genealogische bronnen, de bouwvergunningen en de beeldbank.

Op dit moment bevat de database 2.858.917 (2022: 2.652.166) persoonsnamen.
Een andere groep van circa 25 vrijwilligers heeft gewerkt aan het transcriberen van historisch belangrijke archiefbronnen.

Steeds meer regionale bronnen zijn op deze manier 24 uur per dag en 7 dagen per week beschikbaar voor iedereen die geïnteresseerd is in de geschiedenis van zijn of haar woon- en/of geboorteplaats en –streek.

## *Bevorderen van lokale en regionale geschiedbeoefening*

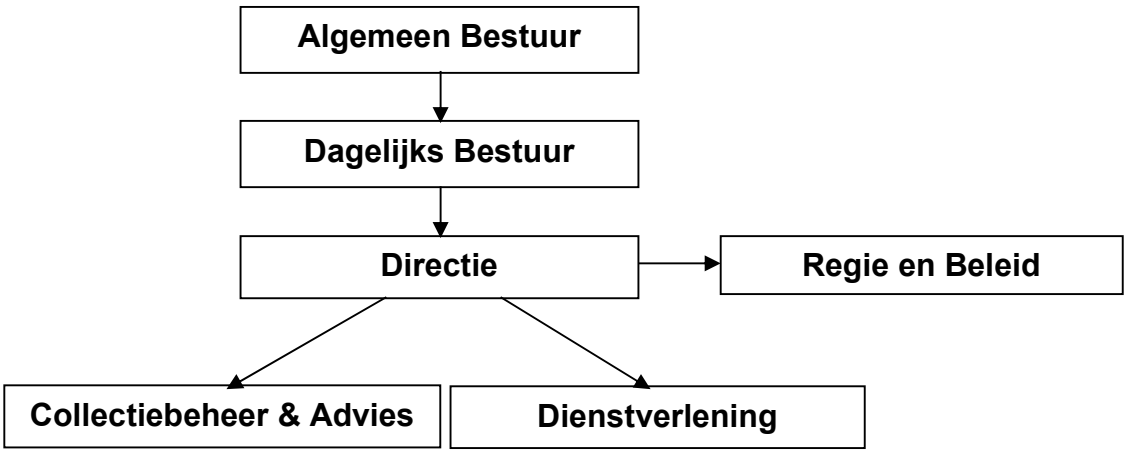
Om de doelstelling te bereiken wordt gestreefd naar samenwerking met de lokale partijen. Het belangrijkst hierbij is het beschikbaar stellen van de infrastructuur van het Regionaal Archief voor met name historische verenigingen, t.w.:

- Beschikbaar stellen van de digitale infrastructuur (o.m. de beeldbank en tijdschriftenviewer) van het Regionaal Archief zodat verenigingen hun eigen collecties kunnen tonen, terwijl deze ook integraal doorzoekbaar zijn via de website van het RHCA;
- Beschikbaar stellen van het archiefdepot voor opslag van unieke (papieren) collecties van deze verenigingen en erfgoedinstellingen, om deze te behouden voor verval en/of schade;
- Samenwerken bij het ontsluiten van deze bronnen.

Ook dit jaar zijn er in de tijdschriftenviewer jaargangen opgenomen van de tijdschriften van historische verenigingen uit de regio. Inmiddels zijn 25 van de bijna 30 periodieken van historische verenigingen uit de regio digitaal doorzoekbaar via onze website.
Er maken acht historische verenigingen gebruik van de mogelijkheid om (delen van) hun beeldcollecties via de beeldbank van het Regionaal Archief op internet beschikbaar te stellen. Van het uitgebreidere platform, waar de historische verenigingen en kleinere musea hun collectie kunnen opnemen en op hun eigen website of die van het Regionaal Archief beschikbaar stellen voor het brede publiek, maken inmiddels drie instellingen gebruik, terwijl meerdere instellingen zich hier op voorbereiden.

## *Organisatie*

De organisatie ziet er globaal als volgt uit:




*'Wat heeft het gekost?'*

## *Baten en lasten 2023*
## *Programma Regionaal Historisch Centrum Alkmaar*

| | |
|---|---|
| Totaal baten | € 2.972.701 |
| Totaal lasten | € 2.505.884 |
| Resultaat | € 466.817 positief |

Als gevolg 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, ontstaat het uiteindelijke resultaat van € 36.703 negatief.

### 1.1.1 Baten en Lasten Regionaal Archief 2023

Overzicht baten en lasten

| Realisatie 2023 | Baten | Lasten | Saldo |
|---|---|---|---|
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | 2.972.701 | 2.505.884 | 466.817 |
| Algemene Dekkingsmiddelen | | | |
| Overhead | 2.060 | 505.580 | -503.520 |
| Heffing VPB | | | |
| Bedrag onvoorzien | | | |
| **Saldo van baten en lasten** | **2.974.761** | **3.011.464** | **-36.703** |
| Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves: | | | |
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | - | | - |
| **Mutatie reserves** | **-** | **-** | **-** |
| | | | |
| **Resultaat** | **2.974.761** | **3.011.464** | **-36.703** |

In dit overzicht is het programmaresultaat zoals voorgeschreven door het BBV apart gepresenteerd van de overhead. Het negatieve resultaat over 2023 is voornamelijk het gevolg van hoger dan begrote opbrengsten op aanvullende diensten tegenover hogere loon- en huisvestingskosten. De loonkostenontwikkeling vanuit de vastgestelde CAO is aanzienlijk hoger geweest dan de compensatie die hiervoor is ontvangen. Hiernaast zijn hogere lasten van nagekomen kosten te zien waartegenover deels hogere baten van dienstverlening aan derden gerealiseerd zijn.

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 2023 (voor de bestemming van het resultaat over 2023 van € 36.703 negatief) bedroeg het eigen vermogen van het RHCA € 354.946. Dit was als volgt verdeeld:

| | |
|---|---|
| Algemene Reserve | € 69.302 |
| Bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging | € 322.346 |
| Totaal reserves | € 391.648 |
| | |
| Nog te bestemmen resultaat | € 36.703-/- |

*Algemene Reserve*

De Algemene Reserve bedroeg per 1-1-2023 € 69.302. Het maximum dat is ingesteld voor de algemene reserve bedraagt 2,5% van het kostentotaal. Voor 2023 bedraagt dit maximum € 75.287. In het voorstel voor resultaatbestemming wordt daarom een aanvulling van de algemene reserve van € 5.985 opgenomen.

*Bestemmingsreserves*

**Bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging**
Het Algemeen Bestuur heeft bij de behandeling van de jaarstukken 2022 besloten tot het vormen van een bestemmingsreserve Duurzaamheid en Lastenstijging. Deze is gevormd uit de resultaten van eerdere bestemmingsreserves voor Digitalisering, voor Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten en het positief resultaat over 2022. In totaal bedraagt deze reserve € 322.346. De reserve is gevormd om voorbereid te zijn op de mogelijk aanzienlijke investeringen die noodzakelijk zijn in de huisvesting, met name vanwege het hoge energieverbruik van de klimaatinstallatie, die inmiddels deels afgeschreven is. Bij renovatie van deze installatie wordt gestreefd naar een duurzamere installatie. Dit verkleint het risico op eventuele lastenstijgingen (bijvoorbeeld m.b.t. de energiemarkt e.d.) en draagt bij aan de energietransitie. Met dit besluit wordt gestreefd naar bestendiging van de stabiele financiële positie van het Regionaal Historisch Centrum voor de komende jaren.

**Onderscheiden risico's met mogelijke financiële gevolgen**
Begin 2024 zijn (cf de Kadernota 2025) de volgende risico's te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum:

| Benodigde weerstandscapaciteit | Maximaal risico | Risico | Bedrag risico |
|---|---|---|---|
| 1. Minder opbrengst aanvullende diensten | € 50.000 | Laag | € 12.500 |
| 2. Hogere energiekosten | € 70.000 | Hoog | € 52.500 |
| | | | **€ 65.000** |

Toelichting:
1. Het risico op lagere opbrengsten op het depotgebruik betreft voornamelijk de mogelijkheid dat derde-partijen die archief bij ons hebben geplaatst, contracten opzeggen. Deze partijen betreffen echter al lang lopende contracten die grotendeels door zullen lopen.

2. De stijging van de energiekosten is de afgelopen tijd aanzienlijk geweest. Dit is te merken in de exploitatie over 2023. De prijzen wijzigen snel en ontwikkelingen in de wereld die hierop van invloed zijn volgen elkaar snel op. Om voorbereid te zijn op de negatieve gevolgen ervan, is het raadzaam om dit risico niet te onderschatten.

In totaal resulteert dit in de volgende bedragen voor benodigd weerstandsvermogen:

| Onderwerp | Bedrag | Kans op voordoen in 2024 | Benodigd weerstands-vermogen |
|---|---|---|---|
| 1. Minder opbrengst aanvullende diensten | € 50.000 | 25% | € 12.500 |
| 2. Hogere energiekosten | € 70.000 | 75% | € 52.500 |
| **Totaal benodigd weerstandsvermogen:** | | | **€ 65.000** |
| **Beschikbaar weerstandsvermogen (algemene reserve):** | | | **€ 69.302** |

De stand van de Algemene Reserve per eind 2023 bedraagt voor resultaatbestemming € 69.302 zodat het weerstandsvermogen voldoende is om de aanwezige risico's per eind 2023 te dekken.

### 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 aanschaffingen kleiner dan € 10.000 niet als investeringen worden gezien.

*Rechtmatigheidsverantwoording*
Met ingang van het verslagjaar 2023 neemt het dagelijks bestuur van het Regionaal Archief een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening. In 2023 zijn de werkzaamheden uitgevoerd om hieraan te voldoen. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in paragraaf 3.1 en de analyse op rechtmatigheid in paragraaf 2.3. Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd, die de rapportagegrens overschrijden.

### 1.2.3 Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel zijn de volgens het BBW relevante beleidsindicatoren opgenomen.

| Omschrijving | Score |
|---|---|
| Inwoners (1-1-2022; de basis voor de berekening) | 454.513 |
| Apparaatskosten | 1.493.942 |
| **Apparaatskosten per inwoner** | **3,29** |
| Formatie (exclusief inhuur) | 19,83 |
| **Formatie per 1.000 inwoners** | **0,044** |
| Bezetting (exclusief inhuur) | 17,70 |
| **Bezetting per 1.000 inwoners** | **0,039** |
| Kosten inhuur derden | 202.585 |
| Loonsom (exclusief overige personeelslasten) | 1.437.586 |
| **Externe inhuur in % van loonsom** | **14,09%** |
| Overheadlasten | 505.580 |
| Totale lasten | 3.011.464 |
| **Overhead in % van totale lasten** | **16,79%** |

### 1.2.4 Onderhoud kapitaalgoederen

*Kapitaalgoederen*

De kapitaalgoederen die bij het Regionaal Archief aanwezig zijn, hadden per 31-12-2022 een boekwaarde van € 22.901. Investeringen zijn in 2023 niet gedaan en er is € 8.545 afgeschreven zodat de boekwaarde per 31-12-2023 een bedrag van € 14.355 bedraagt. Zie voor een nader inzicht in het verloop van de boekwaarde de toelichting op de balans op pagina 27.

De boekwaarde bestaat geheel uit machines/apparaten en installaties.

### 1.2.5 Financiering

*Algemeen*
De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn.
Het in het Algemeen Bestuur vastgestelde Treasurystatuut vormt het kader voor het uitvoeren van de treasuryfunctie. Hieronder gaan we in op de belangrijkste onderdelen ervan.

*Renterisico*
Er zijn geen gelden uitgezet. Daarom wordt in de begroting geen rekening gehouden met de daarmee samenhangende rentebaten. De financiële positie van het Regionaal Archief gaf in 2023 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 € 36.703 negatief. Vermeerderd met de afschrijvingen (€ 8.545) en verminderd met de investeringen (€ 0), bedraagt het EMU-saldo over 2023 € 28.157 negatief.

*Beoordeling financiële positie*
De financiële positie van het Regionaal Archief is ondanks het negatieve resultaat goed te noemen. De Algemene Reserve is op het maximale niveau van 2,5% van de lasten en er is een bestemmingsreserve aanwezig voor de risico's die worden gelopen. Het resultaat over 2023 is negatief. De reden hiervoor is een combinatie van eenmalige nagekomen lasten, extra baten uit meer dienstverlening aan derden en hogere salarislasten als gevolg van de CAO-ontwikkelingen die tot meer lasten hebben geleid dan waarvoor compensatie in de gemeentelijke bijdrage was opgenomen. De uitdaging wordt om de eventuele komende ontwikkelingen het hoofd te kunnen blijven bieden.

Als gevolg van de nog steeds positieve 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 2022** | **begroting 2023** | **realisatie 2023** |
| Netto schuldquote | <5% | -12,8% | -7,9% | -11,4% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | <5% | -12,8% | -7,9% | -11,4% |
| solvabiliteitsratio | 5-10% | 29,4% | 25,6% | 24,9% |
| structurele exploitatieruimte | 2,5% | 2,2% | 0,4% | 1,2% |

*Netto schuldquote*
Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter.

| Definitie: | Berekening 2023 |
|---|---|
| Netto schuld ÷ Inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) x 100% | -340.591 / 2.974.761 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 2023 van vergelijkbare omvang met eind 2022. 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 2023 |
|---|---|
| (Eigen vermogen ÷ Balanstotaal) x 100% | 354.946 / 1.426.402 x 100% |

De solvabiliteit is ongeveer op begrotingsniveau. 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 2023 |
|---|---|
| (Saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves)<br>÷<br>(totale baten (excl. mutaties reserves))<br>x 100% | 34.380 / 2.974.761 x 100% |

Dit kengetal is verminderd maar blijft positief. De lasten zijn bijna volledig structureel en slechts beperkt te beïnvloeden en de baten blijven voor het gedeelte boven de gemeentelijke bijdragen afhankelijk van externe partijen. Dit houdt een mogelijkheid in dat deze wegvallen en dus minder structureel zijn dan de lasten. De omvang van de baten blijft afhankelijk van de lopende contracten.

### 1.2.6 Overzicht overhead

Door het vernieuwde BBV worden de lasten (en baten) van de overhead apart weergegeven. Dit betekent dat alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces verantwoord worden onder overhead en dat alle bedrijfskosten en diensten die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant of/en inwoner) zijn opgenomen binnen het programma.

**Overhead - totaal baten en lasten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Totaal Baten | 4.101 | - | 2.060 |
| Totaal Lasten | 480.860 | 483.426 | 505.580 |
| **Resultaat** | 476.759- | 483.426- | 503.520- |

### 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 2022 zijn vastgesteld en er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd. De aangifte over 2023 toont evenmin een te betalen bedrag maar deze is nog niet vastgesteld.

# 2. JAARREKENING

## 2.1. BALANS (in €)

| ACTIVA | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **VASTE ACTIVA** | | | | |
| **Materiële vaste activa** | | **14.355** | | **22.901** |
| **Investeringen met een economisch nut :** | | | | |
| Overige investeringen met een economisch nut | 14.355 | | 22.901 | |
| **Totaal vaste activa** | | **14.355** | | **22.901** |
| **VLOTTENDE ACTIVA** | | | | |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | **988.735** | | **916.306** |
| Vorderingen op openbare lichamen | 982.847 | | 916.166 | |
| Overige vorderingen | 5.889 | | 140 | |
| **Liquide middelen** | | **244.768** | | **244.816** |
| Kassaldo | 1.608 | | 604 | |
| Banksaldi | 243.161 | | 244.212 | |
| **Overlopende activa** | | **178.544** | | **148.539** |
| Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | 178.544 | | 148.539 | |
| **Totaal vlottende activa** | | **1.412.047** | | **1.309.662** |
| **TOTAAL** | | **1.426.402** | | **1.332.562** |

| PASSIVA | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|
| **VASTE PASSIVA** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | **354.946** | | **391.648** |
| Algemene reserve | 69.302 | | 68.174 | |
| Bestemmingsreserves | 322.346 | | 205.498 | |
| Resultaat na bestemming | -36.703 | | 117.977 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **354.946** | | **391.648** |
| **VLOTTENDE PASSIVA** | | | | |
| **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar** | | **37.363** | | **9.597** |
| Overige schulden | 37.363 | | 9.597 | |
| **Overlopende passiva** | | **1.034.094** | | **931.317** |
| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | 273.436 | | 251.681 | |
| De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedings-doel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. | 760.659 | | 679.636 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **1.071.457** | | **940.914** |
| **TOTAAL** | | **1.426.402** | | **1.332.562** |

## 2.2 PROGRAMMAREKENING 2023 (in €)

### Baten en lasten Regionaal Archief per programma

| Baten: | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Regionaal Historisch Centrum | 2.869.626 | 2.894.142 | 2.972.701 |
| Overhead | 4.101 | - | 2.060 |
| **Totaal baten** | 2.873.727 | 2.894.142 | 2.974.761 |

| Lasten: | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Regionaal Historisch Centrum | 2.291.239 | 2.410.716 | 2.505.884 |
| Overhead | 480.860 | 483.426 | 505.580 |
| **Totaal lasten** | 2.772.099 | 2.894.142 | 3.011.464 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Saldo van baten en lasten** | 101.629 | 0 | 36.703- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Toevoeging reserves | - | - | - |
| Onttrekking reserves | 16.344 | - | - |
| Mutatie reserves | 16.344- | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Resultaat** | **117.973** | **-** | **36.703-** |

**Begrotingsrechtmatigheid**

Ten opzichte van de begroting is er in totaal een overschrijding te zien op de lasten van 4,1% (€ 117.322 ten opzichte van € 2.894.142). De hogere CAO-vaststelling (te zien in de optelling van de lasten van eigen personeel en het personeel van derden), de hogere energielasten en de materiële lasten (waaronder de kosten van het realiseren van een boek (gecompenseerd door hogere baten) en nagekomen incidentele lasten) zijn de voornaamste oorzaken hiervoor. De overschrijding wordt goeddeels gecompenseerd door hogere opbrengsten zodat de begrotingsonrechtmatigheid beperkt wordt. Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de ontwikkelingen op financieel gebied. Het bestuur is daarmee op de hoogte van over- en onderschrijdingen. In de tussentijdse cijfers is aangegeven dat het saldo negatief zou worden. Het uiteindelijke saldo is iets negatiever uitgekomen dan de halfjaarcijfers aangaven. Met het vaststellen van deze jaarstukken is geen sprake van onrechtmatigheid m.b.t. het kostentotaal. Het uiteindelijke negatieve saldo bedraagt € 36.703.

De lasten passen binnen het bestaande beleid. De Algemene Reserve bedraagt per 31-12-2023 € 69.302, zijnde de maximale toegestane omvang per eind 2022. Het maximum van de algemene reserve per eind 2023 bedraagt € 75.287 (2,5% van het kostentotaal). In het voorstel voor resultaatbestemming zal o.a. een voorgestelde dotatie opgenomen zijn om te komen tot dit maximum.

## 2.3. ANALYSE RECHTMATIGHEID

De rechtmatigheidsverantwoording (zie 3.1) heeft betrekking op drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium. Het algemeen bestuur heeft de verantwoordingsgrens en rapportagegrens vastgesteld ten behoeve van de rechtmatigheidsverantwoording.

Verantwoordings- en rapportagegrens rechtmatigheidsverantwoording
De verantwoordingsgrens bedraagt € 89.000

- Het dagelijks bestuur hanteert een verantwoordingsgrens ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording van 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de verantwoordingsgrens overschrijden, worden deze in de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen en toegelicht.

De rapportagegrens is € 30.000.

- Het dagelijks bestuur hanteert een rapportagegrens van 1% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves ten aanzien van de rechtmatigheidsverantwoording.
- Wanneer rechtmatigheidsafwijkingen de rapportagegrens overschrijden, worden deze in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht en welke maatregelen worden genomen om deze in de toekomst te voorkomen.

**Begrotingscriterium**
De begrotingsrechtmatigheid heeft betrekking op het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. In de financiële verordening Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zijn de afspraken opgenomen over begrotingsrechtmatigheid. Het uitgangspunt is het niveau van baten en lasten, waarop het algemeen bestuur de begroting heeft vastgesteld alsmede de investeringen.

De jaarrekening 2023 laat met betrekking tot de lasten een overschrijding van de begroting zien van € 117.322.
De baten zijn € 80.619 hoger dan de begroting, die de lastenstijging goeddeels compenseert. In de tussentijdse cijfers is een eveneens een negatief resultaat geprognotiseerd dat exclusief de nagekomen lasten negatiever was dan het gerealiseerde resultaat.
De (bijna volledige) compensatie van de hogere lasten door hogere baten, alsmede het feit dat het bestuur op de hoogte was van de overschrijding zorgt ervoor dat Het Regionaal Historisch Centrum binnen het financiële kader van de geautoriseerde begroting en de tussentijdse cijfers heeft gehandeld.

In 2022 was er voor materiele vaste activa een investeringsbudget van € 80.000 opgenomen in de begroting. Voor 2023 is geen investeringsbudget in de begroting opgenomen. De voorziene investeringen uit 2022 zijn nog niet tot uitvoering gekomen en ook in 2023 zijn geen investeringen gepleegd. De investeringen blijven daarmee binnen het geautoriseerde kader van de begroting 2023.

**Voorwaardencriterium**
Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern, en hebben betrekking op aspecten als doelgroep, termijn, grondslag, administratieve bepalingen, normbedragen, bevoegdheden, bewijsstukken, recht, hoogte en duur.

Het Regionaal Archief Alkmaar heeft over 2023 conform een vastgesteld interne controleplan de verbijzonderde interne controle uitgevoerd. Hierbij zijn op basis van werkprogramma's de risicovolle processen gedefinieerd, interne controlemaatregelen gesteld en bevindingen gedaan die impact hebben op het voorwaardencriterium. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel en salarissen, inkoop en aanbesteding, deelnemersbijdragen van gemeenten, baten verhuur ruimten derden en ICT omgeving. Op basis van de interne controlemaatregelen en bevindingen wordt gesteld dat het Regionaal Archief voldoet aan de eisen van het voorwaardencriterium.

**Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium**
Het misbruik en oneigenlijk (M&O) gebruik-criterium is het criterium van rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsgelden en eigendommen bij financiële beheershandelingen. Het gaat hierbij om M&O risico's bij regelingen waarbij externe belanghebbenden buiten het Regionaal Archief Alkmaar in het kader van regelingen gegevens moeten verstrekken om financiële middelen te verkrijgen (bijvoorbeeld bij het verstrekken van uitkeringen en voorzieningen in het sociaal domein, verstrekken van subsidies, vergunningverlening, leges etc). Het Regionaal Archief Alkmaar kent dergelijke regelingen niet en het is daarom niet noodzakelijk om aanvullende regels te stellen ten aanzien van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Misbruik en oneigenlijk gebruik heeft niet alleen betrekking op misbruik van middelen. Het kan ook gaan om misbruik van data. Met betrekking tot data in het ERP-systeem waar via de GGD Hollands Noorden gebruik van wordt gemaakt (AFAS-software) is er verbijzonderde interne controle uitgevoerd op autorisatiebeheer, toegangsrechten, loginformatie, wachtwoordbeheer, wijzigingsbeheer, toegangsbeveiliging en back-up en recovery procedures. De interne controlemaatregelen voldoen om risico's op misbruik en oneigenlijk gebruik van deze data zoveel mogelijk te beperken. Ook heeft de GGD HN specifiek beleid opgesteld in het kader van informatiebeveiliging en gegevensbescherming. Het Regionaal Archief Alkmaar sluit hierop aan.

Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude, dat vanuit controlestandaarden van de accountant als volgt gedefinieerd kan worden 'Een opzettelijke handeling door een of meer leden van het management, met governance belaste personen, werknemers of derden, waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen'.
In de Financiële verordening Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zijn de uitgangspunten opgenomen voor de financiële organisatie, financieel beheer en interne controle. Dit vormt tevens de basis voor de frauderisicobeheersing. Het Regionaal Archief heeft (deels via de GGD Hollands Noorden) de volgende maatregelen getroffen:

- Er zijn interne controleprocedures geïmplementeerd die ervoor zorgen dat financiële transacties nauwkeurig worden geregistreerd en gecontroleerd.
- Duidelijke scheiding van taken binnen de (financiële) organisatie.
- Er is toezicht en monitoring op financiële activiteiten.
- De uitvoering van verbijzonderde interne controles in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording.

Daarnaast kent Het Regionaal Archief Alkmaar preventieve maatregelen in de vorm van integriteitseisen die verwoord zijn in het personeelshandboek. Deze eisen bevatten gedragsnormen en ethische richtlijnen die de basis vormen voor een integere en ethische bedrijfscultuur. Dit kan het bewustzijn vergroten en fungeren als een preventieve maatregel tegen fraude. Er zijn geen gevallen van fraude bekend.

## 2.4. TOELICHTINGEN

### 2.4.1 Grondslagen financiële verslaglegging

**Inleiding**
De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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

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

*Balans*

**Materiële vaste activa met economisch nut**

**Overige investeringen met economisch nut**
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.
Slijtende investeringen worden vanaf het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, als deze naar verwachting duurzaam is.
In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

| | |
|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | 25 jaar |
| Machines, apparaten en installaties | 4 tot 10 jaar |
| Overige materiële vaste activa (Digitalisering) | 10 jaar |

**Vlottende activa**

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa**
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

**Liquide middelen**
De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

**Vlottende passiva**

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector heeft het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar zich gehouden aan de Beleidsregels WNT 2023.

## 2.4.2 Toelichting op de balans

### ACTIVA

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Overige investeringen met een economisch nut | **14.355** | **22.901** |

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

| | Boekwaarde per 31-12-2023 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 14.355 | 22.901 |
| Overige materiele vaste activa | - | - |
| **Totaal** | **14.355** | **22.901** |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut weer:

| | Boekwaarde per 31-12-2022 | Investeringen | Bijdragen derden | Afschrijvingen | Boekwaarde per 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsgebouwen | - | - | - | - | - |
| Machines, apparaten en installaties | 22.901 | - | - | 8.545 | 14.355 |
| Overige materiele vaste activa | - | - | - | - | - |
| **Totaal** | **22.901** | **-** | **-** | **8.545** | **14.355** |

**Vlottende activa**

**Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

| Vorderingen op openbare lichamen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Gemeenten | 160 | 131.616 |
| Rijk (vordering i.v.m. Schatkistbankieren) | 982.687 | 784.550 |
| **Vorderingen op openbare lichamen** | **982.847** | **916.166** |

| Overige vorderingen | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Debiteuren | 5.889 | 140 |
| Stand ultimo boekjaar | **5.889** | **140** |

**Liquide middelen**

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Kassaldo | 1.608 | 604 |
| Banksaldi | 243.161 | 244.212 |
| **Stand ultimo boekjaar** | **244.768** | **244.816** |

**Overlopende activa**

| Overlopende activa | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| **De van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op specifieke uitkeringen:** | - | - |
| **Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen:** | | |
| Fox/WSO-systeembeheer | 13.510 | 15.210 |
| Vitec Memorix | 122.176 | |
| Gebruikersvereniging Ambachtsschool | 3.246 | 3.501 |
| Picturae | | 118.913 |
| Overige | 39.611 | 10.916 |
| **Totaal** | **178.544** | **148.539** |

## PASSIVA

**Vaste Passiva**

**Eigen vermogen**

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 69.302 | 68.174 |
| Bestemmingsreserves | 322.346 | 205.498 |
| Resultaat na bestemming | 36.703- | 117.977 |
| **Totaal** | **354.946** | **391.648** |

Het verloop van de reserves wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

| Reserves | 31-12-2022 | Toevoeging | Onttrekkingen uit bestemmings-reserve | Bestemming resultaat vorig boekjaar | 31-12-2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 68.174 | | | 1.128 | 69.302 |
| Bestemmingsreserves: | | | | | |
| - Digitalisering | 55.498 | | | - 55.498 | - |
| - Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten | 150.000 | | | - 150.000 | - |
| - Duurzaamheid en lastenstijging | - | | | 322.346 | 322.346 |
| **Totaal** | **273.671** | **-** | **-** | **117.977** | **391.648** |

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 12 juli 2023 is de programmaverantwoording over 2022 vastgesteld, waarbij is bepaald dat de Algemene Reserve wordt aangepast aan het maximum van 2,5% van het kostenniveau en waarbij de rest van het positieve saldo (€ 116.849) gedoteerd wordt aan de te vormen bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging. Tevens is ingestemd met het overhevelen van de saldo van de bestemmingseserves Digitalisering en Egalisatie Exploitatie Aanvullende Diensten naar deze bestemmingsreserve. Als gevolg hiervan heeft de nieuw gevormde bestemmingsreserve per eind 2023 een omvang van € 322.346.

**Vlottende passiva**

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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Overige schulden < 1 jaar | 37.363 | 9.597 |
| **Totaal** | **37.363** | **9.597** |

**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. | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Vooruitgefactureerde bijdragen van gemeenten | 760.659 | 679.636 |
| **Totaal** | **760.659** | **679.636** |

| Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen: | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|---|---|
| Belastingdienst-Loonbelasting dec '23 ('22) | 104.800 | 94.798 |
| Belastingdienst-Omzetbelasting dec '23 ('22) | 83.473 | 63.318 |
| Te betalen salarisverplichtingen | 1.812 | 64 |
| Te betalen pensioenverplichtingen | 18.809 | 19.495 |
| Te betalen accountantskosten | 7.000 | 9.800 |
| Te betalen kosten externe inhuur Ypublic | 12.260 | |
| Te betalen correctie dienstverlening 2020-2022 | 34.614 | |
| Te betalen Picturae mbt 2023 (2022) | | 20.272 |
| Project Videotulen+Digitalisering Kessler-De Lange | 4.233 | 7.755 |
| Te betalen inzake digitalisering | | 23.537 |
| Diversen | 6.434 | 12.643 |
| **Totaal** | **273.436** | **251.681** |

### 2.4.3 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 € 256.430 voor 2024. Het huurcontract hiervoor is afgesloten tot 12 december 2030. Voor het depot is voor 2023 € 621.934 verschuldigd. Dit contract heeft een looptijd tot 31 mei 2033. De verplichtingen voor dit contract voor de komende 10 jaar zijn als volgt:

| Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen | verplichting 2024 | Verplichting na 1-5 jaar | >5 jaar - t.m. 10 jaar |
|---|---|---|---|
| Huur kantoor (contract tot 12 december 2030) | 256.430 | 1.025.719 | 499.511 |
| Huur depot (contract tot 31 mei 2033) | 621.934 | 2.487.735 | 2.745.028 |
| | **878.364** | **3.513.454** | **3.244.539** |

## 2.4.4 TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING

| Baten: | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Verrichte diensten | 198.454 | 177.014 | 237.474 |
| Gemeentelijke bijdragen | 2.639.900 | 2.717.128 | 2.718.505 |
| Incidentele baten | 35.373 | - | 18.783 |
| **Totaal baten** | 2.873.727 | 2.894.142 | 2.974.761 |

| Lasten: | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Salarissen | 1.386.299 | 1.461.843 | 1.437.586 |
| Overige personele lasten | 38.922 | 28.640 | 50.536 |
| Personeel van derden | 138.264 | 167.427 | 202.585 |
| Kapitaallasten | 36.718 | 20.545 | 8.545 |
| Huisvestingskosten | 854.909 | 900.974 | 946.185 |
| Kosten automatisering | 149.299 | 158.745 | 160.415 |
| Digitalisering | 44.191 | 51.150 | 12.939 |
| Materiële kosten | 69.854 | 58.240 | 86.916 |
| Directe productkosten | 53.643 | 46.578 | 63.420 |
| Incidentele lasten | | | 42.337 |
| **Totaal lasten** | 2.772.099 | 2.894.142 | 3.011.464 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Saldo van baten en lasten** | 101.629 | - | 36.703- |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Toevoeging reserves | - | - | - |
| Onttrekking reserves | 16.348 | - | - |
| Mutatie reserves | 16.348- | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Resultaat** | **117.977** | **-** | **36.703-** |

Het resultaat over 2023 is beperkt negatief, ondanks de forse CAO-aanpassing in relatie tot de compensatie die voor loonkostenontwikkelingen ontvangen is. De oorzaak voor de hogere lasten is met name gelegen in hogere huisvestingslaten (energie) maar er zijn ook hogere personele lasten (incl inhuur), hogere materiële lasten (kleine aanschaffingen en wat extra onderhoud) en nagekomen incidentele lasten als gevolg van een correctie op eerdere opbrengsten. De hogere lasten worden goeddeels gecompenseerd door hogere opbrengsten dan begroot was (met name door renteontvangsten en diensten voor derden).

**Analyse van het resultaat**

BATEN

**Verrichte diensten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Verrichte diensten | 198.454 | 177.014 | 237.474 |

De opbrengsten zijn hoger dan begroot, met name door extra geleverde aanvullende diensten.

**Gemeentelijke bijdragen**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Gemeentelijke bijdragen | 2.639.900 | 2.717.128 | 2.718.505 |

**Incidentele baten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Incidentele baten | 35.373 | 0 | 18.783 |

De incidentele baten in 2022 betreffen met name de positieve afrekening op energielasten over 2021.
In 2023 worden deze gevormd door diverse positieve afrekeningen m.b.t. 2022 (o.a. mbt dataverkeer).

**LASTEN**

**Personeelskosten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Salarissen | 1.386.299 | 1.461.843 | 1.437.586 |
| Overige personele lasten | 38.922 | 28.640 | 50.536 |
| **Totaal Personeelskosten** | **1.425.221** | **1.490.483** | **1.488.122** |

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 2023 vergelijkbaar met de begroting maar wel met een lagere bezetting. Dit wordt veroorzaakt door de ruime CAO-aanpassing die niet gecompenseerd is. Door vacatureruimte is wel extra personeel van derden ingezet.

**Personeel van derden**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Personeel van derden | 138.264 | 167.427 | 202.585 |

De kosten van personeel van derden zijn hoger als gevolg van tijdelijke inhuur op vacatureruimte.

**Kapitaallasten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Afschrijvingen investeringen | 36.718 | 20.545 | 8.545 |

**Huisvestingskosten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Bergerweg 1 | 854.909 | 900.974 | 946.185 |
| **Totaal Huisvestingskosten** | **854.909** | **900.974** | **946.185** |

De huisvestingskosten zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot, met name als gevolg van de hogere energieprijzen die sinds eind 2022 door de verhuurder in rekening zijn gebracht.

**Kosten automatisering**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Kosten automatisering | 149.299 | 158.745 | 160.415 |

**Digitalisering**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Digitalisering | 44.191 | 51.150 | 12.939 |

In 2023 is minder uitgevoerd m.b.t. digitalisering om de exploitatie zoveel mogelijk sluitend te houden. Indien er weer ruimte is, zal hier weer meer aandacht aan besteed worden.

**Materiële kosten**

| Specificatie materiële kosten | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Aanschaf meubilair | 11.715 | 6.343 | 16.341 |
| PR en voorlichting | 2.061 | 4.149 | 4.392 |
| Kantoorbehoeften | 4.811 | 4.747 | 5.154 |
| Frankeerkosten | 4.448 | 5.275 | 6.280 |
| Telefoonkosten | 2.096 | 1.500 | 314 |
| Representatiekosten | 942 | 5.275 | 1.796 |
| Onderhoud kantoormachines | 3.155 | 1.582 | 2.881 |
| Accountantskosten | 14.000 | 10.511 | 14.000 |
| Bedrijfsgezondheidszorg | 2.405 | 2.593 | 2.509 |
| Verzekeringen | 4.467 | 4.005 | 5.325 |
| Kosten kopiëren | - | 259 | 22 |
| Lasten voorgaand boekjaar | 207 | - | - |
| Overige kosten | 19.546 | 12.000 | 27.903 |
| **Totaal Materiële kosten** | **69.854** | **58.240** | **86.916** |

Het totaal van de materiële kosten komt wat hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervoor is o.a. gelegen in aanpassingen die nodig waren in het depot als gevolg van onderhoud en wat extra aanschaffingen van klein meubilair. Tevens zijn de accountantskosten hoger dan in de begroting opgenomen omdat de nieuwe aanbesteding nog niet in de begroting verwerkt was.

**Directe productkosten**

| Specificatie directe productkosten | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Aanschaf bibliotheek | 13.251 | 4.220 | 2.915 |
| Aanschaf atlas | 463 | 3.692 | 1.360 |
| Restauratie | 4.322 | 5.275 | 9.518 |
| Conservering | 4.548 | 5.275 | 8.425 |
| Abonnementen en tijdschriften | 7.535 | 7.121 | 5.862 |
| Film | 1.475 | 2.637 | - |
| Kosten E-depot | 3.073 | - | - |
| Educatie | 225 | 4.431 | - |
| Druk-/bindwerk | 11.256 | 8.431 | 24.671 |
| Contributies/DIVA | 7.495 | 5.495 | 10.669 |
| **Totaal Directe productkosten** | **53.643** | **46.578** | **63.420** |

In 2023 zijn hogere kosten geweest dan begroot voor druk- en bindwerk als gevolg van de ruime aandacht voor het herdenkingsboek Joods Alkmaar. Voor deze publicatie zijn dekkende bijdragen ontvangen die onder de overige opbrengsten zijn verantwoord.

**Incidentele lasten**

| | Realisatie 2022 | Begroting 2023 | Realisatie 2023 |
|---|---|---|---|
| Incidentele lasten | 0 | 0 | 42.337 |

In 2023 zijn nagekomen lasten opgenomen uit eerdere jaren. Deze hebben met name betrekking op een afrekening van kosten van digitale opslag (€ 7.000) en een correctie op eerder verantwoorde opbrengsten (€ 35.000).

### 2.4.5 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT)

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi-) publieke sector, is het Regionaal Historisch Centrum gehouden de namen en salarisgegevens van de topfunctionarissen in de programmaverantwoording op te nemen.

Als topfunctionarissen kwalificeren alleen de directeur en de leden van het bestuur. Lidmaatschap van het bestuur geschiedt onbezoldigd. Voor de leden van het bestuur geldt geen feitelijk dienstverband. Inzet geschiedt vanuit de functie bij de deelnemende gemeente.

**Overzicht leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

| bedragen x € 1 | P. Post |
|---|---|
| **Functiegegevens** | Directeur + secretaris AB en DB |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01 - 31/12 |
| Deeltijdfactor in fte | 1,00 |
| (Fictieve) dienstbetrekking | ja |
| | |
| **Bezoldiging** | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 130.781 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.725 |
| *Subtotaal* | *152.506* |
| | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 223.000 |
| | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | - |
| **Totale bezoldiging 2023** | **152.506** |
| | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| | |
| **Gegevens 2022** | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/12 - 31/12 |
| Deeltijdfactor 2022 in fte | 1,00 |
| (Fictieve) dienstbetrekking | ja |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 123.913 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 21.888 |
| **Totale bezoldiging 2022** | **145.801** |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2022 | 216.000 |

De functie van directeur/secretaris (in dienst per 1-1-2007) is op basis van functiezwaarte en verantwoordelijkheden, conform de hiervoor gehanteerde uitgangspunten, gewaardeerd in functieschaal 14. Op basis van deze inschaling is de brutobeloning (dus inclusief alle werknemers- en werkgeverslasten) over 2023 € 130.781 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 2023 € 21.725. Dit maakt het totaalbedrag over 2023 € 152.506. Deze bedragen blijven dus ruim onder het in de wet WNT genoemde maximum van € 223.000 voor 2023.

**Overzicht topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder**

| Topfunctionaris | Rol in bestuur | Functie |
|---|---|---|
| mw. A. Schouten | voorzitter AB en DB | burgemeester Alkmaar |
| dhr. E. Briët | lid AB | wethouder Bergen |
| dhr. T. Mans | lid AB (jan-mei 2023) | burgemeester Castricum |
| mw. K. Heerschop | lid AB (juni-dec 2023) | burgemeester Castricum |
| dhr. F. Camara | lid AB | wethouder Den Helder |
| dhr. F. Ruiten | lid AB | wethouder Dijk en Waard |
| mw. M. ten Bruggencate | lid AB en DB | burgemeester Heiloo |
| mw. R.A. van Dam | lid AB | burgemeester Hollands Kroon |
| mw. M.J.P. van Kampen-Nouwen | vice-voorzitter AB en DB | burgemeester Schagen |
| dhr. M.C. Uitdehaag | lid AB (jan-mei 2023) | burgemeester Texel |
| dhr. R. van der Zwaag | lid AB (juni-dec 2023) | burgemeester Texel |

## 3.1 Rechtmatigheidsverantwoording

**Verantwoordelijkheid van dagelijks bestuur**
De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheids-verantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 6 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 89.000.

**Bevindingen**
Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

## 3.2 Controleverklaring

# BIJLAGEN

**BIJLAGE 1 Gemeentelijke bijdrage per gemeente 2023**

| Gemeente | Aantal inwoners 1-1-2022 | Gemeentelijke bijdrage |
|---|---|---|
| Alkmaar | 110.783 | 1.082.350 |
| Bergen | 29.723 | 141.481 |
| Castricum | 36.263 | 172.612 |
| Den Helder | 56.334 | 268.150 |
| Dijk en Waard | 87.695 | 417.428 |
| Heiloo | 24.417 | 116.225 |
| Hollands Kroon | 48.778 | 232.183 |
| Schagen | 46.833 | 222.925 |
| Texel | 13.687 | 65.150 |
| **Totalen** | **454.513** | **2.718.505** |

**BIJLAGE 2 Overzicht baten en lasten per taakveld 2023**

Op grond van de BBV-verslaggevingsvoorschriften zijn Gemeenschappelijke Regelingen als het RHCA verplicht in de programmabegroting een overzicht op te nemen van baten en lasten per te onderscheiden taakveld, alsmede inzicht in de gemeentelijke bijdrage per onderscheiden taakveld. In onderstaand overzicht zijn deze gegevens opgenomen.

## Overzicht baten en lasten per taakveld Regionaal Historisch Centrum Alkmaar 2023

| Taakveld | Lasten | Baten | Saldo | Gemeentelijke bijdrage |
|---|---|---|---|---|
| 0.1 Bestuur | 14.000 | - | **-14.000** | - |
| 0.4 Overhead | 491.580 | 2.060 | **-489.520** | - |
| 0.5 Treasury | - | - | **-** | - |
| 0.10 Mutaties reserves | - | - | **-** | - |
| 5.4 Musea | 2.471.269 | 2.972.701 | **501.432** | 2.718.505 |
| **totaal** | **2.976.850** | **2.974.761** | **-2.088** | **2.718.505** |

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.

Regionale Raadscommissie Noordkop

# Advies aan de gemeenteraden

Nummer

Contact en vragen via
Oliver McLean (Oliver.McLean@schagen.nl)

Portefeuillehouder(s):

1. Marjan van Kampen
2. Mark Pol
3. Fotigui Camara
4. Rian van Dam

| Datum vergadering RRN | Datum B&W-besluiten |
|---|---|
| 30-05-2024 | Gemeente Schagen: 14 mei 2024<br>Gemeente Texel: 7 mei 2024<br>Gemeente Den Helder: 7 mei 2024<br>Gemeente Hollands Kroon: 7 mei 2024 |

| Onderwerp |
|---|
| Zienswijze jaarstukken 2023 en programmabegroting 2025 Regionaal Historisch Centrum Alkmaar |

| Voorgesteld advies |
|---|
| De RRN adviseert de raden kennis te nemen van de jaarstukken 2023 en de begroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en om een zienswijze af te geven waarin wordt geadviseerd om, conform de financiële uitgangspunten, het negatieve jaarresultaat op te vangen binnen de algemene reserve en niet uit de bestemmingsreserve Duurzaamheid en lastenstijging. |

| Wettelijke grondslag |
|---|
| De gemeenten in Noord-Holland Noord (NHN) hebben op 15 april de jaarstukken 2023 en de programmabegroting 2025 van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar ontvangen. Tot 1 juli kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen kenbaar maken. In de Kop van Noord-Holland is de afspraak dit regionaal via de RRN te doen. |

Regionale Raadscommissie Noordkop

# Advies aan de gemeenteraden

| Kern van de zaak |
| --- |
| Het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar heeft voor 2023 de jaarstukken en voor 2025 de programmabegroting opgesteld. De gemeenten kunnen een zienswijze indienen. Regionaal is de afspraak om dat gezamenlijk te doen via de RRN. |

| Openbaarheid documenten |
| --- |
| Ja |

| De Regionale Raadscommissie Noordkop adviseert: | |
| --- | --- |
| Griffier | Voorzitter |

# Advies aan de gemeenteraden

| Aanleiding voor en korte toelichting bij het advies |
|---|
| De zienswijze is opgesteld door en voor de vier gemeenten in de Kop van Noord-Holland. De stukken van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar worden samen met de stukken van de andere gemeenschappelijke regelingen in de regionale raadscommissie besproken. |

| Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect |
|---|
| Een goede uitoefening van de wettelijke taken waar het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar namens de gemeenten uitvoering aan geeft. |

| Kanttekeningen en risico's (incl. argumenten) |
|---|
| De gemeenten in NHN staan samen garant voor de financiële resultaten van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar. Naast een goede uitoefening van de wettelijke taken is een gezonde financiële huishouding van belang. Hierop kan met een zienswijze worden gestuurd.<br><br>Het is gebruikelijk dat het negatieve jaarrekeningresultaat wordt opgevangen binnen de algemene reserve. Deze is daar ook primair voor bedoeld. In de financiële uitgangspunten (FUGR) is dit ook zo vastgelegd en is ook een zuivere benadering.<br>In de aanbiedingsbrief valt te lezen dat ter dekking het tekort wordt opgevangen uit de bestemmingsreserve "Duurzaamheid en lastenstijging". Deze reserve is daar is daar echter niet voor bedoeld. Deze reserve is bedoeld om voorbereid te zijn op mogelijk aanzienlijke investeringen die noodzakelijk zijn in de huisvesting. |

| Alternatieven (incl. argumenten) |
|---|
| Het is mogelijk geen regionale afgestemde zienswijze in te dienen. |

| Gevolgen algemene middelen en begroting | | |
|---|---|---|
| Kosten: € 0,00 | | |
| Dekking: | ☐ Algemene middelen | ☐ Inkomsten |
| | ☐ Bijdragen derden | ☐ Reserve |
| Toelichting: | | |

| Communicatie |
|---|
| Op basis van het regionale raadsadvies wordt in de lokale gemeenteraden een besluit genomen over de stukken. De coördinerend gemeente stuurt de regionale zienswijze aan het DB van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar Zij zullen aan uw raad een reactie sturen. |

| Bijlagen |
|---|

Regionale Raadscommissie Noordkop

# Advies aan de gemeenteraden

1. Aanbiedingsbrief RHCA jaarstukken 2023 en begroting 2025
2. Programmaverantwoording RHCA 2023
3. Programmabegroting RHCA 2025

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1855 |
| **Extern Zaak ID** | 3447624 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 13 |
| **Titel** | Wijzigen gemeenschappelijke regelingen o.g.v. nieuwe Wet Gemeenschappelijke Regelingen |
| **Portefeuillehouder** | Burgemeester |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 23 april 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Een deel van de wijzigingen brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen , en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken. Op 15 december 2023 zijn alle wijzigingen van de collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen.

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3447624

# Wijzigen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- De nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen, in werking getreden op 1 juli 2022

**Overwegende**

- Dat de wetswijziging noopt tot aanpassing van de gemeenschappelijke regelingen waar Texel in deelneemt
- Dat dit in de regio Noord-Holland Noord is opgepakt via de Regietafel
- Dat in november 2023 de kaders voor de wijzigingen zijn voorgelegd aan de raad
- Dat in februari 2023 aan de raden is gevraagd zienswijzen in te dienen

## Besluit

1. de colleges toestemming te geven om de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regelingen vast te stellen:
   - Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
   - GGD Hollands Noorden
   - Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
   - Regionaal Historisch centrum Alkmaar

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief Regietafel NHN
2. Samenvattend overzicht uitkomsten zienswijzetraject collegeregelingen
3. GR VR NHN
4. GR GGD HN
5. GR OD NHN
6. GR RHCA
7. GR Archeologie West Friesland
8. GR Archeologie West Friesland toetsing aan kaderstellend besluit
9. GR Archeologie West Friesland was-wordt-lijst

2. de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regeling vast te stellen en het college toestemming te geven dat ook te doen:
   - Archeologie West Friesland.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3447624

# Wijzigen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

**Advies**

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. De RRN adviseert de raden van Den Helder, Texel, Schagen en Hollands Kroon: de colleges toestemming te geven om de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regelingen vast te stellen:
   - Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
   - GGD Hollands Noorden
   - Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
   - Regionaal Historisch centrum Alkmaar

2. De RRN adviseert de raden van Texel en Schagen om de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regeling vast te stellen en de colleges toestemming te geven dat ook te doen:
   - Archeologie West Friesland

## Toelichting

Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Een deel van de wijzigingen brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen , en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar.

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief Regietafel NHN
2. Samenvattend overzicht uitkomsten zienswijzetraject collegeregelingen
3. GR VR NHN
4. GR GGD HN
5. GR OD NHN
6. GR RHCA
7. GR Archeologie West Friesland
8. GR Archeologie West Friesland toetsing aan kaderstellend besluit
9. GR Archeologie West Friesland was-wordt-lijst

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☐ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☑ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☑ | Beheer | ☐ | | |

Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken. Op 15 december 2023 zijn alle wijzigingen van de collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen.

# Wijzigen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR

## Samenvatting

Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Een deel van de wijzigingen  brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen , en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken. Op 15 december 2023 zijn alle wijzigingen van de collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen.

Het gaat om de volgende gemeenschappelijke regelingen:

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
- GGD Hollands Noorden
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Regionaal Historisch centrum Alkmaar
- Archeologie West Friesland

# Wijzigen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR

## Argumenten tot advies

*Inleiding*

Per 1 juli 2022 zijn wijzigingen doorgevoerd in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De bedoeling van deze wetswijziging is dat gemeenteraden meer invloed hebben op de gemeenschappelijke regelingen. Een deel van de wijzigingen brengt een verplichting met zich mee tot het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen, en bij een deel is het aan de gemeenteraden en provinciale staten hierover te beslissen. De gewijzigde wetgeving heeft een invoeringstermijn van twee jaar. Dit betekent dat uiterlijk 1 juli 2024 de teksten van alle gemeenschappelijke regelingen moeten zijn aangepast aan de wetswijziging. In Noord-Holland Noord hebben we daarvoor met elkaar een gezamenlijk plan van aanpak afgesproken.

Eind 2022, begin 2023 hebben alle raden in Noord-Holland Noord het plan van aanpak vastgesteld en daarmee, via de colleges, de opdracht gegeven aan de regietafel om regie te voeren op dit traject. In de periode van eind september tot begin november 2023 hebben alle gemeenteraden de kaders vastgesteld voor alle wijzigingen van de gemeenschappelijke regelingen die binnen de scope van de opdracht vallen. Op 15 december 2023 zijn alle collegeregelingen voor zienswijzen aangeboden. De volgende fase in het proces is het vaststellen van de gewijzigde college- en gemengde regelingen die binnen de scope van de opdracht van de Regietafel NHN vallen.

Onze gemeenten nemen deel aan de volgende collegeregelingen:

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
- GGD Hollands Noorden
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (Texel neemt hier niet aan deel)

De gemeenten Schagen en Texel nemen daarnaast ook deel aan de gemengde raadsregeling Archeologie Westfriesland.

Voor meer informatie over de aard en inhoud van alle regelingen verwijzen we u naar de paragraaf verbonden partijen in de begroting en jaarrekening.

*Collegeregelingen: raden geven toestemming aan colleges tot vaststelling*

De collegeregelingen zijn in de periode van medio december 2023 tot maart 2024 voorgelegd aan de raden (en provinciale staten) voor zienswijzen. Vrijwel alle raden konden zich volledig vinden in de voorgelegde stukken en hebben besloten om geen of een positieve zienswijze af te geven. De raad van Den Helder heeft wel te kennen gegeven vooralsnog niet akkoord te gaan met het voorstel om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen. Deze zienswijze heeft niet geleid tot een aanpassing van het voorstel.

De uitkomsten van de zienswijzeprocedure geven alleen voor de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aanleiding tot wijzigingen. Daarnaast heeft voortschrijdend inzicht geleid tot een

aanpassing in de regeling van de Omgevingsdienst en de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De wijzigingen en het overzicht van de ontvangen zienswijzen zijn opgenomen in bijlage 1 bij de aanbiedingsbrief van de regietafel.

*Samenvattend*:
In de wijzigingsvoorstellen die u eerder heeft ontvangen voor het geven van een zienswijze zijn er twee aanpassingen aangebracht. Beide wijzigingen zijn in lijn met het ‘Kaderstellend besluit inzake wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord’ (hierna: kaderstellend besluit) dat de gemeenteraden in oktober 2023 hebben vastgesteld:

1. GR Veiligheidsregio: het ingevoegde artikel 18a is komen te vervallen: de betrokkenheid van de raden bij de meerjarenbeleidsplannen is geborgd in Artikel 14 van de Wet Veiligheidsregio’s.
2. GR Omgevingsdienst: in de artikelen 28, 29, 30 en 31 is “en uiterlijk 12 weken voor ze aan het AB worden aangeboden” toegevoegd bij de in acht te nemen termijnen voor de zienswijzen (kadernota, meerjarenbeleidsplannen, begroting en jaarrekening). Hiernaast zijn twee noodzakelijke technische wijzigingen doorgevoerd i.v.m. de inwerkingtreding van de Omgevingswet (Artikel 1) en toevoeging van de archiefverplichtingen van de Provincie (artikel 40).

De collegeregelingen GGD Hollands Noorden, Regionaal Historisch Centrum Alkmaar, Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland worden met dit voorstel ongewijzigd aangeboden. Het voorstel aan de raden is om de colleges toestemming te geven om alle gewijzigde collegeregelingen vast te stellen. Deze toestemming kan op grond van artikel 1 Wgr alleen onthouden worden indien er sprake is van strijd met het recht of het algemeen belang. Dat is niet het geval.

*Gemengde regelingen: raden stellen regeling vast en verlenen toestemming aan colleges om dit ook te doen*
*Conform kaderstellend besluit*
Het kaderstellend besluit is verwerkt in alle regelingen. De wet vereist geen zienswijzeprocedure voor gemengde regelingen. Deze worden direct ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd en voor toestemming. Daarnaast zijn enkele technische wijzigingen meegenomen in dit traject. Toetssteen hierbij was of het in lijn is met het kaderstellend besluit.

**Per gemeenschappelijke regeling** is op een voorblad aangegeven welke artikelen volgens het kaderstellend besluit zijn gewijzigd en welke andere wijzigingen eventueel nog meer zijn doorgevoerd in de regeling.

Het advies aan de raden van Texel en Schagen is om de regeling Archeologie Westfriesland vast te stellen.

*GR De Waddeneilanden*
Texel neemt ook deel aan GR de Waddeneilanden. Deze regeling is niet meegenomen bij deze wijziging. Hiervoor loopt een apart traject.

## Alternatieven

De uitkomsten van het zienswijzeproces voor de collegeregelingen en de voorgelegde gemengde regeling voor Schagen en Texel  geven geen aanleiding tot overweging van alternatieven.

## Consequenties van het advies

- **Juridische consequenties**

De Wgr vereist dat alle gemeenschappelijke regelingen uiterlijk op 1 juli 2024 zijn gewijzigd conform de wet. Gelet op de doorlooptijden van de besluitvormingsprocedures is dit ambitieus, maar (zonder grote tegenslagen) haalbaar.

- **Beleidsmatige consequenties**

De wijzigingen geven geen beleidsmatige wijzigingen, maar zijn met name procedureel van aard, om te gaan voldoen aan de wetswijziging.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- De nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen, in werking getreden op 1 juli 2022

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3447624

# Wijzigen gemeenschappelijke regelingen ogv nieuwe WGR

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- De nieuwe Wet gemeenschappelijke regelingen, in werking getreden op 1 juli 2022

**Overwegende**

- Dat de wetswijziging noopt tot aanpassing van de gemeenschappelijke regelingen waar Texel in deelneemt
- Dat dit in de regio Noord-Holland Noord is opgepakt via de Regietafel
- Dat in november 2023 de kaders voor de wijzigingen zijn voorgelegd aan de raad
- Dat in februari 2023 aan de raden is gevraagd zienswijzen in te dienen

## Besluit

1. de colleges toestemming te geven om de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regelingen vast te stellen:
   - Veiligheidsregio Noord-Holland Noord
   - GGD Hollands Noorden
   - Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
   - Regionaal Historisch centrum Alkmaar

**Bijlagen**

1. Aanbiedingsbrief Regietafel NHN
2. Samenvattend overzicht uitkomsten zienswijzetraject collegeregelingen
3. GR VR NHN
4. GR GGD HN
5. GR OD NHN
6. GR RHCA
7. GR Archeologie West Friesland
8. GR Archeologie West Friesland toetsing aan kaderstellend besluit
9. GR Archeologie West Friesland was-wordt-lijst

2. de onderstaande gewijzigde gemeenschappelijke regeling vast te stellen en het college toestemming te geven dat ook te doen:
   - Archeologie West Friesland.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Aan:**
De gemeenteraden en colleges van de gemeenten[1] in Noord-Holland Noord en de gemeente Wormerland (VVI)
Provinciale Staten en het college van gedeputeerde Staten Provincie Noord-Holland (ODNHN)

**Ter kennisname:**
De leden van het Dagelijks Bestuur, Algemeen Bestuur en Directeuren van de Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord

**Datum:** 29 maart 2024

**Onderwerp:** besluitvorming gewijzigde gemeenschappelijke regelingen NHN (als gevolg van wijziging Wgr, conform Kaderstellend besluit raden)

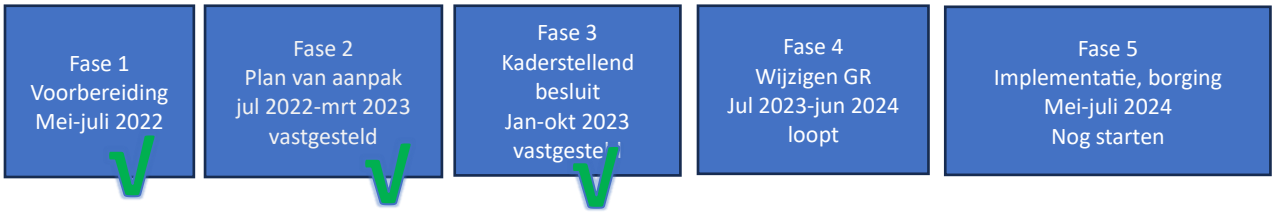
**Bijlagen (29):**
1. Overzicht zienswijzen collegeregelingen
2. 10 collegeregelingen (voor toestemming aan de colleges)
3. 6 gemengde en raadsregelingen met was/wordt lijsten en voorbladen (voor vaststelling door de raden)

Geachte colleges, gemeenteraden en provinciale staten in Noord-Holland Noord,

Eind 2022, begin 2023 hebben alle raden in Noord-Holland Noord het plan van aanpak voor het gezamenlijk optrekken bij implementatie van de wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) vastgesteld en daarmee, via de colleges, de opdracht gegeven aan de Regietafel om regie te voeren op dit traject. In 2023 is door alle raden het Kaderstellend besluit vastgesteld.

We bevinden ons nu in fase 4 van het proces: het wijzigen van de gemeenschappelijke regelingen.

**De aanpak in vijf fasen**
We hebben een aanpak in vijf fasen afgesproken. Hieronder staan ze schematisch weergegeven. Resultaat van fase 1 en 2 was een vastgesteld plan van aanpak. In de periode van eind september tot begin november 2023 hebben alle gemeenteraden de kaders vastgesteld (fase 3). Vervolgens zijn alle gemeenschappelijke regelingen op grond van het kaderstellend besluit in concept gewijzigd. De afgelopen periode heeft u de collegeregelingen voor zienswijze behandeld. Daarmee zijn we aangekomen bij het **vaststellen van de regelingen**.




[1] Dit betreft de volgende 17 gemeenten:
Kop van Noord-Holland: Den Helder, Schagen, Hollands Kroon en Texel
West-Friesland: Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Regio Alkmaar: Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo en Uitgeest

**Fase 4, stap 1: Zienswijzeprocedure collegeregelingen**
De volgende collegeregelingen zijn voor een zienswijze voorgelegd aan de raden.

- Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.
- GGD Hollands Noorden
- Omgevingsdienst Noord-Holland Noord
- Shared Service Center DeSom
- Afvalbeheer Westfriesland
- SED-organisatie
- Regionaal Historisch Centrum Alkmaar
- Zaffier
- Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland
- Werkorganisatie BUCH

De uitkomsten van de zienswijzeprocedure geven alleen voor de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord aanleiding tot wijzigingen. Daarnaast heeft voortschrijdend inzicht geleid tot een aanpassing in regeling van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. De wijzigingen en het overzicht van de ontvangen zienswijzen zijn gemotiveerd in bijlage 1.

***Samenvattend*:**
Er zijn twee wijzigingen aangebracht in de versies die u ontvangt ter vaststelling. Beide wijzigingen zijn in lijn met Kaderstellend besluit:
1. GR Veiligheidsregio: het ingevoegde artikel 18a is komen te vervallen: de betrokkenheid van de raden bij de meerjarenbeleidsplannen is geborgd in Artikel 14 van de Wet Veiligheidsregio's.
2. GR Omgevingsdienst: in de artikelen 28, 29, 30 en 31 is "en uiterlijk 12 weken voor ze aan het AB worden aangeboden" toegevoegd bij de in acht te nemen termijnen voor de zienswijzen (kadernota, meerjarenbeleidsplannen, begroting en jaarrekening). Hiernaast zijn twee noodzakelijke technische wijzigingen doorgevoerd i.v.m. het inwerking treden van de Omgevingswet (Artikel 1) en toevoeging van de archiefverplichtingen van de Provincie (artikel 40).

Voor de overige collegeregelingen geldt dat ze identiek zijn (behoudens enkele opmaak en grammaticale verbeteringen) aan de regeling die u voor zienswijze heeft ontvangen.

**Fase 4, stap 2: Besluitvorming: vaststellen van de gewijzigde regelingen**

***Voor de vaststelling geldt de volgende procedure:***
- Voor collegeregeling geven de raden (en staten) toestemming aan de colleges om deze vast te stellen.
- Gemengde en raadsregelingen worden door de gemeenteraden vastgesteld.

**Collegeregelingen**

**<u>De gemeenteraden wordt geadviseerd om toestemming te geven aan de colleges om de gewijzigde collegeregelingen vast te stellen.</u>**

**Gemengde en raadsregelingen**
De volgende gemeenschappelijke regelingen betreffen gemengde en/of raadsregelingen.

| Regio Westfriesland | Regio Kop van Noord-Holland | Regio Alkmaar |
|---|---|---|
| • Werksaam<br>• Recreatieschap Westfriesland<br>• Westfries Archief<br>• Archeologie<br>• Ondersteuning bestuurlijke samenwerking | • Archeologie | • Vuilverbrandings-installatie Alkmaar en omstreken |

Het kaderstellend besluit is verwerkt in alle regelingen. De wet vereist geen zienswijzeprocedure voor gemengde regelingen. Deze worden direct ter vaststelling aan u voorgelegd. Daarnaast zijn enkele technische wijzigingen meegenomen in dit traject. Toetssteen hierbij was of het in lijn is met het kaderstellend besluit. Bij elke gewijzigde regeling is een A4 meegeleverd, waarop is weergegeven welke wijzigingen het betreft.

Enkele regelingen hebben ook inhoudelijke wijzigingen voorgesteld. Er is besloten deze niet mee te nemen in de nu door de voorgelegde regelingen. Deze komen via separate voorstellen uw kant op.

In het geval van WerkSaam ontvangt u het voorstel voor een wijziging tegelijkertijd met de aanbieding van de gewijzigde gemeenschappelijke regelingen. Het gaat hierbij om één wijziging die vanuit de gemeenschappelijke regeling zelf wordt aangeboden.

**De gemeenteraden wordt geadviseerd om de voorgelegde regelingen vast te stellen.**

**Vragen**
Heeft u vragen naar aanleiding van deze stukken, neemt u dan contact op met uw griffier of de secretaris van de Regietafel (henriettevdheuvel@mac.com, T 0638507656).

Met vriendelijke groet,

De Regietafel Noord-Holland Noord

M. van Kampen
Voorzitter Regietafel Noord-Holland Noord
Burgemeester Schagen

**Regietafel Noord-Holland Noord**

| | |
|---|---|
| Marjan van Kampen | Burgemeester Schagen (voorzitter) |
| Lars Voskuil | Burgemeester Bergen |
| Michiel Pijl | Burgemeester Medemblik |
| Sjaak Vriend | Griffier Hollands Kroon |
| Louise Marijnissen | Griffier Koggenland |
| Rosanne Slootweg | Griffier Castricum |
| Astrid Huisman | Gemeentesecretaris Stede Broec |
| Arthur Rynja | Directeur Hollands Kroon |
| Annet Doesburg | Gemeentesecretaris Dijk en Waard |
| Quinten Foppe | Directeur Omgevingsdienst Noord-Holland Noord |
| Edward John Paulina | Directeur GGD Hollands Noorden |
| Krishna Taneja | Directeur Veiligheidsregio Noord-Holland Noord |
| Henriëtte van den Heuvel | Secretaris Regietafel |

**Bijlage 1 Overzicht aanpassingen en zienswijzen collegeregelingen Noord-Holland Noord**

***Overzicht aanpassingen collegeregelingen Noord-Holland Noord***

| Gemeenschappelijke Regeling | Identiek aan eerder aangeboden versie voor zienswijzen |
|---|---|
| Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Nee<br>Ingevoegde artikel 18a is vervallen: betrokkenheid raden bij meerjarenbeleidsplannen is geregeld in artikel 14 van de Wet Veiligheidsregio's |
| GGD Hollands Noorden | Ja |
| Omgevingsdienst Noord-Holland Noord | Nee<br>In de artikelen 28, 29, 30 en 31 is "en uiterlijk 12 weken voor ze aan het AB worden aangeboden" toegevoegd bij de in acht te nemen termijnen voor de zienswijzen.<br>Technische wijzigingen: aanpassing aan inwerkingtreding Omgevingswet en aanpassing archiefbepaling ivm archiefbescheiden van de Provincie |
| Shared Service Center DeSom | Ja |
| Afvalbeheer WF | Ja |
| SED-organisatie | Ja |
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | Ja |
| Zaffier | Ja |
| Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland | Ja |
| Werkorganisatie BUCH | Ja |

***Overzicht zienswijzen collegeregelingen Noord-Holland Noord***

| Deelnemer | Datum besluit | Zienswijze |
|---|---|---|
| **Regio Alkmaar** | | |
| Bergen | 15-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de **Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **GGD Hollands Noorden** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen;<br>4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de **GGD Hollands Noorden** om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Omgevingsdienst Noord Holland Noord** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Regionaal Historisch Centrum Alkmaar** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Werkorganisatie BUCH** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Zaffier** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Uitgeest | 29-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Castricum | 29-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het algemeen bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur van de **Veiligheidsregio Noord-Holland Noord** van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **GGD Hollands Noorden** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen.<br>4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de **GGD Hollands Noorden** om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Omgevingsdienst Noord Holland Noord** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Regionaal Historisch Centrum Alkmaar** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Werkorganisatie BUCH** in verband met de wijziging van |

| | | |
|---|---|---|
| | | de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR **Zaffier** in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Heiloo | 26-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het algemeen bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen.<br>4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Werkorganisatie BUCH in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>8. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Alkmaar | 29-02-2024 | 1. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.<br>2. Geen zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord te wijzigen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden.<br>4. Geen zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. Geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord.<br>6. De volgende zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar : de evaluatiebepaling zodanig aan te passen dat een evaluatie van de regeling minimaal 1 keer per 4 jaar plaats vindt.<br>7. Geenzienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier. |
| Dijk en Waard | 13-02-2024 | VRNHN<br>1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. geen zienswijze af te geven op de voorgestelde wijziging van artikel 10 van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.<br>GGDHN:<br>1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. geen zienswijze af te geven op de toegevoegde taak 'uitvoering In control of alcohol en drugs.<br>3. De deelnemersbijdrage met betrekking tot In control of alcohol en drugs vanaf 1 juli 2024 om te buigen van jaarlijks incidenteel€ 0,50 per inwoner, naar een structurele bijdrage van€ 0,54 per inwoner en deze jaarlijks te indexeren conform de afspraken over loon- en prijsindexatie bij de programmabegroting |

| | | |
|---|---|---|
| | | ODNHN<br>1. geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR OD NHN in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>RHCA<br>geen zienswijze af te geven op de wijziging van de concept GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (GR-RHCA) in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>Zaffier<br>geen zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Zaffier in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| ***Gemeenten Kop van Noord-Holland*** | | |
| Texel | 28-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om, naast de voorzitter, het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord Holland Noord van vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen;<br>4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. (de evaluatiebepaling is in de GR RHCA opgenomen volgens het kaderstellend besluit, maar wijkt af van de amendementen van Heiloo, Alkmaar en Texel: de bepaling dat evaluatie 1x per 4 jaar plaats moet vinden is in het huidige ontwerp GR weggelaten); |
| Den Helder | 12-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. de volgende zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen: “De gemeenteraad van Den Helder gaat vooralsnog niet akkoord met de voorgestelde wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Daarvoor is eerst meer duidelijkheid nodig hoe de toekomstige taak- en portefeuilleverdeling binnen het Algemeen Bestuur eruit gaat zien. Een wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord zien wij als een sluitstuk van een proces, niet als een begin ervan. Wel wil de raad meegeven dat wij hechten aan de positie van Den Helder als lid van het Dagelijks Bestuur. Dit heeft met name te maken met het risicoprofiel van onze gemeente. In het nieuwe beleidsplan wordt dit bevestigd, doordat vier van de zes risico-objecten in Noord Holland Noord zich binnen onze gemeentegrenzen bevinden”;<br>3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “In Control of Alcohol & Drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling; |

| | | |
|---|---|---|
| | | 5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Hollands Kroon | 15-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>2. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen;<br>4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling;<br>5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen;<br>6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. (de evaluatiebepaling is in de GR RHCA opgenomen volgens het kaderstellend besluit, maar wijkt af van de amendementen van Heiloo, Alkmaar en Texel: de bepaling dat evaluatie 1x per 4 jaar plaats moet vinden is in het huidige ontwerp GR weggelaten);<br>7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Texel neemt niet deel aan deze GR). |
| Schagen | 07-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen.<br>4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Regionaal Historisch Centrum Alkmaar in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Texel neemt niet deel aan deze GR). |
| ***Gemeenten West-Friesland*** | | |
| Medemblik | 15-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande vijf gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen: |

| | | |
|---|---|---|
| | | ➢ Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)<br>➢ GGD Hollands Noorden (GGD HN)<br>➢ Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)<br>➢ Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)<br>➢ SSC DeSom<br>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:<br>➢ GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging.<br>➢ VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging. |
| Enkhuizen | 27-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:<br>• Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)<br>• GGD Hollands Noorden (GGD HN)<br>• Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)<br>• Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)<br>• SSC DeSom<br>• SED Organisatie<br>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:<br>• GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging.<br>• VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging |
| Drechterland | 26-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:<br>• Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)<br>• GGD Hollands Noorden (GGD HN)<br>• Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)<br>• Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)<br>• SSC DeSom<br>• SED Organisatie<br>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:<br>• GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging.<br>• VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee (en een voorzitter) en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging |
| Opmeer | 15-02-2024 | 1. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke Regelingen. |

| | | |
|---|---|---|
| | | 4. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak 'In Control Of Alcohol & Drugs' toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>6. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Ssc DeSom in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. Een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer Westfriesland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Stede Broec | 29-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de onderstaande zes gemeenschappelijke regelingen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:<br>• Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)<br>• GGD Hollands Noorden (GGD HN)<br>• Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)<br>• Afvalbeheer Westfriesland (ABWF)<br>• SSC DeSom<br>• SED Organisatie<br>2. daarnaast een positieve zienswijze af te geven op het wijzigen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:<br>• GGD HN: het toevoegen van de extra taak 'onderzoek' aan de taak 'in control of alcohol en drugs' en deze wijziging mee te nemen met de onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging.<br>• VR NHN: het aantal deelnemers in het dagelijks bestuur terug te brengen van minimaal vier naar minimaal twee en deze wijziging mee te nemen met het onder het voorgestelde besluit 1 genoemde wijziging |
| Koggenland | 05-02-2024 | 1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>2. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van minimaal vier naar minimaal twee terug te brengen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>4. een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak "in control of alcohol en drugs" toe te voegen en deze wijziging derhalve mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>5. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met de wijziging van de wet Gemeenschappelijke Regelingen.<br>6. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Ssc DeSom in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.<br>7. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer WestFriesland in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Hoorn | 06-02-2024 | In het kader van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen:<br>1. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Veiligheidsregio Noord-Holland Noord.<br>2. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR GGD Hollands Noorden.<br>3. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Omgevingsdienst Noord Holland Noord.<br>4. een positieve zienswijze af te geven op de wijziging van de GR Afvalbeheer West-Friesland.<br>En besluit aanvullend: |

| | | |
|---|---|---|
| | | 1. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de veiligheidsregio om het aantal deelnemers in het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord van vier naar ten minste twee te brengen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling.<br>2. Een positieve zienswijze af te geven op het besluit van het Algemeen Bestuur van de GGD Hollands Noorden om de extra taak “in control of alcohol en drugs” toe te voegen en deze wijziging mee te nemen in de wijziging van de gemeenschappelijke regeling. |
| Provincie NH | 04-03-2024 | 1. Gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de voorliggende concept wijziging van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord:<br>a. In het huidige voorstel wordt wat betreft de zienswijze op de financiële en strategische stukken uitgegaan van een termijn van 10 weken. De wettelijke termijnen zijn 12 weken volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen. Wij verwachten dat de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord in de definitieve stukken uitgaat van de wettelijke termijnen<br>b. De mogelijkheid tot participatie is belangrijk voor de provincie en het huidige voorstel reflecteert dat niet. Het voorstel is dan ook om de tekst voor artikel 21 met betrekking tot participatie te vervangen voor het volgende:<br>i. Ingezetenen van gemeenten en belanghebbenden worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling al dan niet langs de elektronische weg betrokken, voor zover dat bij krachtens wet is vereist, of voor zover door het algemeen bestuur bepaald;<br>ii. Het algemeen bestuur kan, in afwijking van artikel 10, zevende lid, juncto 52, eerste lid van de wet (Wgr), een ander proces van participatie bepalen;<br>iii. Het algemeen bestuur betrekt de reacties in haar besluitvorming en maakt kenbaar wat het met deze reacties heeft gedaan. |

# Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2024

Gemeenschappelijke Regeling voor de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, ieder voor zover de eigen gemeente bevoegd,

Overwegende dat,

- de Wet veiligheidsregio's bepaalt dat de colleges van burgemeester en wethouders uit een regio een gemeenschappelijke regeling treffen, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding veiligheidsregio;
- deze wet beoogt een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening, rampenbestrijding en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie te realiseren;
- in de wet de omvang van de veiligheidsregio Noord-Holland Noord is bepaald en deze bestaat uit het grondgebied van de zestien deelnemende gemeenten;
- in het algemeen bestuur van 13 oktober 2023 is besloten dat het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en ten minste twee overige leden;
- de Wet gemeenschappelijke regelingen met ingang van 1 juli 2022 is gewijzigd;
- de wijzigingen met ingang van 1 juli 2024 moeten zijn doorgevoerd in de gemeenschappelijke regeling;
- dit aanleiding geeft om de vigerende gemeenschappelijke regeling op onderdelen aan te passen en te actualiseren.

Gelet op:

Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorgvoorzieningen, de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet mede gelet op de door elk van de raden der zestien gemeenten in de regio Noord-Holland Noord verleende toestemming als bedoeld in het tweede lid van artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

de toestemming van de gemeenteraden van Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel, overeenkomstig artikel 1, eerste lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen,

b e s l u i t e n

de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord met ingang van 1 juli 2024 te wijzigen, waardoor deze komt te luiden als volgt:
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD 2024

HOOFDSTUK 1: ALGEMENE BEPALINGEN

**Artikel 1 Begripsbepalingen**
Onverminderd het bepaalde in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's wordt in deze regeling verstaan onder:
a. bestuur van de veiligheidsregio: ieder bevoegd orgaan van de veiligheidsregio;
b. colleges: de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten;
c. commissaris van de Koning: de commissaris van de Koning in Noord-Holland;
d. deelnemers: de colleges die deelnemen aan deze Gemeenschappelijke regeling;

e. gedeputeerde staten: gedeputeerde staten van de provincie Noord-Hollandse.
f. gemeenten: de gemeenten behorend tot de regio Noord-Holland Noord in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's;
g. raden: de gemeenteraden van de gemeenten;
h. RAV: Regionale Ambulancezorgvoorziening;
i. regeling: deze Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord;
j. veiligheidsregio: de veiligheidsregio, bedoeld in artikel 1 van de Wet veiligheidsregio's;
k. wet: de Wet Veiligheidsregio's;
l. Wgr: Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 2 Openbaar lichaam**

1. Er is een openbaar lichaam, genaamd veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN).
2. Het bestuur van de Veiligheidsregio bestaat uit:
   a. het algemeen bestuur;
   b. het dagelijks bestuur;
   c. de voorzitter.
3. Het openbaar lichaam veiligheidsregio Noord-Holland Noord is een regionaal samenwerkingsverband van de gemeenten Alkmaar, Bergen NH, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
4. Het openbaar lichaam is rechtspersoon en is gevestigd te Alkmaar.

HOOFDSTUK 2: DOELEN EN TAKEN

**Artikel 3 Doel en reikwijdte**

Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

**Artikel 4 Taken**

De Veiligheidsregio is belast met:

1. de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen.
2. het op grond van de Wet ambulancezorgvoorziening in RAV verband uitvoeren van ambulancezorg voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.
3. het in stand houden van het Veiligheidshuis Noord-Holland Noord.
4. het uitvoeren van overige door de deelnemers op- of overgedragen taken.

**Artikel 5 Bevoegdheden**

1. De Veiligheidsregio heeft alle bevoegdheden tot regeling en beheer die nodig zijn voor de uitvoering van de aan de Veiligheidsregio overgedragen taken.
2. De Veiligheidsregio heeft de bevoegdheid om, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, deel te nemen aan gemeenschappelijke regelingen en privaatrechtelijke rechtspersonen op te richten en hieraan deel te nemen.
3. De Veiligheidsregio is bevoegd op basis van een daartoe af te sluiten overeenkomst, ter uitvoering van het in artikel 3 genoemde belang, tot het op verzoek en ten behoeve van één of meerdere deelnemers en/of derden uitvoeren van taken dan wel verrichten van diensten.
4. Een overeenkomst als bedoeld in het derde lid vermeldt de wijze van kostenverrekening en de overige voorwaarden.

**Artikel 5a Deelnemingen**

De Veiligheidsregio sluit zich aan bij:

a. de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht om namens de besturen van de veiligheidsregio's afspraken te maken over de arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's;
b. de stichting risicobeheer veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en ten behoeve van de besturen van de veiligheidsregio's activiteiten uitvoert op het thema risicobeheer, waaronder in ieder geval het adviseren rondom ongevallen en schade en het bemiddelen met betrekking tot verzekeringen, in ieder geval ongevallenverzekeringen, en het inkopen ervan;
c. de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's, die door de 25 veiligheidsregio's wordt opgericht en de besturen van de veiligheidsregio's op het thema risicobeheer rondom ongevallen en schade mogelijkheden biedt tot het opvangen van niet-verzekerbare risico's.

## HOOFDSTUK 3: BESTUURSORGANEN

### ALGEMEEN BESTUUR

**Artikel 6 Samenstelling en vervanging**

1. Het algemeen bestuur bestaat uit de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.
2. De leden van het algemeen bestuur kunnen zich, indien zij verhinderd zijn een vergadering bij te wonen, laten vervangen door degene die hen als burgemeester van hun gemeente vervangt.

**Artikel 7 Lidmaatschap**

1. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt zodra het lid ophoudt burgemeester van de deelnemende gemeente te zijn.
2. Het lidmaatschap van ambtsopvolgers van de in het eerste lid bedoelde aftredende leden vangt aan op het moment van hun benoeming tot burgemeester van de deelnemende gemeente.

**Artikel 8 Reglement van Orde**

1. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een Reglement van Orde vast.
2. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar of zoveel vaker als de voorzitter dit nodig oordeelt, of indien tenminste een vijfde van het aantal leden waaruit het algemeen bestuur bestaat schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt.
3. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar.
4. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde gedeelte van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter dit nodig oordeelt.
5. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd.
6. Artikel 23 van de wet is van overeenkomstige toepassing omtrent het in een besloten vergadering behandelde en omtrent de inhoud van de stukken die aan het algemeen bestuur worden overgelegd.
7. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over:
    a. de vaststelling en/ of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening;
    b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling;
    c. het wijzigen en opheffen van de regeling.
8. De hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de Veiligheidsregio is gelegen, worden uitgenodigd deel te nemen aan de vergaderingen van het bestuur.
9. De commissaris van de Koning wordt uitgenodigd om bij de vergaderingen van het bestuur aanwezig te zijn.
10. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur.

**Artikel 9 Stemmen**

1. Het algemeen bestuur beslist bij gewone meerderheid van stemmen, dat wil zeggen bij meerderheid van de uitgebrachte gewogen stemmen.

2. Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur is gerelateerd aan de in de begroting van de Veiligheidsregio voor het betreffende kalenderjaar opgenomen bijdrage, welke is vastgesteld conform artikel 29, tweede tot en met zesde lid van deze regeling. Het percentage van de bijdrage van een deelnemer is dan het daadwerkelijke aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht.
3. Het aantal stemmen per deelnemer, als bedoeld in het tweede lid, wordt jaarlijks door het algemeen bestuur op de eerste vergadering van het jaar vastgesteld aan de hand van de voor dat jaar vastgestelde begroting van de Veiligheidsregio, met dien verstande dat het stemrecht van een deelnemer altijd minder dan 50% van het totale stemrecht bedraagt. Het aantal stemmen wordt afgerond op twee cijfers achter de komma.
4. In geval van een wijziging van de gemeenschappelijke regeling wordt, met inachtneming van het gestelde in het tweede lid, het aantal stemmen per deelnemer door het algemeen bestuur vastgesteld in de eerste vergadering na inwerkingtreding van de gewijzigde regeling.

DAGELIJKS BESTUUR

**Artikel 10 Samenstelling**
1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en ten minste twee overige leden.
2. De in het eerste lid bedoelde overige leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
3. De leden van het dagelijks bestuur mogen samen nooit de meerderheid in het algemeen bestuur uitmaken.

**Artikel 11 Benoeming**
1. Degene, die ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn, houdt tevens op lid van het dagelijks bestuur te zijn.
2. Een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, kan te allen tijde ontslag nemen, met dien verstande dat het lidmaatschap in dat geval eindigt op het tijdstip waarop de opvolger in functie is getreden. Het lid doet schriftelijk mededeling van zijn ontslag aan het algemeen bestuur.
3. Het aanwijzen van een lid van het dagelijks bestuur ter vervulling van een plaats die door ontslag, overlijden of om een andere reden openvalt, vindt plaats binnen twee maanden na het tijdstip waarop de vacature is ontstaan.

**Artikel 12 Reglement van Orde**
1. Het dagelijks bestuur vergadert jaarlijks tenminste twee maal en voorts zo vaak als de voorzitter dit nodig acht of wanneer een lid van het dagelijks bestuur hem dit schriftelijk verzoekt onder opgave van de te behandelen onderwerpen. Indien een vergadering is gevraagd, wordt zij binnen twee weken gehouden.
2. Besluiten van het dagelijks bestuur worden met meerderheid van stemmen genomen. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem. Indien de stemmen staken, beslist de stem van de voorzitter.
3. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn niet openbaar.
4. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast, dat aan het algemeen bestuur ter kennisname wordt toegezonden.

VOORZITTER

**Artikel 13 Voorzitter**
1. De voorzitter wordt bij Koninklijk Besluit benoemd en ontslagen.
2. De voorzitter is zowel voorzitter van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur.
3. Het algemeen bestuur wijst uit de overige leden van het dagelijks bestuur een plaatsvervangend voorzitter aan die de voorzitter bij afwezigheid vervangt.
4. De voorzitter ondertekent alle stukken die het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur doen uitgaan.

5. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. In eerste aanleg de plaatsvervangend voorzitter.

INFORMATIE EN VERANTWOORDING

**Artikel 14 Inlichtingen en verantwoording dagelijks bestuur**

1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle benodigde inlichtingen, die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden afzonderlijk leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur gevoerde bestuur.
3. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit.
4. Het Reglement van Orde van het dagelijks bestuur houdt bepalingen in over de wijze waarop het dagelijks bestuur dan wel elk van zijn leden de hier bedoelde inlichtingen verstrekken en verantwoording afleggen.
5. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd ten aanzien van zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd en, voor zover het stukken betreft die aan het algemeen bestuur dan welaan de leden van het algemeen bestuur zijn overgelegd, is bekrachtigd, behoudens na opheffing van de geheimhouding daarvan.

**Artikel 15 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan raad**

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan de raad de door één of meer leden van die raadgevraagde inlichtingen.
2. Een lid van het algemeen bestuur kan door de raad ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid.
3. De raad van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaatsvindt.
4. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden van de deelnemers de door één of meer leden van die raden gevraagde inlichtingen.
5. De wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het vierde lid plaatsvindt, wordt nader geregeld in het Reglement van Orde van het algemeen bestuur.
6. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.

**Artikel 16 Actieve informatieplicht van bestuur aan raden**

1. Het bestuur van het openbaar lichaam verstrekt de raden van de deelnemers de inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken.
2. Bij de informatieverstrekking geldt dat:
    a. relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium schriftelijk wordt verschaft;
    b. informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd;
    c. schriftelijke inlichtingen zendt het bestuur (dagelijks bestuur, dagelijks bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de raden en in cc aan de colleges van de deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.

**Artikel 17 Inlichtingen en verantwoording algemeen bestuur aan college**

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt de door één of meer leden van dat college gevraagde inlichtingen.

2. Een lid van het algemeen bestuur kan door het college van de gemeente die hij vertegenwoordigt ter verantwoording worden geroepen voor het door hem in dat bestuur gevoerde beleid.
3. Het college van elke deelnemer regelt de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaats vindt.
4. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.

HOOFDSTUK 3: BEVOEGDHEDEN BESTUURSORGANEN

**Artikel 18 Bevoegdheden algemeen bestuur**

1. Het algemeen bestuur is bevoegd tot alle daden van regeling en bestuur nodig voor de behartiging van het belang van deze regeling.
2. Alle bevoegdheden in het kader van deze regeling die niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan een ander bestuursorgaan zijn opgedragen, behoren toe aan het algemeen bestuur.
3. Het algemeen bestuur kan aan het dagelijks bestuur bevoegdheden overdragen, tenzij de aard van de bevoegdheid zich daartegen verzet. Het algemeen bestuur kan in ieder geval niet overdragende bevoegdheid tot:
    a. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen;
    b. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
    c. het vaststellen van de jaarrekening;
    d. het opstellen van voorwaarden tot toetreding;
    e. het besluiten over toe- en uittreding van gemeenten;
    f. het doen van voorstellen tot wijziging van de regeling en opheffing;
    g. het vaststellen van verordeningen;
    h. het besluiten tot het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen en het (mede) oprichten van en deelnemen in privaatrechtelijke rechtspersonen;
    i. het vaststellen van het risicoprofiel als bedoeld in artikel 15 van de wet;
    j. het vaststellen van het crisisplan, bedoeld in artikel 16 van de wet.

**Artikel 19 bevoegdheden dagelijks bestuur**

Het dagelijks bestuur is belast met en bevoegd tot:

a. het voeren van dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast;
b. het voorbereiden van al hetgeen in de vergadering van het algemeen bestuur ter beraadslagingen beslissing moet worden gebracht;
c. het uitvoeren van de besluiten van het algemeen bestuur;
d. het vaststellen van regels over de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio;
e. het benoemen, schorsen en ontslaan van ambtenaren, voor zover niet bij of krachtens de wet of deze regeling het algemeen bestuur hiermee is belast;
f. het aangaan van geldleningen voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt;
g. het beheer van de activa en passiva;
h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen is opgedragen, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
i. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen, diensten en personen;
j. het nemen van besluiten tot het voeren van rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten;
k. het besluiten tot het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen van de Veiligheidsregio.

**Artikel 20 Bevoegdheden voorzitter**

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.
2. Alle stukken uitgaande van het algemeen en het dagelijks bestuur worden door de voorzitter ondertekend.
3. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte. Indien hij behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit.
4. De voorzitter kan de vertegenwoordiging, als in het vorige lid bedoeld, met instemming van het dagelijks bestuur, opdragen aan een door hem schriftelijk aangewezen gemachtigde.

HOOFDSTUK 4: PERSONEEL EN ORGANISATIE

**Artikel 21 Organisatie**
1. De Veiligheidsregio heeft een ambtelijke organisatie met aan het hoofd twee directeuren.
2. De directeuren worden benoemd en ontslagen door het algemeen bestuur.
3. Schorsing van de directeuren geschiedt door het dagelijks bestuur. Een besluit tot schorsing dient binnen twee maanden door het algemeen bestuur te worden bekrachtigd.
4. Het algemeen bestuur wijst één van beide directeuren aan als secretaris.
5. De invulling van de taken van de directeuren en de secretaris van de gemeenschappelijke regeling worden nader geregeld in de door het dagelijks bestuur vastgestelde organisatiebesluit, waarin de structuur en werkwijze van de ambtelijke organisatie van de Veiligheidsregio wordt geregeld.

**Artikel 22 Secretaris**
1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de eventueel ingestelde commissies als bedoeld in artikel 24 en 25 van de wet bij in de uitoefening van hun taken.
2. Alle stukken die van het algemeen en het dagelijks bestuur uitgaan, worden door de secretaris mede ondertekend.
3. De secretaris is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.
4. De secretaris draagt zorg voor het opmaken van de verslagen van de vergaderingen van het algemeen en het dagelijks bestuur.
5. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de secretaris.
6. Bij afwezigheid wordt de secretaris vervangen door de andere directeur van de veiligheidsregio.

**Artikel 23 Bezoldiging ambtenaren en overig personeel**
Het dagelijks bestuur regelt overeenkomstig het bepaalde in de artikelen 125 en 134 van de Ambtenarenwet de rechtspositie en de bezoldiging van de ambtenaren en het overige personeel in dienst van de Veiligheidsregio, met uitzonding van het personeel dat werkzaam is bij de sector Ambulancezorg.

HOOFDSTUK 5: FINANCIELE BEPALINGEN

**Artikel 24 Financiële verantwoordelijkheid**
De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken.

**Artikel 25 Boekjaar**
Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

**Artikel 26 Kadernota**
1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 december van het jaar voorafgaand aan dat waarin de begroting wordt vastgesteld, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten.

2. De raden kunnen bij het dagelijks bestuur voor 1 maart van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient hun zienswijze over de algemene financiële en beleidsmatige kaders naar voren brengen.
3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de Kadernota schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
4. Het algemeen bestuur stelt de kadernota vóór 15 maart vast.
5. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.
6. Het dagelijks bestuur zendt het besluit en de kadernota aan de raden, binnen twee weken na de vaststelling als bedoeld in het vierde lid.

**Artikel 27 Begroting**

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, een ontwerpbegroting inclusief meerjarenraming en toelichting toe aan de raden van de deelnemers.
2. Voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting wordt uitgegaan van de in de laatst vastgestelde begroting, inclusief wijzigingen, opgenomen ramingen alsmede de rekening resultaten van het voorlaatste jaar.
3. De meerjarenraming omvat een overzicht van lasten en baten voor de drie jaren, volgende op het begrotingsjaar en wordt van een toelichting voorzien.
4. De in de meerjarenraming op te nemen ramingen worden gebaseerd op het loon- en kostenpeil dat geldt voor de samenstelling van de jaarlijkse begroting, verhoogd met de jaarlijks te verwachten trendmatige verhoging.
5. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Bij het voorstel van het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur voegt het dagelijks bestuur een reactienota, waarin gemotiveerd wordt aangegeven op welke wijze de zienswijze wel of niet is verwerkt in dit voorstel.
6. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de begroting voor 15 juli van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting geldt schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het vijfde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
7. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.
8. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 september, aan gedeputeerde staten.

**Artikel 28 Jaarrekening**

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 april van het jaar na het jaar waarvoor de jaarrekening dient, een ontwerp-jaarrekening en accountantsverklaring aan de raden van de deelnemende gemeenten.
2. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerp-jaarrekening zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de jaarrekening schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.
5. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft aan gedupeerde staten.
6. Uiterlijk 15 juli na afloop van het dienstjaar stelt het algemeen bestuur een jaarverslag vast van de door het bestuur van de dienst verrichte werkzaamheden. Dit jaarverslag wordt ter kennis toegezonden aan de raden van de deelnemers.

**Artikel 29 Exploitatieresultaat**

Bij het vaststellen van de jaarrekening neemt het algemeen bestuur een besluit over de bestemming van het exploitatieresultaat, met inachtneming van artikel 28. De artikelen 198, tweede lid, tot en met 201 Gemeentewet zijn voor zoveel nodig van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 30 Garantie deelnemers**

Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door andere overheidsorganen geen garantie is verstrekt. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van de verdeelsystematiek zoals genoemd in artikel 31. Uit deze bepaling voortvloeiende betalingsverplichtingen worden met de deelnemers afgerekend.

**Artikel 31 Verdeling der kosten**

1. De lasten van het lichaam worden gedekt door:
   a. bijdragen van de deelnemers;
   b. inkomensoverdrachten, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde en schenkingen;
   c. overige inkomsten.
2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden.
3. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt het volgende uitgangspunt: de bijdrage van een deelnemer wordt bepaald naar rato van het bedrag voor het sub cluster brandweer en rampenbestrijding in de algemene uitkering die elke gemeente ontvangt en naar rato van de aanwezige belastingcapaciteit per gemeente. De vaststelling van de bijdrage voor ambulancezorg wordt geregeld in het zevende lid.
4. De hoogte van het aandeel ‘aanwezige belastingcapaciteit’ wordt bepaald aan de hand van het belang van belastingcapaciteit in het verdeelsysteem van het gemeentefonds.
5. Voor de berekening van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruik gemaakt van het bestand “Verdeling uitkering gemeentefonds” van de Rijksoverheid geldend op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is.
6. Voor de verdere toepassing en uitleg van het derde tot en met vijfde lid wordt gebruik gemaakt van het rapport ‘Advies verdeelsystematiek kosten Veiligheidsregio Noord-Holland Noord’ van de externe commissie Verdeelsleutel d.d. juni 2015.
7. De vaststelling van de bijdrage als bedoeld in het eerste lid onder a voor de lasten van ambulancezorg vindt plaats naar rato van het aantal inwoners per de artikel 4, tweede lid genoemde gemeente op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor de vaststelling van het aantal inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek bekend gemaakt bevolkingscijfer aangehouden.
8. Een deelnemer betaalt een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig boekjaar geraamde bijdragen bij wijze van voorschot per medio van de tweede maand van elk kalenderkwartaal.

**Artikel 32 Verplichtingen deelnemers**

1. De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat het openbaar lichaam te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen.
2. Indien aan het algemeen bestuur van het openbaar lichaam blijkt dat een deelnemer weigert deze uitgaven op de begroting te zetten, doet het algemeen bestuur onverwijld aan gedeputeerde staten het verzoek over te gaan tot toepassing van de artikelen 194 en 195 Gemeentewet.
3. De deelnemers verbinden zich in geval van opheffing van het openbaar lichaam een liquidatieplan op te stellen dat voorziet in de verplichting van de deelnemers alle rechten en verplichtingen van het openbaar lichaam over de deelnemers te verdelen op een in het plan te bepalen wijze.

HOOFDSTUK 6: ARCHIEF

**Artikel 33 Archiefzorg**
Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.

**Artikel 34 Archiefbeheer**
1. De directeur Veiligheidsregio is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

**Artikel 35 Archiefbewaarplaats**
Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

**Artikel 36 Toezicht**
Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

**Artikel 37 Verantwoording**
1. De archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar brengt minimaal tweejaarlijks aan het dagelijks bestuur verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweejaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam.

**Artikel 38 Terbeschikkingstelling**
1. De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken.
2. De zorgdragers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.

.

HOOFDSTUK 7: WIJZIGING REGELING

**Artikel 39 Wijziging**
1. De regeling kan worden gewijzigd indien de colleges van burgemeesters en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, hiertoe besluiten.
2. Een voorstel tot wijziging kan worden ingediend door een college van burgemeester en wethouders van één van de deelnemers dan wel het dagelijks bestuur. Een voorstel van een college wordt aan de voorzitter gezonden, die het onverwijld doorzendt aan het algemeen bestuur.

3. Indien het algemeen bestuur wijziging wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel de deelnemers.

**Artikel 40 Toetreding of uittreding**

1. Toetreding van gemeenten tot deze regeling of uittreding uit deze regeling is slechts mogelijk na wijziging van de indeling van gemeenten in regio's zoals vastgelegd in de bijlage bij artikel 8 van de Wet veiligheidsregio's of na gemeentelijke herindeling op basis van de Wet algemene herindeling (Wet Arhi).
2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding of de uittreding en kan voorwaarden verbinden aan de toetreding of uittreding.

**Artikel 41 Voorwaarden uittreding**

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk, tenzij wet- en/of regelgeving zich hiertegen verzet.
2. Een deelnemer kan, tenzij wet- en/of regelgeving zich hiertegen verzet, (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van de raad en het college van burgemeester en wethouders. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het algemeen bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen.
   Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van alle deelnemers uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 4 van deze regeling, wenst terug te nemen.
3. Het dagelijks bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de raden en colleges van de overige deelnemende gemeenten.
4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen, tenzij wet- of regelgeving zich hiertegen verzet.
5. Na ontvangst van de in het eerste lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een concept-uittredingsregeling overeen, welke door de deelnemers wordt vastgesteld, waarbij de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze worden afgewogen. In de concept-uittredingsregeling worden de personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding geïnventariseerd, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittreedsom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de concept-uittredingsregeling.
6. Het algemeen bestuur van Veiligheidsregio Noord-Holland Noord en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.
7. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarbij bij het bepalen van de hoogte van de schade in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar wordt gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.
8. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 7 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen, indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.
9. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten

(desintegratiekosten) in de in lid 7 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.

10. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van het inwoneraantal van de uittredende deelnemer. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.
11. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa.
    De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.
12. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 7 genoemde afbouwperiode.
    De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoel in artikel 31 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende gemeente naar rato van uittreding.
13. De kosten als bedoeld in lid 11 en lid 12 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.
14. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het achtste t/m tiende lid, vragen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.
15. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.
16. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.
17. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het vijftiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt.

**Artikel 42 Opheffing**

1. Deze regeling kan slechts worden opgeheven na het vervallen van de verplichting tot samenwerking als bedoeld in de Wet veiligheidsregio’s, door een daartoe strekkend besluit van de colleges van burgemeester en wethouders van tenminste tweederde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende tweederde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied.
2. In geval van opheffing van de regeling besluit het algemeen bestuur tot liquidatie en stelt daarvoor de nodige regelen. Hierbij kan van de bepalingen van de regeling worden afgeweken.
3. Zo nodig blijven de organen van het samenwerkingsverband ook na het tijdstip van opheffing in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

HOOFDSTUK 8: GESCHILLEN

**Artikel 43 Geschillen**

1. Onverminderd het bepaalde in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, legt het algemeen bestuur een geschil omtrent de toepassing van deze regeling, in de ruimste zin, voor aaneen daartoe door partijen in te stellen geschillencommissie.
2. De geschillencommissie bestaat uit vertegenwoordigers, een aangewezen door elk van de bij het geschil betrokken partijen, alsmede een door deze vertegenwoordigers aangewezen onafhankelijke voorzitter. Partijen kunnen besluiten een reeds bestaande onafhankelijke geschillencommissie te verzoeken advies uit te brengen.
3. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt aan het algemeen bestuur advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

HOOFDSTUK 9: EVALUATIEBEPALING

**Artikel 44 Evaluatiebepaling**

1. Een evaluatie vindt minimaal 1 keer per 4 jaar plaats en heeft pas doorgang als de evaluatie en het betreffende onderwerp met een meerderheid van stemmen, uitgebracht door de deelnemers, wordt aangenomen.
2. Het dagelijks bestuur van de regeling zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en, wanneer een stemverhouding ontbreekt, het stemmen daarover.
3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt het dagelijks bestuur zorg voor de uitvoering van de evaluatie.
4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn. De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.
5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het dagelijks bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode.

HOOFDSTUK 10: SLOTBEPALINGEN

**Artikel 45 Inwerkingtreding, citeertitel en bekendmaking**

1. De gemeente Alkmaar draagt zorg voor de bekendmaking van deze regeling.
2. Deze regeling treedt in werking op de eerste dag na bekendmaking.
3. De regeling kan worden aangehaald als ”gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2024”.

Aldus besloten door de colleges van de deelnemende gemeenten,

Ondertekening,

| Gemeente | Raad | College |
|---|---|---|
| Alkmaar | | |
| Bergen NH | | |
| Castricum | | |

| | | |
|---|---|---|
| Den Helder | | |
| Dijk en Waard | | |
| Drechterland | | |
| Enkhuizen | | |
| Heiloo | | |
| Hollands Kroon | | |
| Hoorn | | |
| Koggenland | | |
| Medemblik | | |
| Opmeer | | |
| Schagen | | |
| Stede Broec | | |
| Texel | | |

**Toelichting Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord 2024**

De Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord wordt met deze wijziging in overeenstemming gebracht met de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr levert het bestuurlijk-juridisch frame op voor de samenwerking tussen de betrokken gemeenten. In de gemeenschappelijke regeling wordt uitdrukkelijk niet voorzien in het vastleggen van de volledige organisatie ter uitvoering van de ingebrachte samenwerkingstaken. Hiertoe dient een te maken organisatiebesluit.

**Artikelsgewijs**

In de aanhef zijn de colleges van burgemeester en wethouders opgenomen die zullen deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling. Zij zijn immers de besluitende bestuursorganen, welk besluit zij pas kunnen nemen na toestemming van hun gemeenteraad (art. 1 lid 2 Wgr).

Overwegende dat
De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Noord-Holland Noord is in werking getreden op 1 januari 2004 en laatstelijk gewijzigd per ** datum ** .

Gelet op
In het algemeen bestuur van 13 oktober 2023 is besloten de samenstelling van het dagelijks bestuur te wijzigen van “de voorzitter en vier overige leden” naar “de voorzitter en ten minste twee overige leden”. Hiermee wordt de tekst van de Wgr gevolgd.

De Wgr is met ingang van 1 juli 2022 gewijzigd. Deze wijzigingen moeten met ingang van 1 juli 2024 zijn doorgevoerd in de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 1
Dit artikel verklaart de begripsbepalingen uit artikel 1 Wvr van toepassing op de gemeenschappelijke regeling. Op die manier wordt voorkomen dat er verschil van interpretatie ontstaat tussen de begrippen in de Wet veiligheidsregio’s en in deze gemeenschappelijke regeling. Daarnaast worden nog enkele andere veel in de gemeenschappelijke regeling voorkomende termen gedefinieerd.

Artikel 2
Dit artikel voorziet in de instelling van de Veiligheidsregio, overeenkomstig artikel 9 Wvr. De Veiligheidsregio is een openbaar lichaam in de zin van artikel 8 lid 1 Wgr, en bezit zodoende rechtspersoonlijkheid. Dat betekent onder meer dat het openbaar lichaam privaatrechtelijke rechtshandelingen kan verrichten (art. 2:1 lid 2 en 3 jo. art. 2:5 jo. art. 3:32 BW). De Veiligheidsregio is gevestigd in de gemeente Alkmaar. Artikel 10 lid 3 Wgr schrijft voor dat de gemeenschappelijke regeling de vestigingsplaats van een openbaar lichaam moet aanwijzen. Dat bepaalt onder meer welke bestuursrechter bevoegd is kennis te nemen van beroep tegen besluiten van het bestuur van de Veiligheidsregio.

Artikel 3
Conform artikel 10 Wet veiligheidsregio’s heeft de Veiligheidsregio uitvoering aan haar wettelijke taken.

Artikel 4
De wettelijk omschreven taken en kwaliteitsnormen uit het Besluit veiligheidsregio’s vormen de basis. De Veiligheidsregio kan andere taken dan bedoeld in het eerste lid, uitoefenen voor of diensten verlenen aan één of meer gemeenten, indien deze daarom verzoeken en het algemeen bestuur daartoe besluit.

De Veiligheidsregio is belast met de uitvoering van alle taken die bij of krachtens de Wet veiligheidsregio's en de Wet publieke gezondheid aan de Veiligheidsregio zijn overgedragen. Op grond van de Wet ambulancezorgvoorziening wordt in Veiligheidsregio Noord-Holland Noord in RAV verband ambulancezorg uitgevoerd voor de gemeenten Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel. Door het algemeen bestuur is besloten dat een Zorg- en Veiligheidshuis Noord-Holland Noord in stand wordt gehouden. De veiligheidsregio draagt zorg voor de wettelijke taken, zoals genoemd in artikel 10 van de Wet veiligheidsregio's.

Artikel 5
Artikel 10, tweede lid van de Wgr, bepaalt dat een regeling waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld aangeeft welke bevoegdheden de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam toekennen; verder is bepaald dat de regeling bepalingen kan inhouden omtrent de wijze waarop verandering kan worden gebracht in de toegekende bevoegdheden.

Bevoegdheden kan een openbaar lichaam in de eerste plaats ontvangen van de deelnemende gemeenten (artikel 30 van de Wgr). Deze worden door de gemeenten overgedragen waarna zij zelf niet langer over deze bevoegdheden beschikken. Naast door gemeenten overgedragen bevoegdheden heeft het openbaar lichaam van rechtswege de bevoegdheid om aan het maatschappelijk verkeer deel te nemen (bijvoorbeeld het verwerven van goederen en het benoemen van personeel). Gemeenten kunnen in de regeling op deze bevoegdheid wel beperkingen aanbrengen (art. 31 van de Wgr).

Tot slot heeft een openbaar lichaam ook de bevoegdheden die annex zijn aan de bevoegdheden die door de gemeenten worden overgedragen, bijvoorbeeld het toepassen van bestuursdwang of het voeren van overleg met derden omtrent een overgedragen bevoegdheid. Ook aan deze annexe bevoegdheden kunnen door de gemeenten in de regeling beperkingen worden gesteld (artikel 31 van de Wgr). De bevoegdheden die de bestuursorganen van de veiligheidsregio toekomen om tot een goede uitvoering van de in de artikelen 3 en 4 omschreven belangen en taken te kunnen komen, vloeien specifiek voort uit artikel 10 van de Wvr.

Artikel 5a
Onder a.
Omdat de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (WNRA) per 1 januari 2020 maakt dat de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) geen werkgeversvertegenwoordiging voor de Veiligheidsregio kan zijn, is door de veiligheidsregio's gekozen voor het oprichten van een werkgeversvereniging, die in de positie is om bindende afspraken te maken met de vakbonden over een rechtspositieregeling voor het personeel van de veiligheidsregio's. De bevoegdheid tot deelname aan deze vereniging is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Onder b. en c.
De veiligheidsregio's hanteren in het kader van goed werkgeverschap een gezamenlijke lijn bij de afhandeling van schades na ongevallen en geven daarbij vorm aan de omslag 'van verzekerings-denken naar risico-denken' en 'van verzekerings-denken naar het denken in aanspraken'. Zij bundelen in onderlinge samenwerking de expertise op het gebied van (ongevallen)verzekeringen en hebben gezamenlijk een krachtiger positie bij het inkopen ervan. Daarnaast hebben de veiligheidsregio's de mogelijkheid om collectief te voorzien in onverzekerbare risico's. De activiteiten van de stichtingen kunnen zich binnen het geheel van te verzekeren risico's uitstrekken tot andere dan de genoemde. De keuze voor een privaatrechtelijke rechtsvorm vloeit mede voort uit de aard van de activiteiten van de stichting risicobeheer veiligheidsregio's, waarvoor een vergunning nodig is van de Autoriteit Financiële Markten en mede uit de wens om voor de stichting waarborgfonds veiligheidsregio's een vrijstelling te krijgen van de plicht tot vergunning door de Nederlandsche Bank, waartoe een op te richten rechtspersoon geen winstoogmerk mag hebben. De bevoegdheid tot deelname aan de stichtingen is opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 6 en 7

In afwijking van artikel 13 lid 6 Wgr bestaat het algemeen bestuur verplicht uit de burgemeesters, zoals artikel 11 lid 1 Wvr voorschrijft. De burgemeester zit in het algemeen bestuur als vertegenwoordiger van het college van burgemeester en wethouders, nu de gemeenschappelijke regeling een zogenoemde collegeregeling betreft (zie eerste deel van deze toelichting).

Indien een burgemeester verhinderd is aan de vergadering van het algemeen bestuur deel te nemen, dan kan de locoburgemeester hem overeenkomstig artikel 77 van de Gemeentewet vervangen als lid van het algemeen bestuur. De locoburgemeester heeft dan volledig stemrecht in de vergadering van het algemeen bestuur.

De gemeenten binnen het gebied van Noord-Holland Noord zijn verplicht deel te nemen aan de Veiligheidsregio. Dat lidmaatschap niet gekoppeld is aan een persoon maar aan de gemeente zodat als burgemeester aftreedt het lidmaatschap overgaat op zijn opvolger.

Artikel 8

In artikel 22, eerste lid van de Wgr is geregeld dat het algemeen bestuur een Reglement van Orde vaststelt. In het Reglement van Orde worden minimaal regels opgenomen met betrekking tot:

- vaststellen vergaderschema;
- opstellen agenda, uitnodiging c.q. kennisgeving vergadering en verslaglegging;
- wijze van behandeling van voorstellen en besluitvorming;
- handhaving van de orde tijdens de vergadering;
- besloten- c.q. openheid van vergadering.

Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur ten minste tweemaal maal per jaar vergadert. De voorzitter roept de leden tot de vergadering op en doet hiervan tevens een openbare kennisgeving. Als het quorum (de helft van het aantal leden is aanwezig) bereikt is, kan de vergadering worden geopend.

Het uitgangspunt is dat het algemeen bestuur in het openbaar vergadert, tenzij het algemeen bestuur anders beslist. Dit artikel vloeit voort uit artikel 22 Wgr. In artikel 5, lid 4 van de regeling is de mogelijkheid genoemd dat het algemeen bestuur ook informele bijeenkomsten rond een bepaald thema belegd. Tijdens dergelijke bijeenkomsten vindt geen besluitvorming plaats. In een besloten vergadering kan niet worden beraadslaagd of worden besloten over:

a. de vaststelling en/of wijziging van de begroting en de vaststelling van de jaarrekening;
b. het toetreden tot en het uittreden uit de regeling;
c. het wijzigen en opheffen van de regeling.

De vergaderingen van het algemeen bestuur worden bijgewoond door de secretaris en directie. De districtschef van de politie en de directeur publieke gezondheid zijn adviseur van het bestuur. Daarnaast worden voor de vergaderingen uitgenodigd de commissaris van de Koning, de hoofdofficier van justitie en de voorzitter van het waterschap binnen welks grondgebied de veiligheidsregio is gelegen.

Artikel 9

Het gewicht van de stemmen van de deelnemende gemeenten in de gemeenschappelijke regeling verschilt en is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeenten. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aandeel van de OOV component, subcluster brandweer en rampenbestrijding binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds, en de belastingcapaciteit per gemeente Op deze wijze krijgt het beginsel belang, betaling, zeggenschap een plaats. Het algemeen bestuur stelt ieder jaar in de eerste vergadering het aantal stemmen per deelnemer vast. Het aandeel in percentage is gelijk aan het aantal stemmen.

Artikel 10

Dit artikel regelt de samenstelling van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur bestaat op grond van artikel 14 Wgr uit de voorzitter en twee of meer leden. Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Noord-

Holland Noord heeft op 13 oktober 2023 besloten dat het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en ten minste twee overige leden (totaal zodoende van ten minste drie leden). De leden worden door en uit het algemeen bestuur aangewezen. De leden van het dagelijks bestuur mogen samen nooit de meerderheid in het algemeen bestuur uitmaken.

Artikel 11
Een lid van het dagelijks bestuur moet te allen tijde lid van het algemeen bestuur zijn. Verliest hij het lidmaatschap van het algemeen bestuur, dan verliest hij automatisch ook het lidmaatschap van het dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ook tussentijds ontslag verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet langer bezit. Indien tussentijds een vacature ontstaat wordt door en uit het algemeen bestuur een nieuw lid voor het dagelijks bestuur aangewezen, voor de resterende termijn. Het lid van het algemeen bestuur dat wordt aangewezen als nieuw lid van het dagelijks bestuur hoeft niet van dezelfde gemeente afkomstig te zijn als het lid van het dagelijks bestuur dat tussentijds is opgestapt.

Artikel 12
In artikel 22, eerste lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen is geregeld dat het dagelijks bestuur een Reglement van Orde vaststelt. In het Reglement van Orde worden minimaal regels opgenomen met betrekking tot:
- vaststellen vergaderschema;
- opstellen agenda, uitnodiging c.q. kennisgeving vergadering en verslaglegging;
- wijze van behandeling van voorstellen en besluitvorming;
- handhaving van de orde tijdens de vergadering;
- besloten vergadering.

Artikel 13
De voorzitter kan niet geschorst en ontslagen worden door het algemeen bestuur omdat deze zijn positie ontleent aan artikel 11, lid 2 van de Wet veiligheidsregio's. In dit wetsartikel is vastgelegd dat de voorzitter van een veiligheidsregio bij Koninklijk Besluit wordt benoemd, geschorst en ontslagen.

De voorzitter is krachtens artikel 22 Wet gemeenschappelijk regelingen j° artikel 19 van de Gemeentewet belast met de oproeping voor vergaderingen en heeft zorg voor toezending van agenda en stukken. Ook is hij ervoor verantwoordelijk dat besluiten van beide colleges worden uitgevoerd. Waar het gaat om vertegenwoordiging van de regio, lijkt zijn functie op die van burgemeester bij een gemeente. Ook binnen de Veiligheidsregio is het de voorzitter die de regio vertegenwoordigt bij het voeren van rechtsgedingen of het sluiten van contracten. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit. In eerste aanleg de plaatsvervangend voorzitter. De voorzitter handhaaft de orde in de vergaderingen op grond van artikel 22 Wet gemeenschappelijke regelingen j° artikel 26 Gemeentewet.

Artikel 14, 15, 16 en 17
De artikelen 16, 17, 18 en 19 van de Wgr schrijven voor dat een gemeenschappelijke regeling bepalingen bevat over het verstrekken van informatie en het afleggen van verantwoording. Daarbij gaat het zowel om de informatie- en verantwoordingsplicht binnen de gemeenschappelijke regeling (de relatie tussen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur) als om de informatie- en verantwoordingsplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de raden van de deelnemende gemeenten. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd op de gronden vermeld in artikel 10 van de Wet open overheid.

Artikel 18, 19 en 20
Deze artikelen behoeven geen toelichting.

Artikel 21
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 22
Binnen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord wordt de positie van de secretaris vervuld door één van de directieleden. Beide directielieden zijn benoemd als secretaris. De secretaris is bij de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.

Artikel 23
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 24
De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de Veiligheidsregio, voor zover daarvan niet bij of krachtens de wet is afgeweken. Ook het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is van toepassing.

Artikel 25
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 26, 27, 28
In deze artikelen zijn bepalingen opgenomen betreffende de kadernota, de begroting en de jaarrekening. Hiervoor gelden met de inwerkingtreding van de gewijzigde Wgr per 1 juli 2022 gewijzigde termijnen. Deze zijn opgenomen en nader uitgewerkt in de artikelen 26, 27 en 28.

Artikel 29
Dit artikel behoeft geen toelichting

Artikel 30
Voor de verrekening van de uitvoeringskosten geldt als uitgangspunt de verhouding conform de verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage voor het betreffende begrotingsjaar. De verdeelsleutel is gebaseerd op het aandeel van de OOV component, subcluster brandweer en rampenbestrijding binnen de algemene uitkering van het gemeentefonds, en de belastingcapaciteit per gemeente.

Artikel 31
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 32
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 33
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 34
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 35
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 36
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 37
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 38
Dit artikel behoeft geen toelichting.

Artikel 39, 40, 41 en 42

De Wet veiligheidsregio's bepaalt dat de colleges van de zestien gemeenten binnen de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord een gemeenschappelijke regeling moeten treffen waarbij een veiligheidsregio wordt ingesteld. Het aangaan van deze regeling is dan ook niet vrijwillig. Artikel 9 van de Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat in de gemeenschappelijke regeling wordt vastgelegd hoe wijziging, opheffing, toe- en uittreden geregeld zijn. Toe- en uittreding uit de gemeenschappelijke regeling is alleen mogelijk wanneer bij algemene maatregel van bestuur de indeling van de veiligheidsregio zoals die is opgenomen in de bijlage bij artikel 8 Wet veiligheidsregio's wordt gewijzigd.

Artikel 43

De bedoeling van dit artikel is om geschillen als bedoeld in artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen eerst op intergemeentelijk niveau te doen beslechten. Dit middels een bemiddelende rol van de Commissaris van de Koning. Mochten de partijen er op dit niveau niet uitkomen, dan staat de weg naar gedeputeerde staten op grond van artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen weer volledig open. Voor de behandeling van klachten is de Veiligheidsregio verplicht een voorziening te treffen.

Artikel 44

In dit artikel is, indachtig de wensen van de raden van de 16 gemeenten van VRNHN, in overeenstemming met de Wgr een evaluatiebepaling opgenomen. Deze bepaling is generiek geformuleerd zodat er ruimte ontstaat voor de invulling die aan de evaluatie wordt gegeven.

Artikel 45

Dit artikel behoeft geen toelichting

# Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden

Integrale tekst na (6e) wijziging
Betreft wijziging in verband met wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen en toevoeging taak In Control of Alcohol & Drugs

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Dijk en Waard, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, en Texel,

Gelet op de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Wet publieke gezondheid;

Besluiten

de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden met ingang van 1 juli 2024 te wijzigen door vaststelling van de navolgende integrale tekst waardoor deze komt te luiden als volgt:

# Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden

## Hoofstuk 1 Algemene bepalingen

### Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

| | | |
|---|---|---|
| a. | regeling: | de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden |
| b. | samenwerkingsgebied: | het gezamenlijke grondgebied van de aan deze regeling deelnemende gemeenten |
| c. | lichaam: | het rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam als bedoeld in artikel 2 |
| d. | deelnemer: | het college van een aan deze regeling deelnemende gemeente |
| e. | directeur Publieke Gezondheid: | directeur Publieke Gezondheid zoals bedoeld in artikel 14 lid 3 Wet publieke gezondheid; |
| f. | gedeputeerde staten: | het college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland; |
| g. | wet: | de Wet gemeenschappelijke regelingen; |
| h. | derden: | de colleges van niet aan de regeling deelnemende gemeenten |
| i. | raad | de gemeenteraad van de aan deze regeling deelnemende gemeente; |
| j. | college: | het college van burgemeester en wethouders |

### Artikel 2 Rechtsvorm

Er is een openbaar lichaam genaamd 'Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)', gevestigd te Alkmaar.

## HOOFDSTUK 2 BELANGEN, DOELSTELLING EN TAKEN

### Artikel 3 Algemene doelstelling

GGD HN is ingesteld met het doel de belangen van de gemeenten betreffende de publieke gezondheid, alsmede aanverwante wetgeving en belangen in het verlengde van de publieke gezondheid, in gezamenlijkheid te behartigen.

### Artikel 4 Taken

1. De colleges dragen aan GGD HN op:
   a. de uitvoering van de taken genoemd in artikel 2 van de Wet publieke gezondheid;
   b. de uitvoering van de jeugdgezondheidzorg genoemd in artikel 5 van de Wet publieke gezondheid
   c. de uitvoering van het vaccinatieprogramma genoemd in artikel 6b lid 3 t/m 6 van de Wet publieke gezondheid;
   d. de uitvoering van de ouderengezondheidszorg genoemd in artikel 5a, van de Wet publieke gezondheid;
   e. de uitvoering van de infectieziektebestrijding genoemd in artikel 6, eerste lid van de Wet publieke gezondheid;
   f. het houden van toezicht op de naleving als bedoeld in artikel 1.61, eerste lid van de Wet kinderopvang;
   g. de uitvoering van de wettelijke taken in het kader van de Wet op de lijkbezorging voor wat betreft de gemeentelijke lijkschouwingen;
   h. het instellen en in stand houden van een advies- en meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling.
   i. de uitvoering van een crisisfunctie die 24/7 beschikbaar en inzetbaar is bij crisissituaties waarbij handelen op grond van de Jeugdwet noodzakelijk is.
   j. Ondersteuning (advisering, coördinatie en uitvoering) over de inzet van het budget voor preventie op het gebied van alcohol- en drugsgebruik in de leeftijdscategorie 12 tot 23 jaar (In Control Of Alcohol & Drugs) en uitvoering daarvan.

2. Het algemeen bestuur is bevoegd tot het op verzoek voor één of meer deelnemers, dan wel derden uitvoeren van taken en verrichten van diensten.

3. Bij het verlenen van diensten aan derden wordt in acht genomen dat te allen tijde het merendeel van de diensten wordt verleend aan de deelnemers.

### Artikel 5 Bevoegdheden

1. Ter uitvoering van de taken, bedoeld in artikel 4, eerste lid, dragen de colleges hun bevoegdheden genoemd in de wetten genoemd in artikel 4, eerste lid, over aan het bestuur van GGD HN.

2. Ten behoeve van de taken bedoeld in artikel 4, tweede lid, kan overdracht van bevoegdheden plaatsvinden op het voorstel van het betreffende college, zonder dat hiervoor de regeling hoeft te worden gewijzigd.

3. De directeur is toezichthouder in de zin van artikel 1.61, eerste lid van de Wet kinderopvang.

4. Het algemeen bestuur is bevoegd tot de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge waarborgmaatschappijen, met inachtneming van artikel 31a van de wet.

5. Het algemeen bestuur neemt het besluit, bedoeld in het vierde lid, met een meerderheid van ten minste twee derde van de leden van het algemeen bestuur die samen ten minste twee derde van het aantal uit te brengen stemmen vertegenwoordigen.

## HOOFSTUK 3 DE BESTUURSORGANEN - SAMENSTELLING

### Artikel 6 Samenstelling bestuur

1. Het bestuur van het openbaar lichaam bestaat uit een algemeen bestuur, een dagelijks bestuur en een voorzitter.

2. Het algemeen bestuur staat aan het hoofd van GGD HN.

3. De voorzitter is voorzitter van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.

### Artikel 7 Samenstelling, benoeming en ontslag van het leden algemeen bestuur

1. Het algemeen bestuur bestaat uit evenveel leden als het aantal deelnemers aan de regeling.

2. Elke deelnemer wijst uit zijn midden één lid van het algemeen bestuur aan, evenals één of meer plaatsvervangende leden.

3. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt op de dag waarop het lidmaatschap eindigt van het college uit wiens midden men is aangewezen. De desbetreffende deelnemer voorziet zo spoedig mogelijk in de ontstane vacature.

4. Het lidmaatschap van ambtsopvolgers van de in het derde lid bedoelde aftredende lid vangt aan op het moment dat zij overeenkomstig het derde lid zijn aangewezen.

5. De deelnemer kan een door hem aangewezen lid ontslaan als dit zijn vertrouwen niet meer heeft, nadat dit lid zich heeft kunnen verantwoorden.

### Artikel 8 Samenstelling, benoeming en ontslag leden dagelijks bestuur

1. Het algemeen bestuur wijst in de eerste vergadering van het algemeen bestuur in de nieuwe samenstelling na gehouden gemeenteraadsverkiezingen uit zijn midden de leden van het dagelijks bestuur aan.

2. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter en maximaal vijf overige leden.

3. De leden van het algemeen bestuur uit de gemeenten in de regio Alkmaar, West-Friesland en de Kop van Noord-Holland stellen gezamenlijk per regio maximaal twee leden kandidaat.

4. De leden van het dagelijks bestuur mogen in stemverhouding nimmer de meerderheid van het algemeen bestuur uitmaken.

5. Een lid van het dagelijks bestuur verliest zijn functie wanneer hij ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn.

6. Een lid van het dagelijks bestuur kan te allen tijde ontslag nemen. Hij doet hiervan schriftelijk mededeling aan het algemeen bestuur.

7. Als tussentijds een plaats in het dagelijks bestuur beschikbaar komt, kiest het algemeen bestuur met inachtneming van het derde lid van dit artikel zo spoedig mogelijk een nieuw lid.

8. Het algemeen bestuur kan één of meer leden van het dagelijks bestuur, de voorzitter inbegrepen, ontslag verlenen, indien deze niet meer het vertrouwen van het algemeen bestuur bezitten.

### Artikel 9 Aanwijzing voorzitter en plaatsvervangend voorzitter

1. Het algemeen bestuur wijst de voorzitter uit zijn midden aan.

2. Het dagelijks bestuur wijst uit zijn midden een plaatsvervangend voorzitter aan.

3. Bij afwezigheid van de voorzitter wordt hij vervangen door de plaatsvervangend voorzitter.

4. De (plaatsvervangend) voorzitter is zowel (plaatsvervangend) voorzitter van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur.

## HOOFDSTUK 4 DE BESTUURSORGANEN - BEVOEGDHEDEN

### Artikel 10 Bevoegdheden algemeen bestuur

Naast de uitoefening van taken en bevoegdheden op grond van het elders in deze regeling bepaalde is het algemeen bestuur in elk geval belast met en bevoegd tot:

1. het vaststellen van de meerjaren- en jaarlijkse beleidsplannen;
2. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
3. het vaststellen van de jaarrekening;
4. het doen van voorstellen tot wijzigingen van de regeling en opheffing;
5. het deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen en (mede) oprichten van privaatrechtelijke rechtspersonen;
6. het vaststellen van een regeling onkostenvergoeding leden dagelijks bestuur.

### Artikel 11 Bevoegdheden dagelijks bestuur

1. Met betrekking tot de uitoefening van de in artikel 4 en 5 van deze regeling genoemde taken en bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur alle bevoegdheden die niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan het algemeen bestuur of aan de voorzitter zijn opgedragen.

2. Naast de uitoefening van de taken en bevoegdheden op grond van het elders in deze regeling bepaalde is het dagelijks bestuur belast met en bevoegd tot:

a. het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam te voeren, voorzover niet bij of krachtens de wet of de regeling het algemeen bestuur hiermee is belast;
b. het voorbereiden van al hetgeen in de vergadering van het algemeen bestuur ter beraadslaging en beslissing moet worden gebracht;
c. het uitvoeren van de beslissingen van het algemeen bestuur;
d. het vaststellen van regels over de personele organisatie van het openbaar lichaam;
e. personeel te benoemen, te schorsen en te ontslaan dan wel arbeidsovereenkomsten naar burgerlijk recht aan te gaan (met uitzondering van de directeur);
f. privaatrechtelijke rechtshandelingen van het openbaar lichaam te besluiten, met uitzondering van privaatrechtelijke rechtshandelingen als bedoeld in artikel 31a van de wet, en indien van toepassing voor zover de financiële lasten door de begroting worden gedekt;
g. het beheer van de activa en passiva;
h. de zorg, voor zover deze niet aan anderen is opgedragen, voor de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding;
i. het voorstaan van de belangen van het lichaam bij andere overheden, instellingen, diensten en personen;
j. te besluiten namens het openbaar lichaam of het algemeen bestuur rechtsgedingen, bezwaarprocedures of administratieve beroepsprocedures te voeren of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten, tenzij het algemeen bestuur, voor zover het algemeen bestuur aangaat, in voorkomende gevallen anders heeft beslist;

3. Het dagelijks bestuur neemt, ook alvorens is besloten tot het voeren van een rechtsgeding, alle conservatoire maatregelen en doet wat nodig is ter voorkoming van verjaring of verlies van recht of bezit.

### Artikel 12 Bevoegdheden voorzitter

1. De voorzitter vertegenwoordigt het lichaam in en buiten rechte. Indien hij behoort tot een deelnemer die partij is in een geding waarbij het lichaam betrokken is, oefent een ander door het dagelijks bestuur uit zijn midden aan te wijzen lid deze bevoegdheid uit.

2. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en van het dagelijks bestuur.

3. De voorzitter en ambtelijk secretaris zoals genoemd in artikel 20 lid 5 van deze regeling, ondertekenen de stukken die namens het algemeen bestuur van het openbaar lichaam uitgaan.

## HOOFDSTUK 5 BESTUURSORGANEN - WERKWIJZE

### Artikel 13 Vergaderingen algemeen bestuur

1. Op het houden en de orde van de vergaderingen van het algemeen bestuur is artikel 22 lid 1 van de wet van toepassing.

2. Het algemeen bestuur vergadert minimaal tweemaal per jaar.

3. Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden een reglement van orde vast.

### Artikel 14 Openbaarheid

1. De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. De deuren worden gesloten wanneer een vijfde gedeelte van de aanwezige leden daarom verzoekt of de voorzitter dit nodig oordeelt.

2. Het algemeen bestuur beslist vervolgens of met gesloten deuren zal worden vergaderd.

3. Artikel 23 van de wet is van toepassing op alles wat in een vergadering met gesloten deuren aan de orde komt.

4. 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 jaarrekening;
   b. het toetreden tot en uittreden uit de regeling;
   c. het wijzigen of opheffen van de regeling.

### Artikel 15 Stemverhouding en besluitvorming

1. Het algemeen bestuur beslist bij volstrekte meerderheid van stemmen van hen die een stem hebben uitgebracht, tenzij in deze regeling anders is bepaald.

2. Het aantal stemmen dat door een lid van het algemeen bestuur wordt uitgebracht, is afhankelijk van het aantal inwoners van de gemeente, waarvan het lid op dat moment vertegenwoordiger is. Het aantal stemmen is voor de gemeenten in navolgende inwonersklassen als volgt:
   gemeenten tot 10.000 inwoners: 1 stem,
   gemeenten met 10.000 tot 20.000 inwoners: 2 stemmen,
   gemeenten met 20.000 tot 30.000 inwoners: 3 stemmen,
   gemeenten met 30.000 tot 40.000 inwoners: 4 stemmen,
   etc.

3. Als inwonertal geldt de meest recente, door het Centraal Bureau voor de Statistiek bekend gemaakte aantallen inwoners per 1 januari van een jaar.

### Artikel 16 Vergaderingen van het dagelijks bestuur

1. De vergaderingen van het dagelijks bestuur zijn niet openbaar.

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. Ieder lid van het dagelijks bestuur heeft één stem.

4. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergadering en andere werkzaamheden vast, dat aan het algemeen bestuur wordt toegezonden.

### Artikel 17 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 wet.

## HOOFDSTUK 6 VERANTWOORDING EN INLICHTINGEN

### Artikel 18 Verantwoordings- en informatieplicht

1. Een lid van het algemeen bestuur verstrekt aan het college dat hem heeft aangewezen en zijn raad alle inlichtingen die door het college, de raad, of één of meer leden daarvan worden verlangd.

2. Een lid van het algemeen bestuur is aan het college dat hem heeft aangewezen en zijn raad verantwoording verschuldigd voor het door hem in het algemeen bestuur gevoerde beleid.

3. De raden en colleges bepalen de wijze waarop het verstrekken van inlichtingen als bedoeld in het eerste lid en het ter verantwoording roepen als bedoeld in het tweede lid plaatsvindt.

4. Een lid van het algemeen bestuur geeft geen inlichtingen en legt geen verantwoording af over zaken waaromtrent krachtens artikel 23 van de wet geheimhouding is opgelegd, behoudens na opheffing van de geheimhouding door het algemeen bestuur.

5. Het algemeen bestuur verstrekt aan de raden en de colleges van de deelnemende gemeenten alle inlichtingen die door één of meer leden van de raden of colleges worden verlangd.

6. Als onderdeel van de informatieplicht van het algemeen bestuur, als bedoeld in het vijfde lid, stuurt het bestuur twee maal per jaar een bestuursrapportage aan de raden van de deelnemende gemeenten. De bestuursrapportage is gebaseerd op de begroting en geeft een toelichting op de voortgang van de realisatie van de doelstellingen en een toelichting op de afwijkingen op de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. De rapportage gaat in op nieuwe ontwikkelingen, het financieel perspectief, de ontwikkeling van het weerstandsvermogen en de bedrijfsvoering.

7. Het bestuur van het openbaar lichaam, verstrekt de raden van de deelnemers de inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken.
   Bij de informatieverstrekking geldt dat
   - Relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium wordt verschaft;
   - Informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd;
   - Schriftelijke inlichtingen zendt het bestuur (dagelijks bestuur, algemeen bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de raden en in cc aan de colleges van de deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.

### Artikel 19 Verstrekken van inlichtingen aan algemeen bestuur

1. Het dagelijks bestuur verstrekt aan het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden 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 en elk van zijn leden de hier bedoelde inlichtingen verstrekken en verantwoording afleggen.

4. Een verzoek om inlichtingen te verschaffen en/of verantwoording af te leggen kan uitsluitend worden geweigerd indien het openbaar belang zich er tegen verzet.

## HOOFDSTUK 7 PERSONEEL EN ORGANISATIE

### Artikel 20 Directeur Publieke Gezondheid (dPG)

1. De directeur Publieke Gezondheid wordt door het algemeen bestuur benoemd in overeenstemming met het bestuur van de Veiligheidsregio op grond van artikel 14 lid 3 Wet publieke gezondheid.

2. De directeur Publieke Gezondheid wordt door het algemeen bestuur geschorst en ontslagen. Na het ontslag wordt zo spoedig mogelijk voorzien in de opvulling van de vacature.

3. Het dagelijks bestuur regelt de taken en bevoegdheden alsmede de vervanging van de directeur Publieke Gezondheid.

4. De directeur Publieke Gezondheid is bestuurder in de zin van de Wet op de ondernemingsraden.

5. De directeur Publieke Gezondheid is tevens secretaris van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur en staat het algemeen bestuur, dagelijks bestuur, voorzitter, bestuurscommissies en adviescommissies bij de uitoefening van hun taak terzijde.

6. Het dagelijks bestuur stelt voor de secretaris een instructie vast.

7. De secretaris woont de vergaderingen bij van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur en heeft daarin een adviserende stem.

8. Alle stukken die van het algemeen bestuur en dagelijks bestuur gaan worden door de secretaris mede ondertekend.

9. De secretaris is verantwoordelijk voor het opmaken van de verslagen van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

### Artikel 21 Personeel

1. Het dagelijks bestuur regelt de rechtspositie en de bezoldiging van het personeel.

2. Het dagelijks bestuur is bevoegd om ambtenaren te benoemen, te schorsen en te ontslaan alsmede arbeidsovereenkomsten naar burgerlijk recht aan te gaan  met uitzondering van de directeur Publieke Gezondheid.

3. In afwijking van het bepaalde in artikel 20, tweede lid kan het dagelijks bestuur in spoedeisende gevallen tot schorsing van de directeur Publieke Gezondheid overgaan. Het doet daarvan terstond mededeling aan het algemeen bestuur. De schorsing vervalt, wanneer het algemeen bestuur haar niet in zijn eerstvolgende vergadering bekrachtigd.

### Artikel 22 Organisatieverordening

1. Het dagelijks bestuur stelt een organisatieverordening vast over de inrichting van de personele organisatie alsmede over de te verlenen bevoegdheden binnen de organisatie.
2. In de door het dagelijks bestuur vast te stellen organisatieverordening, zoals bedoeld het eerste lid worden de taken beschreven van de directeur en de wijze waarop het dagelijks bestuur toeziet op de uitvoering daarvan.

## HOOFDSTUK 8 FINANCIËLE EN BELEIDSMATIGE BEPALINGEN

### Artikel 23 Financieel beheer

1. Het algemeen bestuur stelt bij verordening vast:
    a. de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie;
    b. regels voor de controle op het financiële beheer en op de inrichting van de financiële organisatie.
2. De artikelen 186 tot en met 213 van de Gemeentewet, alsmede het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) zijn van overeenkomstige toepassing voor zover daarvan bij of krachtens de Wet gemeenschappelijke regelingen niet is afgeweken.

### Artikel 24 Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

### Artikel 25 Kadernota

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 december van het jaar voorafgaand aan het jaar waarin de begroting wordt vastgesteld, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten.

2. De raden kunnen bij het dagelijks bestuur voor 1 maart van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient hun zienswijze over de algemene financiële en beleidsmatige kaders naar voren brengen.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de kadernota schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. Het algemeen bestuur stelt de kadernota vóór 15 maart vast.

5. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.

6. Het dagelijks bestuur zendt het besluit en de kadernota aan de raden, binnen twee weken na de vaststelling als bedoeld in het vierde lid.

### Artikel 26 De meerjarenbeleidsplannen

1. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt een concept meerjarenbeleidsplan aan de gemeenteraden aan voor zienswijze.

2. De gemeenteraden geven binnen 10 weken na ontvangst van het concept meerjarenbeleidsplan hun zienswijze hierover aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van het meerjarenbeleidsplan schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

## Artikel 27 Begroting

1. Het dagelijks bestuur zendt jaarlijks uiterlijk 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de raden een ontwerpbegroting met toelichting en een meerjarenraming met toelichting voor tenminste drie op het begrotingsjaar volgende jaren.

2. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerpbegroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Bij het voorstel van het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur voegt het dagelijks bestuur een reactienota, waarin gemotiveerd wordt aangegeven op welke wijze de zienswijze wel of niet is verwerkt in dit voorstel.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de begroting voor 15 juli schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.

5. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 september, aan gedeputeerde staten en de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

6. De bepalingen met betrekking tot de ontwerpbegroting in de leden 4 en 5 van dit artikel zijn mede van toepassing op wijziging van de begroting met uitzondering van wijzigingen van de begroting die voor de deelnemers administratief budgettair neutraal zijn.

## Artikel 28 Jaarrekening

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 april van het jaar na het jaar waarvoor de jaarrekening dient, een ontwerp-jaarrekening en accountantsverklaring aan de raden van de deelnemende gemeenten.

2. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerp-jaarrekening zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de jaarrekening schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgend op het jaar waarop deze betrekking heeft. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.

5. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling maar in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft aan gedupeerde staten en aan de raden.

6. Uiterlijk 15 juli na afloop van het dienstjaar stelt het algemeen bestuur een jaarverslag vast van de door het bestuur van de dienst verrichte werkzaamheden. Dit jaarverslag wordt ter kennis toegezonden aan de raden van de deelnemers.

## Artikel 29 Batig saldo

Indien de rekening sluit met een batig saldo, besluit het algemeen bestuur met inachtneming van artikel 28 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, dan wel,
c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding waarin zij overeenkomstig de in artikel 30 bedoelde verdeelsleutel bijdragen in het exploitatietekort.

## Artikel 30 Financiering

1. Voor het betalen van rente en aflossing van geldleningen en in rekening-courant opgenomen gelden staan de deelnemers garant voor zover ter zake door ander overheidsorganen geen garantie is verstrekt.

2. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding van het aantal inwoners op 1 januari van het jaar voorafgaande aan dat waarin de garantie is verleend. Het bepaalde in artikel 31 lid 3 inzake de vaststelling van het aantal inwoners in hierbij van overeenkomstige toepassing. Indien uit deze bepaling in enig jaar voor de deelnemers betalingsverplichtingen voortvloeien, worden deze aan de met de deelnemers te verrekenen bijdrage toegevoegd.

## Artikel 31 Verdeling van de baten en lasten

1. De lasten van het lichaam worden gedekt door:
   a. algemene bijdragen van de deelnemers op basis van het aantal inwoners;
   b. gemeentelijke bijdrage jeugdgezondheidszorg en adolescenten op basis van het aantal 0-4 jarigen en 12-18 jarigen van de deelnemer alsmede de gemeentelijke bijdrage Rijksvaccinatieprogramma;
   c. bijdragen van de deelnemers voor huisvesting Jeugdgezondheidszorg op basis van de werkelijke kosten in hun gemeente;
   d. gemeentelijke bijdrage OGGZ Kop van Noord-Holland door de deelnemers uit de Kop van Noord-Holland op basis van het aantal inwoners van deze deelnemers;
   e. subsidies, andere bijdragen dan de onder a van dit lid bedoelde bijdragen en schenkingen;

f. overige inkomsten.

2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten, voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden.

3. Voor de vaststelling van de bijdragen als bedoeld in lid 1 onder a, b en d geldt het volgende uitgangspunt: de bijdragen van de deelnemers worden bepaald naar rato van het aantal inwoners of specifieke leeftijdsgroep van inwoners van de deelnemers op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is. Voor de vaststelling van het aantal inwoners worden de door het Centraal Bureau voor de Statistiek bekend gemaakte bevolkingscijfers aangehouden.

4. De deelnemers betalen een vierde gedeelte van de volgens de begroting over enig jaar boekjaar geraamde bijdrage bij wijze van voorschot in de eerste maand van elk kalenderkwartaal.

5. Het vaststellen van de door elke deelnemer verschuldigde bijdrage gebeurt tegelijkertijd met de vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur.

6. Het dagelijks bestuur doet van het vaststellen van de bijdragen mededeling aan de raden van de deelnemers.

7. 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 9 ARCHIEF

### Artikel 32 Archiefzorg

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.

### Artikel 33 Archiefbeheer

1. De directeur Publieke Gezondheid is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

### Artikel 34 Archiefbewaarplaats

Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

### Artikel 35 Toezicht

Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

### Artikel 36 Verantwoording

1. De archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar brengt minimaal tweejaarlijks aan het dagelijks bestuur verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweejaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam.

### Artikel 37 Terbeschikkingstelling

1. De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken.
2. De zorgdragers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.

## HOOFDSTUK 10 TOETREDING, UITTREDING, WIJZIGING, OPHEFFING, GESCHILLEN EN EVALUATIE

### Artikel 38

1. Toetreding tot de regeling kan plaats vinden bij besluit van het college van burgemeester en wethouders van de toetredende gemeente, nadat het algemeen bestuur met deze toetreding heeft ingestemd.

2. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de toetreding en kan aan de toetreding voorwaarden verbinden.

### Artikel 39 Voorwaarden uittreding

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk.

2. Een deelnemer kan (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van de raad en het college van burgemeester en wethouders. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het algemeen bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen.
   Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van alle deelnemers uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 4 van deze regeling, wenst terug te nemen.

3. Het dagelijks bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de raden en colleges van de overige deelnemende gemeenten.

4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen.

5. Na ontvangst van de in het eerste lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een concept-uittredingsregeling overeen, welke door de deelnemers wordt vastgesteld, waarbij de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze worden afgewogen. In de concept-uittredingsregeling worden de personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding geïnventariseerd, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittreedsom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de concept-uittredingsregeling.

6. Het algemeen bestuur van GGD Hollands Noorden en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.

7. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarbij bij het bepalen van de hoogte van de schade in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar wordt gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.

8. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 7 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen, indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.

9. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten) in de in lid 7 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.

10. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van het inwoneraantal van de uittredende deelnemer. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.

11. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa.
    De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.

12. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 8 genoemde afbouwperiode.

De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoeld in artikel 31 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende gemeente naar rato van uittreding.

13. De kosten als bedoeld in lid 11 en lid 12 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.

14. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het zevende t/m negende lid, vragen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.

15. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.

16. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.

17. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zestiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt.

### Artikel 40 Wijziging

1. Elke deelnemer, het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur kunnen voorstellen doen voor wijzigingen van de regeling.

2. Een voorstel tot wijziging van een of meer deelnemers of het dagelijks bestuur wordt aan het algemeen bestuur gezonden.

3. Het algemeen bestuur behandelt het verzoek tot wijziging als bedoeld in het tweede lid binnen drie maanden na ontvangst. Met de beschouwing en opmerkingen van het algemeen bestuur wordt het voorstel aan de deelnemers gezonden.

4. De regeling kan worden gewijzigd indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers tenminste vertegenwoordigende twee derde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, hiertoe besluiten.

### Artikel 41 Opheffing

1. De regeling wordt opgeheven wanneer tenminste twee derde van het aantal deelnemers, tenminste vertegenwoordigende twee derde van het aantal inwoners van het samenwerkingsgebied, 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 colleges van de deelnemers gehoord, vastgesteld.

4. Het liquidatieplan voorziet in de verplichtingen van de deelnemers:
   a. tot deelneming in de financiële gevolgen van de opheffing;
   b. in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.

### Artikel 42 Geschillen

1. Als er tussen het algemeen bestuur en/of dagelijks bestuur van deze regeling en een of meer deelnemers onderling een geschil ontstaat over de uitvoering van deze regeling, treden dagelijks bestuur en de deelnemer(s) direct met elkaar in overleg om het geschil verder te verkennen en op te lossen.

2. Als onderling het geschil niet opgelost kan worden, wijst iedere partij een deskundige aan. Deze deskundigen brengen gezamenlijk een (niet bindend) advies uit.

3. Op geschillen tussen de deelnemers onderling of tussen deelnemer(s) en GGD HN is artikel 28 van de wet van toepassing.

### Artikel 43 Evaluatiebepaling

1. Een evaluatie vindt minimaal 1 keer per 4 jaar plaats en heeft pas doorgang als de evaluatie en het betreffende onderwerp met een meerderheid van stemmen, uitgebracht door de deelnemers, wordt aangenomen.

2. Het dagelijks bestuur van de regeling zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en, wanneer een stemverhouding ontbreekt, het stemmen daarover.

3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt het dagelijks bestuur zorg voor de uitvoering van de evaluatie.

4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn.
   De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.

5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het dagelijks bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.

6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daarop volgende evaluatieperiode.

## HOOFDSTUK 11 SLOTBEPALING

### Artikel 44 Slotbepaling

1. Deze regeling treedt in werking op 1 april 2007.

2. Een wijziging van de regeling treedt in werking op de dag na bekendmaking.

3. De regeling kan worden aangehaald als Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden.

4. Het gemeentebestuur van Alkmaar is het gemeentebestuur als bedoeld in artikel 26 van de wet en maakt deze tijdig in alle gemeenten bekend door kennisgeving hiervan in het Gemeenteblad.

5. In alle gevallen waarin deze regeling niet voorziet, beslist het algemeen bestuur.

Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente < gemeentenaam >

# Toelichting op de regeling

Gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden – toelichting

Deze regeling sluit zoveel mogelijk aan bij de bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet. Hieronder volgt waar nodig een toelichting op de artikelen. Overal waar 'hij' of 'zijn' staat, zou ook 'zij' of 'haar' kunnen staan.

## Artikelsgewijze toelichting

### Artikel 4 Taken

Artikel 4 van deze regeling beschrijft het takenpakket van GGD Hollands Noorden. De Wpg beschrijft de basistaken van gemeenten. Niet alle gemeenten of derden zullen evenveel gebruik maken van het uniforme aanbod. Dit is soms afhankelijk van incidenten (bijvoorbeeld een infectieziekte of crisis op een school), soms van de bevolking (bijvoorbeeld gezondheidsverschillen) of van het beroep dat men doet op GGD Hollands Noorden (bijvoorbeeld specifieke expertise) en de vrije keuze van klanten om gebruik te maken van het aanbod van GGD Hollands Noorden.

Op basis van de Wet op de lijkbezorging is de functie van Gemeentelijk Lijkschouwer belegd bij GGD Hollands Noorden. De Gemeentelijk Lijkschouwers worden daarmee benoemd en ontslagen door de directeur Publieke Gezondheid op basis van mandaat van het dagelijks bestuur.

Hieronder volgen de relevante bepalingen uit de Wet publieke gezondheid, Wet kinderopvang en Wet op de lijkbezorging

### Artikel 2 Wpg

1. Het college van burgemeester en wethouders bevordert de totstandkoming en de continuïteit van en de samenhang binnen de publieke gezondheidszorg en de afstemming ervan met de curatieve gezondheidszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.
2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
   a. het verwerven van, op epidemiologische analyse gebaseerd, inzicht in de gezondheidssituatie van de bevolking,
   b. het elke vier jaar, voorafgaand aan de opstelling van de nota gemeentelijke gezondheidsbeleid, bedoeld in artikel 13, tweede lid, op landelijk gelijkvormige wijze verzamelen en analyseren van gegevens over deze gezondheidssituatie,
   c. het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen,
   d. het bijdragen aan opzet, uitvoering en afstemming van preventieprogramma's, met inbegrip van programma's voor de gezondheidsbevordering,
   e. het bevorderen van medisch milieukundige zorg,
   f. het bevorderen van technische hygiënezorg,
   g. het bevorderen van psychosociale hulp bij rampen,
   h. het geven van prenatale voorlichting aan aanstaande ouders.

   (…….)

### Artikel 5 Wpg

1. Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de jeugdgezondheidszorg.

2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
    a. het op systematische wijze volgen en signaleren van ontwikkelingen in de gezondheidstoestand van jeugdigen en van gezondheidsbevorderende en -bedreigende factoren,
    b. het ramen van de behoeften aan zorg,
    c. e vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen, met uitzondering van het perinatale onderzoek op phenylketonurie (PKU), congenitale hypothyroïdie (CHT) en adrenogenitaal syndroom (AGS),
    d. het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding,
    e. het formuleren van maatregelen ter beïnvloeding van gezondheidsbedreigingen.

(……)

**Artikel 5a Wpg**

1. Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de ouderengezondheidszorg.
2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
    a. het op systematische wijze volgen en signaleren van ontwikkelingen in de gezondheidstoestand van ouderen en van gezondheidsbevorderende en -bedreigende factoren;
    b. het ramen van de behoeften aan zorg;
    c. de vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen als comorbiditeit;
    d. het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding;
    e. het formuleren van maatregelen ter beïnvloeding van gezondheidsbedreigingen.

(……..)

**Artikel 6 lid 1 Wpg**

1. Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de algemene infectieziektebestrijding, waaronder in ieder geval behoort:
    a. het nemen van algemene preventieve maatregelen op dit gebied,
    b. het bestrijden van tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing,
    c. bron- en contactopsporing bij meldingen als bedoeld in de artikelen 21, 22, 25 en 26.

(…….)

**Artikel 6b leden 3 t/m 5 Wpg**

(……)

3. Het college van burgemeester en wethouders draagt mede zorg voor het deel van het vaccinatieprogramma dat daartoe bij algemene maatregel van bestuur is aangewezen. Het college draagt ervoor zorg dat deze wordt uitgevoerd door de organisatie, of onder verantwoordelijkheid van die organisatie, die voor het college de jeugdgezondheidszorg, bedoeld in artikel 5, uitvoert.
4. Het college van burgemeester en wethouders past bij de uitvoering van het vaccinatieprogramma de vaccins toe die door of vanwege het RIVM worden verstrekt. De vaccins blijven eigendom van het RIVM tot het moment van toediening.
5. Het college van burgemeester en wethouders draagt ervoor zorg dat aan het RIVM ten behoeve van de taken van het RIVM, bedoeld in het tweede lid, wordt gemeld welke organisatie voor de gemeente uitvoering geeft aan de vaccinaties.

(……)

**Artikel 1.61 Wet kinderopvang**

1. Het college ziet toe op de naleving van:

**a.** de bij of krachtens de artikelen 1.45, derde lid, 1.47, eerste lid, 1.48d, tweede en derde lid, en de artikelen 1.49 tot en met 1.59 gestelde regels;
**b.** de krachtens artikel 1.65 gegeven aanwijzingen en bevelen; en
**c.** de krachtens artikel 1.66, eerste lid, gegeven bevelen tot sluiting dan wel de krachtens artikel 1.66, tweede lid, uitgevaardigde verboden.

2. Het college wijst de directeur publieke gezondheid van de GGD, bedoeld in artikel 14, derde lid, van de Wet publieke gezondheid, aan als toezichthouder.
3. Voor zover een kindercentrum een voorziening voor gastouderopvang of een gastouderbureau in een woning is gevestigd, zijn de toezichthouders ter uitvoering van de taken, bedoeld in het eerste lid, bevoegd zonder toestemming van de bewoners in die woning binnen te treden.

**Artikel 4 Wet op de lijkbezorging**
Burgemeester en wethouders verschaffen gelegenheid tot het doen schouwen van lijken. Zij benoemen een of meer gemeentelijke lijkschouwers.

**Artikel 5 Wet op de lijkbezorging**
Uitsluitend artsen die als forensisch arts zijn ingeschreven in een daartoe gehouden register, worden benoemd als gemeentelijke lijkschouwer.

**Artikelen 10 t/m 12 (Hoofdstuk 4)**
In de artikelen 10 t/m 12 zijn de bevoegdheden geregeld. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van GGD Hollands Noorden. Het dagelijks bestuur mandateert een deel van zijn bevoegdheden binnen nadere voorwaarden aan de Directeur Publieke Gezondheid en houdt daarop toezicht. Accountancy en controlling verzekeren de bestuurlijke positie.
Op de mandaatverlening is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing, die onder andere bepaalt dat de gemandateerde bevoegdheid wordt uitgeoefend namens het bestuursorgaan. De verantwoordelijkheid voor het in mandaat genomen besluit blijft dus bij het mandaterende orgaan.

**Artikel 13 Vergaderingen van het algemeen bestuur**
De vergaderfrequentie van het algemeen bestuur volgt de planning- en controlcyclus van GGD Hollands Noorden. Deze cyclus sluit aan bij de beleidscyclus van gemeenten en de spelregels die gemeenten daarvoor opgesteld hebben. Hierdoor kunnen gemeenten tijdig invloed uitoefenen op het beleid en de financiële kaders van GGD Hollands Noorden.

**Artikel 21 Personeel**
Het algemeen en dagelijks bestuur volgen het VNG-model van de Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling en de Uitwerkingsovereenkomst (CarUwo) en voor de Stichting Jeugdgezondheidszorg de CAO VVT (Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg).

**Hoofdstuk 8 Financiële bepalingen (artikelen 23 t/m 31)**
Op de financiële bepalingen zijn de artikel 186 t/m 213 van de Gemeentewet van toepasing. Van belang zijn vooral artikel 186 en de artikelen 212 en 213 van de Gemeentewet.
Artikel 186 van de Gemeentewet stelt dat ‘de begroting, de begrotingswijzigingen, de meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening ……. Voldoen aan bij of krachtens algemene maatregel van bestuur te geven regels’. Voor GGD Hollands Noorden betreft dit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
Artikel 212 van de Gemeentewet bespreekt de noodzakelijke verordeningen van het algemeen bestuur voor met name waardering en afschrijving van activa en voor de financieringsfunctie.
Artikel 213 van de Gemeentewet bespreekt vooral de controle op de jaarrekening en de rol van de door het algemeen bestuur benoemde accountant daarbij.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is leidend voor wat betreft de verplichte boekhoudkundige vereisten aan de begroting, meerjarenraming en jaarrekening.

# Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

Betreft: Besluit tot vaststelling van de gewijzigde Gemeenschappelijke regeling Regionale Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

Gelet op de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen van 1 juli 2022;

Gelet op het besluit van het Algemeen bestuur van om de Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord te wijzigen.

Gedeputeerde Staten van Noord Holland;

De colleges van Burgemeester en Wethouders van Alkmaar; Bergen; Castricum; Den Helder; Drechterland; Dijk en Waard, Enkhuizen; Heiloo; Hollands Kroon; Hoorn; Koggenland; Medemblik; Opmeer; Stede Broec; Schagen; Texel.

Besluiten:

De Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord met ingang van 1 juli 2024 te wijzigen;

Hiermee komt de Gemeenschappelijke Regeling als volgt te luiden:

Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

## Hoofdstuk 1: Algemene bepalingen

### Artikel 1: Begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

1. algemeen bestuur: algemeen bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
2. colleges: colleges van de deelnemers;
3. dagelijks bestuur: dagelijks bestuur van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
4. deelnemers: de aan de regeling deelnemende bestuursorganen;
5. gedeputeerde staten: college van Gedeputeerde Staten van Noord-Holland;
6. Omgevingsdienst: Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
7. Regeling: Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord ;
8. vertegenwoordigende organen: provinciale staten van Noord-Holland en raden van de deelnemende gemeenten;
9. Voorzitter: voorzitter van de Omgevingsdienst Noord-Holland Noord;
10. Wet: Wet gemeenschappelijke regelingen.
11. Basistakenpakket omgevingsdienst: basistakenpakket zoals beschreven in Bijlage VI bij artikel 13.12, eerste lid, van het Omgevingsbesluit.

## Hoofdstuk 2: Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

### Artikel 2: Instelling

1. Er is een rechtspersoonlijkheid bezittend openbaar lichaam, genaamd Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.
2. De omgevingsdienst is gevestigd op het grondgebied van de gemeente Hoorn.

**Artikel 3: Belang**

1. De regeling wordt getroffen voor, de uitvoering van en de ondersteuning en advisering bij, taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de fysieke leefomgeving betreffende natuur en milieu.
2. De taken, bedoeld in het eerste lid, betreffen in elk geval taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen, alsmede taken op grond van het bepaalde bij of krachtens de Omgevingswet, het Omgevingsbesluit, de Omgevingsverordening, de Omgevingsplannen en de Wet Milieubeheer.

**Artikel 4: Basistakenpakket omgevingsdienst**

1. De Omgevingsdienst is belast met het ten behoeve van de deelnemers uitvoeren van het basistakenpakket omgevingsdienst met inachtneming van het door de deelnemers vastgestelde beleid.
2. Als gevolg van gewijzigde wetgeving of anderszins het basistakenpakket omgevingsdienst wijzigt, zal het dagelijks bestuur de consequenties hiervan aangeven aan het algemeen bestuur.
3. Tot het basistakenpakket omgevingsdienst wordt ook gerekend het in dit kader vervullen van adviserende taken op het terrein van de vergunningverlening, toezicht en handhaving ten behoeve van de deelnemers, alsmede coördinerende en afstemmende taken die voor de deelnemers tezamen worden verricht.

**Artikel 5: Overige milieutaken en taken betreffende de fysieke leefomgeving**

1. In aanvulling op de taken uit het basistakenpakket omgevingsdienst kan de Omgevingsdienst op verzoek van een deelnemer voor deze deelnemer ook andere adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden verrichten op het gebied van de fysieke leefomgeving, voor zover daartoe mandaat of opdracht is verleend. Het gaat daarbij onder andere om de volgende taken. Adviestaken ten aanzien van omgevingsvisies, omgevingsplannen en programma's. Het geven van specialistische adviezen behorende bij overige taken zoals klimaat, duurzaamheid, milieuzorg, geluid, lucht, externe veiligheid, bodem en water. Het gaat tevens om de verzorging van de uitvoering van programma's en projecten voor de deelnemers, waaronder begrepen het ontwikkelen en handhaven van een gemeenschappelijke uitvoerend milieubeleid, het leveren van milieutechnische – en natuurkennis, het uitvoeren van onderzoek en metingen en het leveren van een bijdrage aan beleidsontwikkeling.
2. Op verzoek van een deelnemer kan de Omgevingsdienst voor deze deelnemer naast de in lid 1 van dit artikel vermelde taken, ook andere adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden op het gebied van de fysieke leefomgeving verrichten. Deze kunnen onder meer betrekking hebben op bouwen, zwemlocaties en landschap.
3. Iedere deelnemer draagt de taken, genoemd in artikel 4 en de overige taken zoals bedoeld in dit artikel via een takenlijst op aan de Omgevingsdienst, met dien verstande dat met de uitvoering van deze taken moet worden ingestemd door het algemeen bestuur.
4. Een deelnemer kan een verzoek tot vermindering van het takenpakket of taakuitvoering schriftelijk ter kennis brengen van de omgevingsdienst. Het algemeen bestuur regelt de financiële en organisatorische gevolgen van de vermindering van taken en stelt de verschuldigde schadeloosstelling vast, conform het daarover bepaalde in artikel 38, lid 16 van de regeling.
5. Een verzoek tot vermindering van het takenpakket of taakuitvoering, zoals vermeld in lid 4 van dit artikel, wordt voor wat betreft deze taken gelijkgesteld met een verzoek tot gedeeltelijke uittreding zoals bedoeld in artikel 38 van de regeling.

**Artikel 6: Verzoektaken**

1. Onverminderd de verplichtingen die voortvloeien uit de in artikel 4 en 5 bedoelde taken, kan de Omgevingsdienst op verzoek van derden adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden op het gebied van zorg voor de omgeving verrichten.
2. Onder derden wordt verstaan: niet-deelnemers aan de regeling, niet zijnde een marktpartij.

**Artikel 7: Overige bepalingen met betrekking tot de taken**

1. Naast de in de artikelen 4, 5 en 6 genoemde taken, verricht de omgevingsdienst taken ten behoeve van de eigen bedrijfsvoering.
2. Met betrekking tot de reikwijdte, uitvoering en nadere invulling van de in de artikelen 4 en 5 genoemde taken, worden door of namens het dagelijks bestuur schriftelijk werkafspraken gemaakt met de deelnemers.
3. Indien ten gevolge van wijziging van wettelijke regelingen, ter bescherming van de leefomgeving, uitvoerende werkzaamheden als bedoeld in de artikelen 4 en 5 gaan strekken ter uitvoering van een andere regeling dan ter uitvoering waarvan zij ten tijde van het van kracht worden van deze gemeenschappelijke regeling strekten, dan wel indien in deze werkzaamheden ten gevolge van een dergelijke wijziging veranderingen optreden, blijven zij, voor zover hun strekking en omvang door die wijziging niet wezenlijk veranderen, behoren tot de taken die artikelen 4 en 5 aan de dienst opdragen.
4. Het algemeen bestuur beslist over de vraag of de omgevingsdienst bereid en in staat is om de in de artikelen 4 en 5 genoemde taken voor een deelnemende partij of een derde, als bedoeld in artikel 6 die daartoe een verzoek indient, uit te voeren op basis van een privaatrechtelijke overeenkomst. Het algemeen bestuur bepaalt daarbij onder welke condities en in welke omvang deze uitvoering mogelijk wordt gemaakt.
5. De omgevingsdienst geeft aan de taken die zij verricht zo effectief en efficiënt mogelijk invulling.

**Artikel 8: Bevoegdheden**

1. Aan het bestuur worden geen bevoegdheden overgedragen door de deelnemers.
2. De colleges kunnen bevoegdheden mandateren aan het bestuur en de directeur.
3. Ambtenaren in dienst van de deelnemers kunnen ondermandaat verlenen aan de directeur, voor zover zij hiertoe bevoegd zijn.
4. Voor een geldig mandaat of ondermandaat als bedoeld in het tweede en derde lid is de instemming van het bestuur respectievelijk de directeur vereist, overeenkomstig artikel 10:4 van de Algemene wet bestuursrecht.
5. Een mandaat of ondermandaat als bedoeld in het tweede en derde lid wordt schriftelijk gegeven, overeenkomstig artikel 10:5 van de Algemene wet bestuursrecht.
6. Het dagelijks bestuur houdt een register bij van de aan het bestuur respectievelijk aan de directeur gemandateerde bevoegdheden.

## Hoofdstuk 3: Inrichting en samenstelling van het bestuur

### §1. Algemeen bestuur

**Artikel 9: Inrichting en samenstelling van het bestuur**

1. Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als er deelnemers zijn.
2. De colleges benoemen uit hun midden ieder één lid in het algemeen bestuur.
3. De colleges kunnen voor de door hen benoemde leden van het algemeen bestuur plaatsvervangende leden aanwijzen, die de door hen benoemde leden bij afwezigheid vervangen. Het bepaalde in deze regeling ten aanzien van de leden van het algemeen bestuur is op de plaatsvervangende leden van overeenkomstige toepassing.
4. De aanwijzing van de leden van het algemeen bestuur vindt plaats in de eerste vergadering van de colleges in nieuwe samenstelling.
5. Wanneer een lid van het algemeen bestuur ophoudt lid te zijn van het college, dat hem heeft aangewezen, dan houdt hij tevens op lid te zijn van het algemeen bestuur. Het desbetreffende college voorziet zo spoedig mogelijk in de opvulling van de vacature.
6. Het college kan zijn lid in het algemeen bestuur ontslaan bij gebrek aan vertrouwen. Na het ontslag wordt zo spoedig mogelijk voorzien in de opvulling van de vacature.

**Artikel 10: Incompatibiliteiten**

Onverminderd het bepaalde in artikel 20 van de wet is het lidmaatschap van het algemeen bestuur onverenigbaar met de betrekking van ambtenaar, door of vanwege het bestuur van een der deelnemers dan wel door of vanwege het bestuur aangesteld of daaraan ondergeschikt. Met een ambtenaar worden voor de toepassing van dit artikel gelijkgesteld zij die in dienst van een der deelnemers dan wel de omgevingsdienst op arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht werkzaam zijn.

**Artikel 11: Vergaderingen**

1. Het algemeen bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast.
2. Het algemeen bestuur vergadert jaarlijks ten minste tweemaal en voorts zo vaak als het daartoe beslist.
3. Voorts vergadert het indien de voorzitter of het dagelijks bestuur het nodig oordeelt of indien ten minste een lid van het algemeen bestuur schriftelijk, met opgave van redenen, daarom verzoekt.
4. De voorzitter roept de leden van het algemeen bestuur ten minste twee weken van tevoren schriftelijk tot de vergadering op. Tegelijkertijd met de oproeping brengt de voorzitter dag, tijdstip en plaats van de vergadering ter openbare kennis. De agenda en de daarbij behorende voorstellen, met uitzondering van de stukken waaromtrent geheimhouding is opgelegd, worden tegelijkertijd met de oproeping en op een bij openbare kennisgeving aan te geven wijze ter inzage gelegd.
5. De vergadering van het algemeen bestuur wordt niet geopend voordat blijkens de presentielijst een aantal leden tegenwoordig is dat minimaal twee derde van het aantal stemmen vertegenwoordigt.
6. Indien ingevolge het vijfde lid de vergadering niet kan worden geopend, belegt de voorzitter, onder verwijzing naar dit artikel, opnieuw een vergadering tegen een tijdstip dan ten minste vierentwintig uur na het bezorgen van de oproeping is gelegen.
7. Op de vergadering, bedoeld in het zesde lid, is het vijfde lid niet van toepassing. Het algemeen bestuur kan echter over andere aangelegenheden dan die waarvoor de ingevolge het vijfde lid niet geopende vergadering was belegd alleen beraadslagen of besluiten, indien blijkens de presentielijst meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden tegenwoordig is.

**Artikel 12: Stemmen**

1. Een lid van het algemeen bestuur neemt niet deel aan de stemming over een aangelegenheid die hem rechtstreeks of middellijk persoonlijk aangaat of waarbij hij als vertegenwoordiger is betrokken, of de vaststelling of goedkeuring der rekening van een lichaam waaraan hij rekenplichtig is of tot welk bestuur hij behoort.
2. De artikelen 31 en 32 van de Provinciewet zijn van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 13: Besluitvorming**

1. Elk lid van het algemeen bestuur heeft in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen, waarbij de stemverdeling voor de leden van het algemeen bestuur aangewezen door de colleges van burgemeester en wethouders is gebaseerd op de combinatie van inwonertal en in te brengen budget en het aantal stemmen voor de leden van het algemeen bestuur aangewezen door gedeputeerde staten is gebaseerd op het in te brengen budget. Het totaal aantal stemmen in het algemeen bestuur bedraagt 100. Het algemeen bestuur stelt nadere regels vast aangaande deze stemverdeling.
2. Voor het tot stand komen van een besluit is minimaal twee derde meerderheid vereist, tenzij in deze regeling anders is bepaald.

**Artikel 14: Ambtelijke bijstand**

Het algemeen bestuur regelt op welke wijze ambtelijke bijstand wordt verleend aan de leden van het algemeen bestuur.

**Artikel 15: Verantwoordings- en informatieplicht**

1. Het algemeen bestuur verstrekt aan de vertegenwoordigende organen alle inlichtingen die door één of meer leden van die organen worden verlangd.
2. Een lid van het algemeen bestuur verschaft aan het college dat hem heeft aangewezen alle inlichtingen die door dit college of één of meer leden daarvan worden verlangd.
3. Een lid van het algemeen bestuur is aan het college dat hem heeft aangewezen verantwoording verschuldigd voor het door hem in het algemeen bestuur gevoerde beleid.
4. De colleges bepalen op welke wijze de door hen aangewezen leden aan hun plichten genoemd in de leden twee en drie van dit artikel moeten voldoen.
5. Het tweede, derde en vierde lid zijn van overeenkomstige toepassing ten aanzien van de vertegenwoordigende organen respectievelijk een of meer leden van die vertegenwoordigende organen.

**Artikel 16: Actieve informatieplicht van bestuur aan vertegenwoordigende organen**

Het bestuur van het openbaar lichaam, verstrekt de vertegenwoordigende organen de inlichtingen die deze organen nodig hebben voor de uitoefening van hun taken.

Bij de informatieverstrekking geldt dat

- Relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium wordt verschaft;
- Informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd;
- Schriftelijke inlichtingen zendt het bestuur (dagelijks bestuur, algemeen bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de vertegenwoordigende organen en in cc aan de colleges van de deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.

**§2. Voorzitter en plaatsvervangend voorzitter**

**Artikel 17: Aanwijzing**

1. De voorzitter wordt in de eerste vergadering van iedere zittingsperiode van het algemeen bestuur door en uit het algemeen bestuur aangewezen.
2. Bij afwezigheid of ontstentenis van de voorzitter wordt hij vervangen door de plaatsvervangend voorzitter. Deze wordt aangewezen tijdens de eerste vergadering van het algemeen bestuur van iedere zittingsperiode door het algemeen bestuur uit de leden van het dagelijks bestuur.

**§3. Dagelijks bestuur**

**Artikel 18: Samenstelling**

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit de voorzitter, het door gedeputeerde staten aangewezen lid van het algemeen bestuur en drie andere leden, door en uit het algemeen bestuur aan te wijzen.
2. De voorzitter van het openbaar lichaam is voorzitter van het algemeen bestuur en tevens van het dagelijks bestuur .
3. Eén lid wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen van de colleges van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel.
4. Eén lid wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen van de colleges van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heiloo en Dijk en Waard.
5. Eén lid wordt door en uit het algemeen bestuur aangewezen van de colleges van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec.

6. Indien één lid van de op grond van de leden 1 of 3 tot en met 5 als voorzitter voor het dagelijks bestuur wordt aangewezen, kiest het algemeen bestuur uit zijn midden een ander vijfde lid voor het dagelijks bestuur. Dit lid is afkomstig uit de colleges van de gemeenten of de provincie, waaruit de voorzitter aangewezen is.
7. Elk lid van het dagelijks bestuur, behalve de voorzitter, heeft één stem in het dagelijks bestuur. Indien bij stemming, anders dan over personen voor het doen van benoemingen, voordrachten of aanbevelingen, de stemmen staken, wordt opnieuw gestemd. Bij het staken van de stemmen andermaal over hetzelfde voorstel, beslist de voorzitter.
8. Het dagelijks bestuur vertegenwoordigt nimmer meer dan 49 van de in totaal 100 stemmen in het algemeen bestuur.
9. Het dagelijks bestuur stelt een reglement van orde voor zijn vergaderingen en andere werkzaamheden vast.

**Artikel 19: Ontslag**

1. Een lid van het dagelijks bestuur kan te allen tijde ontslag nemen. Hij doet daarvan schriftelijk mededeling aan het algemeen bestuur.
2. De aanwijzing van een lid van het dagelijks bestuur ter vervulling van een plaats die door ontslag of om andere redenen is opengevallen, vindt plaats uiterlijk acht weken na dat openvallen.
3. Een lid van het dagelijks bestuur verliest zijn functie wanneer hij ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn.

**§4. Commissies**

**Artikel 20: Adviescommissies**

Het algemeen bestuur kan commissies van advies instellen. Het regelt de bevoegdheden en de samenstelling.

**§5. Participatie**

**Artikel 21: Participatieregeling**

Op grond van de artikelen 4 tot en met 6 zijn aan de omgevingsdienst adviserende, ondersteunende en uitvoerende werkzaamheden op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving van de fysieke leefomgeving in mandaat opgedragen. De participatie van ingezetenen en andere belanghebbenden vindt plaats bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid bij onze deelnemers. In verband hiermee stelt de omgevingsdienst geen participatieregeling op.

## Hoofdstuk 4: Bevoegdheden van het bestuur

**§1. Bevoegdheden algemeen bestuur**

**Artikel 22: Bevoegdheden algemeen bestuur**

1. Het algemeen bestuur staat aan het hoofd van de omgevingsdienst.
2. Alle bevoegdheden, bedoeld in de regeling, berusten bij het algemeen bestuur voor zover deze niet bij of krachtens de wet of deze regeling aan het dagelijks bestuur of de voorzitter zijn toegekend.
3. Onverminderd het bepaalde in artikel 57 van de wet is het algemeen bestuur in ieder geval bevoegd tot:
    a. Het vaststellen van de begroting en jaarrekening;
    b. Het vaststellen van beleidsregels waarmee de andere organen van de omgevingsdienst rekening houden bij de uitoefening van hun bevoegdheden;
4. Het algemeen bestuur is bevoegd tot de oprichting van en de deelneming in stichtingen, maatschappen, vennootschappen, verenigingen, coöperaties en onderlinge

waarborgmaatschappijen als dat in het bijzonder aangewezen is voor de behartiging van het daarmee te dienen openbaar belang.

## §2. Bevoegdheden dagelijks bestuur

### Artikel 23: Bevoegdheden dagelijks bestuur

1. Het dagelijks bestuur is in ieder geval bevoegd:
    a. het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam te voeren, voor zover niet bij of krachtens de wet of de regeling het algemeen bestuur of de voorzitter hiermee is belast;
    b. beslissingen van het algemeen bestuur voor te bereiden en uit te voeren;
    c. regels vast te stellen over de ambtelijke organisatie van het openbaar lichaam;
    d. tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van het openbaar lichaam te besluiten, met uitzondering van privaatrechtelijke rechtshandelingen als bedoeld in artikel 55a van de Wet gemeenschappelijke regelingen;
    e. te besluiten namens het openbaar lichaam, 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 het algemeen bestuur aangaat, in voorkomende gevallen anders beslist.
2. Het dagelijks bestuur neemt, ook alvorens is besloten tot het voeren van een rechtsgeding, alle conservatoire maatregelen en doet wat nodig is ter voorkoming van verjaring of verlies van recht of bezit.

### Artikel 24: Verantwoording

1. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden afzonderlijk zijn aan het algemeen bestuur verantwoording schuldig over het door het dagelijks bestuur gevoerde bestuur.
2. Het algemeen bestuur kan besluiten een lid van het dagelijks bestuur ontslag te verlenen, indien dit lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. Op het ontslagbesluit is artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht niet van toepassing. De rechter treedt niet in de beoordeling van de gronden waarop het algemeen bestuur tot ontslag van een lid van het dagelijks bestuur heeft besloten.

### Artikel 25 Inlichtingen

1. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.
2. Twee keer per jaar, over het tijdvak van de eerste 4 maanden en het tijdvak van de eerste 8 maanden van het begrotingsjaar, licht het dagelijks bestuur het algemeen bestuur door middel van een bestuursrapportage in over de voortgang van de realisatie van de doelstellingen en over de afwijkingen op de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten. Hierin zal ook aandacht worden besteed aan nieuwe ontwikkelingen, actualisering van het financieel perspectief, van het risicoprofiel en het weerstandvermogen alsmede de relevante besluitvorming van het algemeen bestuur.

## §3. Bevoegdheden voorzitter

### Artikel 26: Bevoegdheden voorzitter

1. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte.
2. De voorzitter kan de in het eerste lid bedoelde vertegenwoordiging opdragen aan een door hem aan te wijzen persoon.
3. De voorzitter bevordert de goede behartiging van de zaken van het openbaar lichaam en ondertekent de stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.

**Hoofdstuk 5: Ambtelijke organisatie**

**Artikel 27: Ambtelijk apparaat, secretaris en directeur**

1. De omgevingsdienst heeft een ambtelijk apparaat, met aan het hoofd een directeur. De directeur is, onder verantwoording van het dagelijks bestuur, belast met de dagelijkse leiding en de zorg voor een juiste taakvervulling van de omgevingsdienst.
2. De directeur is zowel ambtelijk secretaris van het algemeen bestuur als van het dagelijks bestuur.
3. De directeur staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en eventuele commissies bij de uitoefening van hun taak terzijde.
4. De directeur is in de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur aanwezig.
5. De directeur draagt zorg voor:
   a. het voorbereiden, agenderen en notuleren van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur;
   b. het coördineren en bewaken van en zorgdragen voor de uitvoering van de besluitvorming van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
6. De directeur ondertekent als secretaris mede alle stukken die van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur uitgaan.
7. Het dagelijks bestuur stelt in een instructie nadere regels vast betreffende de taak en de bevoegdheid van de directeur.
8. Het dagelijks bestuur regelt de vervanging van de directeur.

## Hoofdstuk 6: Financiën en beheer van de omgevingsdienst

**§1. Begroting**

**Artikel 28: Kadernota**

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 december van het jaar voorafgaande aan dat waarin de kadernota wordt vastgesteld, in elk geval twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, de algemene financiële en beleidsmatige kaders (kadernota), opgesteld conform de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen Noord-Holland Noord aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers.
2. De vertegenwoordigende organen van de deelnemers kunnen voor 1 maart hun zienswijze op de kadernota naar voren brengen.
3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de vertegenwoordigende organen van de deelnemers voorafgaande aan het vaststellen van de kadernota schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
4. Het algemeen bestuur stelt de kadernota vóór 15 maart vast.
5. Het algemeen bestuur geeft in het besluit aan wat de overwegingen zijn geweest met betrekking tot de zienswijzen.
6. Het dagelijks bestuur zendt het besluit en de kadernota aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers, binnen twee weken na de vaststelling als bedoeld in het vierde lid.

**Artikel 29: De meerjarenbeleidsplannen**

1. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling biedt een concept meerjarenbeleidsplan uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers aan voor zienswijze.

2. De vertegenwoordigende organen van de deelnemers geven binnen 10 weken na ontvangst van het concept meerjarenbeleidsplan hun zienswijze hierover aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de vertegenwoordigende organen van de deelnemers voorafgaande aan het vaststellen van het meerjarenbeleidsplan schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

**Artikel 30: Vaststelling begroting**

1. Het dagelijks bestuur stelt een ontwerp- begroting op conform de financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen.
2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers.
3. De colleges dragen er zorg voor dat de ontwerp- begroting voor een ieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarheid geschiedt openbare kennisgeving.
4. De vertegenwoordigende organen van de deelnemers kunnen tot uiterlijk 25 juni hun zienswijze over de ontwerp- begroting naar voren brengen. Het dagelijks bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de ontwerp- begroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.
5. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de vertegenwoordigende organen van de deelnemers vóór 15 juli schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het vierde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt
6. Het algemeen bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient.
7. In de begroting wordt vastgelegd welke bijdrage elke deelnemer verschuldigd is voor de door hem aan de omgevingsdienst opgedragen taken als bedoeld in de artikelen 4 en 5.
8. Nadat deze is vastgesteld, zendt het algemeen bestuur, zo nodig, de begroting aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers, die ter zake bij de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
9. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval voor 15 september van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.
10. Het bepaalde in het tweede, vijfde en achtste lid is mede van toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat voor de datum in lid 4 in dat geval een andere datum kan worden aangegeven.
11. Van het bepaalde in het voorgaande lid kan worden afgeweken indien de begrotingswijziging niet van invloed is op de hoogte van de bijdrage van de deelnemers.

**§2. Jaarrekening**

**Artikel 31: Vaststelling**

1. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
2. Het dagelijks bestuur zendt de voorlopige jaarrekening, die is opgesteld conform de financiële uitgangspunten Gemeenschappelijke regelingen, inclusief het accountantsrapport, uiterlijk twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toe aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers.
3. De vertegenwoordigende organen van de deelnemers kunnen tot uiterlijk 25 juni bij het dagelijks bestuur hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat naar voren brengen.
4. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de vertegenwoordigende organen van de deelnemers voorafgaande aan het vaststellen van de jaarrekening schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt. Het dagelijks

bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn vervat bij de voorlopige jaarrekening, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

5. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval uiterlijk 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft, aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

**Artikel 32: Resultaatsbestemming**

1. Indien de rekening sluit met een batig saldo, besluit het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 31, dit saldo geheel of ten dele:
    a. te bestemmen voor de algemene reserve of de bestemmingsreserve;
    b. uit te keren aan de deelnemers naar rato van ieders bijdrage, zoals deze op basis van artikel 30, zevende lid, van deze regeling is vastgesteld voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft;
2. Indien de rekening sluit met een nadelig saldo, besluit het algemeen bestuur, met inachtneming van artikel 31, dit saldo geheel of ten dele af te boeken van de algemene reserves, voor zover aanwezig. Indien het algemeen bestuur dit noodzakelijk oordeelt, wordt een plan opgesteld dat is gericht op het afbouwen en/of dekken van het nadelig exploitatiesaldo, waarbij tevens wordt bepaald of en zo ja, tot welk bedrag de deelnemers zullen bijdragen in het nadelig exploitatiesaldo. Dit plan wordt eerst vastgesteld door het algemeen bestuur nadat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers gedurende een termijn van ten minste twaalf weken in de gelegenheid zijn gesteld hierover hun mening te geven.
3. Wanneer het algemeen bestuur overeenkomstig het gestelde in het tweede lid een besluit heeft genomen omtrent het bijdragen door de deelnemers in het nadelig exploitatiesaldo, dan wordt dit door de deelnemers gedragen naar rato van ieders bijdrage, zoals deze op basis van artikel 30, zevende lid, van deze regeling is vastgesteld voor het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

**§3. Beheer en garantstelling**

**Artikel 33: Financiële administratie**

Het algemeen bestuur stelt een reglement vast met betrekking tot de organisatie van de financiële administratie en het financieel beheer van de omgevingsdienst.

**Artikel 34: Betaling**

1. De deelnemers betalen voor aanvang van een kwartaal 25 procent van de jaarlijkse bijdrage voor het betreffende boekjaar zoals dat is vastgesteld in de begroting.
2. De definitieve afrekening vindt plaats binnen twee maanden na vaststelling van de jaarrekening.

**Artikel 35: Garantstelling**

De deelnemers zullen er steeds zorg voor dragen dat de omgevingsdienst te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te voldoen.

## Hoofdstuk 7: Wijziging, toetreding, uittreding en opheffing

**Artikel 36: Wijziging van de regeling**

1. Een deelnemer alsmede het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur kunnen voorstellen doen voor wijziging van de regeling.
2. Wijziging van deze regeling kan geschieden indien de bevoegde bestuursorganen van ten minste drie vierde van het aantal deelnemers, vertegenwoordigende ten minste twee derde van het aantal stemmen in het algemeen bestuur hiertoe besluiten.
3. De deelnemers besluiten niet tot wijziging dan nadat zij ingevolge artikel 51, tweede lid, of ingevolge een soortgelijk artikel in de wet toestemming hebben gekregen van hun vertegenwoordigende organen.
4. De wijziging wordt op de gebruikelijke wijze bekendgemaakt.

5. De wijziging bepaalt wanneer deze in werking treedt.

**Artikel 37: Toetreding**

1. Tot de regeling kunnen uitsluitend colleges van gemeenten, dagelijkse besturen van waterschappen en dagelijkse besturen van andere openbare lichamen, waartoe ook de Minister behoort die het aangaat, toetreden.
2. Toetreding is mogelijk op ieder moment.
3. Het betreffende bestuursorgaan dat wil toetreden, dient hiertoe een verzoek in bij het dagelijks bestuur. Het betreffende bestuursorgaan voegt hierbij het besluit tot toestemming als bedoeld in artikel 51, tweede lid, of ingevolge een soortgelijk artikel van de wet.
4. Het dagelijks bestuur brengt het verzoek ter kennis van het algemeen bestuur en geeft daarbij een advies over de toetreding.
5. Toetreding kan geschieden nadat het algemeen bestuur hiertoe heeft besloten.
6. Een lid van het algemeen bestuur kan slechts voor toetreding stemmen, dan nadat hij hiervoor de instemming van het college dat hem heeft aangewezen heeft verkregen. Dit college kan deze instemming pas verlenen na verkregen toestemming van zijn vertegenwoordigend orgaan als bedoeld in artikel 51, tweede lid, of ingevolge een soortgelijk artikel van de wet.

**Artikel 38: Uittreding**

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk.

2. Een deelnemer kan (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van het vertegenwoordigende orgaan en het college van de deelnemer. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het algemeen bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen. Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van deze deelnemer uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 5 van deze regeling, wenst terug te nemen. De besluiten tot een vermindering van taken zoals bedoeld in artikel 5, leden 4 en 5, van deze Regeling wordt gelijkgesteld aan een (gedeeltelijke) uittreding voor wat betreft deze taken. Alle leden van onderhavig artikel zijn daarom tevens van toepassing in geval van vermindering van taken. Dit betekent dat onder ‘uittreden’ steeds ook wordt verstaan ‘vermindering van taken’.

3. Het dagelijks bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de vertegenwoordigende organen en colleges van de overige deelnemers.

4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen.

5. Na ontvangst van de in het tweede lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een conceptuittredingsregeling overeen. De concept-uittredingsregeling wordt door de deelnemers vastgesteld. Hierbij worden de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze afgewogen. In de conceptuittredingsregeling worden de volgende gevolgen van de uittreding opgenomen. De personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding worden geïnventariseerd. Voorts bevat de concept-uittredingsregeling de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittreedsom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten

behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de conceptuittredingsregeling.

6. Indien het algemeen bestuur constateert dat de besluiten tot uittreding van de bestuursorganen van de deelnemer de vraag oproepen of continuering van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord redelijkerwijs nog wel mogelijk is, doet zij de deelnemers een voorstel tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord als bedoeld in artikel 39 van deze regeling.

7. Het algemeen bestuur van Omgevingsdienst Noord-Holland Noord en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.

8. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling. Bij het bepalen van de hoogte van de schade wordt in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.

9. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 8 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen, indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.

10. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten) in de in lid 8 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.

11. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van de bijdrage die de uittredende deelnemer verschuldigd is als bedoeld in artikel 30, lid 7. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.

12. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa.

    De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.

13. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 8 genoemde afbouwperiode.

    De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoel in artikel 30 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende deelnemer naar rato van uittreding.

14. De kosten als bedoeld in lid 12 en lid 13 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.

15. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het achtste t/m tiende lid, vragen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.

16. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittredingsregeling inclusief de uitreedsom vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.

17. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.

18. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zestiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt.

**Artikel 39: Opheffing**

1. Deze regeling kan op voorstel van het algemeen bestuur worden opgeheven door een daartoe strekkend besluit van ten minste drie vierde van het aantal deelnemers vertegenwoordigende ten minste twee derde van het aantal stemmen in het algemeen bestuur, na toestemming van hun vertegenwoordigende organen.
2. Het algemeen bestuur stelt een liquidatieplan vast om tot opheffing van de omgevingsdienst te komen. Het liquidatieplan voorziet in de verplichting van de deelnemers tot deelneming in de financiële gevolgen van de opheffing. Het liquidatieplan voorziet ook in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.
3. Bij ontbinding van de omgevingsdienst in verband met opheffing van de regeling of anderszins, blijft de omgevingsdienst voortbestaan voor zover dat voor de vereffening van het vermogen noodzakelijk is.

## Hoofdstuk 8: Slotbepalingen

**Artikel 40: Archief**

**1. Archiefzorg**
Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.

**2. Archiefbeheer**
De directeur is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

**3. Archiefbewaarplaats**
Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de gemeentelijke organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Westfries Archief. Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van het provinciale orgaan van

het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van het Noord-Hollands Archief te Haarlem.

**4. Toezicht**

Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de gemeentelijke organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Westfries Archief. Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van het provinciaal orgaan van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van het Noord-Hollands Archief.

**5. Verantwoording**

1.De archivaris van Westfries Archief en de archivaris van het Noord-Hollands Archief brengen minimaal tweejaarlijks aan het dagelijks bestuur verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2.Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweejaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam.

**6. Terbeschikkingstelling**

1.De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken.
2.De zorgdragers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.

**7. Beheer archiefbescheiden opgedragen taken**

1.De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling besteden het beheer van de archiefbescheiden, ontvangen en opgemaakt als gevolg van de opgedragen taken, uit aan de gemeenschappelijke regeling.
2.Voor de uitvoering van het beheer zoals bepaald in het vorige lid, dragen de deelnemers de bevoegdheden voortvloeiende uit de Archiefwet, Archiefbesluit en Archiefregeling over aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

**Artikel 41: Klachtregelingen**

1. Het algemeen bestuur stelt, met inachtneming van titel 9.1 van de Algemene wet bestuursrecht, een interne klachtregeling vast.
2. De Nationale ombudsman is, onverminderd het bepaalde in de Wet Nationale ombudsman, bevoegd tot behandeling van klachtschriften als bedoeld in titel 9.2 van de Algemene wet bestuursrecht.

**Artikel 42: Evaluatiebepaling**

1. Een evaluatie vindt minimaal 1 keer per 4 jaar plaats en heeft pas doorgang als de evaluatie en het betreffende onderwerp met een meerderheid van stemmen, uitgebracht door de deelnemers, wordt aangenomen.
2. Het dagelijks bestuur van de regeling zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en, wanneer een stemverhouding ontbreekt, het stemmen daarover.
3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt het dagelijks bestuur zorg voor de uitvoering van de evaluatie.

4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn. De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.
5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het dagelijks bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daarop volgende evaluatieperiode.

**Artikel 43: Duur regeling**

1. Deze Regeling is aangegaan voor onbepaalde tijd.

**Artikel 44: Bekendmaking en inwerkingtreding**

1. Deze regeling wordt bekend gemaakt conform de geldende wettelijke bepalingen.
2. Deze regeling treedt in werking op het in de bekendmaking genoemde tijdstip.

**Artikel 45: Citeertitel**

Deze regeling kan worden aangehaald als “Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noord-Holland Noord.

**Bijlage 10 – Concept nieuwe tekst GR RHCA**

Regionaal Archief
Alkmaar

Bergerweg 1
1815 AC Alkmaar

T 072 850 82 00
E info@archiefalkmaar.nl
W www.archiefalkmaar.nl

# GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING

# REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR

**Integrale tekst na (7e) wijziging**

**Betreft wijziging in verband met wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen.**

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR**

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Schagen en Texel;

Overwegende dat:

- per 1 juli 2022 de Wet gemeenschappelijke regelingen is gewijzigd

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 met ingang van 1 juli 2024 gewijzigd vast te stellen waardoor deze luidt als volgt:

**GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL HISTORISCH CENTRUM ALKMAAR**

## 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, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, 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 zin 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 21 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 negen 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 minimaal 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 Actieve informatieplicht**

**Artikel 15 actieve informatieplicht van bestuur aan raden**

Het bestuur van het openbaar lichaam verstrekt de raden van de deelnemers de inlichtingen die de raden nodig hebben voor de uitoefening van hun taken.

Bij de informatieverstrekking geldt dat:
- Relevante informatie in een zo vroeg mogelijk stadium wordt verschaft;
- Informatie op hoofdlijnen wordt verstrekt, behalve als een detail (politiek) relevant is of als er specifiek om is gevraagd;
- Schriftelijke inlichtten zendt het bestuur (dagelijks bestuur, algemeen bestuur en/of voorzitter) rechtstreeks naar en gelijktijdig aan de raden en in cc aan de colleges van de

deelnemers. Indien de informatie wordt verstrekt door dagelijks bestuur of voorzitter dan wordt het algemeen bestuur vooraf geïnformeerd.

### 2.4 De voorzitter

**Artikel 16 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 17 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 18 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 18A Zienswijze procedure meerjarenbeleidsplannen**

1. Indien gebruik wordt gemaakt van een strategisch- of meerjarenplan biedt het dagelijks bestuur dit in concept aan de gemeenteraden aan.

2. De gemeenteraden geven binnen 10 weken na ontvangst van het concept strategisch- of meerjarenplan hun zienswijze hierover aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

3. Het dagelijks bestuur stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van het strategisch- of meerjarenplan schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

**Artikel 19 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 20 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 21 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 22 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 23 Rechtspositie

Het dagelijks bestuur regelt de rechtspositie en de bezoldiging van de medewerkers van het RHC Alkmaar.

## HOOFDSTUK 5 FINANCIELE BEPALINGEN

### Artikel 24 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 25 Boekjaar**

Het boekjaar van het RHC Alkmaar is gelijk aan het kalenderjaar.

**Artikel 26 Voorbereiding en vaststelling kadernota en begroting**

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 15 december in het jaar voorafgaande aan het jaar waarin de begroting wordt vastgesteld de kadernota aan de raden voor zienswijze. De gemeenteraden geven uiterlijk 1 maart hun zienswijze over de kadernota aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling. Het dagelijks bestuur stelt de gemeenteraden voorafgaande aan het vaststellen van de kadernota schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

2. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op, inclusief meerjarenraming en toelichting, voor het volgende boekjaar. Het dagelijks bestuur zendt deze uiterlijk 15 april 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 uiterlijk 25 juni 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. Het dagelijks bestuur stelt de raden voorafgaand aan het vaststellen van de begroting voor 15 juli schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, alsmede eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

6. Nadat deze is vastgesteld zendt het dagelijks bestuur binnen twee weken, maar in ieder geval voor 15 september, 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.

7. De meerjarenbegroting omvat een overzicht van uitgaven en inkomsten, alsmede een toelichting.

**Artikel 27 Voorbereiding en vaststelling jaarrekening**

1. Het dagelijks bestuur zendt uiterlijk 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 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;
   b. een verantwoording van het financieel beleid.

2. De raden van de deelnemende gemeenten geven uiterlijk 25 juni hun zienswijze over de concept bestemming van het rekeningresultaat aan het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

3. Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraden voorafgaand aan het vaststellen van de jaarrekening gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze bedoeld in het tweede lid alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

4. 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.

5. 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.

6. 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 28 Batig saldo**

Indien de rekening sluit met een batig saldo, besluit, met inachtneming van artikel 27, 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 29 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 30, 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 30: 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 31 Archiefzorg**

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam.

**Artikel 32 Archiefbeheer**

1. De secretaris is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

**Artikel 33 Archiefbewaarplaats**

Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

**Artikel 34 Toezicht**

Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

**Artikel 35 Verantwoording**

1. De archivaris van Regionaal Historisch Centrum Alkmaar brengt minimaal tweejaarlijks aan het dagelijks bestuur verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de organen van het openbaar lichaam, die nog niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het dagelijks bestuur brengt minimaal tweejaarlijks verslag uit aan het algemeen bestuur over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de organen van het openbaar lichaam.

**Artikel 36 Terbeschikkingstelling**

1. De deelnemers aan de regeling stellen aan het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de archiefbescheiden beschikbaar, die nodig zijn voor de uitvoering van de overgedragen taken.
2. De zorgdragers van partijen, genoemd in lid 1, stellen een verklaring van terbeschikkingstelling op waarin de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de terbeschikkingstelling gestelde archiefbescheiden worden geregeld.

**HOOFDSTUK 7 TOETREDING, UITTREDING, EVALUATIE, WIJZIGING EN OPHEFFING**

**Artikel 37 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 38 Uittreding**

1. Gedurende een termijn van 4 jaar, te rekenen vanaf de datum van deelname aan/toetreding tot de regeling, is uittreding niet mogelijk.

2. Een deelnemer kan (geheel of gedeeltelijk) uittreden door toezending aan het algemeen bestuur van de daartoe strekkende besluiten van de raad en het college van burgemeester en wethouders. De procedure voor uittreding vangt aan op de dag nadat het algemeen bestuur de betreffende besluiten heeft ontvangen.
   Van gedeeltelijke uittreding is sprake indien de deelnemer slechts een deel van de door het samenwerkingsverband ten behoeve van alle deelnemers uitgevoerde taken, als bedoeld in artikel 4 van deze regeling, wenst terug te nemen.

3. Het dagelijks bestuur zendt de besluiten tot (gedeeltelijke) uittreding van een deelnemer aan de raden en colleges van de overige deelnemende gemeenten.

4. Uittreding, geheel of gedeeltelijk, geschiedt per 1 januari van enig jaar, waarbij een opzegtermijn van tenminste één jaar in acht wordt genomen.

5. Na ontvangst van de in het eerste lid bedoelde besluiten, komen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur, uiterlijk 6 maanden voor de datum van uittreding, een concept-uittredingsregeling overeen, welke door de deelnemers wordt vastgesteld, waarbij de belangen van de uittredende deelnemer en die van de achterblijvende deelnemers op reële en evenwichtige wijze worden afgewogen. In de concept-uittredingsregeling worden de personele, juridische, organisatorische en financiële gevolgen, waaronder de gevolgen voor het vermogen, van de uittreding geïnventariseerd, de wijze waarop met deze gevolgen kan of moet worden omgegaan, de voorwaarden voor uittreding, de hoogte van de uittreedsom en de overname van personeel en/of overige verplichtingen door de uittredende deelnemer. Indien blijkt dat, als gevolg van een mogelijk verlies aan arbeidsplaatsen, een overleg met de bij de sector betrokken vakbonden noodzakelijk is ten behoeve van het opstellen van een sociaal plan, wordt de conclusie van dit overleg opgenomen in de concept-uittredingsregeling.

6. Indien het algemeen bestuur constateert dat de besluiten tot uittreding van de bestuursorganen van de deelnemer de vraag oproepen of continuering van de samenwerking in de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar redelijkerwijs nog wel mogelijk is, doet zij de deelnemers een voorstel tot opheffing van de gemeenschappelijke regeling als bedoeld in artikel 40 van deze regeling.

7. Het bestuur van het Regionaal Historisch Centrum Alkmaar en de uittredende deelnemer zullen zich inspannen om de nadelige gevolgen van de uittreding voor het openbaar lichaam en de

uittredende deelnemer zo veel mogelijk te beperken, bijvoorbeeld door personeel of andere verplichtingen over te nemen of anderszins in stand te doen houden.

8. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van het openbaar lichaam én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling, waarbij bij het bepalen van de hoogte van de schade in beginsel een afbouwperiode van 5 jaar wordt gehanteerd, te rekenen vanaf de datum van uittreding.

9. De hoogte van de uittreedsom als bedoeld in lid 8 wordt slechts verhoogd indien er sprake is van substantiële langlopende en niet te mitigeren financiële verplichtingen, indien vast staat dat deze zich zullen voor doen én in die becijferde omvang, waarbij de bijdrage in de kosten door de uittredende deelnemer naar rato wordt vastgesteld.

10. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten) in de in lid 8 genoemde afbouwperiode, waarbij geen verrekening van het vermogen plaats vindt.

11. Op de uittreedsom wordt het aandeel van de uittredende deelnemer in de algemene reserve van het openbaar lichaam op de datum van uittreding in mindering gebracht, voor zover deze algemene reserve het benodigde weerstandsvermogen overschrijdt. Het aandeel in de algemene reserve wordt berekend naar rato van het inwoneraantal van de uittredende deelnemer. Indien er sprake is van een tekort in de algemene reserve ten opzichte van het benodigde weerstandsvermogen wordt de uittreedsom met dit tekort verhoogd overeenkomstig de hiervoor benoemde berekeningswijze.

12. Onder frictiekosten wordt verstaan alle incidentele kosten in verband met de uittreding van de deelnemer, zoals de kosten van inhuur externe dienstverlening, kosten onderzoek accountant, kosten boventallig primair personeel, kosten opstellen sociaal plan, kosten boventallig decentrale personele overhead, kosten afwaardering activa.

    De frictiekosten komen volledig ten laste van de uittredende deelnemer.

13. Onder desintegratiekosten wordt verstaan alle doorbelaste kosten als gevolg van overcapaciteit in personele en materiele sfeer en andere verplichtingen, die ontstaan als direct gevolg van de uittreding gedurende de in lid 8 genoemde afbouwperiode.

    De desintegratiekosten die direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, komen integraal voor rekening van de uittredende deelnemer voor de duur van maximaal 5 jaar. Desintegratiekosten die niet direct aan de uittredende deelnemer kunnen worden toegerekend, zoals investeringskosten, afschrijvingskosten, kantoorhuur, salariskosten en inhuur van personeel etc. komen naar rato van de kostenverdeelsleutel als bedoel in artikel 30 lid 2 van de regeling, voor rekening van de uittredende deelnemer bij algehele uittreding. Bij gedeeltelijke uittreding komen de desintegratiekosten voor rekening van de uittredende gemeente naar rato van uittreding.

14. De kosten als bedoeld in lid 12 en lid 13 worden door de accountant van het openbaar lichaam bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.

15. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het achtste tot en met tiende lid, vragen de uittredende deelnemer en het dagelijks bestuur gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.

16. Het algemeen bestuur stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.

17. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.

18. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zestiende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt.

**Artikel 39 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 40 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.

**Artikel 41 Evaluatie**

1. Een evaluatie kan plaatsvinden indien de evaluatie en het betreffende onderwerp met een meerderheid van stemmen, uitgebracht door de deelnemers, wordt aangenomen.
2. Het dagelijks bestuur van de regeling zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en, wanneer een stemverhouding ontbreekt, het stemmen daarover.
3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt het dagelijks bestuur zorg voor de uitvoering van de evaluatie.
4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn. De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.
5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt het dagelijks bestuur deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daarop volgende evaluatieperiode.

**HOOFDSTUK 8 GESCHILLEN**

**Artikel 42 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 43 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 plaatsing in het Gemeenteblad.

3. De regeling wordt aangehaald als gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar.

Vastgesteld door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente <gemeentenaam>

**Toelichting op de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar,**

**tevens Bijlage als bedoeld in Artikel 29, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Historisch Centrum 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). Zij 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 negen 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 is aansluiting gezocht bij het duale stelsel van gemeentebestuur. Dit betekent voor het algemeen bestuur een kaderstellende, budgetterende en controlerende rol. Het dagelijks bestuur heeft hierdoor 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. Het vaststellen van deze bijdrage gebeurt met het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur (art. 30 lid 4 van de GR).

De bijdrage voor de gemeente Alkmaar wijkt af van die van de overige gemeenten. Dit is het gevolg van de afspraken zoals gemaakt bij de instelling van de GR. De gemeente Alkmaar heeft het toenmalige budget dat zij beschikbaar had voor archieftaken ingebracht, terwijl de rest van de kosten voor de GR over de overige gemeenten werd verdeeld.

Als zich tijdens een jaar 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 bijdrage van Alkmaar).

Voor de jaarlijkse indexeringen worden de Financiële Uitgangspunten Gemeenschappelijk regelingen Noord-Holland Noord (FUGR) van de Regietafel Noord-Holland Noord gevolgd.

**De colleges van burgemeester en wethouders en de raden van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.**

**besluiten met ingang van 1 juli 2024 de Gemeenschappelijke Regeling Archeologie Westfriese gemeenten te wijzigen waardoor de tekst komt te luiden als volgt:**

# Gemeenschappelijke Regeling Archeologie Westfriese gemeenten

## Artikel 1 begripsbepalingen

In deze regeling wordt verstaan onder:

a. deelnemende gemeente: de raad en het college van burgemeester en wethouders als bestuursorganen van alle aan deze regeling deelnemende gemeenten;
b. dienstverlenende gemeente: de raad en het college van burgemeester en wethouders als bestuursorganen van de gemeente Hoorn;
c. dienstafnemende gemeente: de raad en het college van burgemeester en wethouders van de naast Hoorn aan deze regeling deelnemende gemeenten;
d. ambtelijke werkgroep: een werkgroep, samengesteld uit ambtelijke vertegenwoordigers van deelnemende gemeenten;
e. de wet: de Wet gemeenschappelijke regelingen 1984;
f. senior archeoloog (advisering): archeoloog met aantoonbare kennis en ervaring in het archeologisch (advies)werk, zoals vastgelegd in het Actorregister;
g. archeologische monumentenzorg (AMZ): De keten van archeologische monumentenzorg conform de Erfgoedwet (2016);
h. Kwaliteitsnormering Nederlandse Archeologie (KNA); de meest recente versie van het kwaliteitsstelsel voor de AMZ.

## Artikel 2 bestuursvorm, belang en taken

1. De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel nemen deel aan een gemeenschappelijke regeling als bedoeld in artikel 1 en artikel 8, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

2. De in het vorige lid genoemde bestuursorganen van de gemeente Hoorn verlenen tegen betaling van de kosten diensten aan de bestuursorganen van de overige aan deze regeling deelnemende gemeenten.

3. De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen gezien de regionale samenhang van archeologische structuren, teneinde archeologisch beleid en uitvoerende werkzaamheden gezamenlijk gestalte te geven. Hierbij zullen de dienstafnemende gemeenten gebruik mogen maken van het certificaat voor het verrichten van archeologisch onderzoek zoals bedoeld in de Erfgoedwet 2016 § 5.1.
4. Zo nodig kan door een unaniem besluit van de aan deze regeling deelnemende bestuursorganen (gemeenteraad en college) aan de werkingssfeer van deze gemeenschappelijke regeling de uitvoering van andere taken worden toegevoegd.

Artikel 3 taken van de dienstverlenende gemeente

1. De dienstverlenende gemeente draagt zorg voor het navolgende:
   a. Benoeming van twee senior archeologen. De regio-archeologen functioneren naast de Hoornse gemeente archeoloog, waardoor door de gemeente Hoorn er minimaal drie archeologen op senior niveau zijn aangesteld.
   b. het voorzien in de mogelijkheid van een centraal goedgekeurd tussendepot, waarin de vondsten en data die voortkomen uit veldonderzoeken kunnen worden ondergebracht en beheerd. De vondsten van een onderzoek kunnen, na toestemming van de Provincie Noord-Holland, volgens een standaard bruikleenovereenkomsten voor onderzoeks- en publieksdoeleinden aan elke gemeente worden uitgeleend.

2. De dienstverlenende gemeente zal de volgende taken op archeologisch gebied voor het grondgebied en de waterbodem van de deelnemende gemeenten vervullen:

**a. Beleidstaken**
De beleidstaken omvatten de hele keten van archeologische monumentenzorg, onder andere:
- het inventariseren van archeologische terreinen binnen de gemeentegrenzen van de deelnemende gemeenten;
- het zoveel mogelijk in de bodem behouden van belangrijke archeologische resten en/ of ter plaatse op enigerlei wijze doen markeren van gevonden constructies;
- het adviseren van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten inzake archeologische waarden en objecten binnen de gemeentegrenzen van de deelnemende gemeenten;
- het melden van nieuwe vondsten en opgravingen aan het centrale archief (Archis) van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed;
- het opstellen en actualiseren van de archeologische waardenkaart van de deelnemende gemeenten;
- het adviseren bij ruimtelijke ontwikkelingen c.q. ruimtelijke vergunningen voor zover deze betrekking hebben op activiteiten in een gebied met archeologische waarden of verwachtingen door middel van Archeologische Quickscans, veldtoetsen, monitoring en overige adviezen;
- het opstellen van richtlijnen voor archeologisch onderzoek en het toetsen van Programma’s van Eisen van derden;

- het toezicht houden op archeologisch (veld)onderzoek uitgevoerd door derden binnen de gemeentegrenzen van de deelnemende gemeenten;
- het toetsen van eindrapportages van gerealiseerd archeologisch onderzoek;
- adviseren over archeologiebeleid, regiobeleid en erfgoedverordeningen etc.;
- het communiceren met de Erfgoedinspectie (EI) van het Ministerie OCW.

**b. Documentatie**
- het documenteren van archeologische vindplaatsen, vondsten en structuren binnen de gemeentegrenzen van de deelnemende gemeenten;
- het toegankelijk maken, bewerken en in goede staat houden van het archeologisch documentatiearchief;
- het toegankelijk maken, bewerken en in goede staat houden van het gezamenlijk tussendepot voor archeologische vondsten.

**c. Voorlichting**
- het desgewenst geven van voorlichting betreffende archeologische zaken in de deelnemende gemeenten.

**d. Archeologisch veldonderzoek en –rapportage.**
- Overheden, semioverheden en particulieren kunnen gebruik maken van uitvoeringstaken (Archeologisch bureauonderzoek, opstellen van PvE's, Archeologisch onderzoek) onder KNA en BRL 4000 norm.

Artikel 4 Verplichtingen van de dienstverlenende gemeente

1. De dienstverlenende gemeente verricht archeologische werkzaamheden voor de deelnemende gemeenten en ziet toe op een evenredige verdeling van de diensten.

2. De dienstverlenende gemeente rapporteert en evalueert ten minste halfjaarlijks schriftelijk aan de ambtelijke werkgroep.

3. De dienstverlenende gemeente brengt jaarlijks in januari een jaarverslag over het voorgaande jaar uit. De financiële verantwoording is hierin separaat opgenomen, zoveel mogelijk gespecificeerd naar projecten of algemene zaken.

4. De dienstverlenende gemeente stelt elk jaar in het laatste kwartaal een jaarplan voor het komende jaar met begroting en tarifering op. Hierin zijn de wensen van de ambtelijke werkgroep opgenomen.

Artikel 5 Archiefzorg

1. Archiefzorg
   Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente draagt zorg voor de archiefbescheiden van de centrumregeling.
2. Archiefbeheer

1. De secretaris van de dienstverlenende gemeente is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
2. Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.

3. Archiefbewaarplaats

   Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de centrumregeling wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West- Friesland.

4. Toezicht

   Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland.

5. Verantwoording
   1. De archivaris van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland brengt minimaal twee jaarlijks aan het college van burgemeester en wethouders/ gedeputeerde staten van de dienstverlenende gemeente verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.
   2. Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente brengt jaarlijks verslag uit aan de gemeenteraad van de dienstverlenende gemeente over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de centrumregeling.
6. Terbeschikkingstelling
   1. De deelnemers aan de centrumregeling stellen aan het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente de archiefbescheiden beschikbaar die nodig zijn voor de uitvoering van de gemandateerde taken.
   2. In een verklaring van terbeschikkingstelling worden de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de ter beschikking gestelde archiefbescheiden geregeld.

Artikel 6 Ambtelijke werkgroep

1. De deelnemende gemeenten stellen een ambtelijke werkgroep in, die bestaat uit één ambtenaar van elke deelnemende gemeente. De ambtelijke werkgroep bereidt adviezen voor die de dienstverlenende gemeente op grond van haar bevoegdheid binnen de gemeenschappelijke regeling kan gaan uitwerken. De werkgroep vergadert ten minste twee maal per jaar en hoogstens vier maal per jaar. Bij excessen kan de werkgroep bijeen worden geroepen op initiatief van een van de deelnemers.
2. De ambtelijke werkgroep kan gevraagd en ongevraagd advies uitbrengen aan de raden, colleges en het archeologisch samenwerkingsverband.

Artikel 7 Kostenverdeling

1. De deelnemende gemeenten dragen elk in proportionele delen bij in de kosten van de in artikel 3, lid 2 a, b, c genoemde taken die in het kader van deze gemeenschappelijke regeling worden gemaakt (zie toelichting). Taken zoals genoemd onder artikel 3 lid 2d vallen niet onder deze kostenverdeling.
2. Jaarlijks presenteert de dienstverlenende gemeente een begroting en een verantwoording van de uitgaven. Deze wordt gestructureerd conform de geldende regels zodat per gemeente hier afdoende accountantscontrole kan plaatsvinden.

Artikel 8 Evaluatie

1. Een evaluatie vindt minimaal 1 keer per 4 jaar plaats.
2. De dienstverlenende gemeente zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en het stemmen daarover.
3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt de dienstverlenende gemeente zorg voor de uitvoering van de evaluatie.
4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn. De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.
5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt de dienstverlenende gemeente deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.
6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode.

Artikel 9 Toe- en uittreding

1. Tot deze regeling kan worden toegetreden, dan wel uitgetreden, door middel van besluiten van de daartoe bevoegde bestuursorganen van een deelnemende gemeente, respectievelijk een toetredende gemeente.
2. Uitreding is toegestaan na twee kalenderjaren. Op 1 januari, twee jaar voorafgaand aan de uittreding, dient dit schriftelijk aan de dienstverlenende gemeente kenbaar te worden gemaakt.
3. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van de centrumgemeente én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling.
4. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten).
5. De kosten als bedoeld in lid 3 en lid 4 worden door de accountant van de centrumgemeente bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden

wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.

6. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het derde t/m vijfde lid, vragen de uittredende deelnemer en de centrumgemeente desgewenst gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.
7. De centrumgemeente stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.
8. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.
9. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zevende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt. Lopende kosten en aangegane verplichtingen worden hierbij verrekend.

Artikel 10 Toezending en publicatie

De besturen van de deelnemende gemeenten dragen op de gebruikelijke wijze, overeenkomstig het bepaalde in artikel 26, tweede lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, zorg voor de bekendmaking van de inwerkingtreding van de regeling of van besluiten tot wijziging, opheffing, toetreding en uittreding.

Artikel 11 Inwerkingtreding

De regeling treedt in werking op de dag, volgend op die van opname van de betreffende besluiten in het register als bedoeld in artikel 27, tweede lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen, tenzij een later tijdstip is bepaald.

Artikel 12 Slotbepaling

Deze regeling kan worden aangehaald als “Gemeenschappelijke Regeling Archeologie Westfriese gemeenten”.

**Gemeenschappelijke Regeling:** **Archeologie Westfriese gemeenten**

**Conform kaderstellend besluit** Ja

| Artikel Wgr | Onderwerp | Artikel GR | Toelichting afwijking | Voorstel (is verwerkt in de GR) Regietafel |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Zienswijzeprocedure aangaan/treffen/wijziging regeling | n.v.t. | | |
| 9 | Opnemen voorwaarden uittreding en de gevolgen daarvan | 9 | | |
| 10, lid 5 en 6 en 34, 34b en 35 | Aanvullende zienswijze en nieuwe uiterlijke termijnen kadernota, begroting, jaarrekening en meerjarenbeleidsplannen. | n.v.t. | Is centrumgemeenteregeling, dus jaarstukken gaan mee in de begroting van de centrumgemeente | Overnemen |
| 10 lid 7 | Participatie van ingezetenen | N.v.t. | Geen bevoegdheden overgedragen aan centrumgemeente | Overnemen |
| 11A | Evaluatie | 8 | | |
| 17 | Actieve informatieplicht vanuit bestuur | N.v.t. | Er is geen bestuur. | Overnemen |
| 24A | Gemeenschappelijke adviescommissie | N.v.t. | Er is geen sprake van gemeenschappelijkheid. | Overnemen |
| Technisch | Archiefparagraaf | 5 | | |

**Overige wijzigingen**

| Technisch/ inhoudelijk | Artikel GR | Onderwerp | Voorstel (is verwerkt in de GR) Regietafel |
|---|---|---|---|
| Technisch | 2 lid 1 | Verwijzing naar Artikel 8, derde lid wordt artikel 8, vierde lid. | Overnemen |
| | | Jaartal 1984 is verwijderd | Overnemen |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

**WAS-WORDT LIJST ARCHEOLOGIE**

| **Huidige tekst** | **Tekst na wijziging** |
|---|---|
| Artikel 2 bestuursvorm, belang en taken<br><br>1. De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel nemen deel aan een gemeenschappelijke regeling als bedoeld in artikel 1 en artikel 8, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen 1984. | Artikel 2 bestuursvorm, belang en taken<br><br>1. De raden en de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel nemen deel aan een gemeenschappelijke regeling als bedoeld in artikel 1 en artikel 8, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen. |
| Geen | Artikel 5 Archiefzorg<br><br>1. Archiefzorg<br>Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente draagt zorg voor de archiefbescheiden van de centrumregeling.<br>2. Archiefbeheer<br>1. De secretaris van de dienstverlenende gemeente is belast met het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, voor zover deze niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.<br>2. Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente stelt voorschriften vast voor het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, die nog niet naar de archiefbewaarplaats zijn overgebracht.<br>3. Archiefbewaarplaats<br>Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de centrumregeling wordt aangewezen de archiefbewaarplaats van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West- Friesland. |

| | |
|---|---|
| | 4. Toezicht<br>Met het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling, voor zover deze archiefbescheiden niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats, is belast de archivaris van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland.<br>5. Verantwoording<br>1. De archivaris van Westfries Archief, Regionaal Historisch Centrum voor West-Friesland brengt minimaal twee jaarlijks aan het college van burgemeester en wethouders/ gedeputeerde staten van de dienstverlenende gemeente verslag uit over het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden van de centrumregeling die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats.<br>2. Het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente brengt jaarlijks verslag uit aan de gemeenteraad van de dienstverlenende gemeente over de uitoefening van de aan hen opgedragen zorg voor de archiefbescheiden en de uitvoering van het archiefbeheer van de centrumregeling.<br>6. Terbeschikkingstelling<br>1. De deelnemers aan de centrumregeling stellen aan het college van burgemeester en wethouders van de dienstverlenende gemeente de archiefbescheiden beschikbaar die nodig zijn voor de uitvoering van de gemandateerde taken.<br>2. In een verklaring van terbeschikkingstelling worden de periode van terbeschikkingstelling en het toezicht op het beheer van de ter beschikking gestelde archiefbescheiden geregeld. |

| | |
|---|---|
| Geen | Artikel 8 Evaluatie<br><br>1. Een evaluatie vindt minimaal 1 keer per 4 jaar plaats.<br>2. De dienstverlenende gemeente zorgt er voor dat 1 jaar vóór het tijdstip waarop een evaluatie zal plaatsvinden een signaal uit gaat naar de deelnemers van de regeling, met daarbij een procesbeschrijving over het aandragen van de onderwerpen en het stemmen daarover.<br>3. Wanneer met een evaluatie wordt ingestemd draagt de dienstverlenende gemeente zorg voor de uitvoering van de evaluatie.<br>4. De uitvoering van de evaluatie begint met een procesbeschrijving met daarin een beschrijving van het onderwerp, de manier waarop de evaluatie wordt uitgevoerd en binnen welke termijn. De procesbeschrijving vermeldt ook of de evaluatie extra kosten voor de deelnemers tot gevolg heeft.<br>5. Als de evaluatie conclusies en aanbevelingen bevat, dan verwerkt de dienstverlenende gemeente deze in een voorstel hoe hieraan gevolg wordt gegeven.<br>6. De gevolgen als bedoeld in het vorige lid, kunnen aanleiding zijn om te betrekken in de daaropvolgende evaluatieperiode. |
| Artikel 7<br>1. Tot deze regeling kan worden toegetreden, dan wel uitgetreden, door middel van besluiten van de daartoe bevoegde bestuursorganen van een deelnemende gemeente, respectievelijk een toetredende gemeente.<br><br>2. Uitreding is toegestaan na twee kalenderjaren. Op 1 januari, twee jaar voorafgaand aan de uittreding, dient dit schriftelijk aan de dienstverlenende | Artikel 9 Toe- en uittreding<br><br>TOEGEVOEGD:<br>3. Bij het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom is het uitgangspunt dat de uittredende deelnemer de reële schade van de centrumgemeente én de overblijvende deelnemers dient te vergoeden, die rechtstreeks gevolg is van het (gedeeltelijk) uittreden uit de gemeenschappelijke regeling.<br>4. De uittreedsom bestaat uit de zakelijke gerechtvaardigde kosten, te weten de kosten die rechtstreeks ontstaan uit de uittreding |

| | |
|---|---|
| gemeente kenbaar te worden gemaakt. Lopende kosten en aangegane verplichtingen worden hierbij verrekend. | (frictiekosten) en de bijdragen aan de overtollige kosten (desintegratiekosten).<br>5. De kosten als bedoeld in lid 3 en lid 4 worden door de accountant van de centrumgemeente bepaald aan de hand van de jaarrekeningen over de afgelopen 3 jaar voorafgaand aan de datum van uittreding. De beoordeling van de kosten van uittreden wordt gebaseerd op de feiten en omstandigheden die bekend zijn op het moment van de daadwerkelijke uittreding.<br>6. Met het oog op het vaststellen van de hoogte van de uittreedsom, als bedoeld in het derde t/m vijfde lid, vragen de uittredende deelnemer en de centrumgemeente desgewenst gezamenlijk om een bindend advies aan een onafhankelijke externe deskundige. De kosten voor het inschakelen van de externe deskundige zijn, als onderdeel van de frictiekosten, voor rekening van de uittredende deelnemer.<br>7. De centrumgemeente stelt de concept-uittredingsregeling vast en stuurt deze aan de deelnemende bestuursorganen ter besluitvorming. De uittredingsregeling is vastgesteld indien tenminste twee derde van het aantal deelnemers hiertoe besluiten.<br>8. Gedurende de periode tussen het besluit tot uittreding en effectuering daarvan is de uittredende deelnemer gehouden al haar verplichtingen na te komen.<br>9. De uittreedsom dient binnen een termijn van 6 maanden na vaststelling als bedoeld in het zevende lid door de uittredende deelnemer te zijn voldaan, tenzij in de uittredingsregeling een andere afspraak is gemaakt. Lopende kosten en aangegane verplichtingen worden hierbij verrekend. |

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1857 |
| **Extern Zaak ID** | 3449926 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 14 |
| **Titel** | Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden |
| **Portefeuillehouder** | Burgemeester |

| **Geagendeerd** | **Vergaderdatum** |
|---|---|
| B&W | 23 april 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

Met ingang van 1 juli 2022 zijn de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De gewijzigde Wgr dwingt tot wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen, waaronder ook de centrumgemeenteregeling (artikel 8 vierde lid 4 Wgr). Deze wijzigingen dienen vóór 1 juli 2024 te zijn doorgevoerd.
Bij een wijziging van de gemeenschappelijke regeling moet voor vaststelling op grond van artikel 35 lid 2 een zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten worden gevraagd.

Op grond van artikel 1 van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dient u toestemming te geven voor het wijzigen van de centrumgemeenteregelingen. Deze toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang (artikel 1, lid 4 Wgr). Na uw toestemming zal het college van burgemeester en wethouders overgaan tot het vaststellen van de gewijzigde centrumgemeenteregelingen.

Zienswijzen
Op 28 februari 2024 heeft u dit advies tot wijziging overgenomen en heeft u besloten geen zienwijze te geven. De raden van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland, Schiermonnikoog zijn door hun colleges van burgemeester en wethouders geadviseerd om geen zienswijze te geven. Dit advies is door alle gemeenteraden overgenomen, behalve door de gemeenteraad van Terschelling. De gemeenteraad van Terschelling heeft het raadsvoorstel op 6 maart 2024 geamendeerd en heeft een zienswijze gegeven inzake artikel 13 b met de volgende strekking: ‘een deelnemende gemeente kan zich eenzijdig terugtrekken uit de regeling, zoals in de Wgr bedoeld is, zonder dat dit zal leiden tot opheffing van de regeling. Met uitzondering van de gemeente Leeuwarden. Mocht deze gemeente uittreden, dan treedt artikel 13lid 1 in werking’.

De zienswijze is terecht gemaakt door de gemeenteraad van Terschelling en wordt daarom ook overgenomen. De tekst van de centrumregeling samenwerking gemeenten Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland en de gemeente Leeuwarden wordt als volgt gewijzigd:

| **Artikel 13b lid 1** | |
|---|---|
| **Wordt** | |
| --- | - - - |

| Artikel 13b lid 1 | |
|---|---|
| Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Een besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. | |
| Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Bij een (eenzijdig) besluit tot uittreding door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel geldt de regeling als in dit artikel 13.b beschreven. | |
| Een besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. | |

Naast het geven van bovenstaande inhoudelijke zienswijze door de gemeente Terschelling, zijn er ook enkele tekstuele verbeteringen voorgesteld door andere gemeenten. Deze verbeteringen zijn verwerkt in de verschillende centrumgemeenteregelingen.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3449926

# Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Wet Gemeenschappelijke regelingen;

**Overwegende**

- de gemeente Leeuwarden een, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen,
- aangepaste Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden heeft aangeboden.

## Besluit

1. toestemming te verlenen tot het wijzigen van de Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel met Leeuwarden (kortweg Centrumregeling Leeuwarden).

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Raadsvoorstel toestemming tot het wijzigen van de centrumregelingen
2. Raadsbesluit toestemming wijzigen centrumgemeentergelingen 25-03-2024
3. Centrumgemeenteregeling VASTT Leeuwarden

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3449926

# Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden

**Doelenboom**

**Programma**

| |
|---|
| 0 Voor en door bewoners |

**Advies**

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. de raad te adviseren toestemming te verlenen tot het wijzigen van de Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel met Leeuwarden (kortweg Centrumregeling Leeuwarden);

## Toelichting

Met ingang van 1 juli 2022 zijn de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De gewijzigde Wgr dwingt tot wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen, waaronder ook de centrumgemeenteregeling (artikel 8 vierde lid 4 Wgr). Deze wijzigingen dienen vóór 1 juli 2024 te zijn doorgevoerd.
Bij een wijziging van de gemeenschappelijke regeling moet voor vaststelling op grond van artikel 35 lid 2 een zienswijze aan de raden van de deelnemende gemeenten worden gevraagd.

Op grond van artikel 1 van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dient u toestemming te geven voor het wijzigen van de centrumgemeenteregelingen. Deze toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang (artikel 1, lid 4 Wgr). Na uw toestemming zal het college van burgemeester en wethouders overgaan tot het vaststellen van de gewijzigde centrumgemeenteregelingen.

Zienswijzen
Op 28 februari 2024 heeft u dit advies tot wijziging overgenomen en heeft u besloten geen zienwijze te geven. De raden van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland, Schiermonnikoog zijn door hun colleges van burgemeester en wethouders geadviseerd om geen zienswijze te geven. Dit advies is door alle gemeenteraden overgenomen, behalve door de gemeenteraad van Terschelling. De gemeenteraad van Terschelling heeft het raadsvoorstel op 6

**Bijlagen**

1. Raadsvoorstel toestemming tot het wijzigen van de centrumregelingen
2. Raadsbesluit toestemming wijzigen centrumgemeentergelingen 25-03-2024
3. Centrumgemeenteregeling VASTT Leeuwarden

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☐ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☐ | | |

maart 2024 geamendeerd en heeft een zienswijze gegeven inzake artikel 13 b met de volgende strekking: ‘een deelnemende gemeente kan zich eenzijdig terugtrekken uit de regeling, zoals in de Wgr bedoeld is, zonder dat dit zal leiden tot opheffing van de regeling. Met uitzondering van de gemeente Leeuwarden. Mocht deze gemeente uittreden, dan treedt artikel 13lid 1 in werking’.

De zienswijze is terecht gemaakt door de gemeenteraad van Terschelling en wordt daarom ook overgenomen. De tekst van de centrumregeling samenwerking gemeenten Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland en de gemeente Leeuwarden wordt als volgt gewijzigd:

| **Artikel 13b lid 1**<br>**Was** | **Artikel 13b lid 1**<br>**Wordt** |
|---|---|
| Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Een besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. | Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Bij een (eenzijdig) besluit tot uittreding door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel geldt de regeling als in dit artikel 13.b beschreven.<br>Een besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. |

Naast het geven van bovenstaande inhoudelijke zienswijze door de gemeente Terschelling, zijn er ook enkele tekstuele verbeteringen voorgesteld door andere gemeenten. Deze verbeteringen zijn verwerkt in de verschillende centrumgemeenteregelingen.

# Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden

## Samenvatting

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Centrumregeling Leeuwarden worden aangepast. Van Leeuwarden hebben wij het concept van de aangepaste regeling ontvangen. De gemeenteraad heeft in februari 2024 geen zienswijzen gegeven.
De gemeenteraad van Terschelling heeft terecht een zienswijze gemaakt. Deze is overgenomen, evenals een aantal tekstuele verbeteringen.

Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad toestemming te verlenen tot het wijzigen van de centrumgemeenteregeling samenwerking gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog en de gemeente Leeuwarden.

# Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden

## Argumenten tot advies

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden, (kortweg: Centrumregeling Leeuwarden) worden aangepast. Deze centrumregeling regelt de ondersteuning vanuit Leeuwarden op het gebied van bedrijfsvoering.

***Waarom nu?***

Door de wetswijziging is het nodig een aantal bepalingen in de centrumregeling aan te passen. Wijziging van de gemeenschappelijke regeling moet voor 1 juli2024 plaats vinden. Dat is de termijn die de wetgever heeft gesteld.

***Wat verandert er?***

Er zijn een aantal aanpassingen in de centrumregeling gemaakt en een aantal technische wijzigingen (AVG , artikel 17 en Archivering, artikel 16) doorgevoerd. Met deze aanpassingen wordt eveneens bereikt dat de centrumregeling tussen de verschillende samenwerkingspartners uniform worden.

## Alternatieven

n.v.t.

## Consequenties van het advies

- **Juridische consequenties**

Op grond van artikel 1 van de gewijzigde Wgr is ook de procedure gewijzigd bij het treffen, wijzigen, uittreding en opheffen van een gemeenschappelijke regeling. Eerst moet een zienswijze aan de gemeenteraden worden gevraagd (zogenaamde zienswijzeprocedure). Nadat de gemeenteraden een zienswijze hebben gegeven, dienen de gemeenteraden om toestemmingen te worden gevraagd (zogenaamde toestemmingsprocedure), voordat de colleges een gemeenschappelijke regeling kunnen treffen, wijzigen of opheffen. Het onthouden van toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang (artikel 1, lid 4 Wgr).

In februari 2024 zijn alle raden van de Waddeneilanden gevraagd naar zienswijzen.
Nu wordt de raad om toestemming gevraagd tot het wijzigen van de Centrumgemeenteregeling samenwerking gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland, Schiermonnikoog en de gemeente Leeuwarden.

Na de ontvangen toestemming zal het college van burgemeester en wethouders overgaan tot de wijziging van de centrumregeling.
Deze procedure zal ook worden gevolgd door de andere deelnemende gemeenten.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet gGemeenschappelijke regelingen

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3449926

# Wijziging Centrumregeling Bedrijfsvoering Waddeneilanden met Leeuwarden

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Wet Gemeenschappelijke regelingen

**Overwegende**

- de gemeente Leeuwarden een, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen,
- aangepaste Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden heeft aangeboden

## Besluit

1. toestemming te verlenen tot het wijzigen van de Centrumregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel met Leeuwarden (kortweg Centrumregeling Leeuwarden).

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 22-05-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. Raadsvoorstel toestemming tot het wijzigen van de centrumregelingen
2. Raadsbesluit toestemming wijzigen centrumgemeentergelingen 25-03-2024
3. Centrumgemeenteregeling VASTT Leeuwarden

Oldehoofsterkerkhof 2
Postbus 21000
8900 JA Leeuwarden
Telefoon 14058

Gemeente Leeuwarden

## Raadsvoorstel

Toestemming wijzigen centrumgemeenteregelingen
**Zaaknummer**: 2024-060077
---

### 1. Inleiding

Met ingang van 1 juli 2022 zijn de wijzigingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking getreden. De gewijzigde Wgr dwingt tot wijzigingen van alle gemeenschappelijke regelingen, waaronder ook de centrumgemeenteregeling (artikel 8 vierde lid 4 Wgr). Deze wijzigingen dienen vóór 1 juli 2024 te zijn doorgevoerd.

In het raadsvoorstel (2023-251240) ‘zienswijze geactualiseerde centrumgemeenteregelingen’ hebben wij u geïnformeerd over de strekking van deze wetswijziging en hebben wij u geadviseerd geen zienswijze te geven op de geactualiseerde centrumgemeenteregelingen.

### 2. Zienswijzen

Op 5 december 2023 heeft u dit advies overgenomen en heeft u besloten geen zienwijze te geven. Ook de raden van de gemeenten Waadhoeke, Vlieland, Ameland, Terschelling, Texel, Schiermonnikoog en Noardeast-Fryslnân zijn door hun colleges van burgemeester en wethouders geadviseerd om geen zienswijze te geven. Dit advies is door alle gemeenteraden overgenomen, behalve door de gemeenteraad van Terschelling.

De gemeenteraad van Terschelling heeft het raadsvoorstel op 6 maart 2024 geamendeerd en heeft een zienswijze gegeven inzake artikel 13 b met de volgende strekking: ‘een deelnemende gemeente kan zich eenzijdig terugtrekken uit de regeling, zoals in de Wgr bedoeld is, zonder dat dit zal leiden tot opheffing van de regeling. Met uitzondering van de gemeente Leeuwarden. Mocht deze gemeente uittreden, dan treedt artikel 13lid 1 in werking’.

De zienswijze is terecht gemaakt door de gemeenteraad van Terschelling en wordt daarom ook overgenomen. De tekst van de centrumgemeenteregeling samenwerking gemeenten Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Vlieland en de gemeente Leeuwarden wordt al volgt gewijzigd:

| **Artikel 13b lid 1**<br>**Was** | **Artikel 13b lid 1**<br>**Wordt** |
|---|---|
| Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Een besluit tot uittreding door het college van de centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, | Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Bij een (eenzijdig) besluit tot uittreding door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel geldt de regeling als in dit artikel 13.b beschreven.<br>Een besluit tot uittreding door het |

| | |
|---|---|
| Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de centrumgemeente respectieveijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. | college van de Centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. |

Naast het geven van bovenstaande inhoudelijke zienswijze door de gemeente Terschelling, zijn er ook enkele tekstuele verbeteringen voorgesteld door andere gemeenten. Deze verbeteringen zijn verwerkt in de verschillende centrumgemeenteregelingen.

## 3. Toestemming

Op grond van artikel 1 van de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dient u toestemming te geven voor het wijzigen van de centrumgemeenteregelingen. Deze toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of het algemeen belang (artikel 1, lid 4 Wgr). Na uw toestemming zal het college van burgemeester en wethouders overgaan tot het vaststellen van de gewijzigde centrumgemeenteregelingen.

Uw raad wordt daarom gevraagd toestemming te geven tot het wijzigen van de volgende centrumgemeenteregelingen:

- Centrumgemeenteregeling samenwerking gemeente Noardeast Fryslân en de gemeente Leeuwarden;
- Centrumgemeenteregeling samenwerking Dienst Sociale zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân en de gemeente Leeuwarden;
- Centrumgemeenteregeling samenwerking gemeente Waadhoeke en de gemeente Leeuwarden;
- Centrumgemeenteregeling samenwerking gemeenten Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en de gemeente Leeuwarden

Deze toestemming zal gelijktijdig gevraagd worden aan de gemeenteraden van de andere gemeenten en het Algemeen bestuur van de Dienst Sociale zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân.

Leeuwarden, 23 april 2024,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.

secretaris.

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*

Oldehoofsterkerkhof 2
Postbus 21000
8900 JA Leeuwarden
Telefoon 14058

**Gemeente Leeuwarden**

Toestemming wijziging centrumgemeenteregelingen
---

DE RAAD VAN DE GEMEENTE LEEUWARDEN;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 april 2024 (zaaknummer 2024-060077);

BESLUIT:

Toestemming te geven tot wijzigen van de volgende centrumgemeenteregelingen:

1. De centrumgemeenteregeling samenwerking gemeente Noardeast Fryslân en de gemeente Leeuwarden;
2. De centrumgemeenteregeling samenwerking Dienst Sociale zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân en de gemeente Leeuwarden;
3. De centrumgemeenteregeling samenwerking gemeente Waadhoeke en de gemeente Leeuwarden;
4. De centrumgemeenteregeling samenwerking gemeenten Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en de gemeente Leeuwarden.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van ……

voorzitter.

griffier.

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*

## Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling, Texel en Leeuwarden

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Leeuwarden, Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, ieder voor zover het de eigen bevoegdheden betreft

**Overwegende dat**

- op 1 juli 2022 de Wet gemeenschappelijke regelingen is gewijzigd hetgeen het nodig maakt om reeds bestaande centrumgemeenteregelingen op een aantal onderdelen te wijzigen c.q. te vernieuwen;
- van deze gelegenheid gebruik wordt gemaakt om ook een aantal technische- en uitvoeringsaspecten aan te passen;
- het college van de gemeenten Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en het college van de gemeente Leeuwarden sinds 8 april 2017 een goede samenwerking en dienstverlening hebben op het terrein van de bedrijfsvoering c.q. het organiseren van ondersteunende (werk)processen noodzakelijk achten een goede uitvoering van hun openbare c.q. wettelijke c.q. publieke taken te beiden en met name voor goede, betaalbare en snelle openbare dienstverlening op diverse beleidsvelden van de beide gemeenten aan haar burgers;
- de colleges ten aanzien van de samenwerking streven naar maximale efficiëntie en effectiviteit in de uitvoering van de aan hen opgelegde en hiervoor bedoelde taken;
- samenwerking tussen de gemeenten op dit gebied meer uitvoeringskracht geeft, in die zin dat kennis en ervaring van alle samenwerkende gemeenten wordt gebundeld en deze de hiervoor bedoelde dienstverlening aan de burgers c.q. uitvoering van meerbedoelde taken bevordert;
- samenwerking tussen de gemeenten meer zekerheid verschaft dat er ten allen tijde voldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar is en daarmee een kwalitatief goede dienstverlening en taakvervulling te allen tijde beschikbaar is;
- een goede bedrijfsvoering en dienstverlening verder ondersteunend is aan de verplichte en vrijwillige gemeentelijke c.q. regionale samenwerking tussen de gemeenten in het sociale domein;
- de gemeenten het voornemen hebben uitgesproken hun uitvoeringskracht wat betreft de in de regeling omschreven taken en bevoegdheden, zo veel mogelijk te bundelen bij de gemeente Leeuwarden, als Centrumgemeente;
- deze bundeling van uitvoeringskracht wordt gegoten in de vorm van de centrumgemeenteconstructie (artikel 8, vierde lid, Wet gemeenschappelijke regelingen);
- door het weloverwogen inzetten van het Shared Service Centrum van de gemeente Leeuwarden en door intensief samen te werken met Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel alsmede door ook kennis te bundelen en ervaringen uit te wisselen, de bedrijfsvoering en dienstverlening wordt verbeterd en versterkt;

- in de personeelsbehoefte van het Shared Service Centrum van de gemeente Leeuwarden onder meer kan worden voorzien door detachering van ambtenaren en medewerkers van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel bij de gemeente Leeuwarden;
- een van de doelstellingen van de onderhavige bundeling van uitvoeringskracht tevens is het investeren in ambtenaren en medewerkers door middel van opleiding, training en het opdoen van ervaring;
- deze bundeling onverlet laat die taken en bevoegdheden van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel waarvan slechts de voorbereiding en uitvoering wordt opgedragen aan het college van de gemeente Leeuwarden en waarvoor geen mandaat als bedoeld in artikel 4 lid 1 aan de gemeente Leeuwarden is verleend;
- er regelmatig overleg plaatsvindt op bestuurlijk en ambtelijk niveau over de uitvoering en verloop van de samenwerking teneinde de samenwerking zoveel mogelijk te laten aansluiten bij de wensen van de gemeenten, een en ander tegen de achtergrond van een optimale taakvervulling en dienstverlening aan de burgers;
- de raden van de gemeenten Leeuwarden en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel toestemming hebben verleend aan hun colleges van burgemeester en wethouders voor het treffen van deze gemeenschappelijke regeling, overeenkomstig artikel 1, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

**Gelet op**

- Artikel 8, lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen ;
- de Gemeentewet;

**besluiten**

te treffen

**de Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden,**

en zulks onder de navolgende bepalingen en bedingen:

*§1*

**Artikel 1 – Begripsbepalingen**

In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

a) Centrumgemeente: de gemeente Leeuwarden;
b) Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel: de gemeenten Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel;
c) ambtenaren en medewerkers: ambtenaren en andere medewerkers, werkzaam onder verantwoordelijkheid van het colleges van de gemeente Leeuwarden en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel;
d) regeling: deze Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden;
e) Shared Service Centrum: de ambtelijke organisatie, geplaatst bij de gemeente Leeuwarden, die belast is met het uitvoeren van de in artikel 4 bedoelde aan deze organisatie opgedragen taken;
f) Service Level Agreement (SLA): het document met daarin de nadere uitwerking van de dienstverlening, taken en werkwijzen zoals overeengekomen door de colleges van de gemeenten Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden;
g) Governance-model: het model dat door de gemeentesecretarissen op 11 maart 2019 is vastgesteld en waarin de uitgangspunten van de onderlinge samenwerkingsstructuur is vastgelegd, in welke structuur onderling op diverse niveaus zaken over de samenwerking worden afgestemd en waarin tevens keuzes worden voorbereid om te komen tot optimalisatie van de samenwerking en verdere harmonisatie van gebruikte systemen;
h) Producten- en Dienstencatalogus (PDC): Het document waarin de producten en diensten worden beschreven.

*§2*

*Belang en Centrumgemeente*

**Artikel 2 – Belang**

1. De regeling wordt getroffen in verband met het tot stand brengen van de noodzakelijke, adequate randvoorwaarden en voorzieningen (in dezen vooreerst ICT–voorzieningen) ter ondersteuning van de uitvoering van de gemeentelijke openbare c.q. publieke c.q. wettelijke taken.
   De samenwerking tussen de gemeenten en bundeling van elkaars

ervaring, kennis en personeel is tevens van belang om de openbare dienstverlening van de gemeenten en haar burgers te kunnen garanderen en efficiënt uit te voeren, bijvoorbeeld de ondersteuning van de wettelijk verplichte regionale samenwerking door gemeenten in het sociaal domein.

2. Deze gemeenschappelijke regeling is uitdrukkelijk geen zelfstandige rechtspersoon.
3. De colleges van de Centrumgemeente, Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel hebben de bevoegdheid, indien en zodra daar in de toekomst behoefte toe bestaat, in onderling overleg en goedvinden de in artikel 2.1. bedoelde samenwerking uit te breiden met al die taken en dienstverlening die de gemeenten alsdan geraden voorkomen.

**Artikel 3 - Centrumgemeente**

De gemeente Leeuwarden wordt aangewezen als Centrumgemeente, zoals bedoeld in artikel 8, vierde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

*§3*

*Taken en bevoegdheden*

**Artikel 4 - Bevoegdheden**

1. De colleges van burgemeester en wethouders van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel verlenen bij separaat vast te stellen besluit mandaten, volmachten en machtigingen aan het college van de Centrumgemeente die nodig zijn om de in het kader van deze Regeling te sluiten SLA en eventueel andere te sluiten overeenkomsten, die onder deze Regeling vallen, uit te voeren middels het Shared Service Centrum. Aan de SLA zal het besluit van die verleende mandaten, volmachten en machtigingen toegevoegd worden.
2. Later verleende mandaten, volmachten en machtigingen zullen eveneens aan de in het eerste lid genoemde overzicht toegevoegd worden.
3. Het college van de Centrumgemeente stemt in met de verleende mandaten, volmachten en machtigingen, zoals bedoeld in dit artikel.

**Artikel 5 - SLA en Servicecatalogus**

In de SLA is een nadere uitwerking gegeven aan de regeling. In de SLA en de Servicecatalogus zijn ondermeer geregeld:

a) de uitvoeringskaders;
b) de kwaliteitseisen waaraan de taakuitoefening door de Centrumgemeente moet voldoen;
c) de verdeelsleutel en de wijze waarop Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel een financiële bijdrage levert in de kosten die de Centrumgemeente maakt voor de uitvoering van de krachtens de regeling opgedragen taken;

d) de verplichtingen tussen de Centrumgemeente en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel;
e) de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de informatieplichten, bedoeld in overige artikelen van de regeling;
f) de wijze waarop de Centrumgemeente en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel elkaar informeren over het niet nakomen van hun verplichtingen en de gevolgen die zij daaraan verbinden.
g) Mandaten, volmachten en machtigingen zoals bedoeld in artikel 4 van deze regeling.

*§4.*

*Overleg*

**Artikel 6 – Overleg**

1. Het college van de Centrumgemeente overlegt zo nodig ten minste eenmaal per jaar met de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel. De colleges van de gemeenten komen voorts bijeen wanneer één van hen dit, onder schriftelijke opgaaf van redenen, noodzakelijk acht. De colleges zullen in dit overleg vertegenwoordigd zijn door de portefeuillehouders Bedrijfsvoering.
2. Het extra overleg, bedoeld in het eerste lid, wordt uiterlijk binnen vijf werkdagen na het verzoek belegd.
3. In het overleg, bedoeld in het eerste lid, wordt gesproken over het verloop van de samenwerking.
4. De colleges van de Centrumgemeente, Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel kunnen zich in het overleg, bedoeld in het eerste lid en tweede lid, laten vertegenwoordigen door een of meerdere van zijn leden dan wel ambtenaren.
5. De gemeentesecretaris van de Centrumgemeente en de gemeentesecretarissen van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel zijn tijdens het overleg, bedoeld in het eerste en tweede lid, aanwezig.

**Artikel 7 – Ambtelijk overleg**

1. De gemeentesecretaris van de Centrumgemeente overlegt ten minste eenmaal per jaar met de gemeentesecretarissen van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel over de uitvoering van de SLA en de Servicecatalogus, bedoeld in artikel 5. In dit overleg wordt in ieder geval aan de hand van ambtelijke verslaglegging de samenwerking over het voorgaande kalenderjaar geëvalueerd.
2. De bij de uitvoering van de behartiging van het in artikel 2 gestelde belang en de uitvoering van de daartoe behorende taken betrokken ambtenaren en medewerkers van de Centrumgemeente en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel overleggen kwantitatief en kwalitatief als in het Governance-model is vastgelegd over de uitvoering van de SLA en de Servicecatalogus en over de in artikel 2 bedoelde taken.

*§5.*

*Informatie en verantwoording*

**Artikel 8 – Informatievoorziening door Centrumgemeente**

1. Het college van de Centrumgemeente geeft de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel binnen vier weken schriftelijk de door een of meer leden van de college van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel gevraagde inlichtingen.
2. Het college van de Centrumgemeente geeft de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel alle inlichtingen die de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel noodzakelijk en/of wenselijk acht.

**Artikel 9 – Informatievoorziening door Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel**

De colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en/of ambtenaren geven het college van de Centrumgemeente binnen vier weken alle inlichtingen die het college of ambtenaren van de Centrumgemeente ter behartiging van het in artikel 2 gestelde belang nodig heeft.

**Artikel 10 – Overige informatievoorziening**

1. De rekenkamers van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en van de Centrumgemeente zijn bevoegd alle documenten die ter behartiging van het in artikel 2 gestelde belang berusten bij het college van de Centrumgemeente, te onderzoeken voor zover zij dat ter vervulling van haar taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig achten.
2. Het college van de Centrumgemeente verstrekt desgevraagd binnen vier weken alle inlichtingen die de rekenkamers ter vervulling van haar taak als bedoeld in artikel 182, eerste lid, van de Gemeentewet nodig achten.
3. De colleges van zowel Centrumgemeente als Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel zijn verplicht de gemeenteraden van Leeuwarden respectievelijk Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel actief te informeren over al hetgeen de gemeenteraden ten aanzien van de onderhavige regeling voor de uitvoering van hun publiekrechtelijke taak en rol nodig hebben.
4. Deze actieve informatieplicht zal middels een vermelding van de in dit kader relevante gegevens in de paragraaf verbonden partijen van de jaarstukken plaatsvinden.

*§6.*

*Geschillen*

**Artikel 11 – Deskundigenadvies**

1. Onverminderd artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, worden geschillen over de regeling, in de ruimste zin, onderworpen aan een niet-bindend deskundigenadvies.
2. Voordat wordt overgegaan tot het vragen van het deskundigenadvies, bedoeld in het eerste lid, wordt het geschil binnen vier weken besproken tussen afvaardigingen van de colleges van de Centrumgemeente en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel.
3. Indien het overleg, bedoeld in het tweede lid, niet tot een oplossing leidt, benoemen het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel elk een onafhankelijke deskundige. Beide deskundigen benoemen gezamenlijk een derde deskundige, die als voorzitter van de adviescommissie optreedt. Het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel treden gezamenlijk op als opdrachtgever van de adviescommissie. Het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel zetten in hun opdracht aan de adviescommissie in ieder geval het probleem uiteen, formuleren de te beantwoorden vragen en bepalen de termijn waarbinnen de adviescommissie haar advies uitbrengt.
4. De adviescommissie, bedoeld in het derde lid, regelt de wijze waarop zij haar advies tot stand brengt. Het advies wordt toegezonden aan het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel.
5. Na ontvangst van het advies, bedoeld in het vierde lid, treden de afvaardigingen, bedoeld in het tweede lid, nogmaals in overleg om te trachten, gelet op het advies van de adviescommissie, bedoeld in het vierde lid, tot een oplossing van het geschil te komen. Indien dat overleg niet tot een oplossing leidt, kan het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel het geschil, overeenkomstig artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen, voorleggen aan gedeputeerde staten van de provincie Friesland.
6. Het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel dragen ieder de helft van de kosten van de werkzaamheden van de adviescommissie, bedoeld in het derde lid.

*§7*

*Wijziging, opheffing en uittreding*

**Artikel 12 – Wijziging van de regeling**

1. De regeling kan door het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel worden gewijzigd, nadat zij hiertoe onderling overeenstemming hebben bereikt.
2. Het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel besluiten omtrent de voorgestelde wijziging niet dan nadat zij daartoe toestemming

hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente en de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
3. Een wijziging van de centrumregeling is tot stand gekomen wanneer het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel op de wijze als vermeld in het tweede lid beiden hiertoe hun besluitvorming hebben afgerond.
4. De wijziging van de regeling treedt, tenzij in de gewijzigde regeling anders bepaald, in werking op de dag volgend op die waarop de wijziging door het college van de Centrumgemeente is bekendgemaakt als bedoeld in artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

**Artikel 13.a – Opheffing van de regeling**

1. De regeling wordt opgeheven bij gelijkluidend besluit van het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel. Zij besluiten daartoe niet dan nadat zij daartoe een zienswijze hebben gevraagd en toestemming hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
2. Alvorens een besluit tot opheffing, bedoeld in het eerste lid, wordt genomen, stellen de colleges van Centrumgemeente en Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel hun respectievelijke gemeenteraden in de gelegenheid om een zienswijze ten aanzien van de opheffing te uiten, zulks als bedoeld in artikel 1, tweede, derde en vierde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
3. Daarna -zulks met inachtneming van de ontvangen zienswijze- geven het college van de Centrumgemeente en de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel gezamenlijk een onafhankelijke registeraccountant opdracht om een opheffingsplan op te stellen.
4. Het opheffingsplan, bedoeld in het tweede lid, voorziet in ieder geval in de verplichtingen van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel tot deelneming in de eventuele financiële en in de personele gevolgen van de opheffing.
5. Het college van de Centrumgemeente is belast met de uitvoering van het opheffingsplan, bedoeld in het derde lid.
6. De opheffing van de regeling treedt, tenzij het besluit tot opheffing anders bepaalt, in werking op de dag volgend op die waarop de opheffing door het college van de Centrumgemeente is bekendgemaakt als bedoeld in artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.
7. Opheffing zal in ieder geval dienen plaats te vinden indien in rechte is vast komen te staan dat deze regeling of de daarmee in verband staande uitvoering, in strijd met het recht of de wet wordt geacht.

**Artikel 13.b – Uittreding**

1. Een (eenzijdig) besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente leidt eveneens tot opheffing van de regeling. Bij een (eenzijdig) besluit tot uittreding door één van de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel geldt de regeling als in dit artikel 13.b beschreven.
   Een besluit tot uittreding door het college van de Centrumgemeente of de colleges van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel wordt niet genomen dan nadat de colleges daartoe toestemming hebben verkregen van de raad van de Centrumgemeente respectievelijk de raden van Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel, overeenkomstig artikel 1, vierde lid van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.
2. Alvorens een besluit als bedoeld in het eerste lid wordt genomen stellen de colleges van Centrumgemeente, Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel hun respectievelijke gemeenteraden in de gelegenheid om hun zienswijze ten aanzien van de uittreding te uiten, zulks als bedoeld in artikel 1, tweede en derde lid van de Wet gemeenschappelijke regelingen. Daarna - zulks met inachtneming van de ontvangen zienswijze - inventariseren de functionarissen als bedoeld in artikel 7 lid 1 van de regeling de gevolgen van de uittreding. Vervolgens benoemen zij gezamenlijk een externe deskundige met wie zij een uittredingsplan opstellen.
3. In het uittredingsplan wordt voorzien in alle gevolgen die het uittreden heeft voor het vermogen van de gemeenten, met name doch niet uitsluitend op het gebied van personeel, contracten, huisvesting en investeringen. Uitgangspunt is dat de uittredende gemeente alle financiële en personele gevolgen draagt die diens uittreding en daaruit voortvloeiende opheffing van deze regeling voor de andere gemeente(n) heeft. Tevens wordt een tijdspad opgenomen tot aan het moment van definitieve uittreding en financiële afwikkeling daarvan.
   Er wordt een uittredingssom bepaald aan de hand van de principes van goed koopmansschap en accounting.
4. Als peildatum voor het bepalen van de uittredingssom geldt de eerste dag van de kalendermaand waarin het college van de uittredende gemeente de wens tot uittreding aan de andere gemeente(n) schriftelijk kenbaar heeft gemaakt.
5. Ter bepaling van de uittredingssom worden slechts frictiekosten (alle incidentele kosten te maken door de overblijvende gemeente(n) die het directe gevolg van de beslissing tot uittreding van de uittredende gemeente) en desintegratiekosten (alle kosten direct dan wel toekomstig te maken dan wel te dragen door de overblijvende gemeente die samenhangen met de afbouw van overcapaciteit in personele en materiële sfeer en andere verplichtingen, de afbouw van risico's daarbij inbegrepen, ontstaan als direct gevolg van de uittreding van de uittredende gemeente) in aanmerking genomen.
6. Het in de vorige leden bedoelde uittredingsplan geldt in geval van uittreden van de Centrumgemeente in het kader van de alsdan gelijktijdige opheffing van de regeling tevens als opheffingsplan. Te dien aanzien alsmede van de overige handelingen vanwege de opheffing van de regeling geldt het bepaalde in artikel 13.a onverkort.
7. Het besluit tot uittreding treedt, tenzij het besluit tot uittreding anders bepaalt, in werking op de dag volgend op die waarop de

uittreding door het college van de Centrumgemeente is bekendgemaakt als bedoeld in artikel 26 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

*§8*

*Overgangs- en slotbepalingen*

**Artikel 14 – Duur van de regeling**

De regeling wordt met inachtneming van het bepaalde in artikel 18 getroffen voor onbepaalde tijd.

**Artikel 15 – Inzending regeling**

Het college van de Centrumgemeente is belast met de inzending van de regeling aan gedeputeerde staten van de provincie Fryslân, publicatie in het Gemeenteblad en opname in de Decentrale Regelgeving en Officiële Publicaties.

**Artikel 16 – Archivering**

1. Het college van de Centrumgemeente is conform de Archiefwet 1995 de zorgdrager voor de archiefbescheiden als bedoeld in artikel 1 onder d van de Archiefwet 1995 van deze regeling.
2. De verwerking van de archiefbescheiden vindt plaats conform de bestaande regelgeving van de Centrumgemeente.
3. De archiefbescheiden zijn als een herkenbare zelfstandige eenheid onderdeel van de gemeentelijke informatiehuishouding.
4. De archiefbewaarplaats van de Centrumgemeente is de archiefbewaarplaats van de regeling.
5. Het college van de Centrumgemeente is, in het geval van het wijzigingsbeheer, bevoegd namens de aan de regeling deelnemende zorgdragers archiefbescheiden, die binnen of op grond van de beschikbaar gestelde voorzieningen wordt verwerkt, op grond van de Archiefwet 1995, te vervangen of te vernietigen.
6. Deze vervanging of vernietiging vindt plaats binnen de kaders van de interne regelingen en daaruit voortvloeiende procedures van de Centrumgemeente.

**Artikel 17 - Verwerken van persoonsgegevens**

1. Daar waar het college van de Centrumgemeente bij de uitvoering van deze Regeling dan wel de te sluiten SLA of eventueel andere te sluiten overeenkomsten die onder deze regeling vallen, persoonsgegevens in de zin van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) verwerkt, wordt conform artikel 4 AVG bepaald welke partij verwerkingsverantwoordelijke is en welke partij verwerker is. Er kan dan sprake zijn van gezamenlijke verwerkingsverantwoordelijkheid, een verwerkingsverantwoordelijkheid van partijen zelf of een verwerker.
2. Partijen komen nadere afspraken daaromtrent overeen in een overeenkomst. Daarbij kan sprake zijn van een

gegevensdelingsovereenkomst, een convenant of een verwerkersovereenkomst zoals bedoeld in artikel 28 AVG.

**Artikel 18 – Inwerkingtreding**

De regeling treedt in werking op de eerste dag van een maand, volgend op de dag waarop het college van de Centrumgemeente de regeling bekend heeft gemaakt in het Gemeenteblad van die gemeente en werkt terug tot 1 januari 2024.

**Artikel 19 – Citeerwijze**
De regeling wordt aangehaald als Centrumgemeenteregeling samenwerking Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel en Leeuwarden.

**Aldus besloten door**

**het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Vlieland, Ameland, Schiermonnikoog, Terschelling en Texel**

in de vergadering van ****** 2024

de burgemeester, de secretaris,

**het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Leeuwarden**

in de vergadering van ****** 2024

de burgemeester, de secretaris

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1858 |
| **Extern Zaak ID** | 3450055 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 15 |
| **Titel** | Ontwerp-wijziging Gemeenschappelijke Regeling Samenwerkingsverband De Waddeneilanden |
| **Portefeuillehouder** | Burgemeester |

| **Geagendeerd** | **Vergaderdatum** |
|---|---|
| B&W | 23 april 2024 |
| Raadscommissie | 4 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast. Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen. De gemeenteraad krijgt de mogelijkheid om hier een zienswijze op in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad om geen zienswijze in te dienen.

Door ziekte van de extern juridisch adviseur is het proces helaas met een half jaar vertraagd. Op het niet halen van de implementatietermijn (1 juli 2024) heeft de wetgever geen sanctie gesteld. Formeel is het college van Gedeputeerde Staten toezichthouder, maar hij zal hierop geen toezicht houden. De GR zal alvast vanaf 1-7-2024 conform de nieuwe regeling gaan werken.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3449353

# Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester & wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Overwegende**

- dat het van belang is dat door de wetswijziging ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast;

## Besluit

1. in te stemmen met bijgaande wijzigingen in de ontwerpregeling en geen zienswijzen in te dienen.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. memo AB inzake wijziging GR De Waddeneilanden
2. GR De Waddeneilanden met wijzigingen
3. GR De Waddeneilanden schoon
4. Planning wijziging GR Waddeneilanden
5. Concept tekstvoorstel B&W nota
6. Besluit AB ontwerpregeling GR 2024
7. overzichtstabel wijzigingen ontwerpregeling GR 2024

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3450055

# Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

**Advies**

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. in te stemmen met bijgaande wijzigingen in de ontwerpregeling en stelt de raad voor om geen zienswijzen in te dienen.

## Toelichting

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast. Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen.
De gemeenteraad krijgt de mogelijkheid om hier een zienswijze op in te dienen.
Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad om geen zienswijze in te dienen.

Door ziekte van de extern juridisch adviseur is het proces helaas met een half jaar vertraagd. Op het niet halen van de implementatietermijn (1 juli 2024) heeft de wetgever geen sanctie gesteld. Formeel is het college van Gedeputeerde Staten toezichthouder, maar hij zal hierop geen toezicht houden. De GR zal alvast vanaf 1-7-2024 conform de nieuwe regeling gaan werken.

**Bijlagen**

1. memo AB izake wijziging GR De Waddeneilanden
2. GR De Waddeneilanden met wijzigingen
3. GR de Waddeneilanden schoon
4. Planning wijziging GR De Waddeneilanden
5. concept tekstvoorstel B&W nota
6. Besluit AB ontwerpregeling GR 2024
7. overzichtstabel wijzigngen ontwerpregeling GR 2024

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☐ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico's | ☐ | | |
| Beleid | ☐ | Beheer | ☐ | | |

# Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

## Samenvatting

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd.

Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast.

Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen.

Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt de raad voor geen zienswijzen in te dienen.

# Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

## Argumenten tot advies

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging dient ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden te worden aangepast.

Op 20 oktober 2022 heeft een eerste presentatie plaatsgevonden in het AB door Maarten Hageman (adviseur Proof adviseurs). Vervolgens is een interne werkgroep aan de slag gegaan.

Op 30 maart 2023 is na een presentatie van de werkgroep in het AB afgesproken om een gezamenlijke raadspresentatie over de wetwijziging te organiseren.

Op 13 juli 2023 heeft deze bijeenkomst plaatsgevonden via een gezamenlijk raadswebinar.

Helaas is vlak daarop onze juridisch adviseur van Proof Adviseurs ernstig ziek geworden en is er vertraging ontstaan.

Op 30 november 2023 heeft het DB een memo behandeld waarin werd uiteengezet welke wijziging moeten plaatsvinden en welke afwegingen voor GR de Waddeneilanden daarin mogelijk zijn. In de digitale, gezamenlijke raadsbijeenkomst van 13/7 waren geen concrete kaders afgesproken over de inzet van de diverse instrumenten. Voor de verdere uitwerking voor het besluitvormingsproces heeft het DB de kaders voor de wijzigingen vastgesteld.

Op 29 februari heeft het DB de voorgestelde ontwerpregeling (de uitwerking van de vastgestelde kaders) met tekstwijzigingen vastgesteld en ingestemd met het verder in procedure brengen van de ontwerpregeling aan de hand van het bijgevoegde procesvoorstel.

## Alternatieven

n.v.t.

## Consequenties van het advies

- Juridische consequenties
  De gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr vormt het wettelijk kader.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Wet gemeenschappelijke regeling Wgr

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3450055

# Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 0 | Voor en door bewoners |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- Wet gemeenschappelijke regeling

**Overwegende**

- dat het van belang is dat door de wetswijziging ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast

## Besluit

1. in te stemmen met bijgaande wijzigingen in de ontwerpregeling en stelt de raad voor om geen zienswijzen in te dienen.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 22-05-2024,

De griffier, De voorzitter,

**Bijlagen**

1. memo AB izake wijziging GR De Waddeneilanden
2. GR De Waddeneilanden met wijzigingen
3. GR de Waddeneilanden schoon
4. Planning wijziging GR De Waddeneilanden
5. concept tekstvoorstel B&W nota
6. Besluit AB ontwerpregeling GR 2024
7. overzichtstabel wijzigngen ontwerpregeling GR 2024

WADDENEILANDEN

# Voorstel Algemeen Bestuur

Aan: Algemeen Bestuur GR de Waddeneilanden
Van: Kees Praamstra
Datum: 25 maart 2024
Onderwerp: **wijziging Gemeenschappelijke Regeling de Waddeneilanden**

## Aanleiding

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging dient ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden te worden aangepast.
Op 20 oktober 2022 heeft een eerste presentatie plaatsgevonden in het AB door Maarten Hageman (adviseur Proof adviseurs). Vervolgens is een interne werkgroep aan de slag gegaan.
Op 30 maart 2023 is na een presentatie van de werkgroep in het AB afgesproken om een gezamenlijke raadspresentatie over de wetwijziging te organiseren.
Op 13 juli 2023 heeft deze bijeenkomst plaatsgevonden via een gezamenlijk raadswebinar. Helaas is vlak daarop onze juridisch adviseur van Proof Adviseurs ernstig ziek geworden en is er vertraging ontstaan.
Op 30 november 2023 heeft het DB een memo behandeld waarin werd uiteengezet welke wijziging moeten plaatsvinden en welke afwegingen voor GR de Waddeneilanden daarin mogelijk zijn. In de digitale, gezamenlijke raadsbijeenkomst van 13/7 waren geen concrete kaders afgesproken over de inzet van de diverse instrumenten. Voor de verdere uitwerking voor het besluitvormingsproces heeft het DB de kaders voor de wijzigingen vastgesteld.
Op 29 februari heeft het DB de voorgestelde ontwerpregeling (de uitwerking van de vastgestelde kaders) met tekstwijzigingen vastgesteld en ingestemd met het verder in procedure brengen van de ontwerpregeling aan de hand van het bijgevoegde procesvoorstel.

## Voorstel

In de bijlagen treft u twee versies aan van de GR.

- Bijlage 06-02: GR tekst met ‘wijzigingen bijhouden”.
- Bijlage 06-03: GR tekst die ‘schoon’ is en waarin alle wijzingen zijn opgenomen. In de kantlijn kunt u wel zien waar de noodzakelijke kaders vanuit de wetswijziging zijn verwerkt.
- Bijlage 06-04: Proces wijziging GR de Waddeneilanden (planning vervolg)
- Bijlage 06-05: Concept tekstvoorstel B&W nota.
- Bijlage 06-06: AB Besluit

## Besluit AB

Het AB stemt in met voorgestelde wijzigingen in de ontwerpregeling en verzoekt de colleges van B&W de ontwerpregeling voor te leggen aan de raden voor zienswijzen.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING DE WADDENEILANDEN 2024

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,

overwegende dat;

het Algemeen Bestuur de colleges van de deelnemende gemeenten heeft voorgesteldGemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en daarvoor in de plaats te stellen de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden 2024;

de raden van de deelnemende gemeenten voor de wijziging toestemming aan de college hebben verleend;

de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2022 is gewijzigd om de democratische legitimiteit van de gemeenschappelijke regelingen te versterken en raden meer instrumenten ter beschikking hebben gekregen;

gelet op de vastgestelde kaders met betrekking tot de samenwerking, de toepasselijke bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Algemene wet bestuursrecht;

Besluiten:

de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en te komen tot de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2024

HOOFDSTUK I
Begripsbepalingen

**Artikel 1.**

1. In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:
   a. de wet : de Wet gemeenschappelijke regelingen;
   b. de regeling : gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden;
   c. het openbaar lichaam : het openbaar lichaam op grond van artikel 8 van de wet en als bedoeld in artikel 2 van de regeling;
   d. het algemeen bestuur : het algemeen bestuur van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 12 van de wet;
   e. het dagelijks bestuur : het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 12 van de wet;
   f. de voorzitter : de voorzitter van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 13, lid 9, van de wet en artikel 21 van de regeling;
   g. de secretaris : de secretaris van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 24 van de regeling;
   h. deelnemende gemeente : een aan deze regeling deelnemende gemeente;
   i. Gedeputeerde Staten : het college van Gedeputeerde Staten van de provincie(s) als bedoeld in artikel 26 lid 1 en artikel 29 van de wet.

2. Waar in de regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of van een wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, wordt in die artikelen in de plaats van gemeente, gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders en burgemeester, gelezen openbaar lichaam, onderscheidenlijk algemeen bestuur, dagelijks bestuur en voorzitter.

HOOFDSTUK II
Het openbaar lichaam

**Artikel 2.**

1. Er is een openbaar lichaam genaamd 'De Waddeneilanden', dat is gevestigd te Harlingen.

2. Het rechtsgebied van het openbaar lichaam omvat het grondgebied van de deelnemende gemeenten: Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland, Schiermonnikoog.

HOOFDSTUK III
Doel en taken van het openbaar lichaam

**Artikel 3.**

**Algemene taakstelling**

1. Het openbaar lichaam heeft ten doel:
    - de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten
    - het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden;
    - overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheersaspecten;
    - de organisatie van jaarlijkse themabijeenkomsten voor raads- en collegeleden van de deelnemende gemeenten, ter bespreking van gemeenschappelijke thema's;
    - samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn;
    - het voorbereiden en uitvoeren van gemeenschappelijk beleid voor zover hiertoe door de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam is opgedragen.

2. De in het vorige lid bedoelde belangen kunnen in ieder geval liggen op de volgende terreinen:
    a. ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en milieu;

b. gezondheidszorg, inclusief het ambulancevervoer;
c. welzijn;
d. onderwijs;
e. openbare orde en veiligheid;
f. verkeer en vervoer, o.a. de waddenveren;
g. sociaal-economisch beleid en arbeidsmarktbeleid;
h. hulpverlening en brand- en rampenbestrijding;
i. recreatie en toerisme;
j. cultuur en cultuurhistorie
k. natuur- en landschapsbescherming;
l. samenwerking en ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering en dienstverlening aan de burger;
m. voorts andere door de deelnemende gemeenten, overeenkomstig de bepalingen van deze regeling, opgedragen taken.

**Artikel 4.**

1. Het openbaar lichaam verleent bemiddeling en/of ondersteuning bij de totstandkoming en/of uitvoering van samenwerkingsovereenkomsten tussen twee of meer aan de regeling deelnemende gemeenten.

2. Het openbaar lichaam verleent desgevraagd diensten aan één of meer aan de regeling deelnemende gemeenten, dan wel bevordert onderlinge dienstverlening tussen de gemeenten, wanneer dit uit doelmatigheidsoverwegingen wenselijk wordt geacht.

3. De in lid 1 en 2 van dit artikel bedoelde betrokkenheid wordt zoveel mogelijk schriftelijk vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten, waarbij vooraf afspraken worden gemaakt over:
    - samenwerkingsdoelen,
    - in te zetten menskracht en middelen,
    - duur van de samenwerking en
    - de daarvoor benodigde financiële middelen.

4. Het algemeen bestuur kan algemene voorwaarden vaststellen waarbinnen de inschakeling van het openbaar lichaam bij toepassing van de leden 1 en 2 van dit artikel wordt verleend.

**Artikel 5.**

Indien en voor zover de betreffende colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur daartoe overeenkomstig artikel 37 besluiten, draagt het openbaar lichaam zorg voor de uitvoering van taken van deelnemende gemeenten binnen het kader van de in artikel 3 genoemde terreinen.

HOOFDSTUK IV
Het algemeen bestuur

**Paragraaf 1: de bevoegdheden van het algemeen bestuur**

**Artikel 6.**

1. Aan het algemeen bestuur komt in het kader van deze regeling de bevoegdheid toe tot vaststellen van de jaarrekening en de begroting van het openbaar lichaam.

2. Aan het algemeen bestuur komen alle bevoegdheden toe, die niet aan een ander orgaan zijn opgedragen.

3. De taken van het algemeen bestuur zijn besluitvormend en controlerend van aard.

4. Het algemeen bestuur vergadert ten minste 2 keer per jaar.

**Paragraaf 2: de samenstelling van het algemeen bestuur**

**Artikel 7.**

1. Het algemeen bestuur bestaat uit alle leden van de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten.

2. Het aantal stemmen per eiland is gebaseerd op het aantal inwoners per gemeente. Dit resulteert in de volgende stemverhouding:
    - Texel: 4
    - Vlieland: 2
    - Terschelling: 3
    - Ameland: 3
    - Schiermonnikoog: 2

3. Besluiten worden genomen met meerderheid van stemmen, tenzij in deze regeling anders is bepaald.

**Artikel 8.**

1. Het college van burgemeester en wethouders van een deelnemende gemeente beslist in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de benoeming van de nieuwe leden en plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

2. Na de benoeming van de leden door de colleges van de deelnemende gemeenten, komt het Algemeen bestuur zo spoedig mogelijk in nieuwe samenstelling, doch uiterlijk binnen twee maanden na de benoeming, in eerste vergadering bijeen.

3. Het lidmaatschap van het Algemeen bestuur eindigt op de dag van benoeming van de nieuwe leden.

4. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het college waarin men zitting heeft.

5. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt eveneens op het moment van uittreding uit de gemeenschappelijke regeling van de deelnemende gemeente die de leden vertegenwoordigen.

6. Een lid van het algemeen bestuur kan ten allen tijde ontslag nemen. Hij deelt dit mee aan het college die hem heeft benoemd en aan het algemeen bestuur. Hij die zijn ontslag heeft genomen, blijft zijn functie waarnemen totdat zijn opvolger is benoemd en de benoeming heeft aanvaard.

**Artikel 9.**

1. Indien tussentijds een plaats van een lid van het algemeen bestuur beschikbaar komt, benoemt het college van burgemeester en wethouders die het aangaat zo spoedig mogelijk en uiterlijk binnen drie maanden, een nieuw lid.

2. Het college van burgemeester en wethouders van de betreffende gemeente geeft van de benoeming binnen acht dagen schriftelijk kennis aan het algemeen bestuur en aan het benoemde lid.

**Paragraaf 3: de werkwijze**

**Artikel 10.**

De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. De deuren worden gesloten indien dit door één van de aanwezige leden wordt verlangd of de voorzitter het nodig acht. De vergadering beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt beraadslaagd.

**Artikel 11.**

1. De vergadering van het algemeen bestuur wordt niet geopend voordat blijkens de presentielijst meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.

2. Elke deelnemende gemeente heeft in de vergadering van het algemeen bestuur het aantal stemmen zoals bepaald in artikel 7 lid 2.

3. Besluiten door het algemeen bestuur worden genomen bij meerderheid van stemmen, zoals bepaald in artikel 7 lid 3.

4. Bij het staken van de stemmen is artikel 32 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. Wanneer een nieuwe vergadering nodig is, wordt deze binnen een maand uitgeschreven en gehouden.

5. Aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt het meerjarenbeleidsplan voor zienswijze voorgelegd. De termijn voor het naar voren brengen van zienswijzen is tien weken. Daarnaast kunnen besluiten die naar het oordeel van het algemeen bestuur een aanzienlijk politiek, financieel of maatschappelijk belang hebben voor de deelnemers ter zienswijze worden voorgelegd aan de raden.

6. Ingezetenen van de deelnemers en andere belanghebbenden bij de taakuitvoering door het openbaar lichaam worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken voor zover dat bij of krachtens wet is vereist. De participatie vindt plaats op de in de betreffende gemeente gebruikelijke wijze. Bij de participatie kan een andere procedure dan afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht gevolgd worden.

7. Het algemeen bestuur maakt de agenda, de vergaderstukken en verslagen uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid.

**Artikel 12.**

Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen een Reglement van Orde vast.

**Paragraaf 5: informatie en verantwoording algemeen bestuur.**

**Artikel 13.**

1. Het college en de raad van elke deelnemende gemeente kunnen aan het algemeen bestuur schriftelijk inlichtingen vragen over alle zaken met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling.

2. Het algemeen bestuur verstrekt de raden en colleges van de deelnemende gemeenten ongevraagd alle inlichtingen in informatie die voor een juiste beoordeling van het door het algemeen bestuur gevoerde beleid nodig zijn. In afstemming met de colleges en raden van de deelnemende gemeenten wordt door het algemeen bestuur een informatieprotocol voor het delen van inlichtingen en informatie vastgesteld.

3. Een verzoek tot het verstrekken van inlichtingen wordt gericht aan het algemeen bestuur en ingediend bij de voorzitter.
De gevraagde inlichtingen worden zo spoedig mogelijk verstrekt. Een afschrift van de verstrekte inlichtingen wordt vanwege het algemeen bestuur gezonden aan de colleges van de deelnemende gemeenten.

4. . Het verstrekken van inlichtingen zoals bedoeld in artikel 19a van de Wet gebeurt mondeling in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur en indien het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur daartoe besluit, tevens schriftelijk.

HOOFDSTUK V
het dagelijks bestuur

**Paragraaf 1: de samenstelling.**

**Artikel 14.**

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit 5 leden waaronder een voorzitter. De leden van het dagelijks bestuur zijn de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

2 De voorzitter heeft volledig stemrecht.

3. De zittingsperiode van het dagelijks bestuur is gekoppeld aan de zittingsperiode van het algemeen bestuur.

4. Het lidmaatschap van het dagelijks bestuur eindigt op de dag waarop het lid ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn.

5. Het lidmaatschap van het dagelijks bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het college waarin men zitting heeft.

**Artikel 15.**

Bij afwezigheid (langdurig) van een lid van het dagelijks bestuur, wordt deze zo mogelijk vervangen door een ander lid uit het algemeen bestuur, die de betreffende deelnemende gemeente vertegenwoordigt.

**Artikel 16.**

1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt.

a. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem.

b. Artikel 58 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

2. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen vast. Dit reglement van Orde wordt aan het algemeen bestuur meegedeeld.

3. Het dagelijks bestuur maakt de agenda's en de besluitenlijsten uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid.

**Paragraaf 2: de bevoegdheden van het dagelijks bestuur.**

**Artikel 17.**

1. Aan het dagelijks bestuur is opgedragen:
    a. het voorbereiden van al hetgeen aan het algemeen bestuur ter overweging en beslissing zal worden voorgelegd;
    b. het uitvoeren van besluiten van het algemeen bestuur;
    c. het beheer van inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam;
    d. de zorg voor de controle op het financieel beheer en de boekhouding;
    e. het verrichten van alle privaatrechtelijke handelingen die nodig zijn voor de uitvoering van de opgedragen taken;
    f. het binnen de kaders van de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting benoemen c.q. te werk stellen op detacheringsovereenkomst of arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht en het schorsen en ontslaan van personeel in dienst van het openbaar lichaam.;
    g. het voorstaan van de belangen van het openbaar lichaam bij andere overheden en instellingen, diensten of personen, waarmee contact voor het openbaar lichaam van belang is.

2. Het dagelijks bestuur oefent de in lid 1 genoemde bevoegdheden uit, met uitzondering van:
    a. het vaststellen en wijzigen van de begroting;
    b. het vaststellen van de jaarrekening.

**Paragraaf 3: informatie en verantwoording.**

**Artikel 18.**

1. Het dagelijks bestuur biedt het algemeen bestuur jaarlijks ter vaststelling een verslag over de in het afgelopen jaar verrichte werkzaamheden van het openbaar lichaam aan.

2. Het dagelijks bestuur zendt het verslag binnen 14 dagen na de vaststelling door het algemeen bestuur toe aan de colleges van de deelnemende gemeenten en aan gedeputeerde staten.

**Artikel 19.**

1. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur of door hem gevoerde bestuur.

3. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ontslaan als dat lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. Hiertoe moet het algemeen bestuur eerst het ontbreken van vertrouwen uitspreken, overeenkomstig artikel 49 Gemeentewet.

4. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van het dagelijks bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 11, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd.

**Paragraaf 4: ondersteuning dagelijks bestuur.**

**Artikel 20.**

1. Het dagelijks bestuur wordt in de uitvoering van haar taken ondersteund door de directieraad.

2. De directieraad bestaat uit de secretarissen van de deelnemende gemeenten en de secretaris van het openbaar lichaam.

3. Het doel van de directieraad is overleg, informatie-uitwisseling en advisering aan het dagelijks bestuur.

HOOFDSTUK VI
de voorzitter

**Artikel 21.**

1. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter voor de duur van twee jaar. De voorzitter is na deze termijn niet direct herbenoembaar

2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt hij vervangen door een door het dagelijks bestuur uit zijn midden aangewezen vicevoorzitter.

3. Het algemeen bestuur beslist omtrent ontslag van de voorzitter, hierbij zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 22.**

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

2. De voorzitter tekent met de secretaris de stukken die van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur afkomstig zijn.

3. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. Hij kan deze vertegenwoordiging opdragen aan één of meer door hem aangewezen gemachtigden.

4. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemende gemeente, die partij is in een geding of bij een buitengerechtelijke rechtshandeling, waarbij het openbaar lichaam is betrokken, oefent een ander, door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid van het dagelijks bestuur, die bevoegdheid uit.

**Artikel 23.**

1. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur de door één of meer leden daarvan gevraagde inlichtingen.

2. De voorzitter legt op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door hem gevoerde beleid.

3. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van de voorzitter waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd.

HOOFDSTUK VII
de secretaris en het ambtelijk apparaat

**Artikel 24.**

1. Het openbaar Lichaam heeft een secretaris, benoemd door het dagelijks bestuur.

2. Het dagelijks bestuur regelt bij verhindering of ontstentenis van de secretaris of de medewerker(s) de vervanging.

3. Het dagelijks bestuur stelt voor de secretaris een instructie vast. **Artikel 25.**

1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de portefeuillehouders bij alles wat de hun opgedragen taak en hun werkzaamheden aangaat, terzijde. Hij woont de vergaderingen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur bij.

2. Alle stukken die van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur uitgaan, worden door hem mede ondertekend.

**Artikel 26.**

1. Het dagelijks bestuur beslist omtrent benoeming, schorsing en ontslag van personeel in dienst van het openbaar lichaam.

2. Op personeel in dienst van het openbaar lichaam is onverkort de rechtspositieregeling van de gemeente Terschelling van toepassing.

3. Het dagelijks bestuur kan voor concrete taken en projecten op uurbasis gebruik maken van personele ondersteuning van deelnemende gemeenten en/of derden.

HOOFDSTUK VIII
het Meerjarenbeleidsplan

**Artikel 27.**

1. Het algemeen bestuur stelt in het eerste jaar van de zittingsperiode een meerjarenbeleidsplanvast, dat de hoofdlijnen van de wenselijke ontwikkeling van het samenwerkingsverband in de komende vier jaar aangeeft.

2. Daarnaast kan het algemeen bestuur op de terreinen, genoemd in artikel 3, deelplannen vaststellen.

**Artikel 28.**

Bij het opstellen van het ontwerp van een plan pleegt het dagelijks bestuur overleg met de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten, dan wel met de door deze colleges aangewezen vertegenwoordigers.

**Artikel 29.**

1. Het algemeen bestuur kan het ontwerp van een plan voorlopig vaststellen.

2. Het dagelijks bestuur zendt het ontwerp van een plan aan de deelnemende gemeenten, die hun beschouwingen binnen twee maanden ter kennis van het algemeen bestuur brengen.

3. Binnen twee maanden na het verstrijken van de in lid 2 van dit artikel vermelde termijn, beslist het algemeen bestuur omtrent de vaststelling van het plan.

4. Een plan wordt terstond na de vaststelling door het algemeen bestuur meegedeeld aan de deelnemende colleges en Gedeputeerde Staten.

HOOFDSTUK IX
uitoefening van gemeentelijke taken en bevoegdheden

**Artikel 30.**

1. Het college van burgemeesters en wethouders en de burgemeester van één of meer deelnemende gemeenten, die van mening zijn, dat de uitvoering van bepaalde taken, liggende binnen het kader van de terreinen als bedoeld in artikel 3, aan het openbaar lichaam kunnen worden toevertrouwd, wenden zich met een zodanig voorstel tot het dagelijks bestuur.

2. Het algemeen bestuur stelt op voorstel van het dagelijks bestuur het ontwerp van de regeling vast, waarbij de in lid 1 bedoelde taken aan het openbaar Lichaam worden opgedragen.

3. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpregeling aan de colleges van de deelnemende gemeenten met het verzoek binnen ten hoogste twee maanden na datum van toezending mede te delen of hiertegen hunnerzijds bedenkingen bestaan.

4. Indien geen bedenkingen zijn ingediend tegen de ontwerpregeling, stelt het algemeen bestuur het ontwerp definitief vast. Indien wel bedenkingen zijn ingediend, beslist het algemeen bestuur bij de definitieve vaststelling of, en in hoeverre, aan deze bezwaren wordt tegemoetgekomen. Dit besluit wordt met redenen omkleed aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten, ter besluitvorming binnen twee maanden na datum van toezending, voorgelegd.

**Artikel 31.**

1. Indien een college van een van de deelnemende gemeente van mening is, dat een regeling als bedoeld in artikel 31 voor hun gemeente ongedaan moet worden gemaakt, zenden zij het algemeen bestuur hun daartoe strekkende besluit.

2. Het algemeen bestuur beslist omtrent de voor de deelnemende gemeenten uit lid 1 van deze besluiten voortvloeiende consequenties.

HOOFDSTUK X
Beleid

**Artikel 32.**

In het belang van de uitvoering van de in artikel 3 genoemde taakstelling kan, voor zover deze taken zijn opgedragen, het algemeen bestuur beleid vaststellen.

**Artikel 33.**

1. Het dagelijks bestuur legt het ontwerp van een beleidsnota ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur.

2. Het dagelijks bestuur zendt de beleidsnota na de vaststelling toe aan de colleges van de deelnemende gemeenten en aan de verder bij wettelijk voorschrift daartoe aangewezen besturen en functionarissen.

**Artikel 34.**

Hetgeen is bepaald over de vaststelling van een beleidsnota is van overeenkomstige toepassing op een herziening van dat beleid.

**Artikel 35.**

In een beleidsnota, als bedoeld in dit hoofdstuk, kan worden aangegeven in hoeverre de colleges van de deelnemende gemeenten bevoegd blijven beleidsnota's vast te stellen ten aanzien van het onderwerp, waarin de eerstgenoemde beleidsnota voorziet.

HOOFDSTUK XII
overige bevoegdheden

**Artikel 36.**

Het openbaar lichaam kan deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen als bedoeld in de artikelen 93 en 96 van de wet en aan Centrumregelingen. Deelname kan plaats hebben bij besluit van het algemeen bestuur, indien tenminste twee derde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor hebben verklaard.

HOOFDSTUK XII
Financiële bepalingen

**Paragraaf 1: administratie**

**Artikel 37.**

1. Het algemeen bestuur stelt onder goedkeuring van Gedeputeerde Staten regels vast met betrekking tot de organisatie van het financieel beheer van het openbaar lichaam.

2. Ten aanzien van de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding zijn de artikelen 212 tot en met 215 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 38.**

De financiële administratie en het geldelijk beheer worden door het dagelijks bestuur opgedragen aan een van de deelnemende gemeenten.

**Paragraaf 2: de begroting**

**Artikel 39.**

1. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op voor het komende jaar plus een meerjarenraming voor de daar op volgende drie jaren.

2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.

3. Het dagelijks bestuur zendt, vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de ontwerpbegroting, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.

4. De ontwerpbegroting wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. De bepalingen ter zake van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.

5. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting bij het dagelijks bestuur hun zienswijze naar voren brengen. Door het dagelijks bestuur worden de ingezonden commentaren gevoegd bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

6. Het dagelijks bestuur stelt de raden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan het vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze alsmede van de conclusies die het daaraan verbindt.

7. Nadat het algemeen bestuur de ontwerpbegroting heeft vastgesteld, zendt het algemeen bestuur de begroting, dan wel een schriftelijke mededeling dat de begroting overeenkomstig het aan het algemeen bestuur aangeboden ontwerp is vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten.

**Artikel 40.**

1. In de begroting wordt aangegeven de naar raming door elke deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, verschuldigde bijdrage.

2. Voor de berekening van de in het eerste lid bedoelde bijdragen wordt, rekening houdende met bijdragen van het rijk of anderen, met ingang van 1 januari 2018, uitgegaan van de navolgende verdeelsleutel:
   - Texel: 30%
   - Vlieland: 10 %
   - Terschelling: 25%
   - Ameland: 25%
   - Schiermonnikoog: 10%

3. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks vóór 16 januari, 16 april, 16 juli en 16 oktober telkens een kwart van de in het eerste en tweede lid bedoelde bijdrage.

**Artikel 41.**

1. Van de vaststelling van de begroting wordt terstond mededeling gedaan aan de colleges van de deelnemende gemeenten, die ervoor zorgdragen dat het in deze begroting voor de

gemeenten als bijdrage in de kosten van het openbaar lichaam geraamde bedrag in de gemeentebegroting wordt opgenomen.

2. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting dient, aan Gedeputeerde Staten.

**Artikel 42.**

1. Met betrekking tot wijziging van de begroting zijn de voorafgaande artikelen zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing.

2. Voor af- en overschrijvingen op de posten van de begroting is artikel 40 lid 2 zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing, voor zover hiervoor niet bij de begroting zelf of bij een afzonderlijk door Gedeputeerde Staten goedgekeurd besluit van het algemeen bestuur machtiging is verleend.

**Artikel 43.**

Wanneer aan het algemeen bestuur blijkt dat de raad van een deelnemende gemeente niet voldoet of zal voldoen aan het gestelde in artikel 42, eerste lid, van deze regeling, verzoekt het algemeen bestuur Gedeputeerde Staten over te gaan tot toepassing van artikel 194 van de Gemeentewet.

**Paragraaf 3: de rekening**

**Artikel 44.**

Van de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam over het afgelopen jaar wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd aan het algemeen bestuur onder overlegging van de door de financiële administratie opgemaakte rekening, overeenkomstig het bepaalde in artikel 38 en 39. De rekening wordt aangeboden met de daarbij behorende bescheiden.
Het dagelijks bestuur voegt daarbij een verslag van de accountant van het onderzoek naar de getrouwheid van de rekening.

**Artikel 45.**

1. Het algemeen bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt haar vast voor 1 juli volgend op het begrotingsjaar.

2. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten. Het dagelijks bestuur doet hiervan mededeling aan de raden van de deelnemende gemeenten.

3. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening, de leden van het dagelijks bestuur, ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

**Artikel 46.**

1. In de rekening wordt het door elk der deelnemende gemeenten over het betreffende dienstjaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen.

2. De kosten worden, rekening houdende met bijdragen van het rijk of anderen, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van de in artikel 41 opgenomen verdeelsleutel.

3. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 41 bepaalde en het werkelijk verschuldigde bedrag vindt plaats onmiddellijk na de kennisgeving aan de deelnemende gemeenten van de vaststelling van de rekening.

**Artikel 47.**

Het algemeen bestuur kan besluiten tot vorming van een fonds (algemene reserve) waarin rekeningoverschotten van enig jaar worden gestort. In de verrekening met de deelnemende gemeenten wordt met het bovenstaande rekening gehouden.

HOOFDSTUK XIII
Geschillen en klachten

**Artikel 48.**

1. Voordat over een geschil, als bedoeld in artikel 28 van de Wet, de beslissing van Gedeputeerde Staten wordt gevraagd, wordt het geschil voorgelegd aan een geschillencommissie.

2. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

3. Onder een geschil wordt hier begrepen een aangelegenheid, die door tenminste één partij als zodanig wordt beschouwd.

**Artikel 49.**

1. De geschillencommissie bestaat uit:
    a. één lid aan te wijzen door het of de college(s) van burgemeester en wethouders van de bij het geschil betrokken gemeente(n);
    b. één lid aan te wijzen door het dagelijks bestuur;
    c. één lid dat als voorzitter van de commissie optreedt, aan te wijzen door de twee voornoemde leden; dit is geen bestuurder of ambtenaar van één der deelnemende gemeenten of het openbaar lichaam.

2. De colleges van de gemeenten van de bij het geschil betrokken gemeenten en het dagelijks bestuur treden gezamenlijk op als opdrachtgever van de commissie.

3. Bij de instelling van de commissie bepaalt de opdrachtgever binnen welke termijn zij uitvoering geeft aan de opdracht.

**Artikel 50.**

1. Overeenkomstig hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht kan een ieder bij het bestuur een klacht indienen over gedragingen van het bestuur van het openbaar lichaam.

2. Het bestuur stelt een interne klachtenregeling vast.

HOOFDSTUK XIV
het archief

**Artikel 51.**

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van het openbaar lichaam, overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen regeling ingevolge de geldende archiefwetgeving.

2. De secretaris is belast met de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

3. Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

4. Archiefbescheiden waarvoor het medisch ambtsgeheim geldt, worden beheerd door een door het dagelijks bestuur aan te wijzen arts.

5. Na opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de onder het tweede lid bedoelde archiefbescheiden overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

6. De onder het derde lid bedoelde archiefbescheiden worden beheerd door de archivaris van de betreffende gemeente.

HOOFDSTUK XV
Uittreding, wijziging en opheffing

**Artikel 52.**

1. Elke deelnemer heeft het recht tot uittreding. Hieraan dient een daartoe strekkend besluit van het college van burgemeester en wethouders met toepassing van artikel 1 van de wet ten grondslag te liggen.

2. Het college dat uittreedt, zendt het besluit toe aan het algemeen bestuur.

3. De uittreding kan slechts plaatsvinden tegen 1 januari, doch niet eerder dan tegen 1 januari van het tweede jaar volgende op dat waarin het in het eerste lid bedoelde besluit is genomen.

4. Als uitgangspunt geldt dat de uittredende gemeente de kosten draagt die het rechtstreekst gevolg zijn van de uittreding en dat de overige gemeenten geen financieel nadeel van de uittreding ondervinden. Alle deelnemers spannen zich in om de kosten van uittreding zo laag mogelijk te houden.

5. Het algemeen bestuur inventariseert na overleg met de deelnemers de gevolgen van uittreding in een uitredingsplan. Daarin worden de juridische, organisatorische, personele en financiele gevolgen vermeldt. In het uitredingsplan komen in ieder geval, maar niet uitsluitend, de volgende aspecten aan de orde:

   a. overname door deelnemers van geactiveerde goederen dan wel vergoeding wegens niet overnemen;

   b. overname van contractuele verplichtingen jegens leveranciers, dan wel vergoeding wegens niet overname;

   c. overname door deelnemers van personeelsleden, dan wel vergoeding wegens niet overname, en

   d. eventuele nadelige financiële consequenties in verband met omzetbelastingen/of vennootschapsbelasting.

e. nadelige financiële gevolgen door beëindiging of wijziging van samenwerkingen met andere partijen dan de deelnemers.

6. De financiële gevolgen worden gebaseerd op de meest recente en vastgestelde jaarrekening van dat moment.
7. De financiële gevolgen zullen worden bepaald door het algemeen bestuur, na controle door een gezamenlijk te benoemen registeraccountant. De kosten van de benoemde registeraccountant komen voor rekening van de uittredende deelnemer.
8. Uiterlijk negen maanden na het moment van het besluit van uittreding stelt het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom vast. Voordat de definitieve uittreedsom wordt vastgesteld, wordt de uittredende deelnemer in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze binnen tien weken na toezending ervan naar voren te brengen. Met de vaststelling zijn de daarin omschreven verplichtingen bindend.
9. Tenzij het algemeen bestuur en de uittredende deelnemers anders overeenkomen, betaalt de deelnemende gemeente van het uittredende college de uittreedsom in drie jaren, volgens de volgende verdeling:
   a. In het eerste jaar 70% van de uittreedsom;
   b. In het tweede jaar 20% van de uittreedsom;
   c. In het derde jaar 10% van de uittreedsom.

   Indien de uittredende deelnemer eerder dan drie jaren uittreedt, wordt een risico-opslag van 10% toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd n de uitreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige kosten.

**Artikel 53. Wijziging**

1. Het dagelijks bestuur en de colleges van de deelnemende gemeenten kunnen aan het algemeen bestuur voorstellen doen tot wijziging van de regeling.

2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel toekomen aan de colleges van deelnemende gemeenten.

3. Een wijziging is tot stand gekomen wanneer:
    a. het algemeen bestuur zich daarvoor heeft verklaard
    b. en tenminste tweederde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor heeft verklaard.

4

**Artikel 54.**

1. De regeling kan enkel worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van alle deelnemende gemeenten.

2. In geval van opheffing van de regeling, regelt het algemeen bestuur de financiële gevolgen alsmede de overige gevolgen daarvan bij een liquidatieplan. De bepalingen van de regeling blijven daarbij zoveel mogelijk van kracht.

3. Het liquidatieplan wordt niet vastgesteld, dan nadat de colleges van burgemeester en wethouders zijn gehoord. In dit plan zijn bepalingen opgenomen omtrent de vereffening van het vermogen van het openbaar lichaam naar de deelnemende gemeenten toe.

4. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.

5. De organen van het openbaar lichaam blijven, zo nodig, na het tijdstip van de opheffing van de regeling in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

**Artikel 55. Evaluatie**

Deze regeling wordt op verzoek van twee of meer deelnemers geëvalueerd, met dien verstande dat evaluatie niet vaker plaatsvindt dan eens in de vier jaar. Het algemeen bestuur beslist over de evaluatiecriteria, de inhoud, het proces en de werkwijze van een evaluatie.

HOOFDSTUK XVII
overgangsbepalingen

**Artikel 56.**

De bij de inwerkingtreding van een wijziging van de regeling zitting hebbende leden van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter daarbij inbegrepen, die voldoen aan de eisen van de gewijzigde regeling, worden geacht leden van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter daarbij inbegrepen, te zijn, op grond van de gewijzigde regeling.

HOOFDSTUK XVII
slotbepalingen

**Artikel 57.**

.

1. Het openbaar lichaam draagt zorg voor de registratie van de gegevens als bedoeld in artikel 26, lid 2, van de wet.

2. De regeling treedt in werking de dag na bekendmaking in het Gemeenteblad van de gemeente

**Artikel 58.**

1. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd;

2. Zij kan worden aangehaald onder de titel ‘Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2024’

# GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING DE WADDENEILANDEN 2024

De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,

overwegende dat;

het Algemeen Bestuur de colleges van de deelnemende gemeenten heeft voorgesteld de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en daarvoor in de plaats te stellen de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden 2024;

de raden van de deelnemende gemeenten voor de wijziging toestemming aan de college hebben verleend;

de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2022 is gewijzigd om de democratische legitimiteit van de gemeenschappelijke regelingen te versterken en raden meer instrumenten ter beschikking hebben gekregen;

gelet op de vastgestelde kaders met betrekking tot de samenwerking, de toepasselijke bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Algemene wet bestuursrecht;

Besluiten:

de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen, zodat deze als volgt luidt:

## HOOFDSTUK I Begripsbepalingen

**Artikel 1.**

1. In deze gemeenschappelijke regeling wordt verstaan onder:

| | | |
|---|---|---|
| a. | de wet | : de Wet gemeenschappelijke regelingen; |
| b. | de regeling | : gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden; |
| c. | het openbaar lichaam de wet en als | : het openbaar lichaam op grond van artikel 8 van<br>bedoeld in artikel 2 van de regeling; |
| d. | het algemeen bestuur als bedoeld in | : het algemeen bestuur van het openbaar lichaam<br>artikel 12 van de wet; |
| e. | het dagelijks bestuur | : het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 12 van de wet; |
| f. | de voorzitter | : de voorzitter van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 13, lid 9, van de wet en artikel 21 van de regeling; |

g. de secretaris : de secretaris van het openbaar lichaam als bedoeld in artikel 24 van de regeling;

h. deelnemende gemeente : een aan deze regeling deelnemende gemeente;

i. Gedeputeerde Staten : het college van Gedeputeerde Staten van de provincie(s) als bedoeld in artikel 26 lid 1 en artikel 29 van de wet.

2. Waar in de regeling artikelen van de Gemeentewet of van enige andere wet of van een wettelijke regeling van overeenkomstige toepassing worden verklaard, wordt in die artikelen in de plaats van gemeente, gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders en burgemeester, gelezen openbaar lichaam, onderscheidenlijk algemeen bestuur, dagelijks bestuur en voorzitter.

## HOOFDSTUK II Het openbaar lichaam

**Artikel 2.**

1. Er is een openbaar lichaam genaamd 'De Waddeneilanden', dat is gevestigd te Harlingen.

2. Het rechtsgebied van het openbaar lichaam omvat het grondgebied van de deelnemende gemeenten: Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland, Schiermonnikoog.

## HOOFDSTUK III Doel en taken van het openbaar lichaam

**Artikel 3. Algemene taakstelling**

1. Het openbaar lichaam heeft ten doel:

- de behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten
- het uitdragen van het standpunt van de deelnemende gemeenten richting andere betrokken overheden;
- overleg, coördinatie en afstemming ten aanzien van beleids- en beheersaspecten;
- de organisatie van jaarlijkse themabijeenkomsten voor raads- en collegeleden van de deelnemende gemeenten, ter bespreking van gemeenschappelijke thema's;
- samenwerking en ondersteuning ten aanzien van uitvoeringszaken van deelnemende gemeenten die te kennen hebben gegeven bij deze deelactiviteit betrokken te willen zijn;
- het voorbereiden en uitvoeren van gemeenschappelijk beleid voor zover hiertoe door de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten aan het openbaar lichaam is opgedragen.

2. De in het vorige lid bedoelde belangen kunnen in ieder geval liggen op de volgende terreinen:

a. ruimtelijke ordening, volkshuisvesting en milieu;

b. gezondheidszorg, inclusief het ambulancevervoer;

c. welzijn;

d. onderwijs;

e. openbare orde en veiligheid;

f. verkeer en vervoer, o.a. de waddenveren;

g. sociaaleconomisch beleid en arbeidsmarktbeleid;

h. hulpverlening en brand- en rampenbestrijding;

i. recreatie en toerisme;

j. cultuur en cultuurhistorie

k. natuur- en landschapsbescherming;

l. samenwerking en ondersteuning op het gebied van bedrijfsvoering en dienstverlening aan de burger;

m. voorts andere door de deelnemende gemeenten, overeenkomstig de bepalingen van deze regeling, opgedragen taken.

**Artikel 4.**

1. Het openbaar lichaam verleent bemiddeling en/of ondersteuning bij de totstandkoming en/of uitvoering van samenwerkingsovereenkomsten tussen twee of meer aan de regeling deelnemende gemeenten.

2. Het openbaar lichaam verleent desgevraagd diensten aan één of meer aan de regeling deelnemende gemeenten, dan wel bevordert onderlinge dienstverlening tussen de gemeenten, wanneer dit uit doelmatigheidsoverwegingen wenselijk wordt geacht.

3. De in lid 1 en 2 van dit artikel bedoelde betrokkenheid wordt zoveel mogelijk schriftelijk vastgelegd in dienstverleningsovereenkomsten, waarbij vooraf afspraken worden gemaakt over:

   - samenwerkingsdoelen,
   - in te zetten menskracht en middelen,
   - duur van de samenwerking en
   - de daarvoor benodigde financiële middelen.

4. Het algemeen bestuur kan algemene voorwaarden vaststellen waarbinnen de inschakeling van het openbaar lichaam bij toepassing van de leden 1 en 2 van dit artikel wordt verleend.

**Artikel 5.**

Indien en voor zover de betreffende colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur daartoe overeenkomstig artikel 37 besluiten, draagt het openbaar lichaam zorg voor de uitvoering van taken van deelnemende gemeenten binnen het kader van de in artikel 3 genoemde terreinen.

## HOOFDSTUK IV Het algemeen bestuur

**Paragraaf 1: de bevoegdheden van het algemeen bestuur**

**Artikel 6.**

1. Aan het algemeen bestuur komt in het kader van deze regeling de bevoegdheid toe tot vaststellen van de jaarrekening en de begroting van het openbaar lichaam.

2. Aan het algemeen bestuur komen alle bevoegdheden toe, die niet aan een ander orgaan zijn opgedragen.

3. De taken van het algemeen bestuur zijn besluitvormend en controlerend van aard.

4. Het algemeen bestuur vergadert ten minste 2 keer per jaar.

**Paragraaf 2: de samenstelling van het algemeen bestuur**

**Artikel 7.**

1. Het algemeen bestuur bestaat uit alle leden van de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten.

2. Het aantal stemmen per eiland is gebaseerd op het aantal inwoners per gemeente. Dit resulteert in de volgende stemverhouding:

    - Texel: 4
    - Vlieland: 2
    - Terschelling: 3
    - Ameland: 3
    - Schiermonnikoog: 2

3. Besluiten worden genomen met meerderheid van stemmen, tenzij in deze regeling anders is bepaald.

**Artikel 8.**

1. Het college van burgemeester en wethouders van een deelnemende gemeente beslist in de eerste vergadering van elke zittingsperiode over de benoeming van de nieuwe leden en plaatsvervangende leden van het algemeen bestuur.

2. Na de benoeming van de leden door de colleges van de deelnemende gemeenten, komt het Algemeen bestuur zo spoedig mogelijk in nieuwe samenstelling, doch uiterlijk binnen twee maanden na de benoeming, in eerste vergadering bijeen.

3. Het lidmaatschap van het Algemeen bestuur eindigt op de dag van benoeming van de nieuwe leden.

4. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het college waarin men zitting heeft.

5. Het lidmaatschap van het algemeen bestuur eindigt eveneens op het moment van uittreding uit de gemeenschappelijke regeling van de deelnemende gemeente die de leden vertegenwoordigen.

6. Een lid van het algemeen bestuur kan ten allen tijde ontslag nemen. Hij deelt dit mee aan het college die hem heeft benoemd en aan het algemeen bestuur. Hij die zijn ontslag heeft genomen, blijft zijn functie waarnemen totdat zijn opvolger is benoemd en de benoeming heeft aanvaard.

**Artikel 9.**

1. Indien tussentijds een plaats van een lid van het algemeen bestuur beschikbaar komt, benoemt het college van burgemeester en wethouders die het aangaat zo spoedig mogelijk en uiterlijk binnen drie maanden, een nieuw lid.

2. Het college van burgemeester en wethouders van de betreffende gemeente geeft van de benoeming binnen acht dagen schriftelijk kennis aan het algemeen bestuur en aan het benoemde lid.

**Paragraaf 3: de werkwijze**

**Artikel 10.**

De vergaderingen van het algemeen bestuur zijn openbaar. De deuren worden gesloten indien dit door één van de aanwezige leden wordt verlangd of de voorzitter het nodig acht. De vergadering beslist vervolgens of met gesloten deuren wordt beraadslaagd.

**Artikel 11.**

1. De vergadering van het algemeen bestuur wordt niet geopend voordat blijkens de presentielijst meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.

2. Elke deelnemende gemeente heeft in de vergadering van het algemeen bestuur het aantal stemmen zoals bepaald in artikel 7 lid 2.

3. Besluiten door het algemeen bestuur worden genomen bij meerderheid van stemmen, zoals bepaald in artikel 7 lid 3.

4. Bij het staken van de stemmen is artikel 32 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. Wanneer een nieuwe vergadering nodig is, wordt deze binnen een maand uitgeschreven en gehouden.

5. Aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt het meerjarenbeleidsplan voor zienswijze voorgelegd. De termijn voor het naar voren brengen van zienswijzen is tien weken. Daarnaast kunnen besluiten die naar het oordeel van het algemeen bestuur een aanzienlijk politiek, financieel of maatschappelijk belang hebben voor de deelnemers ter zienswijze worden voorgelegd aan de raden.

6. Ingezetenen van de deelnemers en andere belanghebbenden bij de taakuitvoering door het openbaar lichaam worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken voor zover dat bij of krachtens wet is vereist. De participatie vindt plaats op de in de betreffende gemeente gebruikelijke wijze. Bij de participatie kan een andere procedure dan afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht gevolgd worden.

7. Het algemeen bestuur maakt de agenda, de vergaderstukken en verslagen uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid.

**Artikel 12.**

Het algemeen bestuur stelt voor zijn vergaderingen een Reglement van Orde vast.

**Paragraaf 5: informatie en verantwoording algemeen bestuur.**

**Artikel 13.**

1. Het college en de raad van elke deelnemende gemeente kunnen aan het algemeen bestuur schriftelijk inlichtingen vragen over alle zaken met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling.

2. Het algemeen bestuur verstrekt de raden en colleges van de deelnemende gemeenten ongevraagd alle inlichtingen in informatie die voor een juiste beoordeling van het door het algemeen bestuur gevoerde beleid nodig zijn. In afstemming met de colleges en raden van de deelnemende gemeenten wordt door het algemeen bestuur een informatieprotocol voor het delen van inlichtingen en informatie vastgesteld.

3. Een verzoek tot het verstrekken van inlichtingen wordt gericht aan het algemeen bestuur en ingediend bij de voorzitter. De gevraagde inlichtingen worden zo spoedig mogelijk verstrekt. Een afschrift van de verstrekte inlichtingen wordt vanwege het algemeen bestuur gezonden aan de colleges van de deelnemende gemeenten.

4. Het verstrekken van inlichtingen zoals bedoeld in artikel 19a van de Wet gebeurt mondeling in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur en indien het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur daartoe besluit, tevens schriftelijk.

## HOOFDSTUK V Het dagelijks bestuur

**Paragraaf 1: de samenstelling.**

**Artikel 14.**

1. Het dagelijks bestuur bestaat uit 5 leden waaronder een voorzitter. De leden van het dagelijks bestuur zijn de burgemeesters van de deelnemende gemeenten.

2 De voorzitter heeft volledig stemrecht.

3. De zittingsperiode van het dagelijks bestuur is gekoppeld aan de zittingsperiode van het algemeen bestuur.

4. Het lidmaatschap van het dagelijks bestuur eindigt op de dag waarop het lid ophoudt lid van het algemeen bestuur te zijn.

5. Het lidmaatschap van het dagelijks bestuur eindigt van rechtswege, zodra men ophoudt lid te zijn van het college waarin men zitting heeft.

**Artikel 15.**

Bij afwezigheid (langdurig) van een lid van het dagelijks bestuur, wordt deze zo mogelijk vervangen door een ander lid uit het algemeen bestuur, die de betreffende deelnemende gemeente vertegenwoordigt.

**Artikel 16.**

1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt.

    a. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem.

    b. Artikel 58 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.

2. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen vast. Dit reglement van Orde wordt aan het algemeen bestuur meegedeeld.

3. Het dagelijks bestuur maakt de agenda's en de besluitenlijsten uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid.

**Paragraaf 2: de bevoegdheden van het dagelijks bestuur.**

**Artikel 17.**

1. Aan het dagelijks bestuur is opgedragen:

    a. het voorbereiden van al hetgeen aan het algemeen bestuur ter overweging en beslissing zal worden voorgelegd;

b. het uitvoeren van besluiten van het algemeen bestuur;

c. het beheer van inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam;

d. de zorg voor de controle op het financieel beheer en de boekhouding;

e. het verrichten van alle privaatrechtelijke handelingen die nodig zijn voor de uitvoering van de opgedragen taken;

f. het binnen de kaders van de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting benoemen c.q. te werk stellen op detacheringsovereenkomst of arbeidsovereenkomst naar burgerlijk recht en het schorsen en ontslaan van personeel in dienst van het openbaar lichaam.;

g. het voorstaan van de belangen van het openbaar lichaam bij andere overheden en instellingen, diensten of personen, waarmee contact voor het openbaar lichaam van belang is.

2. Het dagelijks bestuur oefent de in lid 1 genoemde bevoegdheden uit, met uitzondering van:

a. het vaststellen en wijzigen van de begroting;

b. het vaststellen van de jaarrekening.

**Paragraaf 3: informatie en verantwoording.**

**Artikel 18.**

1. Het dagelijks bestuur biedt het algemeen bestuur jaarlijks ter vaststelling een verslag over de in het afgelopen jaar verrichte werkzaamheden van het openbaar lichaam aan.

2. Het dagelijks bestuur zendt het verslag binnen 14 dagen na de vaststelling door het algemeen bestuur toe aan de colleges van de deelnemende gemeenten en aan gedeputeerde staten.

**Artikel 19.**

1. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.

2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur of door hem gevoerde bestuur.

3. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ontslaan als dat lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. Hiertoe moet het algemeen bestuur eerst het ontbreken van vertrouwen uitspreken, overeenkomstig artikel 49 Gemeentewet.

4. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van het dagelijks bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 11, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd.

**Paragraaf 4: ondersteuning dagelijks bestuur.**

**Artikel 20.**

1. Het dagelijks bestuur wordt in de uitvoering van haar taken ondersteund door de directieraad.

2. De directieraad bestaat uit de secretarissen van de deelnemende gemeenten en de secretaris van het openbaar lichaam.

3. Het doel van de directieraad is overleg, informatie-uitwisseling en advisering aan het dagelijks bestuur.

## HOOFDSTUK VI De Voorzitter

**Artikel 21.**

1. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter voor de duur van twee jaar. De voorzitter is na deze termijn niet direct herbenoembaar.

2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt hij vervangen door een door het dagelijks bestuur uit zijn midden aangewezen vicevoorzitter.

3. Het algemeen bestuur beslist omtrent ontslag van de voorzitter, hierbij zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 22.**

1. De voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.

2. De voorzitter tekent met de secretaris de stukken die van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur afkomstig zijn.

3. De voorzitter vertegenwoordigt het openbaar lichaam in en buiten rechte. Hij kan deze vertegenwoordiging opdragen aan één of meer door hem aangewezen gemachtigden.

4. Indien de voorzitter behoort tot het bestuur van een deelnemende gemeente, die partij is in een geding of bij een buitengerechtelijke rechtshandeling, waarbij het openbaar lichaam is betrokken, oefent een ander, door het dagelijks bestuur aan te wijzen lid van het dagelijks bestuur, die bevoegdheid uit.

**Artikel 23.**

1. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur de door één of meer leden daarvan gevraagde inlichtingen.

2. De voorzitter legt op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door hem gevoerde beleid.

3. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van de voorzitter waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd.

## HOOFDSTUK VII De secretaris en het ambtelijk apparaat

**Artikel 24.**

1. Het openbaar lichaam heeft een secretaris, benoemd door het dagelijks bestuur.

2. Het dagelijks bestuur regelt bij verhindering of ontstentenis van de secretaris of de medewerker(s) de vervanging.

3. Het dagelijks bestuur stelt voor de secretaris een instructie vast.

**Artikel 25.**

1. De secretaris staat het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter en de portefeuillehouders bij alles wat de hun opgedragen taak en hun werkzaamheden aangaat, terzijde. Hij woont de vergaderingen van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur bij.

2. Alle stukken die van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur uitgaan, worden door hem mede ondertekend.

**Artikel 26.**

1. Het dagelijks bestuur beslist omtrent benoeming, schorsing en ontslag van personeel in dienst van het openbaar lichaam.

2. Op personeel in dienst van het openbaar lichaam is onverkort de rechtspositieregeling van de gemeente Terschelling van toepassing.

3. Het dagelijks bestuur kan voor concrete taken en projecten op uurbasis gebruik maken van personele ondersteuning van deelnemende gemeenten en/of derden.

## HOOFDSTUK VIII Het meerjarenbeleidsplan

**Artikel 27.**

1. Het algemeen bestuur stelt in het eerste jaar van de zittingsperiode een meerjarenbeleidsplan vast, dat de hoofdlijnen van de wenselijke ontwikkeling van het samenwerkingsverband in de komende vier jaar aangeeft.

2. Daarnaast kan het algemeen bestuur op de terreinen, genoemd in artikel 3, deelplannen vaststellen.

**Artikel 28.**

Bij het opstellen van het ontwerp van een plan pleegt het dagelijks bestuur overleg met de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten, dan wel met de door deze colleges aangewezen vertegenwoordigers.

**Artikel 29.**

1. Het algemeen bestuur kan het ontwerp van een plan voorlopig vaststellen.

2. Het dagelijks bestuur zendt het ontwerp van een plan aan de deelnemende gemeenten, die hun beschouwingen binnen twee maanden ter kennis van het algemeen bestuur brengen.

3. Binnen twee maanden na het verstrijken van de in lid 2 van dit artikel vermelde termijn, beslist het algemeen bestuur omtrent de vaststelling van het plan.

4. Een plan wordt terstond na de vaststelling door het algemeen bestuur meegedeeld aan de deelnemende colleges en Gedeputeerde Staten.

## HOOFDSTUK IX Uitoefening van gemeentelijke taken en bevoegdheden

**Artikel 30.**

1. Het college van burgemeesters en wethouders en de burgemeester van één of meer deelnemende gemeenten, die van mening zijn, dat de uitvoering van bepaalde taken, liggende binnen het kader van de terreinen als bedoeld in artikel 3, aan het openbaar lichaam kunnen worden toevertrouwd, wenden zich met een zodanig voorstel tot het dagelijks bestuur.

2. Het algemeen bestuur stelt op voorstel van het dagelijks bestuur het ontwerp van de regeling vast, waarbij de in lid 1 bedoelde taken aan het openbaar lichaam worden opgedragen.

3. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpregeling aan de colleges van de deelnemende gemeenten met het verzoek binnen ten hoogste twee maanden na datum van toezending mede te delen of hiertegen hunnerzijds bedenkingen bestaan.

4. Indien geen bedenkingen zijn ingediend tegen de ontwerpregeling, stelt het algemeen bestuur het ontwerp definitief vast. Indien wel bedenkingen zijn ingediend, beslist het algemeen bestuur bij de definitieve vaststelling of, en in hoeverre, aan deze bezwaren wordt tegemoetgekomen. Dit besluit wordt met redenen omkleed aan de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten, ter besluitvorming binnen twee maanden na datum van toezending, voorgelegd.

**Artikel 31.**

1. Indien een college van een van de deelnemende gemeente van mening is, dat een regeling als bedoeld in artikel 31 voor hun gemeente ongedaan moet worden gemaakt, zenden zij het algemeen bestuur hun daartoe strekkende besluit.

2. Het algemeen bestuur beslist omtrent de voor de deelnemende gemeenten uit lid 1 van deze besluiten voortvloeiende consequenties.

## HOOFDSTUK X Beleid

**Artikel 32.**

In het belang van de uitvoering van de in artikel 3 genoemde taakstelling kan, voor zover deze taken zijn opgedragen, het algemeen bestuur beleid vaststellen.

**Artikel 33.**

1. Het dagelijks bestuur legt het ontwerp van een beleidsnota ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur.

2. Het dagelijks bestuur zendt de beleidsnota na de vaststelling toe aan de colleges van de deelnemende gemeenten en aan de verder bij wettelijk voorschrift daartoe aangewezen besturen en functionarissen.

**Artikel 34.**

Hetgeen is bepaald over de vaststelling van een beleidsnota is van overeenkomstige toepassing op een herziening van dat beleid.

**Artikel 35.**

In een beleidsnota, als bedoeld in dit hoofdstuk, kan worden aangegeven in hoeverre de colleges van de deelnemende gemeenten bevoegd blijven beleidsnota's vast te stellen ten aanzien van het onderwerp, waarin de eerstgenoemde beleidsnota voorziet.

## HOOFDSTUK XI Overige bevoegdheden

**Artikel 36.**

Het openbaar lichaam kan deelnemen aan gemeenschappelijke regelingen als bedoeld in de artikelen 93 en 96 van de wet en aan Centrumregelingen. Deelname kan plaats hebben bij besluit van het algemeen bestuur, indien tenminste twee derde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor hebben verklaard.

## HOOFDSTUK XII Financiële bepalingen

**Paragraaf 1: administratie**

**Artikel 37.**

1. Het algemeen bestuur stelt onder goedkeuring van Gedeputeerde Staten regels vast met betrekking tot de organisatie van het financieel beheer van het openbaar lichaam.

2. Ten aanzien van de controle op het geldelijk beheer en de boekhouding zijn de artikelen 212 tot en met 215 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing.

**Artikel 38.**

De financiële administratie en het geldelijk beheer worden door het dagelijks bestuur opgedragen aan een van de deelnemende gemeenten.

**Paragraaf 2: de begroting**

**Artikel 39.**

1. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op voor het komende jaar plus een meerjarenraming voor de daar op volgende drie jaren.

2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.

3. Het dagelijks bestuur zendt, vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de ontwerpbegroting, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.

4. De ontwerpbegroting wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. De bepalingen ter zake van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.

5. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting bij het dagelijks bestuur hun zienswijze naar voren brengen. Door het dagelijks bestuur worden de ingezonden commentaren gevoegd bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

6. Het dagelijks bestuur stelt de raden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan het vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze alsmede van de conclusies die het daaraan verbindt.

7. Nadat het algemeen bestuur de ontwerpbegroting heeft vastgesteld, zendt het algemeen bestuur de begroting, dan wel een schriftelijke mededeling dat de begroting overeenkomstig het aan het algemeen bestuur aangeboden ontwerp is vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten.

**Artikel 40.**

1. In de begroting wordt aangegeven de naar raming door elke deelnemende gemeente voor het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, verschuldigde bijdrage.

2. Voor de berekening van de in het eerste lid bedoelde bijdragen wordt, rekening houdende met bijdragen van het rijk of anderen, met ingang van 1 januari 2018, uitgegaan van de navolgende verdeelsleutel:

    - Texel: 30%

    - Vlieland: 10 %

- Terschelling: 25%
- Ameland: 25%
- Schiermonnikoog: 10%

3. De deelnemende gemeenten betalen bij wijze van voorschot jaarlijks vóór 16 januari, 16 april, 16 juli en 16 oktober telkens een kwart van de in het eerste en tweede lid bedoelde bijdrage.

**Artikel 41.**

1. Van de vaststelling van de begroting wordt terstond mededeling gedaan aan de colleges van de deelnemende gemeenten, die ervoor zorgdragen dat het in deze begroting voor de gemeenten als bijdrage in de kosten van het openbaar lichaam geraamde bedrag in de gemeentebegroting wordt opgenomen.

2. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting dient, aan Gedeputeerde Staten.

**Artikel 42.**

1. Met betrekking tot wijziging van de begroting zijn de voorafgaande artikelen zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing.

2. Voor af- en overschrijvingen op de posten van de begroting is artikel 40 lid 2 zoveel mogelijk van overeenkomstige toepassing, voor zover hiervoor niet bij de begroting zelf of bij een afzonderlijk door Gedeputeerde Staten goedgekeurd besluit van het algemeen bestuur machtiging is verleend.

**Artikel 43.**

Wanneer aan het algemeen bestuur blijkt dat de raad van een deelnemende gemeente niet voldoet of zal voldoen aan het gestelde in artikel 42, eerste lid, van deze regeling, verzoekt het algemeen bestuur Gedeputeerde Staten over te gaan tot toepassing van artikel 194 van de Gemeentewet.

**Paragraaf 3: de rekening**

**Artikel 44.**

Van de inkomsten en uitgaven van het openbaar lichaam over het afgelopen jaar wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd aan het algemeen bestuur onder overlegging van de door de financiële administratie opgemaakte rekening, overeenkomstig het bepaalde in artikel 38 en 39. De rekening wordt aangeboden met de daarbij behorende bescheiden.

Het dagelijks bestuur voegt daarbij een verslag van de accountant van het onderzoek naar de getrouwheid van de rekening.

**Artikel 45.**

1. Het algemeen bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt haar vast voor 1 juli volgend op het begrotingsjaar.

2. Het dagelijks bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgende op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan Gedeputeerde Staten. Het dagelijks bestuur doet hiervan mededeling aan de raden van de deelnemende gemeenten.

3. Behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden, ontlast de vaststelling van de jaarrekening, de leden van het dagelijks bestuur, ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer.

**Artikel 46.**

1. In de rekening wordt het door elk der deelnemende gemeenten over het betreffende dienstjaar werkelijk verschuldigde bedrag opgenomen.

2. De kosten worden, rekening houdende met bijdragen van het rijk of anderen, over de deelnemende gemeenten verdeeld naar rato van de in artikel 41 opgenomen verdeelsleutel.

3. Verrekening van het verschil tussen het op grond van artikel 41 bepaalde en het werkelijk verschuldigde bedrag vindt plaats onmiddellijk na de kennisgeving aan de deelnemende gemeenten van de vaststelling van de rekening.

**Artikel 47.**

Het algemeen bestuur kan besluiten tot vorming van een fonds (algemene reserve) waarin rekeningoverschotten van enig jaar worden gestort. In de verrekening met de deelnemende gemeenten wordt met het bovenstaande rekening gehouden.

## HOOFDSTUK XIII Geschillen en klachten

**Artikel 48.**

1. Voordat over een geschil, als bedoeld in artikel 28 van de Wet, de beslissing van Gedeputeerde Staten wordt gevraagd, wordt het geschil voorgelegd aan een geschillencommissie.

2. De geschillencommissie hoort de bij het geschil betrokken besturen en brengt advies uit over de mogelijkheden partijen tot overeenstemming te brengen.

3. Onder een geschil wordt hier begrepen een aangelegenheid, die door tenminste één partij als zodanig wordt beschouwd.

**Artikel 49.**

1. De geschillencommissie bestaat uit:

    a. één lid aan te wijzen door het of de college(s) van burgemeester en wethouders van de bij het geschil betrokken gemeente(n);

b. één lid aan te wijzen door het dagelijks bestuur;

c. één lid dat als voorzitter van de commissie optreedt, aan te wijzen door de twee voornoemde leden; dit is geen bestuurder of ambtenaar van één der deelnemende gemeenten of het openbaar lichaam.

2. De colleges van de gemeenten van de bij het geschil betrokken gemeenten en het dagelijks bestuur treden gezamenlijk op als opdrachtgever van de commissie.

3. Bij de instelling van de commissie bepaalt de opdrachtgever binnen welke termijn zij uitvoering geeft aan de opdracht.

**Artikel 50.**

1. Overeenkomstig hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht kan een ieder bij het bestuur een klacht indienen over gedragingen van het bestuur van het openbaar lichaam.

2. Het bestuur stelt een interne klachtenregeling vast.

## HOOFDSTUK XIV Het archief

**Artikel 51.**

1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van het openbaar lichaam, overeenkomstig en volgens een door het algemeen bestuur vast te stellen regeling ingevolge de geldende archiefwetgeving.

2. De secretaris is belast met de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

3. Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

4. Archiefbescheiden waarvoor het medisch ambtsgeheim geldt, worden beheerd door een door het dagelijks bestuur aan te wijzen arts.

5. Na opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de onder het tweede lid bedoelde archiefbescheiden overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.

6. De onder het derde lid bedoelde archiefbescheiden worden beheerd door de archivaris van de betreffende gemeente.

## HOOFDSTUK XV Uittreding, wijziging en opheffing

**Artikel 52.**

1. Elke deelnemer heeft het recht tot uittreding. Hieraan dient een daartoe strekkend besluit van het college van burgemeester en wethouders met toepassing van artikel 1 van de wet ten grondslag te liggen.

2. Het college dat uittreedt, zendt het besluit toe aan het algemeen bestuur.

3. De uittreding kan slechts plaatsvinden tegen 1 januari, doch niet eerder dan tegen 1 januari van het tweede jaar volgende op dat waarin het in het eerste lid bedoelde besluit is genomen.

4. Als uitgangspunt geldt dat de uittredende gemeente de kosten draagt die het rechtstreekst gevolg zijn van de uittreding en dat de overige gemeenten geen financieel nadeel van de uittreding ondervinden. Alle deelnemers spannen zich in om de kosten van uittreding zo laag mogelijk te houden.

5. Het algemeen bestuur inventariseert na overleg met de deelnemers de gevolgen van uittreding in een uitredingsplan. Daarin worden de juridische, organisatorische, personele en financiële gevolgen vermeldt. In het uitredingsplan komen in ieder geval, maar niet uitsluitend, de volgende aspecten van die gevolgen aan de orde:

    a. overname door deelnemers van geactiveerde goederen dan wel vergoeding wegens niet overnemen;

    b. overname van contractuele verplichtingen jegens leveranciers, dan wel vergoeding wegens niet overname;

    c. overname door deelnemers van personeelsleden, dan wel vergoeding wegens niet overname, en

    d. eventuele nadelige financiële gevolgen in verband met omzetbelastingen/of vennootschapsbelasting.

    e. nadelige financiële gevolgen door beëindiging of wijziging van samenwerkingen met andere partijen dan de deelnemers.

6. De financiële gevolgen worden gebaseerd op de meest recente en vastgestelde jaarrekening van dat moment.

7. De financiële gevolgen zullen worden bepaald door het algemeen bestuur, na controle door een gezamenlijk te benoemen registeraccountant. De kosten van de benoemde registeraccountant komen voor rekening van de uittredende deelnemer.

8. Uiterlijk negen maanden na het moment van het besluit van uittreding stelt het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom vast. Voordat de definitieve uittreedsom wordt vastgesteld, wordt de uittredende deelnemer in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze binnen tien weken na toezending ervan naar voren te brengen. Met de vaststelling zijn de daarin omschreven verplichtingen bindend.

9. Tenzij het algemeen bestuur en de uittredende deelnemers anders overeenkomen, betaalt de deelnemende gemeente van het uittredende college de uittreedsom in drie jaren, volgens de volgende verdeling:
    a. In het eerste jaar 70% van de uittreedsom;
    b. In het tweede jaar 20% van de uittreedsom;
    c. In het derde jaar 10% van de uittreedsom.

Indien de uittredende deelnemer eerder dan drie jaren uittreedt, wordt een risico-opslag van 10% toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd aan de uitreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige kosten.

**Artikel 53. Wijziging**

1. Het dagelijks bestuur en de colleges van de deelnemende gemeenten kunnen aan het algemeen bestuur voorstellen doen tot wijziging van de regeling.

2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel toekomen aan de colleges van deelnemende gemeenten.

3. Een wijziging is tot stand gekomen wanneer:

   a. het algemeen bestuur zich daarvoor heeft verklaard, en

   b. tenminste tweederde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor heeft verklaard.

**Artikel 54.**

1. De regeling kan enkel worden opgeheven bij daartoe strekkende besluiten van alle deelnemende gemeenten.

2. In geval van opheffing van de regeling, regelt het algemeen bestuur de financiële gevolgen alsmede de overige gevolgen daarvan bij een liquidatieplan. De bepalingen van de regeling blijven daarbij zoveel mogelijk van kracht.

3. Het liquidatieplan wordt niet vastgesteld, dan nadat de colleges van burgemeester en wethouders zijn gehoord. In dit plan zijn bepalingen opgenomen omtrent de vereffening van het vermogen van het openbaar lichaam naar de deelnemende gemeenten toe.

4. Het liquidatieplan voorziet in de gevolgen die de opheffing heeft voor het personeel.

5. De organen van het openbaar lichaam blijven, zo nodig, na het tijdstip van de opheffing van de regeling in functie, totdat de liquidatie is voltooid.

**Artikel 55. Evaluatie**

Deze regeling wordt op verzoek van twee of meer deelnemers geëvalueerd, met dien verstande dat evaluatie niet vaker plaatsvindt dan eens in de vier jaar. Het algemeen bestuur beslist over de evaluatiecriteria, de inhoud, het proces en de werkwijze van een evaluatie.

## HOOFDSTUK XVI Overgangsbepalingen

**Artikel 56.**

De bij de inwerkingtreding van een wijziging van de regeling zitting hebbende leden van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter daarbij inbegrepen, die voldoen aan de eisen van de gewijzigde regeling, worden geacht leden van het algemeen bestuur, het dagelijks bestuur, de voorzitter daarbij inbegrepen, te zijn, op grond van de gewijzigde regeling.

## HOOFDSTUK XVIII Slotbepalingen

**Artikel 57.**

1. Het openbaar lichaam draagt zorg voor de registratie van de gegevens als bedoeld in artikel 26, lid 2, van de wet.

2. De regeling of de wijziging ervan treedt in werking de dag na bekendmaking in het Gemeenteblad van de gemeente.

**Artikel 58.**

1. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.

2. Zij kan worden aangehaald onder de titel ‘Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2024’.

Proces wijziging gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden



Bijlage 06-04 (agendapunt 6)

**Uniform tekstvoorstel B&W aan de Raden van de 5 eilandgemeenten:**

Hamerstuk – Ontwerpwijziging GR Samenwerkingsverband De Waddeneilanden.

De Wet gemeenschappelijke regeling (Wgr) is op 1 juli 2022 gewijzigd. Naar aanleiding van deze wetswijziging moet ook de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden worden aangepast. Van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband hebben wij de door hen vastgestelde ontwerpregeling ontvangen.

De gemeenteraad krijgt de mogelijkheid om hier een zienswijze op in te dienen. Het college van burgemeester en wethouders heeft geen opmerkingen ten aanzien van de aangepaste regeling en stelt daarom voor aan de raad om geen zienswijze in te dienen.

Door ziekte van de juridisch adviseur is het proces helaas met een half jaar vertraagd. Op het niet halen van de implementatietermijn (1 juli 2024) heeft de wetgever geen sanctie gesteld. Formeel zijn Gedeputeerde Staten toezichthouder, maar zullen hierop geen toezicht houden. De GR zal alvast vanaf 1-7-2024 conform de nieuwe regeling gaan werken.

# ALGEMEEN BESTUUR DE WADDENEILANDEN

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling “de Waddeneilanden”, gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur van Samenwerkingsverband De Waddeneilanden van 4 april 2024,

## Besluit:

In te stemmen met de voorgestelde ontwerpwijziging GR en verzoekt de colleges van B&W de ontwerpwijziging voor te leggen aan de raden voor zienswijzen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband De Waddeneilanden van <datum>.

de voorzitter,

I. van Gent

de secretaris-directeur,

K. Praamstra

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| **Aanhef.**<br><br>GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING DE WADDENEILANDEN 2018<br><br>De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog, en de Eilander Raad van de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,<br><br>overwegende dat; de raden van de deelnemende gemeenten en de Eilander Raad op hebben besloten de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en daarvoor in de plaats te stellen de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden 2018; gelet op de vastgestelde kaders met betrekking tot de samenwerking, de toepasselijke bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Algemene wet bestuursrecht;<br><br>Besluiten:<br><br>de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en te komen tot de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2018 | **Aanhef.**<br><br>GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING DE WADDENEILANDEN 2024<br><br>De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Texel, Vlieland, Terschelling, Ameland en Schiermonnikoog, ieder voor zover het hun bevoegdheden betreft,<br><br>overwegende dat;<br><br>het Algemeen Bestuur de colleges van de deelnemende gemeenten heeft voorgesteld de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en daarvoor in de plaats te stellen de Gemeenschappelijke Regeling De Waddeneilanden 2024;<br><br>de raden van de deelnemende gemeenten voor de wijziging toestemming aan de college hebben verleend;<br><br>de Wet gemeenschappelijke regelingen per 1 juli 2022 is gewijzigd om de democratische legitimiteit van de gemeenschappelijke regelingen te versterken en raden meer instrumenten ter beschikking hebben gekregen;<br><br>gelet op de vastgestelde kaders met betrekking tot de samenwerking, de toepasselijke bepalingen van de Wet gemeenschappelijke regelingen, de Gemeentewet en de Algemene wet bestuursrecht; |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| | Besluiten:<br><br>de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden te wijzigen en te komen tot de Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2024 |
| **Artikel 11.**<br><br>1. De vergadering van het algemeen bestuur wordt niet geopend voordat blijkens de presentielijst meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.<br><br>2. Elke deelnemende gemeente heeft in de vergadering van het algemeen bestuur het aantal stemmen zoals bepaald in artikel 7 lid 2.<br><br>3. Besluiten door het algemeen bestuur worden genomen bij meerderheid van stemmen, zoals bepaald in artikel 7 lid 3.<br><br>4. Bij het staken van de stemmen is artikel 32 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. Wanneer een nieuwe vergadering nodig is, wordt deze binnen een maand uitgeschreven en gehouden. | **Artikel 11.**<br><br>1. De vergadering van het algemeen bestuur wordt niet geopend voordat blijkens de presentielijst meer dan de helft van het aantal zitting hebbende leden aanwezig is.<br><br>2. Elke deelnemende gemeente heeft in de vergadering van het algemeen bestuur het aantal stemmen zoals bepaald in artikel 7 lid 2.<br><br>3. Besluiten door het algemeen bestuur worden genomen bij meerderheid van stemmen, zoals bepaald in artikel 7 lid 3.<br><br>4. Bij het staken van de stemmen is artikel 32 Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. Wanneer een nieuwe vergadering nodig is, wordt deze binnen een maand uitgeschreven en gehouden.<br><br>5. Aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt het meerjarenbeleidsplan voor zienswijze voorgelegd. De termijn voor het naar voren brengen van zienswijzen is tien weken. Daarnaast kunnen besluiten die naar het oordeel van het algemeen bestuur een aanzienlijk politiek, financieel of maatschappelijk belang hebben voor de |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| | deelnemers ter zienswijze worden voorgelegd aan de raden.<br><br>6. Ingezetenen van de deelnemers en andere belanghebbenden bij de taakuitvoering door het openbaar lichaam worden bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid op grond van deze regeling slechts betrokken voor zover dat bij of krachtens wet is vereist. De participatie vindt plaats op de in de betreffende gemeente gebruikelijke wijze. Bij de participatie kan een andere procedure dan afdeling 3.4 van de Algemene wet bestuursrecht gevolgd worden.<br><br>7. Het algemeen bestuur maakt de agenda, de vergaderstukken en verslagen uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid. |
| **Artikel 13.**<br><br>1. Het college van een deelnemende gemeente kan aan het algemeen bestuur schriftelijk inlichtingen vragen over alle zaken met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling. | **Artikel 13.**<br><br>1. Het college en de raad van elke deelnemende gemeente kunnen aan het algemeen bestuur schriftelijk inlichtingen vragen over alle zaken met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling.<br><br>2. Het algemeen bestuur verstrekt de raden en |

**Commentaar [A1]:** Zienswijze AB aan raden

**Commentaar [A2]:** Participatie

**Commentaar [A3]:** Toepassing Woo vooruitlopende op de inwerkingtreding van dit onderdeel in de Woo

**Commentaar [A4]:** Actieve informatieplicht

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| 2. Een verzoek tot het verstrekken van inlichtingen wordt gericht aan het algemeen bestuur en ingediend bij de voorzitter.De gevraagde inlichtingen worden zo spoedig mogelijk verstrekt. Een afschrift van de verstrekte inlichtingen wordt vanwege het algemeen bestuur gezonden aan de voorzitters van de colleges van de deelnemende gemeenten. | colleges van de deelnemende gemeenten ongevraagd alle inlichtingen in informatie die voor een juiste beoordeling van het door het algemeen bestuur gevoerde beleid nodig zijn. In afstemming met de colleges en raden van de deelnemende gemeenten wordt door het algemeen bestuur een informatieprotocol voor het delen van inlichtingen en informatie vastgesteld. |
| 3. Het verstrekken van inlichtingen zoals bedoeld in artikel 19a van de Wet gebeurt mondeling in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur en indien het algemeen bestuur of het Dagelijks bestuur daartoe besluit, tevens schriftelijk. | 3. Een verzoek tot het verstrekken van inlichtingen wordt gericht aan het algemeen bestuur en ingediend bij de voorzitter. De gevraagde inlichtingen worden zo spoedig mogelijk verstrekt. Een afschrift van de verstrekte inlichtingen wordt vanwege het algemeen bestuur gezonden aan de colleges van de deelnemende gemeenten.<br>4. Het verstrekken van inlichtingen zoals bedoeld in artikel 19a van de Wet gebeurt mondeling in de eerstvolgende vergadering van het algemeen bestuur en indien het algemeen bestuur of het dagelijks bestuur daartoe besluit, tevens schriftelijk. |

**Commentaar [A5]:** Passieve informatieplicht

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| **Artikel 16.**<br>1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt.<br>0. a. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem. b. Artikel 58 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.<br>**2.** Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen vast. Dit reglement van Orde wordt aan het algemeen bestuur meegedeeld**.** | **Artikel 16.**<br>1. Het dagelijks bestuur vergadert zo dikwijls als de voorzitter dit nodig oordeelt.<br>a. Elk lid van het dagelijks bestuur heeft in de vergadering één stem.<br>b. Artikel 58 van de Gemeentewet is van overeenkomstige toepassing.<br>2. Het dagelijks bestuur stelt een Reglement van Orde voor zijn vergaderingen vast. Dit reglement van Orde wordt aan het algemeen bestuur meegedeeld.<br>3. Het dagelijks bestuur maakt de agenda's en de besluitenlijsten uit eigen beweging openbaar, met inachtneming van hoofdstuk 5 van de Wet open overheid. |
| **Artikel 19.**<br>1. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur<br>voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.<br>2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur of door hem gevoerde bestuur.<br>3. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ontslaan als dat lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. Hiertoe moet het algemeen bestuur eerst het ontbreken van vertrouwen uitspreken, overeenkomstig artikel 49 Gemeentewet. | **Artikel 19.**<br>1. Het dagelijks bestuur geeft het algemeen bestuur alle inlichtingen die het algemeen bestuur<br>voor de uitoefening van zijn taak nodig heeft.<br>2. Het dagelijks bestuur en elk van zijn leden leggen op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door het dagelijks bestuur of door hem gevoerde bestuur.<br>3. Het algemeen bestuur kan een lid van het dagelijks bestuur ontslaan als dat lid het vertrouwen van het algemeen bestuur niet meer bezit. Hiertoe moet het algemeen bestuur eerst het ontbreken van vertrouwen uitspreken, overeenkomstig artikel 49 Gemeentewet.<br>4. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van het dagelijks bestuur waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 11, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd. |
| **Artikel 21.** | **Artikel 21.**<br>1. Het algemeen bestuur benoemt uit zijn midden een voorzitter voor de duur van |

**Commentaar [A6]:** Toepassing Woo vooruitlopend op de inwerkingtreding van dit onderdeel in de Woo

**Commentaar [A7]:** Zienswijze DB

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| 1. Aan het begin van elk kalenderjaar benoemt het algemeen bestuur uit zijn midden een voorzitter.<br>2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt hij vervangen door een door het dagelijks bestuur uit zijn midden aangewezen vicevoorzitter.<br>3. Het algemeen bestuur beslist omtrent ontslag van de voorzitter, hierbij zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing. | twee jaar. De voorzitter is na deze termijn niet direct herbenoembaar<br>2. Bij verhindering of ontstentenis van de voorzitter wordt hij vervangen door een door het dagelijks bestuur uit zijn midden aangewezen vicevoorzitter.<br>3. Het algemeen bestuur beslist omtrent ontslag van de voorzitter, hierbij zijn de artikelen 49 en 50 van de Gemeentewet van overeenkomstige toepassing |
| **Artikel 23.**<br>1. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur de door één of meer leden daarvan gevraagde inlichtingen.<br>**2.** De voorzitter legt op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door hem gevoerde beleid**.** | **Artikel 23.**<br>1. De voorzitter geeft aan het algemeen bestuur de door één of meer leden daarvan gevraagde inlichtingen.<br>2. De voorzitter legt op verzoek van het algemeen bestuur verantwoording af over het door hem gevoerde beleid.<br>3. Buiten de in deze regeling of bij of krachtens de wet bepaalde gevallen zijn er geen besluiten van de voorzitter waarvoor aan de raden vooraf zienswijze als bedoeld in artikel 10, vijfde en zesde lid, van de wet wordt gevraagd. |
| **HOOFDSTUK VIII**<br>**het programmaplan**<br>**Artikel 27.**<br>1. Het algemeen bestuur stelt in het eerste jaar van de zittingsperiode een programmaplan vast, dat de hoofdlijnen van de wenselijke ontwikkeling van het samenwerkingsverband in de komende vier jaar aangeeft.<br>2. Daarnaast kan het algemeen bestuur op de terreinen, genoemd in artikel 3, deelplannen vaststellen. | **HOOFDSTUK VIII**<br>**het Meerjarenbeleidsplan**<br>**Artikel 27.**<br>1. Het algemeen bestuur stelt in het eerste jaar van de zittingsperiode een meerjarenbeleidsplan vast, dat de hoofdlijnen van de wenselijke ontwikkeling van het samenwerkingsverband in de komende vier jaar aangeeft.<br>2. Daarnaast kan het algemeen bestuur op de terreinen, genoemd in artikel 3, deelplannen vaststellen. |
| **HOOFDSTUK IX**<br>**het actieplan**<br>**Artikel 30.** | Is geschrapt |

**Commentaar [A8]:** Zienswijze Voorzitter

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| 1. Het dagelijks bestuur stelt jaarlijks een actieplan op als uitwerking van het beleidsplan.<br>2. Het actieplan bevat een overzicht van zaken waarin wordt samengewerkt, te samen met de relevante randvoorwaarden. Tevens omvat het actieplan een overzicht van – interne en externe – commissies en werkgroepen waarin het openbaar lichaam is vertegenwoordigd.<br>3. Het actieplan dient als basis voor de begroting van het openbaar lichaam. | |
| **Paragraaf 2: de begroting**<br>**Artikel 40.**<br>1. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op voor het komende jaar plus een meerjarenraming voor de daar op volgende drie jaren.<br>2. a. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting acht weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, onderscheidenlijk acht weken voordat zij door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br>3. Het dagelijks bestuur zendt, vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de ontwerpbegroting, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br>4. De ontwerpbegroting wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. De bepalingen ter zake van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.<br>5. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting het dagelijks bestuur van hun gevoelen doen blijken. Door het dagelijks bestuur worden de ingezonden commentaren gevoegd bij de ontwerpbegroting, zoals deze | **Paragraaf 2: de begroting**<br>**Artikel 39.**<br>1. Het dagelijks bestuur maakt jaarlijks een ontwerpbegroting op voor het komende jaar plus een meerjarenraming voor de daar op volgende drie jaren.<br>2. Het dagelijks bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br>3. Het dagelijks bestuur zendt, vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de ontwerpbegroting, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening toe aan de raden van de deelnemende gemeenten.<br>4. De ontwerpbegroting wordt door de besturen van de deelnemende gemeenten voor een ieder ter inzage gelegd en tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld. De bepalingen ter zake van de Gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing.<br>5. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen omtrent de ontwerpbegroting bij het dagelijks bestuur hun zienswijze naar voren brengen. Door het dagelijks bestuur worden de ingezonden commentaren gevoegd bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. |

**Commentaar [A9]:** Aanpassing termijnen en tekst cf artikel 34b en 35 Wgr

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.<br>6. Nadat het algemeen bestuur de ontwerpbegroting heeft vastgesteld, zendt het algemeen bestuur de begroting, dan wel een schriftelijke mededeling dat de begroting overeenkomstig het aan het algemeen bestuur aangeboden ontwerp is vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten en Gedeputeerde Staten. | 6. Het dagelijks bestuur stelt de raden van de deelnemende gemeenten voorafgaande aan het vaststelling van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze alsmede van de conclusies die het daaraan verbindt.<br>7. Nadat het algemeen bestuur de ontwerpbegroting heeft vastgesteld, zendt het algemeen bestuur de begroting, dan wel een schriftelijke mededeling dat de begroting overeenkomstig het aan het algemeen bestuur aangeboden ontwerp is vastgesteld, aan de raden van de deelnemende gemeenten. |
| **Artikel 42.**<br>1. Van de vaststelling van de begroting wordt terstond mededeling gedaan aan de besturen van de deelnemende gemeenten, die ervoor zorgdragen dat het in deze begroting voor de gemeenten als bijdrage in de kosten van het openbaar lichaam geraamde bedrag in de gemeentebegroting wordt opgenomen.<br>2. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 1 augustus van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting dient, ter goedkeuring aan Gedeputeerde Staten.<br>3. Van de beslissing van Gedeputeerde Staten doet het dagelijks bestuur mededeling aan de besturen van de deelnemende gemeenten. | **Artikel 41.**<br>1. Van de vaststelling van de begroting wordt terstond mededeling gedaan aan de colleges van de deelnemende gemeenten, die ervoor zorgdragen dat het in deze begroting voor de gemeenten als bijdrage in de kosten van het openbaar lichaam geraamde bedrag in de gemeentebegroting wordt opgenomen.<br>2. Het dagelijks bestuur zendt de begroting binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 september van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting dient, aan Gedeputeerde Staten |
| **HOOFDSTUK XV het archief**<br>**Artikel 52.**<br>1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van het openbaar lichaam, overeenkomstig en volgens een | **HOOFDSTUK XIV Het archief**<br>**Artikel 51.**<br>1. Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de archiefbescheiden van het openbaar lichaam, overeenkomstig en volgens een |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| door het algemeen bestuur vast te stellen regeling ingevolge de artikelen 40 en 41 van de Archiefwet 1995.<br>2. Gedeputeerde Staten oefenen toezicht uit op de aan het dagelijks bestuur opgedragen zorg voor de archiefbescheiden overeenkomstig het Interbestuurlijk toezicht.<br>3. De secretaris is belast met de bewaring en het beheer van deze archiefbescheiden.<br>4. De provinciale toezichthouder oefent toezicht uit op het onder het derde lid genoemde beheer.<br>5. Voor de bewaring van de op grond van artikel 12 van de Archiefwet 1995 over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.<br>6. Archiefbescheiden waarvoor het medisch ambtsgeheim geldt, worden beheerd door een door het Dagelijks bestuur aan te wijzen arts.<br>7. Na opheffing van de Gemeenschappelijke regeling worden de onder het derde lid bedoelde archiefbescheiden overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.<br>8. De onder het vijfde lid bedoelde archiefbescheiden worden beheerd door de archivaris van de betreffende gemeente. | door het algemeen bestuur vast te stellen regeling ingevolge de geldende archiefwetgeving.<br>2. De secretaris is belast met de bewaring en het beheer van de archiefbescheiden die niet zijn overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.<br>3. Voor de bewaring van de over te brengen archiefbescheiden van de in deze regeling genoemde organen is aangewezen de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.<br>4. Archiefbescheiden waarvoor het medisch ambtsgeheim geldt, worden beheerd door een door het dagelijks bestuur aan te wijzen arts.<br>5. Na opheffing van de gemeenschappelijke regeling worden de onder het tweede lid bedoelde archiefbescheiden overgebracht naar de archiefbewaarplaats van de grootst deelnemende gemeente.<br>6. De onder het derde lid bedoelde archiefbescheiden worden beheerd door de archivaris van de betreffende gemeente. |
| **HOOFDSTUK XVI**<br>**Uittreding, wijziging en opheffing**<br>**Artikel 53.**<br>1. Elke deelnemende gemeente heeft het recht tot uittreding. Hieraan dient een daartoe strekkend besluit van het college van burgemeester en wethouders ieder voor | **HOOFDSTUK XV Uittreding, wijziging en opheffing**<br>**Artikel 52.**<br>1. Elke deelnemer heeft het recht tot uittreding. Hieraan dient een daartoe strekkend besluit van het college van burgemeester en wethouders met toepassing |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| zover zij voor de eigen gemeente bevoegd zijn, ten grondslag te liggen.<br>2. De uittreding kan slechts plaatsvinden tegen 1 januari, doch niet eerder dan tegen 1 januari van het tweede jaar volgende op dat waarin het in het eerste lid bedoelde besluit is genomen.<br>3. Het algemeen bestuur regelt de gevolgen van de uittreding, de financiële gevolgen daaronder begrepen. Het algemeen bestuur bepaalt over hoeveel jaren de uittredende gemeente gehouden is een bijdrage te betalen.<br>4. Bij de vaststelling van de bijdrage wordt rekening gehouden met de contractuele verplichtingen, de overige kostensoorten welke niet naar verhouding van de uittrede kunnen worden verminderd en een deel van de werknemerslasten die ten laste van en voor het risico van de uittredende gemeente gebracht dient te worden. | van artikel 1 van de wet ten grondslag te liggen.<br>2. Het college dat uittreedt, zendt het besluit toe aan het algemeen bestuur.<br>3. De uittreding kan slechts plaatsvinden tegen 1 januari, doch niet eerder dan tegen 1 januari van het tweede jaar volgende op dat waarin het in het eerste lid bedoelde besluit is genomen.<br>4. Als uitgangspunt geldt dat de uittredende gemeente de kosten draagt die het rechtstreekst gevolg zijn van de uittreding en dat de overige gemeenten geen financieel nadeel van de uittreding ondervinden. Alle deelnemers spannen zich in om de kosten van uittreding zo laag mogelijk te houden.<br>5. Het algemeen bestuur inventariseert na overleg met de deelnemers de gevolgen van uittreding in een uitredingsplan. Daarin worden de juridische, organisatorische, personele en financiële gevolgen vermeldt. In het uitredingsplan komen in ieder geval, maar niet uitsluitend, de volgende aspecten van die gevolgen aan de orde:<br>a. overname door deelnemers van geactiveerde goederen dan wel vergoeding wegens niet overnemen;<br>b. overname van contractuele verplichtingen jegens leveranciers, dan wel vergoeding wegens niet overname;<br>c. overname door deelnemers van personeelsleden, dan wel vergoeding wegens niet overname, en<br>d. eventuele nadelige financiële gevolgen in verband met omzetbelastingen/of vennootschapsbelasting.<br>e. nadelige financiële gevolgen door beëindiging of wijziging van samenwerkingen met andere partijen dan de deelnemers. |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| | 6. De financiële gevolgen worden gebaseerd op de meest recente en vastgestelde jaarrekening van dat moment.<br>7. De financiële gevolgen zullen worden bepaald door het algemeen bestuur, na controle door een gezamenlijk te benoemen registeraccountant. De kosten van de benoemde registeraccountant komen voor rekening van de uittredende deelnemer.<br>8. Uiterlijk negen maanden na het moment van het besluit van uittreding stelt het algemeen bestuur de definitieve uittreedsom vast. Voordat de definitieve uittreedsom wordt vastgesteld, wordt de uittredende deelnemer in de gelegenheid gesteld zijn zienswijze binnen tien weken na toezending ervan naar voren te brengen. Met de vaststelling zijn de daarin omschreven verplichtingen bindend.<br>9. Tenzij het algemeen bestuur en de uittredende deelnemers anders overeenkomen, betaalt de deelnemende gemeente van het uittredende college de uittreedsom in drie jaren, volgens de volgende verdeling:<br>a. In het eerste jaar 70% van de uittreedsom;<br>b. In het tweede jaar 20% van de uittreedsom;<br>c. In het derde jaar 10% van de uittreedsom.<br>Indien de uittredende deelnemer eerder dan drie jaren uittreedt, wordt een risico-opslag van 10% toegepast om eventueel onvoorziene toekomstige kosten gerelateerd aan de uitreding te ondervangen. Deze opslag vrijwaart de uittredende deelnemer van alle toekomstige kosten. |
| **Artikel 54.**<br>**1.** Het dagelijks bestuur en de colleges van de deelnemende gemeenten kunnen aan het algemeen bestuur voorstellen doen tot wijziging van de regeling Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling wenselijk acht, doet het een daartoe strekkend voorstel | **Artikel 53. Wijziging**<br>1. Het dagelijks bestuur en de colleges van de deelnemende gemeenten kunnen aan het algemeen bestuur voorstellen doen tot wijziging van de regeling.<br>2. Indien het algemeen bestuur wijziging van de regeling wenselijk acht, doet het een |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| toekomen aan de colleges van deelnemende gemeenten.<br>2. Een wijziging is tot stand gekomen wanneer:<br>a. het algemeen bestuur zich daarvoor heeft verklaard<br>b. en tenminste tweederde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor heeft verklaard.<br>4 De wijziging gaat in op de eerste dag van de maand volgende op die waarin in alle deelnemende gemeenten de inschrijving in de registers als bedoeld in artikel 27, lid 1 van de Wet heeft plaatsgehad. | daartoe strekkend voorstel toekomen aan de colleges van deelnemende gemeenten.<br>3. Een wijziging is tot stand gekomen wanneer:<br>a. het algemeen bestuur zich daarvoor heeft verklaard, en<br>b. tenminste tweederde van het aantal colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten zich daarvoor heeft verklaard |
| **Nieuw artikel.** | **Artikel 55. Evaluatie**<br>Deze regeling wordt op verzoek van twee of meer deelnemers geëvalueerd, met dien verstande dat evaluatie niet vaker plaatsvindt dan eens in de vier jaar. Het algemeen bestuur beslist over de evaluatiecriteria, de inhoud, het proces en werkwijze van een evaluatie |
| **HOOFDSTUK XVIII**<br>**slotbepalingen**<br>**Artikel 58.**<br>De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat de opname in de registers als bedoeld in artikel 27 van de Wet zal plaatsvinden binnen 14 dagen na het besluit van de raad en het college van burgemeester en wethouders en het algemeen bestuur, ieder voor zover zij voor de eigen gemeente, onderscheidenlijk het openbaar lichaam bevoegd zijn tot vaststellen van de wijziging.<br>Artikel 59.<br>1. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd; zij kan worden aangehaald onder de titel ‘Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2018’<br>2. De (gewijzigde) regeling gaat in op de eerste dag van de maand volgende op die waarin in alle deelnemende gemeenten de | **HOOFDSTUK XVIII Slotbepalingen**<br>**Artikel 57.**<br>1. Het openbaar lichaam draagt zorg voor de registratie van de gegevens als bedoeld in artikel 26, lid 2, van de wet.<br><br>2. De regeling of de wijziging ervan treedt in werking de dag na |

Overzicht wijzigingen in GR de Waddeneilanden.

| Was | Word |
|---|---|
| inschrijving in de registers als bedoeld in artikel 27, lid 1 van de Wet heeft plaatsgehad. | bekendmaking in het Gemeenteblad van de gemeente.<br>**Artikel 58.**<br>1. De regeling wordt aangegaan voor onbepaalde tijd.<br>2. Zij kan worden aangehaald onder de titel 'Gemeenschappelijke regeling De Waddeneilanden 2024'. |
| | |

**Commentaar [A10]:** Keuze tussen vestigingsplaats Harlingen of een aan te wijzen gemeente van één van de deelnemers

Gemeente Texel .txl

# Raadsvergadering

| | |
|---|---|
| **Dossiernummer** | 1883 |
| **Extern Zaak ID** | 3447650 |
| **Vertrouwelijk** | Nee |
| **Vergaderdatum** | 19 juni 2024 |
| **Agendapunt** | 16 |
| **Titel** | Bindend advies raad over aanvraag omgevingsvergunning Muyweg 7 in De Cocksdorp |
| **Portefeuillehouder** | C. Hooijschuur |

| Geagendeerd | Vergaderdatum |
|---|---|
| B&W | 14 mei 2024 |
| Raadscommissie | 5 juni 2024 |
| **Raadsvergadering** | **19 juni 2024** |

**Toelichting**
Het college besluit mee te werken aan het verschuiven van een bouwvlak voor het plaatsen van een woning op het perceel Muyweg 7 en vraagt de gemeenteraad om hiervoor een bindend advies af te geven om dit mogelijk te maken.

**Aanvraag omgevingsvergunning**
Voor het verplaatsen van het bouwvlak voor de functie ‘Wonen’ en een wijziging in het functievlak Agrarisch – Strandpolders is een aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Hieraan kan meegewerkt worden op basis van een ‘Buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa). De gemeenteraad moet hiermee wel instemmen. Dat kan door een positief bindend advies af te geven. Alleen dan kan de vergunning door het college worden verleend.

**Meewerken aan het plan**
Het plan moet voldoen aan de eisen zoals deze in de Omgevingswet zijn opgenomen. Om af te kunnen wijken van het (tijdelijke) Omgevingsplan moet de ontwikkeling voldoen aan een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Dat wil zeggen dat het plan moet passen in de omgeving en moet bijdragen aan een goede leefomgeving. De aanvragers hebben daarvoor een onderbouwing aangeleverd waaruit dit blijkt. Ook is het ruimtelijk gezien voor deze locatie positief dat het bouwvlak verplaatst wordt. De woning komt verder van het naastliggende agrarische bedrijf te liggen en meer centraal op het perceel. Ook de situatie op het erf is hier verbeterd. Dit was voorheen een zogenoemd ‘rommelerf’. Alle bebouwing en rommel is door de huidige eigenaren van het erf verwijderd. Dat heeft geleid tot een enorme verbetering voor dit perceel, het straatbeeld en de omgeving.
Daarnaast worden ook de grenzen tussen de functies van de percelen Muyweg 5 en 7 aangepast. Nu lopen deze grenzen niet praktisch. De eigenaren hebben onderling door ruil/verkoop de grenzen van de eigendommen aangepast. Het is dan in deze situatie ook noodzakelijk dat de functies van deze gronden worden aangepast. Dat komt erop neer dat een deel van de grond die nu functie Wonen heeft Agrarisch wordt en een deel agrarisch krijgt de functie Wonen.

**Vervolgstappen**
Als de gemeenteraad akkoord gaat met dit plan geeft zij een positief bindend advies. De omgevingsvergunning om af te kunnen wijken van het tijdelijk Omgevingsplan kan dan verleend worden. Daarmee kunnen zij dan nog niet bouwen. Een vergunning voor de omgevingsplanactiviteit bouwen is hierna nog nodig. Bij een onafhankelijke kwaliteitsborger moet de initiatiefnemer de

bouw van de woning melden. Deze borger beoordeeld de verdere technische uitwerking van de woning.

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3447650

# Bindend advies voor de aanvraag omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 8 | Goed wonen |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- de aanvraag omgevingsvergunning van 18 maart 2024 met zaaknummer 3442070;
- de Omgevingswet;
- het tijdelijk deel omgevingsplan Texel, gedeelte Buitengebied Texel 2013;
- artikel 16.15 en 16.15a, eerste lid, onder b, van de Omgevingswet;
- het raadbesluit van 13 juli 2022;

**Overwegende**

- dat het perceel Muyweg 7 voorheen was aangemerkt als een rommelerf met daarbij een verontreiniging in de vorm van asbest;
- dat dit erf nu geheel is gesaneerd en weer een goede uitstraling heeft op de omgeving;
- dat de nieuwe locatie van de woning meer centraal op het perceel komt te liggen, op een grotere afstand van het naastgelegen agrarisch bedrijf en dat de onderlinge functies tussen de percelen Muyweg 5 en 7 goed op elkaar afgestemd zijn door het verleggen van een deel van de functies Wonen en Agrarisch;
- dat er sprake is van een goede evenwichtige toedeling van functies aan deze locatie;

**Bijlagen**

1. Aanvraag omgevingsvergunning
2. Evenwichtige toededeling van functies aan locaties (voorheen ruimtelijke onderbouwing).

## Besluit

1. Een positief bindend advies af te geven en in te stemmen met het verschuiven van het bouwvlak en functievlak voor de functies Wonen en Agrarisch – Strandpolders op het perceel Muyweg 7 en 5, overeenkomstig de aanvraag omgevingsvergunning.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19-06-2024,

De griffier, De voorzitter,

Gemeente Texel

.txl

# Advies

Zaaknummer 3447650

# Omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7(bindend advies gemeenteraad).

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 8 | Goed wonen |

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Mee te werken aan de wijzigingen aan het bouwvlak voor de functie Wonen het functievlak Agrarisch – Strandpolders op het perceel Muyweg 7 en 5 in De Cocksdorp en voornemens te zijn de omgevingsvergunning daarvoor te verlenen.
2. De gemeenteraad voor te stellen een bindend advies af te geven om in te stemmen met het verschuiven van het bouwvlak en functievlak voor de functies Wonen en Agrarisch – Strandpolders op het perceel Muyweg 7 en 5, overeenkomstig de aanvraag omgevingsvergunning.

## Toelichting

Er is een aanvraag omgevingsvergunning ingediend om te kunnen afwijken van het tijdlijk deel van het omgevingsplan voor het perceel Muyweg 7 en deels ook nummer 5 in De Cocksdorp. Op basis van de nieuwe Omgevingswet kan hieraan worden meegewerkt op basis van een omgevingsvergunning voor een Buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa). Voorwaarde daarbij is dat het plan voldoet aan een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Bovendien is voor deze situatie ook een bindend advies van de gemeenteraad noodzakelijk. De reden daarvoor is dat het hier gaat om een verschuiving van een bouwvlak voor ‘Wonen’ en een verschuiving van het functievlak Agrarisch – Strandpolders. Daarvoor is geen beleid vastgesteld. Per situatie wordt beoordeeld of hieraan kan worden meegewerkt (raadsbesluit bindend advies, vastgesteld in de raadsvergadering van 13 juli 2022).

**Bijlagen**

Evenwichtige toedeling van functies aan locaties (voorheen ruimtelijke onderbouwing).

**Consequenties**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Financieel | ☐ | Inkoop/Aanbesteding | ☐ | Belanghebbenden | ☐ |
| Personeel/Organisatie | ☐ | Deregulering | ☐ | Structuurvisie | ☐ |
| Juridisch | ☐ | Majeure risico’s | ☐ | | |
| Beleid | ☑ | Beheer | ☐ | | |

# Omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7 (bindend advies gemeenteraad).

## Samenvatting

Het college besluit mee te werken aan het verschuiven van een bouwvlak voor het plaatsen van een woning op het perceel Muyweg 7 en vraagt de gemeenteraad om hiervoor een bindend advies af te geven om dit mogelijk te maken.

**Aanvraag omgevingsvergunning**
Voor het verplaatsen van het bouwvlak voor de functie 'Wonen' en een wijziging in het functievlak Agrarisch – Strandpolders is een aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Hieraan kan meegewerkt worden op basis van een 'Buitenplanse omgevingsplanactiviteit (Bopa). De gemeenteraad moet hiermee wel instemmen. Dat kan door een positief bindend advies af te geven. Alleen dan kan de vergunning door het college worden verleend.

**Meewerken aan het plan**
Het plan moet voldoen aan de eisen zoals deze in de Omgevingswet zijn opgenomen. Om af te kunnen wijken van het (tijdelijke) Omgevingsplan moet de ontwikkeling voldoen aan een evenwichtige toedeling van functies aan locaties. Dat wil zeggen dat het plan moet passen in de omgeving en moet bijdragen aan een goede leefomgeving. De aanvragers hebben daarvoor een onderbouwing aangeleverd waaruit dit blijkt. Ook is het ruimtelijk gezien voor deze locatie positief dat het bouwvlak verplaatst wordt. De woning komt verder van het naastliggende agrarische bedrijf te liggen en meer centraal op het perceel. Ook de situatie op het erf is hier verbeterd. Dit was voorheen een zogenoemd 'rommelerf'. Alle bebouwing en rommel is door de huidige eigenaren van het erf verwijderd. Dat heeft geleid tot een enorme verbetering voor dit perceel, het straatbeeld en de omgeving.
Daarnaast worden ook de grenzen tussen de functies van de percelen Muyweg 5 en 7 aangepast. Nu lopen deze grenzen niet praktisch. De eigenaren hebben onderling door ruil/verkoop de grenzen van de eigendommen aangepast. Het is dan in deze situatie ook noodzakelijk dat de functies van deze gronden worden aangepast. Dat komt erop neer dat een deel van de grond die nu functie Wonen heeft Agrarisch wordt en een deel agrarisch krijgt de functie Wonen.

**Vervolgstappen**
Als de gemeenteraad akkoord gaat met dit plan geeft zij een positief bindend advies. De omgevingsvergunning om af te kunnen wijken van het tijdelijk Omgevingsplan kan dan verleend worden. Daarmee kunnen zij dan nog niet bouwen. Een vergunning voor de omgevingsplanactiviteit bouwen is hierna nog nodig. Bij een onafhankelijke kwaliteitsborger moet de initiatiefnemer de bouw van de woning melden. Deze borger beoordeeld de verdere technische uitwerking van de woning.

# Omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7 (bindend advies gemeenteraad).

## Argumenten tot advies

De aanvraag omgevingsvergunning is ingediend voor het verschuiven van het bestaande bouwvlak voor Wonen. De bedoeling is dat hier een nieuwe woning wordt geplaatst. Dit perceel was een rommelerf waar met de vorige bewoner moeilijk afspraken te maken waren over het opruimen van het erf. Inmiddels zijn er nieuwe eigenaren die het perceel volledig hebben opgeruimd. Het perceel ziet er weer netjes uit. Alle bebouwing is gesloopt. De nieuwe eigenaren willen nu een woning plaatsen, buiten het bouwvlak. Deze aanvraag is een vervolg op de positieve beoordeling van een principeverzoek voor verplaatsing van het bouwvlak (BW 2 mei 2023 zaaknummer 3344050).

Oude situatie




Huidige situatie op het erf



**Wat wordt precies gevraagd?**
Met de aanvraag omgevingsvergunning wordt nu gevraagd om buiten het bouwvlak de woning te plaatsen. De reden daarvoor is dat de woning dan verder van het naastliggende agrarisch bedrijf komt te staan. Ook staat de woning dan meer centraal op het perceel. Verder is het huidige vlak voor de functie 'Wonen' hier niet logisch ingetekend door de verschillende eigendommen. Dit is in onderling overleg tussen de eigenaren kadastraal aangepast.
De aanvraag omgevingsvergunning gaat nu alleen om het kunnen afwijken van het tijdelijk omgevingsplan, dus het bouwen buiten het bouwvlak. Voor de bouw van de woning moet een aparte aanvraag worden ingediend.

**Mogelijkheden voor het bouwen buiten het bouwvlak**
De functie van het perceel Muyweg 7 is 'Wonen'. Over dit perceel lopen ook grenzen van de 'gebiedsaanduidingen luchtvaartverkeerszone 1c en 2'. In de beoordelingsregels zijn geen mogelijkheden opgenomen om de grenzen van het functievlak en het bouwvlak te wijzigen. Meewerken aan het plaatsen van de woning buiten het bouwvlak is alleen mogelijk als voor dit perceel een nieuw Omgevingsplan wordt gemaakt of met een omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (bopa). Gekozen is voor deze laatste mogelijkheid. Om af te kunnen wijken van het tijdelijk deel van het Omgevingsplan is het noodzakelijk dat wordt afgewogen of hier sprake is van een 'evenwichtige toedeling van functies aan locatie' (ETFAL). Dit is de vroegere ruimtelijke onderbouwing. Deze is bij de aanvraag gevoegd.

**Rol van de gemeenteraad**
De gemeenteraad heeft op basis van de Omgevingswet nu een nieuwe rol gekregen in de procedure bij het verlenen van een omgevingsvergunning. Als een aanvraag niet past binnen het (tijdelijk) omgevingsplan en er hiervoor ook geen afwijkingsmogelijkheid in de beoordelingsregels van het plan zitten dan kan 'buitenplans' worden afgeweken. Het college beslist op de aanvraag.

De gemeenteraad kan aangegeven bij welke buitenplanse afwijkingen zij betrokken wil worden. Voor die (vooraf) aangewezen gevallen moet de raad dan een bindend advies afgeven. Nadat dit bindend advies positief is kan het college de vergunning verlenen. Het bindend advies is de opvolger van de 'verklaring van geen bedenkingen'.
Op 13 juli 2022 heeft de raad vastgesteld voor welke afwijkingen zij advies wil geven. Kort gezegd komt gaat het dan om alle afwijkingen waarvoor geen beleid is vastgesteld en die niet zijn aan te merken als gevallen waarop de oude 'kruimelregeling' (artikel 4, Bijlage II van het Besluit omgevingsrecht) van toepassing was. Dit komt overeen met de gevallen die voorheen voor een verklaring van geen bedenkingen aan de raad werden voorgelegd.

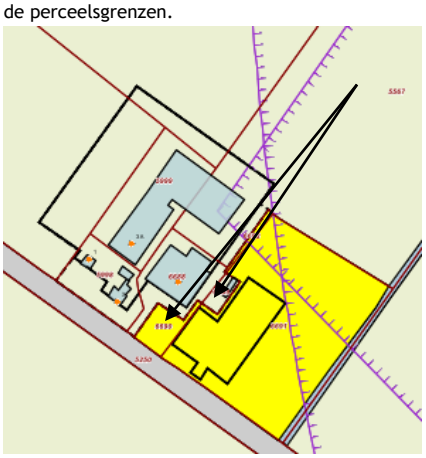
In dit geval gaat het plaatsen van een woning buiten het bouwvlak in het buitengebied. Hiervoor zijn geen regels of beleid vastgesteld. Dit betekent dat de raad het bindend adviesrecht heeft. Feitelijk wordt de raad gevraagd of zij mee wil werken aan de gevraagde afwijking. Hierbij heeft de raad de mogelijkheid om desgewenst voorwaarden te stellen. Het college kan niet afwijken van het bindend advies.

**Is bouwen buiten het bouwvlak wenselijk?**
Om te beoordelen of buiten het bouwvlak bouwen wenselijk is moet er sprake zijn van een 'evenwichtige toedeling van functies aan locaties' (ETFAL). Deze is aangeleverd en als bijlage bijgevoegd. Uit deze ETFAl en onze beoordeling blijkt dat deze ontwikkeling leidt tot een betere

verdeling van de bebouwing tussen locatie Muyweg 5 en 7. Het plan past ook binnen de provinciale regelgeving. Wat gemeentelijk beleid betreft is er geen vaststaand beleid dat verschuivingen van bouwvlakken voor de functie Wonen mogelijk zijn. Er wordt hier gekeken naar de specifieke situatie op het perceel en dan is de conclusie dat een verschuiving passend is voor deze locatie. De afstand van de woning tot agrarisch bedrijf wordt met de nieuwe locatie groter (ruim 40 meter). Dit was in de oorspronkelijke situatie minder dan 10 meter. Ook de afstand tot aan de weg is ruimer dan bij de vorige woning.
Voor deze locatie is dit dus een goede ruimtelijke ontwikkeling. Alle bestaande bebouwing is gesloopt en wordt vervangen door een nieuwe woning. Een ruimtelijke verbetering voor dit perceel en de omgeving. De wijziging heeft geen invloed op de maximale te bebouwen oppervlakte die nu geldt in de woonbestemming en de agrarische bestemming. Ook leidt dit niet tot een inbreuk op de gebruiksmogelijkheden van het omringende agrarische land. Dat blijft allemaal ongewijzigd.
De grenzen van de gebiedsaanduidingen voor luchtvaartverkeerszone 1c en 2 leiden op dit perceel niet tot een beperking in de bouwmogelijkheden omdat geen sprake is van een extra woning. Het gaat om een verschuiving van de bestaande bouwmogelijkheid.

**Kleine aanpassing in de functie Agrarisch**
Zoals hieronder op de kaartjes te zien is lopen de grenzen tussen de Woonfunctie en de agrarische functie niet logisch/praktisch. De eigenaren hebben onderling door ruil/verkoop de grenzen van de eigendommen aangepast zodat er percelen niet meer in elkaar liggen. Het is dan in deze situatie ook noodzakelijk dat de functies van deze gronden worden aangepast. Dat komt erop neer dat een deel van de grond die nu functie Wonen heeft Agrarisch wordt en een deel agrarisch krijgt de functie wonen.

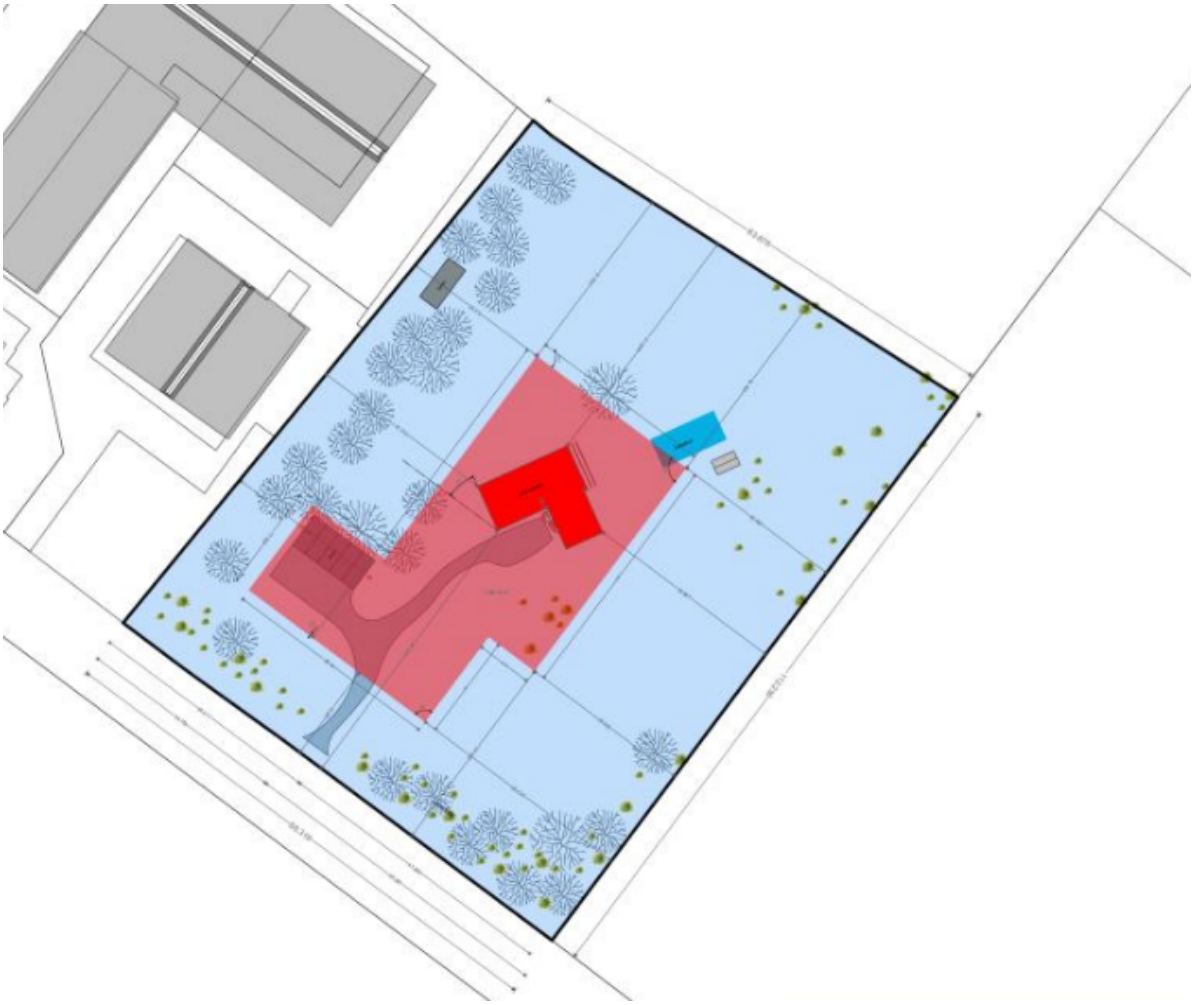
Kaartje met d percelen Muyweg 5 en 7. Woonfunctie en agrarische functie loopt door elkaar tussen de perceelsgrenzen.



Nieuwe grenzen tussen de percelen.



**Landschappelijke inpassing**
Op onderstaande tekening is de nieuwe inrichting van het terrein opgenomen. Met deze nieuwe inrichting wordt het perceel goed landschappelijk ingepast. Er komt één uitweg op de Muyweg. Dat is overeenkomstig de oude situatie. Op het perceel zelf komt nieuwe beplanting.



**Conclusie over het verzoek**
Op basis van de aangeleverde stukken en de eerdere beoordeling van een principeverzoek is de gevraagde locatie voor de woning een positieve ontwikkeling op dit perceel. Bovendien is hiermee een voormalig rommelerf volledig opgeruimd. Daarom kan er meegewerkt worden aan de aanvraag en vragen wij de raad een positief bindend advies af te geven. De omgevingsvergunning kan daarna verleend worden.

**Vervolgprocedure**
Wanneer de gevraagde omgevingsvergunning wordt verleend dan is er goedkeuring om buiten het bouwvlak te bouwen. Hierna moet initiatiefnemer nog een omgevingsvergunning voor de ruimtelijke bouwactiviteit aanvragen (de planologische bouwvergunning). Deze kan dan door het college worden behandeld en verleend. Op de bouw van een nieuwe woning is het stelsel van de kwaliteitsborging van toepassing. Dit betekent dat voor het technische deel van de bouw geen aparte vergunning nodig is, maar dat hiervoor een kwaliteitsborger moet worden ingeschakeld.

**Niet meewerken aan dit plan?**
Wanneer de gemeenteraad niet mee wil werken aan de aanvraag, dan kan gemotiveerd worden aangegeven wat de reden hiervoor is. In het raadsbesluit moet dan een negatief bindend advies worden geformuleerd.
Een negatief bindend advies leidt ertoe dat de omgevingsvergunning door het college dan moet worden geweigerd.

## Consequenties van het advies

- ### Juridische consequenties

Het geven van positief bindend advies leidt tot het verlenen van de omgevingsvergunning waarmee buiten het bouwvlak mag worden gebouwd. Er wordt dan afgeweken van het tijdelijke omgevingsplan. Deze afwijking moet uiteindelijk weer verwerkt wordt in het definitieve omgevingsplan. De termijn die daarvoor geldt is 5 jaar na afgifte van de vergunning. Maar die termijn gaat pas in na 1 januari 2032. Dat is de uiterste datum dat de gemeente moet beschikken over een nieuw Omgevingsplan.

**Vaststellingsovereenkomst**
Om nu te voorkomen dat de eigenaren ook binnen het oude bouwvlak kunnen bouwen wordt een vaststellingsovereenkomst afgesloten. Hierin wordt vastgelegd dat alleen binnen het nieuwe voorgestelde bouwvlak omgevingsvergunning(en) voor bouwen worden aangevraagd. Daarbuiten kan alleen op basis van regels voor vergunningsvrij bouwen gebouwd worden.

Het bindend advies maakt deel uit van het besluit dat op de aanvraag omgevingsvergunning wordt genomen. Tegen dit besluit kunnen belanghebbenden bezwaar maken. Tegen de beslissing op bezwaar staat beroep open bij de bestuursrechter en hoger beroep bij de Raad van State.

## Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Omgevingswet
- Tijdelijk deel omgevingsplan Texel, gedeelte Buitengebied Texel 2013

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

Zaaknummer 3447650

# Bindend advies voor de aanvraag omgevingsvergunning voor het verschuiven van een bouwvlak op het perceel Muyweg 7.

**Doelenboom**

**Programma**

| | |
|---|---|
| 8 | Goed wonen |

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

**Gelet op**

- de aanvraag omgevingsvergunning van 18 maart 2024 met zaaknummer 3442070;
- de Omgevingswet;
- het tijdelijk deel omgevingsplan Texel, gedeelte Buitengebied Texel 2013;
- artikel 16.15 en 16.15a, eerste lid, onder b, van de Omgevingswet;
- het raadbesluit van 13 juli 2022;

**Overwegende**

- dat het perceel Muyweg 7 voorheen was aangemerkt als een rommelerf met daarbij een verontreiniging in de vorm van asbest;
- dat dit erf nu geheel is gesaneerd en weer een goede uitstraling heeft op de omgeving;
- dat de nieuwe locatie van de woning meer centraal op het perceel komt te liggen, op een grotere afstand van het naastgelegen agrarisch bedrijf en dat de onderlinge functies tussen de percelen Muyweg 5 en 7 goed op elkaar afgestemd zijn door het verleggen van een deel van de functies Wonen en Agrarisch.
- dat er sprake is van een goede evenwichtige toedeling van functies aan deze locatie.

## Besluit

2. Een positief bindend advies af te geven en in te stemmen met het verschuiven van het bouwvlak en functievlak voor de functies Wonen en Agrarisch – Strandpolders op het perceel Muyweg 7 en 5, overeenkomstig de aanvraag omgevingsvergunning.

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 2024 ,

**Bijlagen**

1. aanvraag omgevingsvergunning
2. Evenwichtige toedededeling van functies aan locaties (voorheen ruimtelijke onderbouwing).

De griffier, De voorzitter,

# Muyweg 7 publiceerbaar

## Uw verzoek

| | |
|---|---|
| **Ingediend bij** | **Gemeente Texel** |
| **Soort** | Aanvraag vergunning |
| **Activiteit(en)** | Afwijken van regels in het omgevingsplan |
| **Doel** | Aanvullen |
| **Status** | Aangevuld |
| **Verzoeknummer(s)** | 20240318 01702 000 (ingediend op 18-03-2024) |
| | 20240318 01702 001 (ingediend op 05-04-2024) |

## Project

**Naam van dit project**
Muyweg 7

**Projectomschrijving**
Verplaatsen bouwvlak, en bouwen huis op perceel de Muyweg 7

## Locatie

**Teken een gebied op de kaart**




## Algemeen

**U kunt een bijlage toevoegen over het contact met anderen over uw plannen.**

*Geen documenten.*

**Voeg als bijlage toe: gegevens over de grens van de locatie.**

*Geen documenten.*

**Contact met anderen over uw plannen**

**Heeft u contact gehad met anderen over uw plannen?**
Ja

**Hoe heeft u anderen betrokken bij uw plannen?**
geen openbare informatie

**Welke reacties heeft u gekregen?**
geen openbare informatie

## Verzoek

**Geef uw verzoek een naam**
Muyweg 7

**Toelichting op uw verzoek**
geen openbare informatie

**Uw referentienummer**
geen openbare informatie

**Hierbij verklaar ik alle vragen naar waarheid te hebben ingevuld.**
Ja

**Is er informatie die u later pas opstuurt? Geef hier dan aan welke informatie dat is. Geef ook aan waarom u die pas later opstuurt.**
geen openbare informatie

**Is er informatie die u niet opstuurt? Geef dan aan waarom. Bijvoorbeeld omdat u die al eerder heeft ingestuurd.**
geen openbare informatie

# Uw gegevens

## E-mailadres en telefoonnummer gemachtigde

**E-mailadres**
geen openbare informatie

**Telefoonnummer**
geen openbare informatie

## Gegevens gemachtigde vestiging of bedrijf

**KVK-nummer**
34202951
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**Handelsnaam**
YBB architecten
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**RSIN**
-

## Adresgegevens gemachtigd bedrijf

**Straatnaam**
Joop Geesinkweg
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**Huisnummer**
125
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**Huisletter**
C
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**Huisnummertoevoeging**
-

**Postcode**
1114AB
*Vooraf ingevuld antwoord.*

**Plaats**
Amsterdam
*Het vooraf ingevulde antwoord is gewijzigd. Dit was 'Amsterdam-Duivendrecht'.*

**Is het postadres hetzelfde als het hoofdadres?**
Ja
*Vooraf ingevuld antwoord.*

## E-mailadres en telefoonnummer initiatiefnemer

**E-mailadres**
geen openbare informatie

**Telefoonnummer**
geen openbare informatie

## Gegevens particuliere initiatiefnemer

**Voorletters**
geen openbare informatie

**Voorvoegsel**
geen openbare informatie

**Achternaam**
geen openbare informatie

## Adresgegevens particuliere initiatiefnemer

**Straatnaam**
geen openbare informatie

**Huisnummer**
geen openbare informatie

**Huisletter**
geen openbare informatie

**Huisnummertoevoeging**
geen openbare informatie

**Postcode**
geen openbare informatie

**Plaats**
geen openbare informatie

**Is het postadres hetzelfde als het woonadres?**
Ja

## Contactpersoon

**Wilt u een contactpersoon voor deze aanvraag of melding opgeven?**
Ja

**Functie contactpersoon**
architect

**Voorletters**
geen openbare informatie

**Voorvoegsel**
geen openbare informatie

**Achternaam**

geen openbare informatie

**E-mailadres**
geen openbare informatie

**Telefoonnummer**
geen openbare informatie

**Wat voor adres wilt u opgeven als postadres?**
binnenlands adres

**Straatnaam**
geen openbare informatie

**Huisnummer**
geen openbare informatie

**Huisletter**
geen openbare informatie

**Huisnummertoevoeging**
geen openbare informatie

**Postcode**
geen openbare informatie

**Plaats**
geen openbare informatie

# Vragen en antwoorden

## Afwijken van regels in het omgevingsplan

### Afwijken van regels in het omgevingsplan

**Omschrijf wat u wilt gaan doen.**
zie tekeningen met wijzigen bouwvlak naar aanleiding van het wijzigen van kavelsplitsing (met de buren) en de erfgrenswijziging.

**Beschrijf hoe en in welke mate de voorgenomen activiteiten of het gebruik in strijd zijn met de regels uit het omgevingsplan.**
Door het wijzigen van de erfgrens ligt kan er niet meer van het oude bouwvlak gebruik gemaakt worden. Het nieuwe bouwvlak wijkt af van het bestaande bouwvlak.

**Geef aan waarom u van regels in het omgevingsplan wil afwijken.**
-

**Het afwijken van de regels in het omgevingsplan kan gevolgen hebben voor de leefomgeving. Beschrijf deze gevolgen.**
Er is een woning afgebroken die op het kavel stond hiervoor komt een woning terug.

**Wilt u tijdelijk afwijken van de regels in het omgevingsplan?**
Nee

### Milieueffectrapportage

**Wat geldt er voor de activiteiten van deze aanvraag?**
Geen ‘project-mer-plicht’ en geen ‘project-mer-beoordelingsplicht’

# Bijlagen

## Afwijken van regels in het omgevingsplan

### Overige gegevens noodzakelijk voor toetsing aan het omgevingsplan

| Document | Vertrouwelijk |
|---|---|
| 211561 Rapport AI Muyweg 7 en 7A De Cocksdorp_V2_def_121021_pdf.msg.pdf | Nee |
| Ruimtelijke Onderbouwing - Muyweg 7 - heer Kooy - 02042024.pdf | Nee |

### Overzichtstekening nieuwe toestand

| Document | Vertrouwelijk |
|---|---|
| 20240205 maten 4 kavel.pdf | Nee |
| 20240310 kavel 6691.pdf | Nee |
| 20240405 Kavelindeling Muyweg 7.pdf | Nee |

### Rapport archeologische waarde

*Geen documenten.*

### Situatietekening bestaande toestand

*Geen documenten.*

### Situatietekening nieuwe toestand

*Geen documenten.*

**Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties**
Muyweg 7 De Cocksdorp

**Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties**
Muyweg 7 De Cocksdorp

Onderbouwing verplaatsen bouwvlak en bebouwing

Project: Onderbouwing voor het verplaatsen van het bouwvlak voor het perceel Muyweg 7 De Cocksdorp inclusief het oprichten van bebouwing ten behoeve van bewoning.

Datum: 16 april 2024

Opdrachtgever/initiatiefnemer: de heer

Gemeente: Texel
Zaaknummer: gemeente : 3442070

Status: definitief

# Table of Contents

**1 INLEIDING ..... 5**
1.1 Aanleiding en doel ..... 5
1.2 Ligging Projectgebied ..... 5
1.3 Procedure ..... 5
1.4 Leeswijzer ..... 5
**2 BESCHRIJVING VAN HET PROJECT EN ZIJN OMGEVING ..... 6**
2.1 Huidige situatie ..... 6
*2.1.1 Ruimtelijke en functionele situatie* ..... 6
*2.1.2 (Bouw- en gebruiks) mogelijkheden omgevingsplan* ..... 7
2.2 Toekomstige situatie ..... 8
*2.2.1 Ontwikkeling* ..... 8
*2.2.2 Strijdigheden omgevingsplan* ..... 11
**3 PARTICIPATIE ..... 11**
3.1 Hoe was de voorbereiding? ..... 11
3.2 Wat vindt de omgeving? ..... 11
3.3 Wat vinden andere besturen en overige stakeholders? ..... 11
**4 BELEIDSKADER ..... 11**
4.1 Rijksbeleid ..... 12
4.2 Provinciaal beleid ..... 12
4.3 Gemeentelijk beleid ..... 13
4.4 Conclusies beleidskader ..... 14
**5 LANDSCHAPPELIJKE INPASSING ..... 15**
5.1 Inrichtingstekening ..... 15
5.2 Toetsing beeldkwaliteitsplan ..... 17
**6 GEVOLGEN VOOR DE FYSIEKE LEEFOMGEVING ..... 18**
6.1 M.E.R. Beoordeling ..... 19
6.2 Ladder voor duurzame verstedelijking ..... 19
6.3 Duurzaamheid ..... 19
6.4 Gezondheid ..... 19
6.5 Verkeer en Parkeren ..... 20
6.6 Ecologie: soortenbescherming ..... 20
6.7 Ecologie: gebiedsbescherming ..... 20
6.8 Luchtkwaliteit ..... 21
6.9 Geluid ..... 21
6.10 Geur ..... 21
6.11 Omgevingsveiligheid ..... 22
6.12 Trilling ..... 22

6.13 Slagschaduw en windhinder ..... 22
6.14 Welstand ..... 23
6.15 Cultureel erfgoed ..... 23
6.16 Bodem ..... 24
6.17 Water ..... 24
**7 FINANCIELE HAALBAARHEID ..... 25**
7.1 Economische uitvoerbaarheid ..... 25
**8 CONCLUSIE ..... 26**
**BIJLAGEN ..... 26**

Bijlagen:

1. Watertoets / watertoets.nl

# 1 INLEIDING

In deze paragraaf is de aanleiding voor deze Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties (Etfal), het planproces en de procedure en een nadere leeswijzer opgenomen.

## 1.1 Aanleiding en doel

Het perceel Muyweg 7 De Cocksdorp is op 19 oktober 2022 aangekocht door initiatiefnemer van de Belastingdienst. Dit perceel valt onder de bestemming "Wonen" conform het geconsolideerde bestemmingsplan Buitengebied Texel 2013, zoals vastgesteld door de gemeenteraad van Texel. Na een grondruil met de buurman op 22 december 2023, omvat het perceel nu 9780 m² met een bouwvlak van ongeveer 1938 m². Er is momenteel geen huidige bebouwing op het perceel, nadat de vorige woon(boerderij) afgebroken is nadat die onbewoonbaar was verklaard.

In navolging van een principeverzoek van 17 januari 2023 en een deels positieve reactie van de gemeente Texel van 16 mei 2023, is namens de initiatiefnemer een aanvraag omgevingsvergunning ingediend. Deze aanvraag richt zich op de bouw van een nieuwe woning en het verplaatsen van het bouwvlak, met het doel om een duurzame en toekomstbestendige woning te realiseren die past binnen de kaders van het huidige bestemmingsplan en de wensen van de gemeente Texel.

Voorliggende Etfal betreft de planologische onderbouwing voor onderhavig initiatief.

## 1.2 Ligging Projectgebied

Het perceel, gelegen aan de Muyweg 7 in De Cocksdorp, maakt deel uit van het uitgebreide grondgebied van Texel dat door het bestemmingsplan Buitengebied Texel 2013 wordt gedekt, uitgezonderd de specifiek benoemde kernen en zeegebieden. Deze locatie ligt buiten de bebouwde kernen, in een gebied dat door de gemeente Texel wordt gezien als geschikt voor de ontwikkeling van individuele woonhuizen, mits deze passen binnen het landschappelijk en ecologisch kader van het eiland Texel.

## 1.3 Procedure

De aanvraag voor het wijzigen een buitenplanse omgevingsplanactiviteit (BOPA), ten behoeve van het verplaatsen van het bouwvlak, is ingediend op 5 april 2024 en is momenteel in behandeling bij de gemeente Texel. Deze Etfal maakt onderdeel uit van deze aanvraag. Parallel loopt er een aanvraag voor het oprichten van een woning in het bouwvlak, conform de gestelde eisen hieraan door de gemeente Texel. Hoewel deze aanvragen los van elkaar bestaan, zijn ze in praktische zin aan elkaar verbonden.

## 1.4 Leeswijzer

In deze Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties wordt het initiatief voor de verplaatsing van het bouwvlak en de bouw van een woning op het perceel Muyweg 7 De Cocksdorp uitgebreid toegelicht. Dit document begint met een inleidend hoofdstuk, gevolgd door hoofdstuk 2, dat een beschrijving biedt van de huidige situatie van het perceel en de gewenste toekomstige situatie, met daarin eventuele strijdigheden meegenomen. Hoofdstuk 3 bespreekt de participatie met de omgeving m.b.t. het initiatief. Hoofdstuk 4 behandelt het relevante Rijks-, provinciaal, en gemeentelijk beleid dat van toepassing is op dit initiatief. Hoofdstuk 5 gaat gedetailleerd in op de landschappelijke inpassing, in hoofdstuk 6 worden de gevolgen van het initiatief op de fysieke leefomgeving onder de loep genomen. Tenslotte wordt in hoofdstuk 7 en 8 de uitvoerbaarheid van het project beoordeeld en wordt er een conclusie gegeven.

# 2 BESCHRIJVING VAN HET PROJECT EN ZIJN OMGEVING

Dit hoofdstuk omschrijft de huidige situatie (ruimtelijk en functioneel), de mogelijkheden binnen het omgevingsplan alsmede de beoogde ontwikkeling en de strijdigheden hiervan met het omgevingsplan.

## 2.1 Huidige situatie

### *2.1.1 Ruimtelijke en functionele situatie*

Het perceel op Muyweg 7 ligt in het noordwestelijke deel van het buitengebied van Texel, specifiek aan de Muyweg bij De Cocksdorp. Dit gebied is gekenmerkt door zijn landelijke sfeer met uitgestrekte weilanden, vrijstaande boerderijen en woningen, en is rijk aan natuurlijke landschapselementen. Het plangebied is goed aangesloten op de lokale infrastructuur met directe verbindingen naar grotere wegen die toegang bieden tot andere delen van Texel.

Het plangebied ligt aan de rand van het Nationaal Park Duinen van Texel, wat de omgeving voorziet van een bijzondere natuurlijke en landschappelijke waarde. Deze locatie biedt een unieke combinatie van rust, ruimte, en de nabijheid van zowel landbouwgronden als beschermde natuurgebieden. Het is een gebied waar de interactie tussen mens en natuur centraal staat, met mogelijkheden voor zowel wonen als recreatie in harmonie met het omliggende landschap.

De Muyweg zelf fungeert als een verharde weg die de lokale verbindingen ondersteunt tussen de agrarische percelen en de omliggende natuur- en recreatiegebieden. Vanuit het plangebied is er een directe verbinding met de belangrijkere wegen die toegang bieden tot De Cocksdorp en andere delen van het eiland.




*Figuur 1: globale ligging plangebied Muyweg*

Het plangebied omvat een perceel met een omvang van 9780m² na een recente grondruil, waarvan een bouwvlak van ongeveer 1938 m² is bestemd voor de ontwikkeling van een woning ten behoeve van permante bewoning. De desbetreffende grondruil was een ruil tussen de initiatiefnemer en de buurman van de Muyweg 5. Beide percelen hadden aan weerszijde een uitsparing (op onderstaande tekening aangegeven met nummers 6690 en 6689). Deze zijn tegen elkaar uitgeruild, en de eigenaar van de Muyweg 5 heeft een aantal meters bijgekocht. De nieuwe perceelsgrens loopt strak langs het huidige bouwvlak van de Muyweg 7.



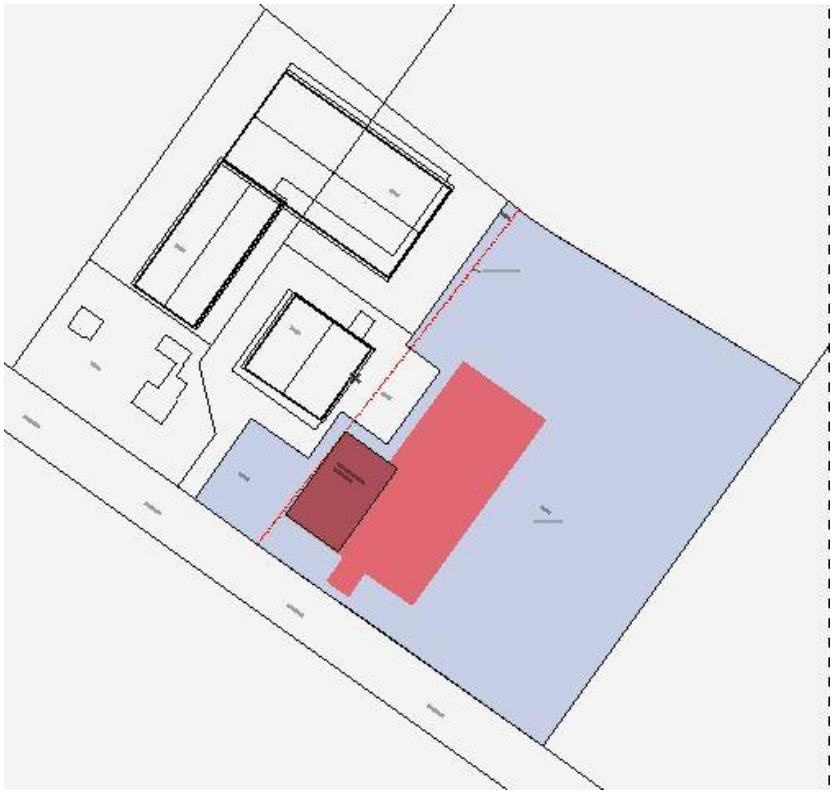

*Figuur 2 : Plankaart 'Muyweg 7' met in geel de nieuwe erfgrens na de grondruil*

### *2.1.2 (Bouw- en gebruiks) mogelijkheden omgevingsplan*

Het perceel Muyweg 7, is gelegen in het buitengebied van De Cocksdorp, wat valt niet onder de kernen zoals Den Burg of De Koog, maar binnen het 'buitengebied' van Texel.

Dit bestemmingsplan staat bouw van een permanente woning toe binnen de gespecificeerde bouwvlakken. Het ondersteunt het behoud van het open karakter van de agrarische gronden en draagt bij aan de visie om de bouwblokken als groene korrels in het landschap te zien, conform de landelijke identiteit van het gebied.

De voorgaande structuur, een oude stolpboerderij, was in verval geraakt en onbruikbaar voor bewoning. De initiatiefnemer en zijn familie hebben de oude stolpboerderij laten slopen en zijn van plan een nieuwe woning te bouwen voor permanente bewoning. Het opruimen van het perceel, inclusief de verwijdering van autowrakken, schuren en asbest (met een officiële asbestvrijverklaring), heeft een schone lei gecreëerd voor deze nieuwe fase.



*Figuur 3: huidige situatie inclusief bouwvlak & vorige bebouwing. Bouwvlak in het rood.*

## 2.2 Toekomstige situatie

### *2.2.1 Ontwikkeling*

De toekomstige situatie betreft de verplaatsing van een bouwvlak en de uitruil van grond waaraan een nieuwe functie wordt toegekend. Zodat de initiatiefnemer de bouw van een moderne woning kan realiseren die de lokale esthetiek respecteert en voldoet aan de hedendaagse woonbehoeften. De plannen omvatten duurzame bouwpraktijken en het gebruik van milieuvriendelijke materialen. Dit nieuwe ontwikkelingsplan is ontworpen om een harmonieuze balans te vinden tussen het behoud van het karakteristieke landschap van Texel en het bieden van een moderne, comfortabele woonomgeving.

De beoogde goot- en bouwhoogten zullen in overeenstemming zijn met de bouwregels van het actuele bestemmingsplan "Buitengebied Texel 2013". Er zal gebruik gemaakt worden van ‘houtskeletbouw’ en de buitenmuren zullen worden afgewerkt met hout. Het design laat zich het best vergelijken met een traditionele schuur, en past daarmee goed in het Texelse landschap.

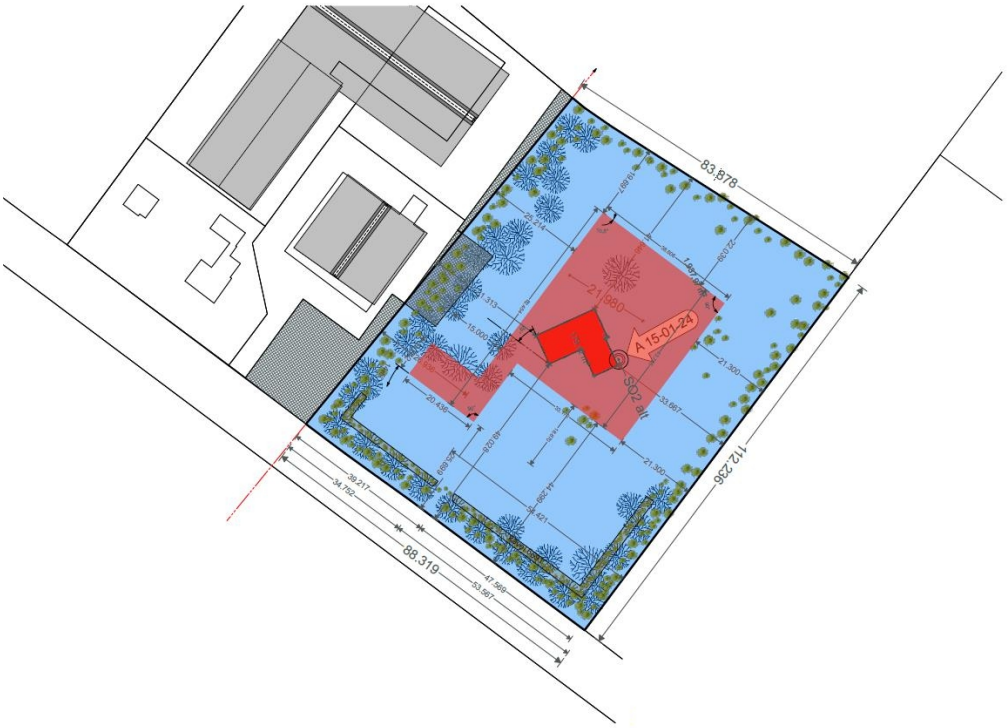


*Figuur 4: beoogd design woning*

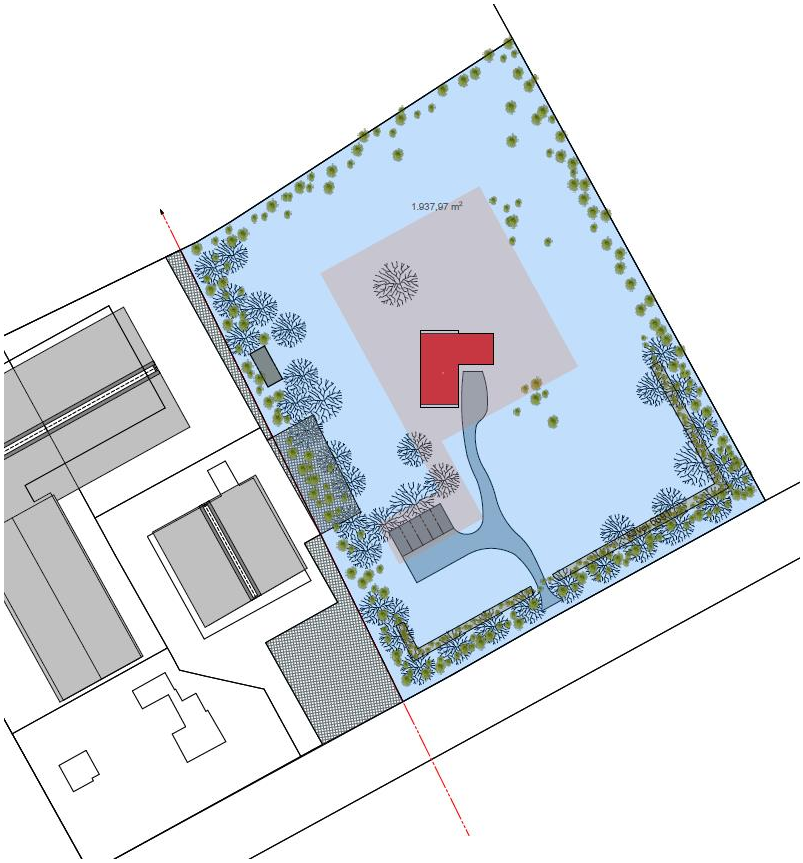
De gewenste plaatsing van de woning en het bouwvlak zijn strategisch gekozen om zowel privacy voor de bewoners te garanderen als de impact op het omliggende landschap te minimaliseren. Het bouwvlak houdt exact dezelfde afmeting als het huidige bouwvlak (1938 m²). Deze aanpassingen worden geïllustreerd in Figuur 6.

De beplanting is zo gesitueerd dat deze het huis, en de bijgebouwen, zoveel mogelijk uit het zicht van Muyweg houdt, waarmee de bouwwerken beter in het landschap opgaan (zoals geïllustreerd in figuur 5). Zover mogelijk zal voor de beplanting overwegend gebruik worden gemaakt van ‘lokale’ boom en struiksoorten. Om het perceel volume en diepte te geven, worden er direct een aantal bomen geplant met een stam van 6-10cm, verder zullen er jonge bomen en struiken geplant worden. De soorten die overwegend gebruikt zullen worden zijn beschreven in paragraaf 6.7.

Bijgebouwen worden zoveel mogelijk in het achtererfgebied geplaatst. Enkel de te bouwen carport komt voor het huis te staan. Het gewenste bouwvlak houdt hier rekening mee.




*Figuur 5: beoogde plaatsing woning en bouwvlak inclusief afmetingen. Woning in fel rood, bouwvlak in het rood.*




*Figuur 6: beoogde plaatsing woning en bouwvlak, bijgebouwen en geplande beplanting. Woning in fel rood, bouwvlak in het rood.*

### *2.2.2 Strijdigheden omgevingsplan*

De voorgestelde verplaatsing van het bouwvlak binnen het perceel Muyweg 7 is een afwijking van het huidige omgevingsplan Texel, onderdeel van het bestemmingsplan Buitengebied Texel 2013. Deze wijziging, die de verplaatsing van het bouwvlak naar een centralere positie op het perceel omvat, is bedoeld om de afstand tot de erfgrenzen te vergroten, wat resulteert in een betere ruimtelijke integratie en minder overlast voor de omringende percelen. De uitruil van grond met de buren en het toewijzen van de nieuwe functies aan deze grond zijn additionele essentiële onderdelen van dit voorstel. Dit zorgt ervoor dat de gronden na de uitruil direct bruikbaar zijn voor de nieuwe eigenaren, conform hun nieuwe bestemmingen. Hoewel dit plan een verbeterde gebruikservaring voor het perceel biedt, vereist het een afweging en goedkeuring van de gemeente om af te wijken van het bestaande omgevingsplan.

# 3 PARTICIPATIE

## 3.1 Hoe was de voorbereiding?

De voorbereiding voor de nieuwe ontwikkeling op Muyweg 7 begon met de sloop van de oude woning en een grondige schoonmaak van het terrein. Tijdens dit proces is onkruid verwijderd, terwijl bestaande bomen waar mogelijk zijn behouden om het natuurlijke karakter van het perceel te respecteren. Om het bouwproject te begeleiden, is een architect ingeschakeld die een woning heeft ontworpen met aandacht voor de Bouwbesluit Energieprestatie (BENG) normen en de lokale regelgeving van de gemeente Texel. De ontwerpfase omvatte ook een grondige bestudering van de gemeentelijke voorschriften om te verzekeren dat de nieuwe woning voldeed aan de eisen van de gemeente. Daarnaast heeft een grondruil met de eigenaar van de Muyweg 5, plaatsgevonden, waardoor het perceel efficiënter is ingedeeld en de bouwvlakken optimaal zijn gepositioneerd.

## 3.2 Wat vindt de omgeving?

De reacties uit de omgeving op de geplande ontwikkelingen zijn positief. De directe buurman (Muyweg 5), is volledig op de hoogte van de plannen en staat er positief tegenover. Hij heeft ook een wal tussen zijn bedrijf en de nieuwe ontwikkeling geplaatst om zowel privacy te verhogen als geluidshinder te verminderen. Algemeen heerst er tevredenheid in de buurt dat de vervallen boerderij is afgebroken en dat het perceel nu netjes is opgeruimd, wat de algehele uitstraling en veiligheid van de omgeving verbetert.

## 3.3 Wat vinden andere besturen en overige stakeholders?

De samenwerking met de gemeente Texel verloopt voorspoedig en de feedback van andere besturen en stakeholders is constructief. Er is erkend dat de nieuwe ontwikkeling een positieve impact zal hebben op de lokale gemeenschap door het verbeteren van de woonkwaliteit en het verhogen van de esthetische waarde van het gebied. De gemeente heeft waardering getoond voor het feit dat de plannen in lijn zijn met het bestemmingsplan en de landschappelijke waarden van Texel respecteren. Dit alles wijst op een brede steun voor het project, wat essentieel is voor een soepele voortgang en succesvolle realisatie.

# 4 BELEIDSKADER

In dit hoofdstuk is het relevante ruimtelijk beleid opgenomen.

## 4.1 Rijksbeleid

De Nationale Omgevingsvisie (NOVI), geldig tot 2040, vormt de actuele rijksvisie voor de ruimtelijke inrichting van Nederland en is ontworpen als vervanging van eerdere beleidsdocumenten zoals de Structuurvisie Infrastructuur en Ruimte (SVIR). De NOVI, als deel van de Omgevingswet, vormt een integraal kader dat strategische beleidsplannen op het gebied van milieu, water, infrastructuur en ruimtelijke ordening omvat.

De NOVI legt de nadruk op duurzame ontwikkeling van zowel Nederland als geheel als specifieke delen van de fysieke leefomgeving. Voor gebieden zoals rondom de Muyweg 7 op Texel, die gekenmerkt worden door hun landelijke karakter en nabijheid van natuurgebieden, biedt de NOVI richtlijnen die focussen op het behoud en versterken van deze unieke eigenschappen, in lijn met de Omgevingswet die streeft naar een hoogwaardige leefomgeving voor iedereen.

De Omgevingswet benadrukt het belang van lokale karakteristieken en de noodzaak om nieuwe ontwikkelingen zorgvuldig te overwegen. Het stimuleren van een goede leefomgevingskwaliteit en het versterken van natuurlijke en landschappelijke kwaliteiten zijn van nationaal belang. Deze benadering ondersteunt het behoud van het landelijk karakter van Texel en moedigt aan om nieuwe bebouwing zoveel mogelijk te concentreren in bestaande kernen. Dit helpt de open en natuurlijke ruimte van het eiland te bewaren, terwijl kleinschalige natuurlijke groei die aansluit bij lokale woonwensen wordt gefaciliteerd.

Voor Muyweg 7 betekent dit dat elke nieuwe ontwikkeling in harmonie moet zijn met zowel de fysieke als culturele omgeving, met een nadruk op het versterken van de biodiversiteit en het toepassen van duurzame bouwpraktijken. Deze aanpak waarborgt dat Texel zijn aantrekkelijkheid behoudt voor zowel bewoners als bezoekers, met een sterke focus op de bescherming en verrijking van het natuurlijke en culturele erfgoed, conform de Omgevingswet.

## 4.2 Provinciaal beleid

Het provinciaal ruimtelijk beleid, zoals vastgelegd in de Omgevingsvisie NH2050, de Omgevingsverordening NH2022 en de Leidraad Landschap en Cultuurhistorie 2018 bieden het kader voor de ontwikkeling op Muyweg 7 in De Cocksdorp, Texel.

### *4.2.1 Omgevingsvisie Noord-Holland 2050*

De Omgevingsvisie NH2050 benadrukt het belang van het aanpakken van actuele uitdagingen zoals klimaatverandering, bodemdaling, en de overgang naar hernieuwbare energiebronnen. Voor het perceel op Muyweg 7 houdt dit in dat elke ontwikkeling dient bij te dragen aan deze provinciale ambities, met inachtneming van de unieke natuurlijke, landschappelijke en culturele waarden van Texel.

De visie ondersteunt de ontwikkeling van gebieden op een manier die economische vitaliteit combineert met duurzaamheidsdoelstellingen en de verbetering van de leefomgeving. Dit biedt een kans voor de ontwikkeling op Muyweg 7 om als voorbeeldproject te dienen dat de principes van de Omgevingsvisie NH2050 belichaamt, door duurzame bouwpraktijken, energie-efficiëntie, en een harmonieuze integratie in het omliggende landschap te omarmen.

*Relevantie voor Muyweg 7*

Voor Muyweg 7 is het volgende van toepassing uit de Omgevingsvisie NH2050:

- Het streven naar duurzame economische ontwikkelingen die aansluiten bij de karakteristieken van de lokale omgeving.
- De noodzaak voor klimaat adaptieve en water robuuste bouwmethoden.
- Het behoud en de versterking van de landschappelijke en natuurlijke kwaliteiten van Texel.
- De promotie van hernieuwbare energie en de transitie naar een circulaire economie.

### *4.2.2 Omgevingsverordening NH2022*

De Omgevingsverordening Noord-Holland 2022 legt een sterke nadruk op de duurzame ontwikkeling, bewoonbaarheid en bescherming van het leefmilieu binnen de provincie, wat van direct belang is voor toekomstige ontwikkelingen op locaties zoals Muyweg 7 op Texel. Dit beleid is gericht op het behouden en verbeteren van de fysieke leefomgeving en omvat elementen zoals landschappen, natuur, en cultureel erfgoed, die allemaal kenmerkend zijn voor het gebied rond Muyweg 7.

Specifiek, de verordening ondersteunt behoud van de biologische diversiteit en stelt eisen aan de ontwikkeling van nieuwe projecten om te zorgen dat deze harmonieus integreren met de bestaande natuurlijke en culturele context. Dit is bijzonder relevant voor Muyweg 7, dat zich in een uniek landschappelijk en ecologisch sensitief gebied bevindt. De richtlijnen van de verordening stimuleren het gebruik van duurzame praktijken en materialen die de intrinsieke waarden van het Texelse landschap respecteren.

Daarnaast moet rekening gehouden worden met het beheer van fauna en wild, waarbij activiteiten dienen bij te dragen aan het behoud van de lokale fauna en flora, in overeenstemming met de doelstellingen voor natuurbehoud en biodiversiteit. Ook de nabijheid van Luchthaven Texel stelt specifieke eisen aan geluidsbeheersing en hoogtebeperkingen, die geïntegreerd moeten worden in het planningsproces.

#### *4.2.3 Leidraad Landschap en Cultuurhistorie 2018*

De 'Leidraad Landschap & Cultuurhistorie' van de Provincie Noord-Holland benadrukt de noodzaak om de unieke landschappelijke en cultuurhistorische waarden van Texel te behouden. Voor Muyweg 7 betekent dit een ontwikkeling die respectvol integreert met de diverse landschapstypen zoals keileemlandschappen, aandijkingen en jonge duinlandschappen. Het is essentieel om de bestaande landschappelijke structuren en zichtlijnen te behouden, en het historische karakter van de locatie te versterken.

Verder is de nadruk op de cultuurhistorie van belang. Het behouden van cultuurhistorische structuren zoals oude dijken en traditionele boerderijen heeft de focus. Nieuwe bouwwerken en aanpassingen aan het landschap bij Muyweg 7 moeten deze historische elementen complementeren en het culturele verhaal van Texel versterken.

Specifiek voor Muyweg 7 wordt voorgesteld de nieuwe woning schuin op het perceel te positioneren, afwijkend van de traditionele rechtlijnige positionering die gebruikelijk is in de omgeving. Deze keuze wordt later in het document uitvoerig toegelicht en gerechtvaardigd, met de nadruk op hoe deze unieke positionering bijdraagt aan een betere integratie met het omringende landschap en zichtlijnen optimaliseert, terwijl het ook zorgt voor een innovatieve reflectie op de bestaande cultuurhistorische context.

### 4.3 Gemeentelijk beleid

#### *4.3.1 Structuurvisie Texel op Koers 2020*

De structuurvisie "Texel op koers 2020" schetst de gewenste ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente Texel voor de komende jaren, met een focus op het behoud van de unieke Texelse kwaliteiten zoals rust, ruimte, en natuur, en het stimuleren van vernieuwing waar mogelijk. Deze visie dient als richtlijn voor de realisatie van toekomstige projecten, waarbij nadrukkelijk aansluiting wordt gezocht bij de lokale kenmerken en behoeften van Texel.

Texel kenmerkt zich door een landelijk karakter met kleine dorpskernen, uitgestrekte natuurgebieden en landbouwgronden, en een beperkte urbanisatie die bijdraagt aan kwaliteiten zoals een zuiver milieu. De landbouw speelt een prominente rol in het landschap van Texel en is fundamenteel voor de economie en leefbaarheid van de gemeente. De structuurvisie benadrukt het belang van het behoud van landschappelijke en cultuurhistorische waarden bij nieuwe ontwikkelingen, zoals de geplande bouw van niet-agrarische woningen op Muyweg 7.

Het perceel Muyweg 7, gelegen in een overwegend agrarisch gebied, markeert een transitie naar

diverser landgebruik, dat aansluit bij de gemeentelijke visie op het behouden van landschappelijke en cultuurhistorische waarden, waarbij alleen vrijkomende agrarische bebouwing kan worden omgezet naar bewoning. Dit ondersteunt de doelstellingen om het buitengebied vitaal en leefbaar te houden.

### *3.4.3 Bestemmingsplan Buitengebied Texel*

Het bestemmingsplan, inclusief 1e en 2e reparatieplan, bepaalt de huidige juridisch-planologische status van het buitengebied van Texel, inclusief Muyweg 7. Dit plan faciliteert diverse gebruiksmogelijkheden van het land en biedt kaders voor ontwikkelingen die in harmonie zijn met de karakteristieken van Texel.

Het perceel Muyweg 7 reflecteert een langdurige verschuiving van agrarisch gebruik naar wonen. Dit staat symbool voor de bredere transitie binnen de gemeente Texel, waarbij nadruk wordt gelegd op het behoud van het karakteristieke landschap en de leefbaarheid van het eiland, terwijl er ruimte wordt geboden voor moderne woonbehoeften.

### *3.4.4 Beeldkwaliteitsplan Texel in Ontwikkeling*

In het beleidsdocument 'Texel in ontwikkeling' wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan het behouden van kernwaarden zoals rust, ruimte, natuur en cultuurhistorie, die essentieel zijn voor de identiteit van Texel. Deze waarden zijn leidend voor het opstellen van richtlijnen en criteria voor ruimtelijke ontwikkelingen, inclusief de bouw van niet-agrarische woningen zoals die op Muyweg 7.

Het perceel Muyweg 7 ligt in een overwegend agrarisch gebied binnen de landschapsidentiteit 'Strandpolders', kenmerkend door grootschalige, open en rationele vormen met de duinen als indrukwekkende achtergrond. Volgens het beleid moeten nieuwe ontwikkelingen functioneel worden ingepast binnen het bestaande landschapskader, wat essentieel is voor een harmonieuze integratie.

De voorgestelde woning met uitgebreid glasgebruik kan leiden tot lichtverspreiding die de duisternis verstoort, een kernwaarde die cruciaal is voor Texel. Dit aspect zal verder onderzocht worden en waar nodig zullen maatregelen getroffen moeten worden (zoals ‘brekende’ beplanting).

Daarnaast zijn de effecten van de luchtvaartverkeerszones op deze ontwikkeling van belang. De locatie van Muyweg 7 onder een luchtvaartroute kan restricties opleggen aan bouwhoogten en -materialen. Deze invloeden moeten worden geanalyseerd en meegenomen in het ontwerp om conflicten met het luchtverkeer te voorkomen en de veiligheid te waarborgen.

De architectuur van de ontwikkeling moet ook passen binnen de context van 'Burgererven', zoals beschreven vanaf pagina 268, en moet voldoen aan de samengevatte criteria vanaf pagina 282 van het beleidsdocument. De situering van de woning, schuin op het perceel, dient zorgvuldig te worden overwogen om te verzekeren dat deze aansluit bij de architectonische en landschappelijke context van de Strandpolders.

## 4.4 Conclusies beleidskader

Voor het perceel Muyweg 7 is de lokale en regionale beleidscontext gericht op duurzame en harmonieuze ontwikkeling die de unieke landschappelijke en culturele waarden van Texel respecteert. De Nationale Omgevingsvisie (NOVI) en provinciale regelgeving benadrukken het behoud van natuurlijke kwaliteiten en het stimuleren van kleinschalige ontwikkelingen die aansluiten bij het landelijke karakter van het eiland.

De bouwvoorschriften bepalen dat het hoofdgebouw (woonhuis) niet groter mag zijn dan 150 m² met een dakhelling tussen de 30° en 60°, en een maximale bouwhoogte van 10m. Deze maatregelen zijn bedoeld om de visuele impact van nieuwe ontwikkelingen te minimaliseren en de openheid van het landschap te behouden.

Het ontwerp van een plat dak voor de woning op Muyweg 7 wijkt af van deze bouwvoorschriften, maar kan worden gerechtvaardigd door een binnenplanse afwijking, zoals toegestaan onder het Beeldkwaliteitsplan Buitengebied van de gemeente Texel. Een plat dak draagt bij aan een lagere

visuele impact en een meer harmonieuze integratie met het open landschap, in lijn met de esthetische doelstellingen van het gebied. Bovendien biedt het mogelijkheden voor duurzame energieopwekking zoals zonnepanelen, die aansluiten bij de lokale richtlijnen voor kleinschalige duurzame projecten.

Verder beperken de voorschriften de bouw tot binnen aangewezen bouwvlakken en bepalen ze dat per bouwvlak slechts één woonhuis gebouwd mag worden, wat de laagdichtheidsontwikkeling ondersteunt die typisch is voor het buitengebied. Dit helpt bij het handhaven van de landelijke uitstraling van het gebied en ondersteunt duurzame ontwikkeling die in lijn is met zowel lokale als regionale beleidsdoelstellingen.

# 5 LANDSCHAPPELIJKE INPASSING

In dit hoofdstuk wordt dieper ingegaan op de inpassing van de plannen van de initiatiefnemer op de landelijke omgeving.



Figuur 7: huidige situatie gezien vanaf de Muyweg

## 5.1 Inrichtingstekening

De herontwikkeling van Muyweg 7 omvat de constructie van een moderne, duurzaam gebouwde woning die doet denken aan een traditionele Texelse schuur en draagt daarmee bij aan een goede visuele integratie met het bestaande landschapsbeeld. Het plan benadrukt een bouwtechniek van houtskeletbouw met buitenmuren afgewerkt in hout, wat past bij het landelijke karakter van Texel. De woning en bijgebouwen, waaronder een schuur en carport, zijn strategisch gepositioneerd binnen het bestaande bouwvlak van 1938 m² om zowel de impact op het omliggende landschap te minimaliseren als de privacy van de bewoners te optimaliseren.

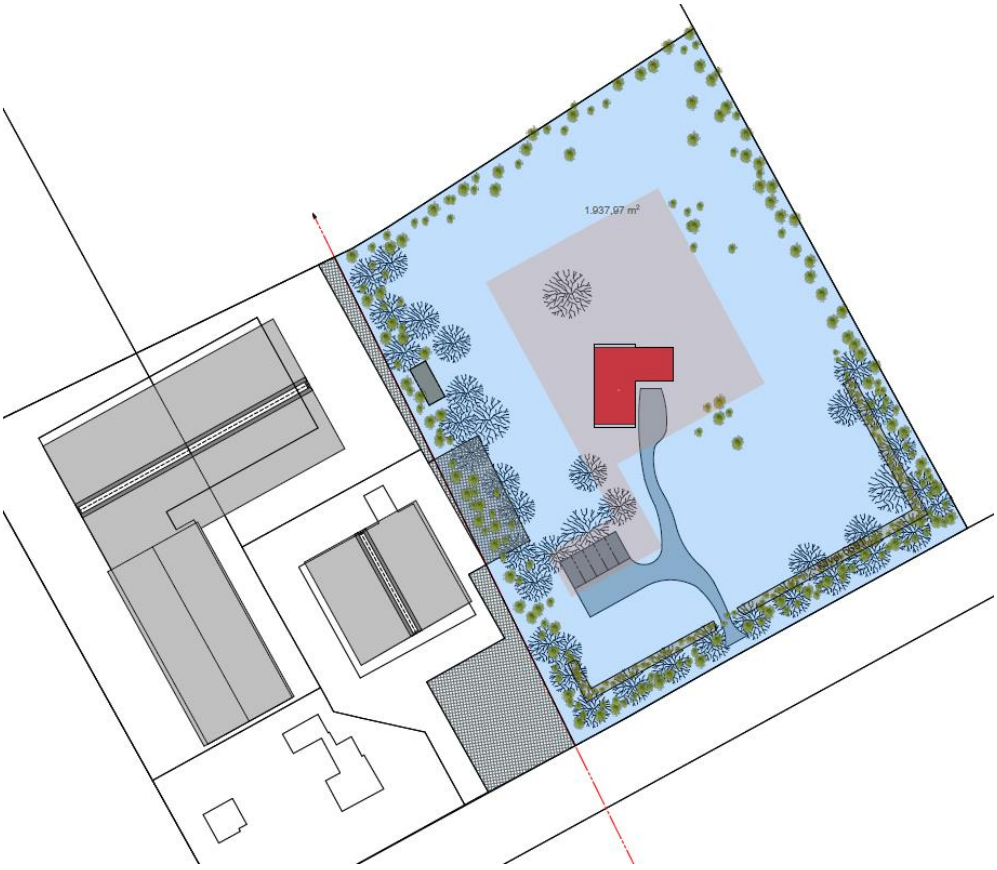
De plaatsing van de gebouwen en de inrichting van het landschap zijn zodanig ontworpen dat ze niet alleen voldoen aan functionele behoeften, zoals toegankelijkheid en het gebruik van de ruimte, maar ook bijdragen aan de esthetische waarde van het perceel. Lokale plantensoorten worden gebruikt om

de woning en carport natuurlijk in te bedden in het omringende groen, de schuur is achter het huis geplaatst om het zicht vanaf de Muyweg zo ongestoord mogelijk te houden. Een eventuele toevoeging van een zwembad in een latere fase verrijkt het wooncomfort zonder afbreuk te doen aan de visuele en ecologische harmonie van de locatie.

De plaatsing van het hoofdgebouw is gekanteld met een hoek van 29 graden om zichtlijnen vanuit de woning te richten op onbebouwd gebied, alsmede meer lichtinval te realiseren. Dit draagt bij aan het leefgenot van de initiatiefnemer, maar ook aan een verlaging van de energieconsumptie, en zal eventueel overlast tussen de Muyweg 5 en 7 verder beperken.

Hoewel de plaatsing en het ontwerp van het hoofdgebouw zijn bedoeld om het leefgenot van de initiatiefnemer te verbeteren en energie-efficiëntie te bevorderen, is het essentieel dat deze ook passen binnen het orthogonale en open landschap van de Strandpolders. De keuze om het gebouw met een hoek van 29 graden te kantelen, zorgt voor een unieke oriëntatie die afwijkt van de traditionele plaatsing van gebouwen in dit gebied. Om deze afwijking landschappelijk beter in te passen, wordt voorgesteld om uitgebreid gebruik te maken van lokale beplanting die de woning natuurlijk integreert met de omringende groene ruimte en de visuele impact minimaliseert. Verder zal door strategische plaatsing van lagere beplanting en landschapselementen zoals hagen of aarden wallen de overeenstemming met het karakteristieke beeld van de Strandpolders versterkt worden. Deze aanpak helpt om de zichtbaarheid van de atypische oriëntatie van de woning te verzachten, draagt bij aan de esthetische waarde van het perceel en ondersteunt de harmonie met het straatbeeld en het bredere landschap.

Het hoofdgebouw licht momenteel 31.3m van de erfgrens en +/- 40m van de dichtstbijzijnde schuur. Deze schuur betreft een kantine en opslag van materieel. Er wordt momenteel bij de omgevingsdienst van Noord Holland informatie ingewonnen of deze afstand afdoende is. Mocht hier een grotere afstand benodigd zijn, dan is er nog ruimte om het hoofdgebouw verder weg te plaatsen van deze schuur, daar er aan de andere zijde geen buren zijn.




Figuur 8: De erfinrichtingstekening, waarop de erfinrichting is te zien en de landschappelijke inpassing. Woning in fel rood, bouwvlak in het rood.

Op het perceel zullen overwegend volgende inheemse bomen worden geplant, gladde iep (Ulmus Minor), Zwarte els (Alnus glutinosa), Zachte berk (Betula pubescens) en de Esdoorn (Acer zoeschense). Het toepassen van verschillende boomhoogtes heeft een positief effect op windbescherming en microklimaat.

## 5.2 Toetsing beeldkwaliteitsplan

Het inrichtingsplan voor Muyweg 7 houdt rekening met de regionale beleidskaders en het beeldkwaliteitsplan van Texel. Hoewel het ontwerp van de woning de voorgeschreven goot- en bouwhoogten respecteert en duurzame materialen gebruikt, dienen er, vanwege de afwijkende positionering, maatregelen te worden genomen om de zichtbaarheid van de woning vanuit de straatkant verkleinen.

Deze regio vereist dat nieuwe ontwikkelingen het grootschalige, open karakter van het landschap respecteren. De huidige positionering en zichtbaarheid van het hoofdgebouw, vooral vanuit de omgeving, vraagt om een verfijning in de landschappelijke inrichting. Dit kan worden bereikt door het toevoegen van natuurlijke elementen zoals aarden wallen of strategisch geplaatste beplanting die beter aansluit bij het bestaande landschapsbeeld en de visuele impact van de woning vermindert.



*Figuur 9: 3d tekening perceel met beoogde beplanting, gezien vanuit de hoogte (straatkant)*



*Figuur 10: 3d tekening perceel met beoogde beplanting, gezien vanaf het huis richting de Muyweg*



*Figuur 11: beoogd design woning*

# 6 GEVOLGEN VOOR DE FYSIEKE LEEFOMGEVING

Het verplaatsen van het bouw- en bestemmingsvlak alsmede het oprichten van een woning binnen het plangebied hebben een relatie tot de Etfal. In dit hoofdstuk worden de effecten van het beoogde initiatief in relatie tot de milieu- en omgevingsfactoren nader aan de orde gesteld.

## 6.1 M.E.R. Beoordeling

Voor de ontwikkeling van Muyweg 7 is overwogen of een m.e.r.-beoordeling noodzakelijk was volgens de richtlijnen van het Omgevingsbesluit per 1 januari 2024, inclusief bijlage 5 waarin de projecten en besluiten die een m.e.r.-plicht vereisen, worden gespecificeerd. Uit deze analyse bleek dat de geplande activiteiten voor Muyweg 7 onder de drempelwaarden vallen zoals omschreven in onderdeel D van het Besluit m.e.r. en dat een uitgebreide m.e.r.-beoordeling niet verplicht is.

## 6.2 Ladder voor duurzame verstedelijking

De ontwikkeling van één woning op Muyweg 7 wordt niet als een 'nieuwe stedelijke ontwikkeling' beschouwd conform Artikel 5.129g van het Besluit kwaliteit leefomgeving (Bkl), aangezien het project niet substantieel genoeg is en onder de drempel van 12 woningen blijft. Gezien de kleinschaligheid van het project is regionale afstemming niet vereist, en de locatie buiten het stedelijk gebied kan gerechtvaardigd worden door het ontbreken van geschikte alternatieven binnen het stedelijk gebied en de specifieke behoeften van het project. Deze ontwikkeling kan worden gezien als een invulling van een lokale behoefte, zonder significante impact op de regionale woningmarkt, waardoor de Ladder voor duurzame verstedelijking niet van toepassing is op dit project.

## 6.3 Duurzaamheid

Het project Muyweg 7 streeft naar het realiseren van een duurzame woning die niet alleen voldoet aan de hedendaagse milieu- en energienormen, maar ook bijdraagt aan een langetermijnvisie voor een duurzame leefomgeving. De ontwikkeling benadrukt de implementatie van geavanceerde duurzame bouwmethoden en de integratie van milieuvriendelijke technologieën, gericht op het minimaliseren van de ecologische voetafdruk.

*Energie-efficiëntie*
Het ontwerp van de woning maakt gebruik van hoge isolatiewaarden en energiezuinige systemen om het energieverbruik te minimaliseren. Zonne-energiepanelen worden geïnstalleerd om duurzame energie op te wekken, terwijl moderne HVAC-systemen zorgen voor een efficiënt energiegebruik zonder afbreuk te doen aan het comfort van de bewoners.

*Waterbeheer*
Er wordt een systeem voor regenwateropvang geïmplementeerd, waardoor water wordt hergebruikt voor irrigatie en sanitaire voorzieningen. Dit vermindert de afhankelijkheid van het lokale waternetwerk en verlaagt de waterfootprint van het huishouden.

*Materialengebruik*
Bij de bouw van de woning worden duurzame materialen gebruikt, zoals gecertificeerd hout en gerecyclede materialen.

*Duurzaam woonmilieu*
De woning wordt ontworpen met aandacht voor de gezondheid en het welzijn van de bewoners, inclusief natuurlijke lichtinval, ventilatie en het gebruik van niet-toxische bouwmaterialen. Dit creëert een gezonde leefomgeving die het welzijn bevordert.

## 6.4 Gezondheid

Bij het ontwerp van Muyweg 7 is speciale aandacht besteed aan gezondheidsaspecten om een optimale leefomgeving te creëren. Door de integratie van natuurlijke lichtinval, effectieve ventilatiesystemen en het gebruik van niet-toxische bouwmaterialen wordt de binnenluchtkwaliteit gewaarborgd. Buiten draagt de aanleg van groene ruimtes en wandelpaden bij aan fysieke activiteit en ontspanning voor de bewoners, wat niet alleen de mentale maar ook de fysieke gezondheid ondersteunt. Deze aspecten verzekeren een gezonde woonomgeving die bijdraagt aan het welzijn van de toekomstige gebruikers.

## 6.5 Verkeer en Parkeren

Bij ruimtelijke ontwikkelingen wordt verwacht dat de verkeersaantrekkende werking en de effecten op mobiliteit en infrastructuur worden beoordeeld. Voor Muyweg 7 is een significante toename van verkeersbewegingen niet te verwachten die structurele aanpassingen aan de huidige wegstructuur zou vereisen. Het bestaande wegennet is reeds geschikt voor zowel landbouwverkeer als het te verwachten woonverkeer. Voldoende parkeervoorzieningen (planning is 4 plaatsen) op eigen terrein verminderen de behoefte aan openbare parkeerruimte en dragen bij aan het beperken van de verkeersdruk op de lokale infrastructuur.

## 6.6 Ecologie: soortenbescherming

Met de invoering van de Omgevingswet, die de Wet natuurbescherming vervangt, worden de regels rond de bescherming van flora en fauna verder geïntegreerd en gestroomlijnd. De nieuwe wet legt de nadruk op de zorgplicht voor alle burgers en bedrijven om geen significante nadelige gevolgen te veroorzaken voor de fysieke leefomgeving, inclusief beschermde soorten. Hieronder valt ook de plicht om nadelige gevolgen te voorkomen of te minimaliseren en, indien dit niet mogelijk is, de activiteit te vermijden.

Voor ontwikkelingsprojecten zoals Muyweg 7, waarbij een nieuwe woning wordt gebouwd op een locatie met een bestaande woning, impliceert dit de noodzaak van een gedegen onderzoek naar beschermde soorten voorafgaand aan de start van bouwactiviteiten. Dit onderzoek zal gedaan worden doormiddel van een ecologische quick-scan en de resultaten hiervan zullen worden doorgegeven aan de kwaliteitsborger die de bouwplannen dient te toetsen. Indien er potentieel schadelijke effecten op beschermde soorten worden geïdentificeerd, moet een ontheffing of passende maatregelen worden overwogen om deze impact te minimaliseren. Dit is in overeenstemming met de algemene verplichtingen onder de Omgevingswet om zorgvuldig om te gaan met de fysieke leefomgeving en de intrinsieke waarde van de natuur te respecteren.

## 6.7 Ecologie: gebiedsbescherming

Het kader van de nieuwe Omgevingswet wordt speciale aandacht besteed aan de bescherming van ecologische gebieden, waarbij de nadruk ligt op het behoud en versterken van de biodiversiteit en natuurlijke habitats. Voor het project Muyweg 7, dat plaatsvindt in een overwegend landelijke setting op Texel, betekent dit een zorgvuldige overweging van de impact op het lokale ecosysteem.

De ontwikkeling is gepland om de bestaande natuurlijke omgeving zo min mogelijk te verstoren. Bestaande waterstructuren worden behouden en nieuwe beplanting die past bij de inheemse flora wordt toegevoegd. Dit helpt niet alleen bij het behouden van de natuurlijke habitat voor lokale fauna, maar behoudt/versterkt ook de ecologische corridors die essentieel zijn voor de migratie en het voortbestaan van diverse soorten.

Het perceel geeft ruimte aan insecten die steun kunnen gebruiken zoals de Texelse bij (Apis mellifera mellifera) en vlinders zoals de grote parelmoervlinder, duinparelmoervlinder en kommavlinder. Hiervoor zullen de Noordelijke en Oostelijke randen van het perceel ingezaaid worden met een specifiek bloemenweidemengsel, welke is samengesteld door 'Nationaal Park Duinen van Texel'

Toepassing van lokale heesters en planten zoals de jeneverbes, wilde liguster, meidoorn en gewone vlier, op de Zuid-Oost en Noord-West hoeken van het perceel bieden nestelgelegenheid voor inheemse zangvogels en rust en bescherming voor de trekvogels.

Op het perceel zullen in ieder geval de volgende inheemse bomen worden geplant, gladde iep (Ulmus Minor), Zwarte els (Alnus glutinosa), Zachte berk (Betula pubescens) en de Esdoorn (Acer zoeschense). Het toepassen van verschillende boomhoogtes heeft een positief effect op windbescherming en microklimaat.

Daarnaast wordt er in de planningsfase rekening gehouden met eventuele waterhuishoudkundige veranderingen om te zorgen dat er geen negatieve effecten optreden op de waterkwaliteit en -kwantiteit, wat van cruciaal belang is voor het behoud van waterafhankelijke ecosystemen in de regio. Door deze geïntegreerde aanpak zorgt het project Muyweg 7 voor een verantwoorde ontwikkeling die in lijn is met

de doelstellingen van de Omgevingswet voor duurzaam en ecologisch verantwoord landgebruik.

## 6.8 Luchtkwaliteit

Onder de nieuwe Omgevingswet zijn de voorschriften van de voormalige Wet milieubeheer, inclusief de ‘Wet luchtkwaliteit’, geïntegreerd om een coherente benadering van milieubeheer te waarborgen. De Omgevingswet stelt dat projecten geen significante verslechtering van de luchtkwaliteit mogen veroorzaken en dat activiteiten moeten voldoen aan specifieke luchtkwaliteitsnormen die de gezondheid van mensen beschermen tegen de effecten van luchtverontreiniging.

Voor de ontwikkeling op Muyweg 7, die de bouw van een woning omvat, is de impact op de luchtkwaliteit naar verwachting minimaal. De toename van verkeersbewegingen, voornamelijk van en naar de woning, is beperkt en leidt niet tot een betekenende bijdrage aan luchtverontreiniging. Een gedetailleerde analyse met behulp van een aangepaste versie van de Niet In Betekenende Mate (NIBM)-tool toont aan dat zelfs in het worst-case scenario van een toename van dertig verkeersbewegingen per dag, de impact ver onder de wettelijke grenswaarden voor luchtkwaliteit blijft.

Daarnaast waarborgt het ontwerp van het project het gebruik van duurzame bouwmaterialen en technieken, die bijdragen aan de vermindering van de algehele milieubelasting en ondersteuning bieden voor een gezonde leefomgeving. De luchtkwaliteit bij Muyweg 7 blijft binnen de normen die gesteld zijn onder de Omgevingswet, wat zorgt voor een veilige en gezonde woonomgeving voor toekomstige bewoners.

## 6.9 Geluid

De Omgevingswet benadrukt het belang van het beheersen van geluidshinder om de gezondheid en het welzijn van de bevolking te beschermen, een aspect dat van groot belang is in rustige gebieden zoals Texel. Voor het project Muyweg 7 is een geluidsimpactbeoordeling uitgevoerd om te garanderen dat de rust en het comfort van de omwonenden behouden blijven. Hoewel de locatie voornamelijk landelijk en rustig is, en de toename van verkeersbewegingen minimaal is, vereist de nabijheid van het vliegveld en de crossbaan van de MAB speciale aandacht.

De invloeden van het vliegveld en de crossbaan, als bronnen van potentieel significante geluidshinder, zijn specifiek beoordeeld gezien hun nabijheid en de activiteiten die daar plaatsvinden. Het vliegveld, dat voornamelijk wordt gebruikt voor 'plezier' luchtvaart met kleine propellervliegtuigen en zweefvliegtuigen, produceert een geluidscontour van 56 dB(A) Lden. Gezien de afstand van ongeveer 1000 meter tussen het vliegveld en Muyweg 7, en de open omgeving zonder significante obstakels, is het geluidsniveau geschat om met ongeveer 21 dB te verminderen voordat het bij de Muyweg 7 terecht komt, wat resulteert in een geschat geluidsniveau van ongeveer 35 dB(A) Lden bij het perceel. Dit niveau ligt ruim binnen de acceptabele grenzen voor woonomgevingen, wat bijdraagt aan de instandhouding van het serene en rustige karakter van Texel.

Afstanden tot deze faciliteiten en hun operationele schema's zijn in de beoordeling meegenomen om een nauwkeurige inschatting van hun impact op Muyweg 7 te maken. Het project is ontworpen met geluidsbeperkende technieken en materialen die voldoen aan de strikte geluidsnormen, zelfs in de aanwezigheid van deze externe geluidsbronnen. De bouwactiviteiten en het uiteindelijke gebruik van de woning zijn zodanig gepland dat de geluidsniveaus van de woning zelf beperkt blijven tot normale woonactiviteiten, die ruim binnen de door de Omgevingswet gestelde normen vallen.

## 6.10 Geur

In het kader van de Omgevingswet, die een geïntegreerde benadering biedt voor milieuaspecten, wordt ook de geurhinder aangepakt. De wet stelt duidelijke richtlijnen op om geuroverlast in de leefomgeving te voorkomen, met specifieke aandacht voor de bescherming van woongebieden tegen onaanvaardbare geuremissies van industriële en agrarische activiteiten.

Voor het project op Muyweg 7 is de verwachte geurimpact minimaal. Gezien de aard van het project, de bouw van een enkele woonunit in een overwegend landelijke omgeving, zijn de primaire bronnen

van geuremissies – zoals zware industrie of intensieve veehouderij – afwezig. Bovendien worden tijdens de bouwfase en het uiteindelijke gebruik van de woning materialen en technieken gebruikt die bijdragen aan een lage emissie van vluchtige organische stoffen, waardoor eventuele geurhinder verder wordt beperkt.

De locatie zelf biedt natuurlijke bufferzones in de vorm van bestaande vegetatie en open ruimtes, die helpen eventuele lichte geuren te dissiperen voordat ze woongebieden kunnen bereiken. Dit zorgt ervoor dat het project in overeenstemming is met de doelstellingen van de Omgevingswet voor het handhaven van een aangename en geurvrije woonomgeving.

## 6.11 Omgevingsveiligheid

Externe veiligheid is van cruciaal belang bij de ontwikkeling van nieuwe projecten, vooral in de nabijheid van locaties waar gevaarlijke stoffen aanwezig zijn. Voor de ontwikkeling van Muyweg 7 is het essentieel om rekening te houden met de potentiële risico's voor personen die niet direct betrokken zijn bij risicovolle activiteiten. De toetsing aan risiconormen en het vaststellen van veiligheidsafstanden is een vereiste bij ruimtelijke besluiten.

*Beoordeling van Externe Veiligheid voor Muyweg 7:*

Risicovolle Bedrijven: De ontwikkeling op Muyweg 7 houdt geen oprichting van nieuwe risicovolle activiteiten in. Volgens de beschikbare externe veiligheidsinformatie valt Muyweg 7 buiten het invloedsgebied van Bevi-inrichtingen en andere stationaire risicobronnen. Dit maakt een Onderbouwing van het groepsrisico overbodig.

*Vervoer Gevaarlijke Stoffen:* De locatie Muyweg 7 bevindt zich niet nabij belangrijke transportroutes voor gevaarlijke stoffen. Daarom is het aspect externe veiligheid minder relevant voor dit project. De aanwezigheid van WAS-palen of het gebruik van NL-alert in de regio zorgt ervoor dat de zelfredzaamheid van personen in het gebied gewaarborgd is bij een eventueel ongeval.

*Buisleidingen:* Muyweg 7 ligt niet binnen het invloedsgebied van relevante buisleidingen voor het transport van gevaarlijke stoffen, zoals aardgas of vloeibare brandstoffen. Hierdoor is ook geen groepsrisicoOnderbouwing nodig.

## 6.12 Trilling

Binnen de kaders van de Omgevingswet wordt specifiek aandacht besteed aan trillingen als een belangrijke factor voor de fysieke leefomgeving. De wet vereist dat trillingshinder tot een minimum beperkt blijft om gezondheid en comfort voor omwonenden te waarborgen, vooral in woongebieden.

Voor het project op Muyweg 7, gelegen op het rustige eiland Texel, is de verwachte impact van trillingen op de omgeving beperkt. Het gebied kent weinig zware industrie en het verkeersvolume is laag, wat bijdraagt aan een laag risico op significante trillingsoverlast. Tijdens de bouwfase worden moderne technieken en apparatuur gebruikt die trillingen minimaliseren, zoals trillingsarme machines en methoden voor grondwerkzaamheden die de overdracht van trillingen naar de omgeving beperken.

Daarnaast zal de aanleg van de woning en eventuele bijgebouwen zodanig gepland worden dat ze ver genoeg verwijderd zijn van de bestaande bebouwing om eventuele trillingsimpact verder te verminderen. De natuurlijke bodemgesteldheid van Texel, die voornamelijk uit zand bestaat, draagt ook bij aan een natuurlijke demping van trillingen.

Deze aanpak zorgt ervoor dat het project Muyweg 7 in overeenstemming is met de Omgevingswet en bijdraagt aan het behoud van een rustige en comfortabele leefomgeving voor de bewoners en de omringende gemeenschap op Texel.

## 6.13 Slagschaduw en windhinder

In overeenstemming met de Omgevingswet wordt bij de ontwikkeling van Muyweg 7 rekening gehouden

met de effecten van slagschaduw en windhinder om de leefbaarheid en het comfort van de bewoners te waarborgen. Deze aspecten zijn vooral van belang in gebieden zoals Texel, waar de natuurlijke elementen een grote rol spelen in het dagelijks leven en het landschap.

*Windhinder*
De invloed van de nieuwe woning op de windstromen in de omgeving is door de beperkte omvang en hoogte van het gebouw ook gering. Het ontwerp zorgt ervoor dat eventuele windhinder voor zowel de toekomstige bewoners als de omliggende gemeenschap tot een minimum wordt beperkt. Dit is belangrijk op Texel, waar de wind een dagelijkse invloed heeft op het comfort in de buitenruimte.

## 6.14 Welstand

In het buitengebied van Texel, waar Muyweg 7 is gesitueerd, geldt een beleid waarbij bouwen welstandsvrij is. Dit betekent dat voor de bouw van de nieuwe woning op deze locatie geen welstandsbeoordeling vanuit de gemeente vereist is, wat de procedure voor het verkrijgen van bouwvergunningen vereenvoudigt en versnelt.

Ondanks de vrijstelling van welstandstoetsing, is bij het ontwerp van de woning rekening gehouden met de esthetische integratie in het bestaande landschap. Het ontwerp respecteert de lokale architectuur en landschappelijke kenmerken, waardoor het natuurlijk opgaat in de omgeving. Dit benadrukt een verantwoorde benadering van bouwen die het karakteristieke aanzicht van Texel's buitengebied behoudt en versterkt.

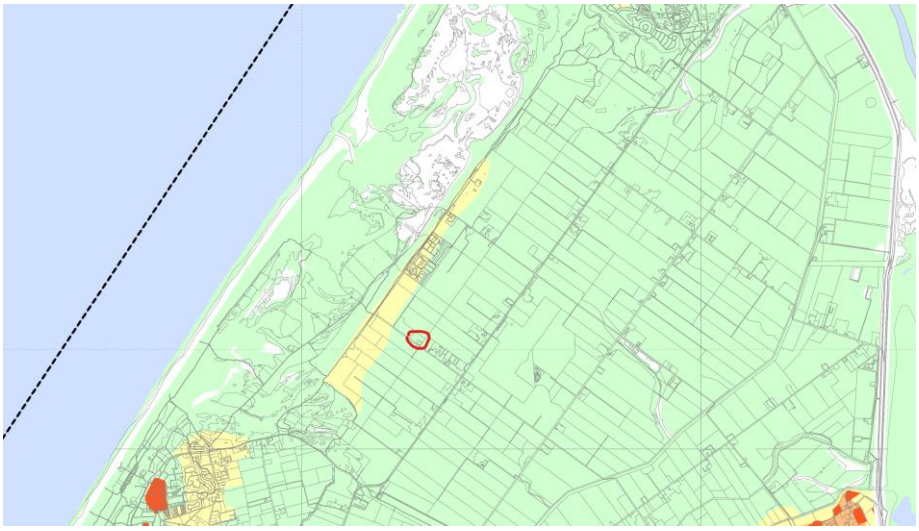
Door deze aanpak wordt gewaarborgd dat het project, hoewel vrijgesteld van formele welstandscriteria, toch bijdraagt aan het behoud van de visuele harmonie en de landschappelijke kwaliteit die zo kenmerkend zijn voor het eiland Texel.

## 6.15 Cultureel erfgoed

Met de implementatie van de Wet op de archeologische monumentenzorg (Wamz) sinds 1 september 2007 heeft Nederland voldaan aan haar verplichtingen uit de Verdrag van Malta (1992), waarbij het van belang is dat archeologische waarden worden meegenomen in ruimtelijke planvorming.

De gemeente Texel hanteert een archeologische verwachtings- en beleidsadvieskaart die zones met diverse archeologische verwachtingen aangeeft en dient als leidraad bij de beoordeling van omgevingsvergunningsaanvragen gerelateerd aan archeologie. Volgens deze kaart is het gebied rond Muyweg 7 geclassificeerd met een 'lage archeologische verwachting' (Waarde 5), wat impliceert dat nader archeologisch onderzoek niet vereist is bij niet-M.E.R.-plichtige projecten, zoals de ontwikkeling van Muyweg 7.

Gezien deze classificatie en de aard van het geplande project, is er geen archeologische dubbelbestemming opgenomen voor Muyweg 7, wat de procedure voor de ontwikkeling vereenvoudigt. De bevindingen uit de archeologische beleidskaart en de lage verwachtingen bevestigen dat het aspect 'archeologie' geen belemmering vormt voor de uitvoering van de geplande ontwikkeling, waarbij zorgvuldigheid en respect voor mogelijk onderliggend cultureel erfgoed gewaarborgd blijven.



*Figuur 12: Archeologische beleidskaart*

## 6.16 Bodem

Onder de huidige Omgevingswet zijn de richtlijnen van de voormalige Wet bodembescherming en het Activiteitenbesluit samengevoegd om een geïntegreerde aanpak voor bodembeheer te waarborgen. Voor het perceel Muyweg 7, waar reeds een woonfunctie aanwezig is en dat zich bevindt op zandgrond met een historie van grondige sanering, waaronder de verwijdering van asbest, leken aanvankelijke overwegingen te wijzen op een beperkte noodzaak voor uitgebreid bodemonderzoek. De aanwezigheid van een asbestvrijverklaring na de sloop van de voormalige stolpboerderij ondersteunt deze conclusie door de bevestiging van de bodemkwaliteit.

Niettemin, om volledig te voldoen aan de richtlijnen en verantwoordelijkheden onder de Omgevingswet en uit zorgvuldigheid, is overeengekomen dat voor de aanvang van de bouwwerkzaamheden op Muyweg 7 een verkennend bodemonderzoek zal worden uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek zullen aan de borger worden overhandigd, zodat deze meegenomen worden in de evaluatie van de borger met betrekking tot het oprichten van de woning.

Dit zorgt ervoor dat eventuele bodemverontreinigingen die nog niet eerder geïdentificeerd zijn, adequaat worden aangepakt. Indien het onderzoek aanleiding geeft tot verdere actie, zullen de noodzakelijke stappen worden ondernomen om de bodemconditie aan te pakken, in lijn met de vereisten van het milieubeleid en de Omgevingswet.

## 6.17 Water

Er is bij de planning voor Muyweg 7 uitgebreid rekening gehouden met waterbeheer, waarbij specifieke aandacht uitgaat naar de waterhuishouding binnen het plangebied. Het gebied ligt binnen het beheer van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, en alle adviezen en richtlijnen van het waterschap zijn in de waterparagraaf opgenomen.

*Bodemopbouw en infiltratie*
De locatie op Texel kenmerkt zich door zandgronden, wat resulteert in een uitstekende infiltratiecapaciteit voor hemelwater. Deze natuurlijke eigenschap van de bodem ondersteunt effectief waterbeheer en minimaliseert het risico op wateroverlast, mede doordat het gebied niet overstromingsgevoelig is.

*Grondwater en oppervlaktewaterbeheer*
Dankzij het stabiele grondwaterpeil en het aanwezige duinlandschap op Texel, blijft de waterbalans goed onder controle. Hoewel het plangebied niet direct grenst aan grote waterlichamen, faciliteert de

nabijheid van voldoende oppervlaktewater een integraal en duurzaam waterbeheer.

*Hemelwaterafvoer*
Voor het project Muyweg 7 is er een plan ontwikkeld waarbij het hemelwater afgekoppeld wordt van het gemengde rioleringsstelsel. Hemelwater wordt lokaal opgevangen en geïnfiltreerd in de bodem, wat bijdraagt aan de vermindering van de belasting op het gemeentelijke rioolsysteem en het behoud van de hydrologische neutraliteit van het gebied. Groenvoorzieningen worden ingezet om dit water vast te houden en vertraagd af te voeren, wat eveneens de waterkwaliteit ten goede komt.

*Afvoer van schoon- en vuilwater*
Conform het beleid van de gemeente Texel en het waterschap HHNK wordt al het schone hemelwater van daken en verhardingen binnen het eigen terrein verwerkt. Vuilwater wordt duurzaam afgevoerd naar het gemeentelijk rioolstelsel, waarbij alle voorzieningen worden getroffen om aan de huidige milieu- en waterkwaliteitseisen te voldoen.

Deze maatregelen zorgen ervoor dat het project Muyweg 7 bijdraagt aan een duurzaam waterbeheer en een positieve invloed heeft op de lokale waterhuishouding, in lijn met de doelstellingen van de Omgevingswet voor een veilige en duurzame leefomgeving.



*Figuur 13: Plangebied en omliggende watergangen*

De watertoets, uitgevoerd via de Digitale Watertoets (zie bijlage 1), bevestigt dat het plan voldoet aan de waterhuishoudkundige eisen en richtlijnen van Waterschap Texel. Er is geen aanvullend overleg met het waterschap vereist.

# 7 FINANCIELE HAALBAARHEID

## 7.1 Economische uitvoerbaarheid

De uitvoering van het project op Muyweg 7 is geheel voor rekening en risico van de initiatiefnemer. De gemeentelijke financiën worden hierdoor niet beïnvloed, aangezien het betreffende perceel eigendom is van de initiatiefnemer, er geen zakelijke rechten van derden op deze gronden van toepassing zijn en er geen hypotheek rust op het perceel. Hoewel er geen aanpassingen of wijzigingen met betrekking tot het openbaar gebied zijn voorzien zal er conform de Omgevingswet een nadeelcompensatieovereenkomst worden gesloten.

# 8 CONCLUSIE

De uitgebreide toetsing van de Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties voor het initiatief op Muyweg 7 in Texel heeft de ruimtelijke, juridische en milieukundige aspecten onderzocht. Deze toetsing is een essentieel onderdeel van de omgevingsvergunningaanvraag voor het verplaatsen van het bestemmings- en bouwvlak, aanpassen van de bestemmingsvlakken door de grondruil en het bouwen van een nieuwe woning binnen dit aangepaste bouwvlak. Het voornaamste doel van deze aanpassingen is om het lokale bestemmingsplan subtiel te wijzigen, wat goed aansluit bij de bestaande behoeften en de karakteristieken van de omgeving.

Gezien de geringe impact van het voorgestelde project en de voorbereiding en afstemming met lokale regelgeving en beleid, lijken er geen significante belemmeringen voor de maatschappelijke en milieutechnische uitvoerbaarheid van dit plan. Het project is ontworpen met respect voor zowel het natuurlijke als het culturele erfgoed van Texel, en streeft ernaar om een harmonieuze toevoeging te zijn aan het lokale landschap.

Op basis van deze analyse kan worden geconcludeerd dat het initiatief voor Muyweg 7 coherent is met een goede Evenwichtige Toedeling van Functies aan Locaties. Het project vertegenwoordigt een verantwoorde ontwikkeling die de leefbaarheid en de kwaliteit van de omgeving verhoogt, terwijl het ook de agrarische en economische dynamiek van Texel verrijkt.

# BIJLAGEN

1. Watertoets / watertoets.nl

1. Watertoets / de watertoets.nl

# Digitale watertoets

De watertoets helpt u om aan de hand van de locatie van uw ruimtelijke plan en een aantal vragen te toetsen of u de belangen van het Waterschap raakt. Indien dit het geval is krijgt u tekst en uitleg over het vervolg proces.

## Op basis van de check is onderstaande nodig

1. Geen belang procedure

## Op basis van onderstaande locatie

